

三一重工股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 8
已审财务报表	
合并资产负债表	9 - 11
合并利润表	12 - 13
合并股东权益变动表	14 - 15
合并现金流量表	16 - 17
公司资产负债表	18 - 20
公司利润表	21
公司股东权益变动表	22 - 23
公司现金流量表	24 - 25
财务报表附注	26 - 257
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

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

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

审计报告

安永华明（2022）审字第60464073_G01号
三一重工股份有限公司

三一重工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了三一重工股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的三一重工股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三一重工股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三一重工股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464073_G01号
三一重工股份有限公司

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464073_G01号
三一重工股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="394 659 667 688">工程机械设备收入确认</p> <p data-bbox="394 724 813 1062">三一重工股份有限公司及其子公司（以下简称“贵集团”）主要营业收入系工程机械设备的销售。贵集团在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。</p> <p data-bbox="394 1098 813 1297">2021年度贵集团实现工程机械设备销售收入人民币98,155,201千元，由于收入是贵集团关键业绩指标之一，产生错报的固有风险较高，因此我们将工程机械设备收入的确认作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="394 1333 813 1398">相关信息披露参见贵集团合并财务报表附注三、26和附注五、54。</p>	<p data-bbox="873 718 1325 783">在针对该关键事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p data-bbox="873 787 1325 989">（1）了解工程机械设备在不同销售模式下的业务流程，执行穿行测试了解管理层就工程机械设备销售收入确认有关的内部控制循环；执行内部控制测试评估关键内部控制实施及运行的有效性；</p> <p data-bbox="873 993 1325 1125">（2）检查主要客户的销售合同及相关定价政策，以确定与收入确认和计量有关的条款和条件，并根据会计准则的要求评估公司的收入确认政策；</p> <p data-bbox="873 1129 1325 1297">（3）对本年的收入交易采取抽样方法选取样本，检查其销售合同、出库单、运输单、出口报关单、入账记录及客户签收记录，检查收入确认是否与披露的会计政策一致；</p> <p data-bbox="873 1302 1325 1434">（4）对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本，核对客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p data-bbox="873 1438 1325 1535">（5）按照抽样原则，询证2021年12月31日的应收账款余额及2021年度销售交易额。</p>

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464073_G01号
三一重工股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
<p data-bbox="391 632 1008 663">应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款的减值事项</p> <p data-bbox="391 695 818 1386">截至 2021 年 12 月 31 日，贵集团合并财务报表中应收账款总额为人民币 22,087,683 千元，坏账准备余额人民币 2,432,279 千元，长期应收款总额为人民币 14,254,081 元，坏账准备余额人民币 223,676 千元，发放贷款和垫款总额为人民币 12,184,723 千元，坏账准备余额人民币 488,652 千元；应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款账面价值合计占 2021 年 12 月 31 日合并财务报表中资产总额的 32.75%。由于评估应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款的预期信用损失模型固有的复杂性，且该模型采用了多项指标如前瞻性系数、历史损失率等，均涉及管理层的判断。因此，我们将应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款的减值事项作为关键审计事项。</p> <p data-bbox="391 1417 818 1585">贵集团与应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款减值相关的会计政策和信息披露参见贵集团合并财务报表附注三、10和附注五、6、12、13、14、15。</p>	<p data-bbox="873 695 1325 758">在针对该关键事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p data-bbox="873 762 1325 968">（1）执行穿行测试了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款减值准备相关的内部控制；执行内部控制测试评估关键内部控制实施及运行的有效性；</p> <p data-bbox="873 972 1325 1241">（2）复核应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款按信用风险特征的分组是否适当，每类组合的客户是否具有共同信用风险特征，对于单独计提坏账准备的应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据；</p> <p data-bbox="873 1245 1325 1444">（3）复核应用减值矩阵计算预期信用损失的关键假设的合理性，包括检查应收账款及长期应收款的账龄分析、历史损失率及管理层对重大逾期应收账款及长期应收款做出估计的合理性；</p> <p data-bbox="873 1449 1325 1648">（4）评估发放贷款和垫款预期信用损失模型的方法论以及相关参数的合理性，包括违约概率、违约损失率、风险敞口、信用风险显著增加等；评估管理层确定预期信用损失时采用的前瞻性信息等；</p> <p data-bbox="873 1652 1325 1785">（5）重新测算应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款按照预期损失模型计算的坏账准备金额，复核减值准备的金额。</p>

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464073_G01号
三一重工股份有限公司

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督三一重工股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464073_G01号
三一重工股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三一重工股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三一重工股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464073_G01号
三一重工股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

- （6）就三一重工股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

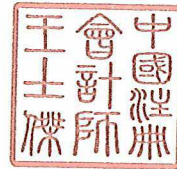
审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60464073_G01号
三一重工股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：李 勇
（项目合伙人）



中国注册会计师：王士杰

中国 北京

2022年4月21日

三一重工股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
流动资产			
货币资金	1	14,811,867	12,823,943
拆出资金	2	251,613	22,078
交易性金融资产	3	14,773,433	14,213,617
衍生金融资产	4	550,165	1,970,434
应收票据	5	513,475	252,626
应收账款	6	19,655,404	21,512,081
应收款项融资	7	737,778	1,997,410
预付款项	8	748,026	1,155,812
其他应收款	9	2,173,069	1,868,522
存货	10	18,462,609	19,197,907
合同资产	11	78,717	-
持有待售资产		-	88,693
一年内到期的非流动资产	12	11,677,264	7,438,481
其他流动资产	13	9,285,538	9,114,364
流动资产合计		93,718,958	91,655,968
非流动资产			
发放贷款和垫款	14	5,299,604	5,051,709
长期应收款	15	7,965,905	5,554,670
长期股权投资	16	2,333,487	3,419,816
其他权益工具投资	17	1,389,317	789,890
其他非流动金融资产	18	388,449	198,350
投资性房地产	19	144,893	145,913
固定资产	20	13,294,549	10,840,893
在建工程	21	7,417,579	3,743,446
使用权资产	22	181,935	-
无形资产	23	3,881,131	3,227,573
开发支出	24	506,964	119,132
商誉	25	46,495	50,482
长期待摊费用	26	33,511	54,234
递延所得税资产	27	1,598,676	1,441,060
其他非流动资产	28	355,090	189,458
非流动资产合计		44,837,585	34,826,626
资产总计		138,556,543	126,482,594

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
流动负债			
短期借款	29	5,777,989	7,636,411
拆入资金	30	2,556,308	1,301,660
衍生金融负债	31	517,911	1,875,186
应付票据	32	8,075,894	7,314,891
应付账款	33	20,484,070	24,892,439
合同负债	34	1,765,531	1,739,033
应付职工薪酬	35	2,297,035	1,864,029
应交税费	36	1,081,482	2,029,915
其他应付款	37	9,039,363	6,212,337
一年内到期的非流动负债	38	2,466,345	829,867
其他流动负债	39	7,370,436	6,371,752
流动负债合计		61,432,364	62,067,520
非流动负债			
长期借款	40	9,602,665	4,531,569
租赁负债	41	122,382	-
长期应付款	42	7,138	37,088
长期应付职工薪酬	43	116,356	93,837
预计负债	44	221,635	216,062
递延收益	45	1,371,693	534,357
递延所得税负债	27	577,472	600,267
其他非流动负债	46	9,706	4,509
非流动负债合计		12,029,047	6,017,689
负债合计		73,461,411	68,085,209

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币千元

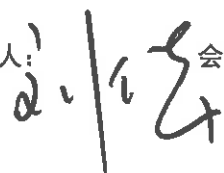
负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日 (已重述)
股东权益			
股本	47	8,492,588	8,478,507
资本公积	48	5,143,930	5,284,548
减：库存股	49	619,679	713,803
其他综合收益	50	(1,811,649)	(1,544,874)
专项储备	51	-	-
盈余公积	52	3,659,111	3,361,627
一般风险准备		59,244	59,244
未分配利润	53	48,767,363	41,794,440
归属于母公司股东权益合计		63,690,908	56,719,689
少数股东权益		1,404,224	1,677,696
股东权益合计		65,095,132	58,397,385
负债和股东权益总计		138,556,543	126,482,594

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：



（主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
合并利润表
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年 (已重述)
营业收入	54	106,873,394	100,054,705
减：营业成本	54	78,980,711	70,034,841
税金及附加	55	422,273	407,557
销售费用	56	6,699,289	5,331,876
管理费用	57	2,770,527	2,201,278
研发费用	58	6,508,888	4,991,572
财务费用	59	(124,516)	277,698
其中：利息费用		281,833	434,664
利息收入		663,813	518,839
加：其他收益	60	1,727,063	1,073,142
投资收益	61	1,045,257	904,812
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		(16,794)	29,020
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益		(99,577)	-
公允价值变动收益	62	53,554	436,332
信用减值损失	63	(704,631)	(656,576)
资产减值损失	64	(5,414)	(24,321)
资产处置收益	65	75,190	10,469
营业利润		13,807,241	18,553,741
加：营业外收入	66	155,724	158,089
减：营业外支出	67	107,035	174,742
利润总额		13,855,930	18,537,088
减：所得税费用	69	1,530,249	2,672,098
净利润		12,325,681	15,864,990
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净利润		(3,845)	75,711
按经营持续性分类			
持续经营净利润		12,325,681	15,864,990
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		12,033,364	15,434,691
少数股东损益		292,317	430,299

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
合并利润表（续）
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(3,096)	(67,359)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	50	27,693	(47,531)
不能重分类进损益的其他综合收益		500,984	272,563
重新计量设定受益计划变动额		(2,332)	3,474
权益法下不能转损益的其他综合收益		278,427	271,836
其他权益工具投资公允价值变动		224,889	(2,747)
将重分类进损益的其他综合收益		(473,291)	(320,094)
权益法下可转损益的其他综合收益		32,837	(1,469)
应收款项融资公允价值变动		(864)	5,574
外币财务报表折算差额		(505,264)	(324,199)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	50	(30,789)	(19,828)
综合收益总额		12,322,585	15,797,631
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		12,061,057	15,387,160
归属于少数股东的综合收益总额		261,528	410,471
每股收益	70		
基本每股收益（元/股）		1.4287	1.8401
稀释每股收益（元/股）		1.4284	1.8374

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币千元

2021年度

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额	8,478,507	5,129,420	713,803	(1,544,874)	-	3,361,627	59,244	41,792,343	56,562,464	1,625,288	58,187,752
同一控制下企业合并	-	155,128	-	-	-	-	-	2,097	157,225	52,408	209,633
二、本年年初余额	8,478,507	5,284,548	713,803	(1,544,874)	-	3,361,627	59,244	41,794,440	56,719,689	1,677,696	58,397,385
三、本年增减变动金额	14,081	(140,618)	(94,124)	(266,775)	-	297,484	-	6,972,923	6,971,219	(273,472)	6,697,747
(一) 综合收益总额	-	-	-	27,693	-	-	-	12,033,364	12,061,057	261,528	12,322,585
(二) 股东投入和减少资本	14,081	(140,618)	(94,124)	-	-	-	-	-	(32,413)	(525,365)	(557,778)
1. 股东投入的普通股	14,081	239,902	(94,124)	-	-	-	-	-	348,107	45	348,152
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	66,601	-	-	-	-	-	-	66,601	1,108	67,709
3. 其他	-	(447,121)	-	-	-	-	-	-	(447,121)	(526,518)	(973,639)
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	297,484	-	(5,354,909)	(5,057,425)	(9,635)	(5,067,060)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	297,484	-	(297,484)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(5,057,425)	(5,057,425)	(9,635)	(5,067,060)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	(294,468)	-	-	-	294,468	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(294,468)	-	-	-	294,468	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	92,851	-	-	-	92,851	-	92,851
2. 本年使用	-	-	-	-	92,851	-	-	-	92,851	-	92,851
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,492,588	5,143,930	619,679	(1,811,649)	-	3,659,111	59,244	48,767,363	63,690,908	1,404,224	65,095,132

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2021年度

人民币千元

2020年度（已重述）

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	股东权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
一、上年年末余额（注）	8,426,246	7,752,172	839,552	(1,291,401)	-	3,225,142	59,244	29,819,628	47,151,479	1,271,537	48,423,016
同一控制下企业合并	-	155,128	-	-	-	-	-	12,371	167,499	55,833	223,332
二、本年年初余额	8,426,246	7,907,300	839,552	(1,291,401)	-	3,225,142	59,244	29,831,999	47,318,978	1,327,370	48,646,348
三、本年增减变动金额	52,261	(2,622,752)	(125,749)	(253,473)	-	136,485	-	11,962,441	9,400,711	350,326	9,751,037
（一）综合收益总额	-	-	-	(47,531)	-	-	-	15,434,691	15,387,160	410,471	15,797,631
（二）股东投入和减少资本	52,261	(2,622,752)	(125,749)	-	-	-	-	-	(2,444,742)	11,211	(2,433,531)
1. 股东投入的普通股	52,261	238,765	(125,749)	-	-	-	-	-	416,775	8,479	425,254
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	513,163	-	-	-	-	-	-	513,163	69	513,232
3. 其他	-	(3,374,680)	-	-	-	-	-	-	(3,374,680)	2,663	(3,372,017)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	136,485	-	(3,678,192)	(3,541,707)	(71,356)	(3,613,063)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	136,485	-	(136,485)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(3,541,707)	(3,541,707)	(71,356)	(3,613,063)
（四）股东权益内部结转	-	-	-	(205,942)	-	-	-	205,942	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(205,942)	-	-	-	205,942	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	72,481	-	-	-	72,481	-	72,481
2. 本年使用	-	-	-	-	72,481	-	-	-	72,481	-	72,481
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	8,478,507	5,284,548	713,803	(1,544,874)	-	3,361,627	59,244	41,794,440	56,719,689	1,677,696	58,397,385

注：已包括同一控制下企业合并三一汽车金融有限公司的影响

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年 (已重述)
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		112,023,128	102,712,157
存放中央银行和同业款项净减少额		76,581	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		1,250,002	-
收取利息、手续费及佣金的现金		755,549	787,508
收到的税费返还		2,008,736	1,027,521
收到其他与经营活动有关的现金	71	3,025,204	982,779
经营活动现金流入小计		119,139,200	105,509,965
购买商品、接受劳务支付的现金		81,535,016	66,962,334
客户贷款及垫款净增加额		483,088	1,460,952
存放中央银行和同业款项净增加额		-	328,020
向其他金融机构拆入资金净减少额		-	4,390,000
支付利息、手续费及佣金的现金		269,458	335,810
支付给职工以及为职工支付的现金		9,332,939	7,030,651
支付的各项税费		6,416,681	4,943,815
支付其他与经营活动有关的现金	71	9,197,785	6,639,567
经营活动现金流出小计		107,234,967	92,091,149
经营活动产生的现金流量净额	71	11,904,233	13,418,816
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		12,929,459	7,761,112
取得投资收益收到的现金		3,110,996	1,651,944
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		323,434	927,156
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	3,650
收到其他与投资活动有关的现金	71	346,980	1,384,842
投资活动现金流入小计		16,710,869	11,728,704
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,299,972	5,059,912
投资支付的现金		15,087,347	17,704,348
支付其他与投资活动有关的现金	71	611,756	41,819
投资活动现金流出小计		25,999,075	22,806,079
投资活动使用的现金流量净额	71	(9,288,206)	(11,077,375)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

人民币千元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		345,769	440,036
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		45	8,479
取得借款收到的现金		33,607,819	23,681,862
收到其他与筹资活动有关的现金	71	1,099,468	2,403,759
筹资活动现金流入小计		35,053,056	26,525,657
偿还债务支付的现金		29,427,693	20,662,239
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,614,143	3,998,075
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		53,195	66,856
支付其他与筹资活动有关的现金	71	1,326,592	4,317,750
筹资活动现金流出小计		36,368,428	28,978,064
筹资活动使用的现金流量净额		(1,315,372)	(2,452,407)
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(16,610)	(20,224)
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额		1,284,045	(131,190)
加：年初现金及现金等价物余额		4,410,208	4,541,398
六、 年末现金及现金等价物余额	72	5,694,253	4,410,208

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
资产负债表
2021年12月31日

人民币千元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		14,982,918	13,238,862
交易性金融资产		4,480,241	2,262,700
衍生金融资产		37,714	58,061
应收票据		24,717	13,687
应收账款	1	2,345,550	239,684
应收款项融资		171,746	45,572
预付款项		2,553	31,086
其他应收款	2	2,953,017	2,154,734
存货		1,625,814	16,939
合同资产		27,096	-
其他流动资产		2,830,149	2,153,121
流动资产合计		29,481,515	20,214,446
非流动资产			
长期股权投资	3	24,217,674	21,757,749
其他权益工具投资		1,261,761	663,629
其他非流动金融资产		273,436	144,145
投资性房地产		8,145	10,364
固定资产		60,940	42,556
在建工程		81,110	10,721
使用权资产		543	-
无形资产		55,456	3,477
开发支出		-	14,197
递延所得税资产		50,620	114,565
其他非流动资产		64,413	-
非流动资产合计		26,074,098	22,761,403
资产总计		55,555,613	42,975,849

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债		
短期借款	1,607,396	4,159,153
衍生金融负债	122,572	320,834
应付账款	2,644,205	214,376
合同负债	11,525	30,540
应付职工薪酬	202,177	97,128
应交税费	50,396	123,789
其他应付款	18,391,253	9,879,260
一年内到期的非流动负债	1,134,101	694,104
其他流动负债	3,100,993	2,053,361
流动负债合计	27,264,618	17,572,545
非流动负债		
长期借款	5,955,000	1,798,000
租赁负债	208	-
预计负债	315,601	238,317
递延收益	48,987	10,306
非流动负债合计	6,319,796	2,046,623
负债合计	33,584,414	19,619,168

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益		
股本	8,492,588	8,478,507
资本公积	6,068,013	5,762,703
减：库存股	619,679	713,803
其他综合收益	605,749	380,260
盈余公积	3,159,572	2,862,088
未分配利润	4,264,956	6,586,926
	<hr/>	<hr/>
股东权益合计	21,971,199	23,356,681
	<hr/>	<hr/>
负债和股东权益总计	55,555,613	42,975,849
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
 利润表
 2021年度

人民币千元

	附注十五	2021年	2020年
营业收入	4	10,604,372	6,348,071
减：营业成本	4	10,419,209	6,134,440
税金及附加		6,228	12,073
销售费用		96,806	61,850
管理费用		594,569	368,400
研发费用		94,865	39,509
财务费用		(60,346)	158,224
其中：利息费用		377,807	318,532
利息收入		560,192	208,825
加：其他收益		8,303	14,529
投资收益	5	3,371,514	2,420,151
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益		(30,439)	(14,973)
公允价值变动收益		231,080	(231,377)
信用减值损失		(86,117)	(47,917)
资产减值损失		(2,142)	(3,845)
资产处置收益		(323)	(613)
营业利润		2,975,356	1,724,503
加：营业外收入		2,579	1,512
减：营业外支出		19,418	71,217
利润总额		2,958,517	1,654,798
减：所得税费用		(16,324)	289,955
净利润		2,974,841	1,364,843
其中：持续经营净利润		2,974,841	1,364,843
其他综合收益的税后净额		283,587	(154,813)
不能重分类进损益的其他综合收益		284,181	(158,361)
权益法下不能转损益的其他综合收益		59,082	(175,152)
其他权益工具投资公允价值变动		225,099	16,791
将重分类进损益的其他综合收益		(594)	3,548
应收款项融资公允价值变动		(1,722)	193
外币财务报表折算差额		1,128	3,355
综合收益总额		3,258,428	1,210,030

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
 股东权益变动表
 2021年度

人民币千元

2021年度

	公司股东权益						股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	8,478,507	5,762,703	713,803	380,260	2,862,088	6,586,926	23,356,681
二、本年初余额	8,478,507	5,762,703	713,803	380,260	2,862,088	6,586,926	23,356,681
三、本年增减变动金额	14,081	305,310	(94,124)	225,489	297,484	(2,321,970)	(1,385,482)
(一) 综合收益总额	-	-	-	283,587	-	2,974,841	3,258,428
(二) 股东投入和减少资本	14,081	305,310	(94,124)	-	-	-	413,515
1. 股东投入的普通股	14,081	239,902	(94,124)	-	-	-	348,107
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	67,709	-	-	-	-	67,709
3. 其他	-	(2,301)	-	-	-	-	(2,301)
(三) 利润分配	-	-	-	-	297,484	(5,354,909)	(5,057,425)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	297,484	(297,484)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(5,057,425)	(5,057,425)
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	(58,098)	-	58,098	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(58,098)	-	58,098	-
四、本年年末余额	8,492,588	6,068,013	619,679	605,749	3,159,572	4,264,956	21,971,199

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2021年度

人民币千元

2020年度

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

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
现金流量表
2021年度

人民币千元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,619,519	7,968,135
收到的税费返还	6,340	8,551
收到其他与经营活动有关的现金	10,049,733	24,512,656
经营活动现金流入小计	<u>19,675,592</u>	<u>32,489,342</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	11,156,196	7,716,345
支付给职工以及为职工支付的现金	711,187	433,423
支付的各项税费	30,263	60,598
支付其他与经营活动有关的现金	1,660,633	5,671,319
经营活动现金流出小计	<u>13,558,279</u>	<u>13,881,685</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>6,117,313</u>	<u>18,607,657</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	12,239,886	4,601,059
取得投资收益收到的现金	2,251,120	814,617
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额	39,015	9,323
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额	1,744,251	3,650
收到其他与投资活动有关的现金	1,141,248	183,442
投资活动现金流入小计	<u>17,415,520</u>	<u>5,612,091</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	218,361	29,973
投资支付的现金	10,753,883	13,089,869
取得子公司及其他营业单位支付的现 金净额	8,161,642	11,725,860
支付其他与投资活动有关的现金	1,388,500	91,263
投资活动现金流出小计	<u>20,522,386</u>	<u>24,936,965</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(3,106,866)</u>	<u>(19,324,874)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
现金流量表（续）
2021年度

人民币千元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	345,724	431,558
取得借款收到的现金	<u>21,000,000</u>	<u>17,166,038</u>
筹资活动现金流入小计	<u>21,345,724</u>	<u>17,597,596</u>
偿还债务支付的现金	17,951,000	14,718,698
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,408,587	3,859,963
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>342</u>	<u>2,163</u>
筹资活动现金流出小计	<u>23,359,929</u>	<u>18,580,824</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(2,014,205)</u>	<u>(983,228)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>(23)</u>	<u>(1,265)</u>
五、 现金及现金等价物净增加/（减少）额	996,219	(1,701,710)
加：年初现金及现金等价物余额	<u>1,294,095</u>	<u>2,995,805</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>2,290,314</u>	<u>1,294,095</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

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

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

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

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

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

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

一、基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

一、 基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

一、 基本情况（续）

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

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

截至2021年12月31日，公司2020年员工持股计划授予的限制性股票中3,315,600股已解锁，2021年度因股权激励对象股票期权自主行权增加无限售条件流通股14,081,101股。截至2021年12月31日，公司总股本为8,492,587,833股。

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

本集团的母公司为三一集团有限公司（以下简称“三一集团”），最终控制人为梁稳根先生。

本财务报表已经本公司董事会于2022年4月21日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。持有待售的处置组，按照账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低列报。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量以及存货计价方法。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 正常营业周期

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

4. 记账本位币

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

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

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并（续）

同一控制下企业合并（续）

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

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

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

6. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 合营安排分类及共同经营

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

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

8. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 外币业务和外币报表折算（续）

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

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

10. 金融工具

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

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

金融负债分类和计量

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融负债分类和计量（续）

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

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

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

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

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

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

财务担保合同

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 金融工具（续）

衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

金融资产转移

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 存货

存货包括原材料、在产品、库存商品等。

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

存货的盘存制度采用永续盘存制。

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。除备品备件等单价较低的存货外，按单个存货项目计算存货跌价准备。备品备件等单价较低的存货按其实际状况，按存货类别计提跌价准备。

12. 持有待售的非流动资产或处置组

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

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

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

13. 长期股权投资（续）

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

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

14. 投资性房地产

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 投资性房地产（续）

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

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

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

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

15. 固定资产

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

15. 固定资产（续）

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

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

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

16. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17. 借款费用

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 借款费用（续）

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

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

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

18. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公设备及其他。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 使用权资产（续）

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

19. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

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

各项无形资产的使用寿命如下：

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 无形资产（续）

研究与开发支出

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

20. 资产减值

本集团对除存货、合同资产、递延所得税、持有待售资产、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 资产减值（续）

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

	摊销期限
装修费用	10年
其他	3-10年

22. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

22. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）

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

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

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

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

辞退福利

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

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

24. 预计负债

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参见附注十一。

对由于未满足非市场条件或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件或服务期限条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 收入

与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

销售商品合同

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

提供服务合同

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

可变对价

本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 收入（续）

与客户之间的合同产生的收入（续）

重大融资成分

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

质保义务

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

金融服务

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产

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

本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同负债

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

28. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 所得税

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

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 所得税（续）

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

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

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

30. 租赁

租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 租赁（续）

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分不进行分拆，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、18和附注三、23。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

30. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁变更（续）

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币40,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为融资租赁出租人

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 租赁（续）

作为出租人（续）

作为融资租赁出租人（续）

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本集团作为融资租赁的生产商或经销商出租人时，在租赁期开始日，本集团按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未担保余值的现值后的余额结转销售成本。本集团为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

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

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

未作为一项单独租赁进行会计处理的融资租赁变更，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- （1）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- （2）假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照附注三、10关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

30. 租赁（续）

售后租回交易

本集团按照附注三、26评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10对该金融资产进行会计处理。

31. 回购股份

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

32. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

33. 安全生产费

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

34. 公允价值计量

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计

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

判断

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

经营租赁——作为出租人

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

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

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

金融工具和合同资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

开发支出

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

递延所得税资产

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

预计负债

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

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

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

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和呆滞的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每个资产负债表日对单个存货项目是否陈旧和呆滞、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

金融工具公允价值

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

35. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

股份支付

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

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

对业绩的预测需要本集团管理层判断，以决定是否满足行权条件。

折旧及摊销

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

- (1) 对于首次执行日之前的融资租赁，本集团按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- (2) 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- (3) 本集团按照附注三、18对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本集团对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- (1) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；
- (2) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- (3) 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据附注三、18和附注三、23评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- (4) 首次执行日前的租赁变更，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于 2020 年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按 2021 年 1 月 1 日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	288,693
减：采用简化处理的租赁付款额	23,706
其中：短期租赁	22,361
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	1,345
加：未在2020年12月31日确认但合理确定将行使续租选择权导致的租赁付款额的增加	22,006
	<u>286,993</u>
加权平均增量借款利率	4.90%
2021年1月1日经营租赁付款额现值	205,280
加：2020年12月31日应付融资租赁款	3,351
2021年1月1日租赁负债	<u>208,631</u>

执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表项目的影晌如下：

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	216,893	-	216,893
预付款项	1,147,550	1,155,812	(8,262)
一年内到期的非流动负债	(889,055)	(829,867)	(59,188)
租赁负债	<u>(149,443)</u>	<u>-</u>	<u>(149,443)</u>
	<u>325,945</u>	<u>325,945</u>	<u>-</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	651	-	651
一年内到期的非流动负债	(694,200)	(694,104)	(96)
租赁负债	(555)	-	(555)
	<u>(694,104)</u>	<u>(694,104)</u>	<u>-</u>

执行新租赁准则对 2021 年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	181,935	-	181,935
一年内到期的非流动负债	(2,466,345)	(2,407,013)	(59,332)
租赁负债	(122,382)	-	(122,382)
	<u>(2,406,792)</u>	<u>(2,407,013)</u>	<u>221</u>

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	78,980,711	78,980,482	229
销售费用	6,699,289	6,701,413	(2,124)
管理费用	2,770,527	2,770,533	(6)
研发费用	6,508,888	6,508,534	354
财务费用	(124,516)	(125,842)	1,326
	<u>94,834,899</u>	<u>94,835,120</u>	<u>(221)</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

36. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	543	-	543
一年内到期的非流动负债	(1,134,101)	(1,134,000)	(101)
租赁负债	(208)	-	(208)
	<u>(1,133,766)</u>	<u>(1,134,000)</u>	<u>234</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
销售费用	96,806	97,064	(258)
财务费用	(60,346)	(60,370)	24
	<u>36,460</u>	<u>36,694</u>	<u>(234)</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、 税项

1. 主要税种及税率

增值税	应税收入分别按13%、9%的税率计算销项税，利息及手续费和部分现代服务业按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。除享有税收优惠的子公司外，其余境内子公司企业所得税按应纳税所得额的25%计缴；注册在境外的子公司根据当地税法要求适用当地企业所得税税率。

2. 税收优惠

- (1) 三一重机有限公司（以下简称“三一重机”）于2020年12月2日通过高新技术企业资格复审取得GR202032000697号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (2) 上海三一重机股份有限公司于2018年11月02日通过高新技术企业资格复审取得GR201831001202号高新技术企业证书，证书有效期为3年，上海市高新技术企业认定指导小组于2021年10月29日发布《关于公示2021年度上海市第四批拟认定高新技术企业名单的通知》，上海三一重机股份有限公司在符合认定条件名单中，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (3) 三一汽车制造有限公司（以下简称“汽车制造”）于2020年9月11日通过高新技术企业资格复审取得GR202043001870号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (4) 三一汽车起重机械有限公司（以下简称“起重机”）于2019年9月20日通过高新技术企业资格复审取得GR201943000930号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (5) 娄底市中兴液压件有限公司（以下简称“娄底中兴”）于2020年9月11日通过高新技术企业资格复审取得GR202043001947号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (6) 常德市三一机械有限公司于2019年9月20日通过高新技术企业资格认定取得GR201943001431号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- (7) 娄底市中源新材料有限公司于2019年9月20日通过高新技术企业资格复审取得GR201943001187号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

- （8）三一专用汽车有限责任公司（以下简称“专用汽车”）于2020年9月11日通过高新技术企业资格复审取得GR202043000776号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （9）湖南三一智能控制设备有限公司于2021年9月18日通过高新技术企业资格复审取得GR202143002416号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （10）湖南三一中阳机械有限公司于2019年9月20日通过高新技术企业资格认定取得GR201943001163号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （11）索特传动设备有限公司（以下简称“索特传动”）于2020年12月2日通过高新技术企业资格复审取得GR202032001044号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （12）上海华兴数字科技有限公司于2019年10月28日通过高新技术企业资格认定取得GR201931002470号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （13）浙江三一装备有限公司（以下简称“浙江三一装备”）于2019年12月4日通过高新技术企业资格认证取得GR201933003157号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；根据浙江省湖州市《吴兴区人民政府办公室关于进一步减轻企业负担 促进民营经济高质量发展的若干意见》（吴政办发〔2019〕1号），对符合条件的企业减免城镇土地使用税，经申请，浙江三一装备享受的减免城镇土地使用税优惠已经通过核准，减免额度为人民币7,991,456元，减征期限为2021年1月1日至2021年12月31日；
- （14）北京三一智造科技有限公司于2019年12月2日通过高新技术企业资格认定取得GR201911003979号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （15）湖南三一塔式起重机械有限公司于2020年9月11日通过高新技术企业资格认定取得GR202043000045号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （16）湖南三一中益机械有限公司于2021年9月18日通过高新技术企业资格认定取得GR202143000282号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （17）湖南三一中型起重机械有限公司于2021年9月18日通过高新技术企业资格认定取得GR202143000493号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；

四、 税项（续）

2. 税收优惠（续）

（18）三一重机（重庆）有限公司享受设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策，本期按15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年 (已重述)
库存现金	1,309	1,372
银行存款	13,984,610	12,184,768
其他货币资金	825,948	637,803
	<u>14,811,867</u>	<u>12,823,943</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用 有限制的款项总额	<u>819,859</u>	<u>544,778</u>

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币1,336,869千元（2020年12月31日：人民币1,231,906千元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期分为7天至12个月不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。于2021年12月31日，本集团拟持有至到期的大额存单和结构性存款本息余额为人民币8,549,368千元（2020年12月31日：人民币7,891,035千元）。

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

2. 拆出资金

	2021年	2020年
拆放境内银行同业款项	<u>251,613</u>	<u>22,078</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	5,149,236	4,830,826
权益工具投资	120,669	254,146
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
债务工具投资	<u>9,503,528</u>	<u>9,128,645</u>
	<u>14,773,433</u>	<u>14,213,617</u>

于2021年12月31日，指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用风险敞口的账面价值为人民币9,503,528千元（2020年12月31日：人民币9,128,645千元），其购买成本为人民币9,233,284千元（2020年12月31日：人民币8,984,443千元）。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本集团购买的天弘基金-三一固收一号单一资产管理计划、乐瑞全债8号证券投资私募基金、嘉实基金-专享1号单一资产管理计划、中金向阳3号单一资产管理计划、中信证券三一尊享定制1号单一资产管理计划，上述基金主要从事公开发行的债券投资。

4. 衍生金融资产

	2021年	2020年
衍生金融资产	<u>550,165</u>	<u>1,970,434</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	490,610	182,018
商业承兑汇票	22,865	70,608
	<u>513,475</u>	<u>252,626</u>
减：应收票据坏账准备	-	-
	<u>513,475</u>	<u>252,626</u>

其中，已质押的应收票据如下：

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>180,072</u>	<u>12,820</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>225,850</u>	<u>-</u>	<u>150,590</u>
	<u>-</u>	<u>225,850</u>	<u>-</u>	<u>150,590</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款

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

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	18,479,933	20,503,372
1年至2年	1,118,665	972,014
2年至3年	558,678	562,060
3年至4年	374,168	479,956
4年至5年	352,711	336,613
5年以上	1,203,528	1,188,450
	<u>22,087,683</u>	<u>24,042,465</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,432,279</u>	<u>2,530,384</u>
	<u>19,655,404</u>	<u>21,512,081</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

	2021年				2020年			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	2,400,917	10.87	800,600	33.35	2,367,894	9.85	1,016,511	42.93
按信用风险组合计提坏账准备	19,686,766	89.13	1,631,679	8.29	21,674,571	90.15	1,513,873	6.98
	<u>22,087,683</u>	<u>100.00</u>	<u>2,432,279</u>		<u>24,042,465</u>	<u>100.00</u>	<u>2,530,384</u>	

于2021年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
单位壹	116,346	116,346	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位陆	42,676	42,676	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位贰	26,923	26,923	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位玖	21,446	21,446	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位捌	19,826	19,826	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
其他	2,173,700	573,383	26.38	
	<u>2,400,917</u>	<u>800,600</u>		

于2020年12月31日，按单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期预期信 用损失	估计发生违约的账 面余额	预期信用 损失率（%）	整个存续期预期 信用损失
未逾期及逾期						
1年以内	16,897,799	2.06	347,306	19,173,450	2.07	397,170
逾期1年至2年	1,068,970	10.00	106,897	783,184	10.00	78,318
逾期2年至3年	410,509	20.00	82,102	422,332	20.00	84,466
逾期3年至4年	229,052	35.00	80,168	424,422	35.00	148,548
逾期4年至5年	260,922	75.00	195,692	263,246	75.00	197,434
逾期5年以上	819,514	100.00	819,514	607,937	100.00	607,937
	<u>19,686,766</u>		<u>1,631,679</u>	<u>21,674,571</u>		<u>1,513,873</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	本年计提	本年收回或 转回	本年转销或 核销	其他转入 (转出)	汇率变动	年末余额
2021年	2,530,384	621,080	346,973	363,292	-	(8,920)	2,432,279
2020年	<u>2,454,738</u>	<u>329,267</u>	<u>63,306</u>	<u>146,757</u>	<u>3,212</u>	<u>(46,770)</u>	<u>2,530,384</u>

2021年计提坏账准备人民币621,080千元（2020年：人民币329,267千元），收回或转回坏账准备人民币346,973千元（2020年：人民币63,306千元）。

部分应收账款因资产支持证券业务而终止确认，相应转销已计提的坏账准备为人民币52,260千元（2020年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

本年重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位甲	货款	18,770	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位乙	货款	15,660	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位丙	货款	14,638	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位丁	货款	8,407	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
单位戊	货款	8,344	客户经营不善，无还款能力	已经按照公司管理权限，履行核销审批程序	否
		<u>65,819</u>			

于2021年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	账龄	坏账准备年末余额
单位E	非关联方	500,404	2.27	1年以内	7,506
单位C	非关联方	361,337	1.64	1-3年	15,866
单位F	非关联方	303,219	1.37	1-5年	188,013
单位G	非关联方	303,019	1.37	1年以内	5,296
单位A	非关联方	292,798	1.33	1-2年	14,038
		<u>1,760,777</u>	<u>7.98</u>		<u>230,719</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

于2020年12月31日，应收账款余额前五名如下：

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

截至2021年12月31日，账面价值为人民币89,701千元（2020年12月31日：无）的应收账款用于有追索权的信用证贴现。

2021年本集团将以摊余成本计量的应收账款以资产证券化方式转移给金融机构，终止确认的应收账款账面余额合计为人民币3,483,999千元，确认了人民币186,085千元损失，计入投资收益。

本集团所有权受到限制的应收账款，参见附注五、73。

应收账款的转移，参见附注八、2。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>754,133</u>	<u>2,012,332</u>
减：其他综合收益-公允价值变动（注）	<u>16,355</u>	<u>14,922</u>
年末公允价值	<u><u>737,778</u></u>	<u><u>1,997,410</u></u>

注：本集团在日常资金管理中将应收票据背书或贴现，管理上述应收票据的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本集团将此类应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

其中，已质押的应收票据如下：

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>-</u>	<u>373,384</u>

已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据如下：

	2021年		2020年	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	2,474,354	-	3,486,661	-
商业承兑汇票	-	-	119,528	-
	<u>2,474,354</u>	<u>-</u>	<u>3,606,189</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	735,079	98.26	1,148,295	99.35
1年至2年	11,140	1.49	6,159	0.53
2年至3年	1,012	0.14	195	0.02
3年以上	795	0.11	1,163	0.10
	<u>748,026</u>	<u>100.00</u>	<u>1,155,812</u>	<u>100.00</u>

于2021年12月31日，预付款项中无账龄超过1年且金额重大的款项。

于2021年12月31日，预付款项余额前五名如下：

单位名称	与本集团关系	年末余额	占预付款项余额 合计数的比例 (%)
单位D	非关联方	110,151	14.73
单位G	非关联方	79,316	10.60
单位C	非关联方	75,469	10.09
单位E	非关联方	50,991	6.82
单位B	非关联方	45,280	6.05
		<u>361,207</u>	<u>48.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

8. 预付款项（续）

于2020年12月31日，预付款项余额前五名如下：

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

9. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	<u>2,173,069</u>	<u>1,868,522</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	1,111,148	786,568
1年至2年	298,146	807,565
2年至3年	796,224	335,019
3年至4年	196,353	136,070
4年至5年	122,328	86,814
5年以上	181,021	195,900
	<u>2,705,220</u>	<u>2,347,936</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>532,151</u>	<u>479,414</u>
	<u>2,173,069</u>	<u>1,868,522</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

其他应收款

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
单位往来	1,709,760	1,490,970
个人往来	37,525	40,181
政府往来	742,620	709,329
押金及保证金	139,469	93,174
其他	75,846	14,282
	<u>2,705,220</u>	<u>2,347,936</u>

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

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
上年年末及本年年初余额	37,185	311,389	130,840	479,414
--转入第二阶段	(20,230)	20,230	-	-
--转入第三阶段	(9)	-	9	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	34,507	142,011	30,922	207,440
本年转回	8,671	75,615	50,076	134,362
本年核销	-	-	20,015	20,015
其他变动	(326)	-	-	(326)
年末余额	<u>42,456</u>	<u>398,015</u>	<u>91,680</u>	<u>532,151</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

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

2020年

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

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	其他变动	年末余额
2021年	479,414	207,440	134,362	20,015	(326)	532,151
2020年	<u>332,007</u>	<u>168,657</u>	<u>17,725</u>	<u>3,499</u>	<u>(26)</u>	<u>479,414</u>

2021年计提坏账准备人民币207,440千元（2020年：人民币168,657千元），收回或转回坏账准备人民币134,362千元（2020年：人民币17,725千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位D	650,000	24.03	非关联方	2-3年	650
单位B	142,211	5.26	非关联方	1-5年	88,058
单位G	105,736	3.91	非关联方	1-5年以上	53,882
单位C	69,632	2.57	非关联方	1-5年以上	5,620
单位F	66,333	2.45	非关联方	1-5年以上	7,272
	<u>1,033,912</u>	<u>38.22</u>			<u>155,482</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

单位名称	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位D	650,000	27.68	非关联方	1-2年	-
单位B	142,211	6.06	非关联方	1-4年	57,878
单位G	113,682	4.84	非关联方	1-5年	42,784
单位A	71,283	3.04	非关联方	1-3年	15,403
单位E	60,696	2.59	非关联方	1年以内	2,428
	<u>1,037,872</u>	<u>44.21</u>			<u>118,493</u>

于2021年12月31日，无应收政府补助款项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

10. 存货

	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,286,402	187,943	5,098,459	5,013,594	177,707	4,835,887
在产品	2,344,054	16,990	2,327,064	2,901,715	7,594	2,894,121
库存商品	11,195,202	158,116	11,037,086	11,640,310	172,411	11,467,899
	<u>18,825,658</u>	<u>363,049</u>	<u>18,462,609</u>	<u>19,555,619</u>	<u>357,712</u>	<u>19,197,907</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年

	期初余额	本期计提	本期减少 转回或转销	汇率变动影响	期末余额
原材料	177,707	29,677	15,473	(3,968)	187,943
在产品	7,594	10,937	815	(726)	16,990
库存商品	172,411	7,751	19,896	(2,150)	158,116
	<u>357,712</u>	<u>48,365</u>	<u>36,184</u>	<u>(6,844)</u>	<u>363,049</u>

2020年

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

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

于2021年12月31日，本集团无存货所有权受到限制的情况。

于2021年12月31日，存货余额中无借款费用资本化金额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 合同资产

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的应收质保金	79,916	1,199	78,717
	年初余额	本年计提	本年收回
			本年转销
			年末余额 或转回
一年内到期的应收质保金	-	1,199	-
			-
			1,199

	2021年12月31日		
	估计发生违约的 账面余额	预期信用损失 率（%）	整个存续期预 期信用损失
按信用风险特征组合计提坏账准备	79,916	1.50	1,199

12. 一年内到期的非流动资产

	2021年	2020年
一年内到期的长期应收款（附注五、15）	6,064,500	2,748,961
一年内到期的发放贷款和垫款（附注五、14）	5,612,764	4,689,520
	11,677,264	7,438,481

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他流动资产

	2021年	2020年 (已重述)
短期债权投资	6,033,912	6,511,938
发放短期贷款及融资租赁款（注）	784,546	1,560,528
待抵扣增值税	1,846,197	949,761
预付所得税	539,896	47,262
预付其他税	38,722	19,576
其他	42,265	25,299
	<u>9,285,538</u>	<u>9,114,364</u>

注：截至2021年12月31日，其中发放短期贷款账面余额为人民币801,796千元（2020年12月31日：人民币1,584,824千元），减值准备为人民币18,093千元（2020年12月31日：人民币24,296千元），账面价值为人民币783,703千元（2020年12月31日：人民币1,560,528千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款

（1） 发放贷款和垫款情况

	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
发放长期贷款	11,382,927	470,559	10,912,368	10,118,933	377,704	9,741,229
减：一年内到期的发放 长期贷款（附注五、 12）	<u>5,908,157</u>	<u>295,393</u>	<u>5,612,764</u>	<u>4,870,335</u>	<u>180,815</u>	<u>4,689,520</u>
一年后到期的发 放长期贷款	<u>5,474,770</u>	<u>175,166</u>	<u>5,299,604</u>	<u>5,248,598</u>	<u>196,889</u>	<u>5,051,709</u>

（2） 贷款信用风险的情况如下

2021 年

	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失	第三阶段 已发生信用减值 (整个存续期预期 信用损失)	合计
发放贷款和垫款本金总额	11,853,839	247,157	83,727	12,184,723
减：贷款损失准备	<u>322,562</u>	<u>115,995</u>	<u>50,095</u>	<u>488,652</u>
发放贷款和垫款净额	<u>11,531,277</u>	<u>131,162</u>	<u>33,632</u>	<u>11,696,071</u>

2020年

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（续）

（3） 发放贷款和垫款损失准备变动情况如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失	第三阶段 已发生信用减值 (整个存续期预期 信用损失)	合计
年初余额	346,505	22,206	33,289	402,000
-转入第二阶段	(14,297)	14,297	-	-
-转入第三阶段	-	-	-	-
-转回第二阶段	-	-	-	-
-转回第一阶段	19,005	(19,005)	-	-
本年计提	43,807	101,699	16,806	162,312
本年转回	49,004	3,202	-	52,206
其他变动	(23,454)	-	-	(23,454)
年末余额	<u>322,562</u>	<u>115,995</u>	<u>50,095</u>	<u>488,652</u>
-发放长期贷款损失准备				470,559
-发放短期贷款损失准备				18,093

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（续）

（3） 发放贷款和垫款损失准备变动情况如下：（续）

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期应收款

	2021年			2020年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁	7,401,033	114,587	7,286,446	2,412,610	41,369	2,371,241
分期收款销售商品	6,853,048	109,089	6,743,959	6,029,587	97,197	5,932,390
减：一年内到期的 长期应收款 (附注五、12)	6,160,321	95,821	6,064,500	2,796,142	47,181	2,748,961
	<u>8,093,760</u>	<u>127,855</u>	<u>7,965,905</u>	<u>5,646,055</u>	<u>91,385</u>	<u>5,554,670</u>

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

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	130,020	-	8,546	138,566
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	311,119	-	-	311,119
本年转回	66,625	-	8,546	75,171
本年转销	173,895	-	-	173,895
其他变动	23,057	-	-	23,057
年末余额	<u>223,676</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>223,676</u>

部分长期应收款因保理及资产支持证券业务而终止确认，相应转销已计提的坏账准备为人民币173,895千元（2020年：无）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期应收款（续）

2020年

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

2021年本集团将以摊余成本计量的长期应收账款以无追索权保理、资产证券化方式转移给金融机构，终止确认的长期应收账款账面余额合计为人民币11,592,997千元，确认了人民币86,508千元收益，计入投资收益。

截至2021年12月31日，附有追索权的长期应收款（含一年内到期部分）保理账面价值为人民币1,199,882千元。（2020年12月31日：无）

长期应收账款转移，参见附注八、2。

本集团所有权受到限制的长期应收账款，参见附注五、73。

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期股权投资

2021年

	年初		本年变动					年末 账面价值
	余额	追加/（减少）投资	权益法下投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	其他	汇率变动影响	
合营企业								
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	210,825	-	29,843	-	-	-	-	240,668
山东宏通振友机械有限公司	17,066	-	(675)	-	-	-	-	16,391
PT.SANY MAKMUR PERKASA	12,476	-	5,548	-	-	-	(382)	17,642
PALFINGER SANY CRANE CIS（注1）	-	-	-	-	-	-	-	-
联营企业								
北京城建远东建设投资集团有限公司	110,577	-	8,034	-	(3,000)	-	-	115,611
PALFINGER ASIA PACIFIC PTE. LTD（注2）	824,007	(779,535)	50,023	-	(9,183)	-	(85,312)	-
湖南三湘银行股份有限公司	454,028	-	53,686	5,792	-	-	-	513,506
西安华雷船舶实业有限公司	21,279	-	(1,360)	-	-	-	-	19,919
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	1,345,044	(154,516)	(184,958)	302,850	(454,851)	-	-	853,569
湖南道依茨动力有限公司	349,663	-	7,076	-	-	-	-	356,739
唐山驰特机械设备有限公司	4,273	-	371	-	-	-	-	4,644
连云港安心机械销售有限公司	9,785	-	2,351	-	-	-	-	12,136
武汉九州龙工程机械有限公司	60,793	-	13,905	-	(8,289)	-	-	66,409
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	-	120,000	(638)	(5,109)	-	-	-	114,253
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	-	2,000	-	-	-	-	-	2,000
	<u>3,419,816</u>	<u>(812,051)</u>	<u>(16,794)</u>	<u>303,533</u>	<u>(475,323)</u>	<u>-</u>	<u>(85,694)</u>	<u>2,333,487</u>

注1：详见附注七、3.

注2：详见附注七、2.

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期股权投资（续）

2020年

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

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他权益工具投资

2021年

	成本	累计计入其他 综合收益的 公允价值变动	公允价值	其他转出	本年股利收入		指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因
					本年终止确认 的权益工具	仍持有的权 益工具	
长沙银行股份有限公司	51,000	337,555	388,555	-	-	15,920	非交易目的 长期持有
蜂巢能源科技有限公 司	250,000	25,634	275,634	-	-	-	非交易目的 长期持有
深圳市三一科技有限 公司	135,451	-	135,451	-	-	-	非交易目的 长期持有
国银金融租赁股份有 限公司	120,866	(54,988)	65,878	-	-	4,754	非交易目的 长期持有
苏州绿控传动科技股 份有限公司	48,000	-	48,000	-	-	-	非交易目的 长期持有
航天凯天环保科技股 份有限公司	40,000	-	40,000	-	-	428	非交易目的 长期持有
上海康富核能机械租 赁有限公司	6,017	-	6,017	-	-	-	非交易目的 长期持有
树根互联股份有限公 司	3,665	359,572	363,237	-	-	-	非交易目的 长期持有
浙江成峰工程机械有 限公司	2,294	-	2,294	-	-	-	非交易目的 长期持有
其他	72,468	(8,217)	64,251	-	-	11,771	非交易目的 长期持有
	<u>729,761</u>	<u>659,556</u>	<u>1,389,317</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>32,873</u>	

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他权益工具投资（续）

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他非流动金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>388,449</u>	<u>198,350</u>

19. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

2021年

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	236,950	52,258	289,208
购置	6,074	-	6,074
在建工程转入	5,999	-	5,999
处置	<u>(1,937)</u>	<u>-</u>	<u>(1,937)</u>
年末余额	<u>247,086</u>	<u>52,258</u>	<u>299,344</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	128,148	13,438	141,586
计提	11,696	840	12,536
处置	<u>(1,380)</u>	<u>-</u>	<u>(1,380)</u>
年末余额	<u>138,464</u>	<u>14,278</u>	<u>152,742</u>
减值准备			
年初余额	1,709	-	1,709
计提	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
年末余额	<u>1,709</u>	<u>-</u>	<u>1,709</u>
账面价值			
年末	<u>106,913</u>	<u>37,980</u>	<u>144,893</u>
年初	<u>107,093</u>	<u>38,820</u>	<u>145,913</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 投资性房地产（续）

采用成本模式进行后续计量：（续）

2020年

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

于2021年12月31日，未办妥产权证书的投资性房地产如下：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
宁乡产业园员工小区食堂工程	<u>9,493</u>	未执行完相关法律程序

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 固定资产

	2021年		2020年			
固定资产	13,294,549		10,840,893			
2021年						
	房屋及 建筑物	机器设备	运输工具	经营租赁 租出设备	办公设备 及其他	合计
原价						
年初余额	11,313,174	10,253,762	271,051	201,693	1,478,876	23,518,556
购置	310,853	409,593	51,781	107,933	327,998	1,208,158
在建工程转入	1,309,428	1,832,039	12,148	-	204,914	3,358,529
处置或报废	(180,481)	(614,577)	(20,133)	(72,520)	(93,040)	(980,751)
汇率变动影响	(172,939)	(69,610)	(1,072)	(5,086)	(22,219)	(270,926)
年末余额	12,580,035	11,811,207	313,775	232,020	1,896,529	26,833,566
累计折旧						
年初余额	4,412,024	6,951,365	219,222	69,415	966,274	12,618,300
计提	542,180	874,179	13,084	36,941	220,631	1,687,015
处置或报废	(13,428)	(515,064)	(18,421)	(31,574)	(87,598)	(666,085)
汇率变动影响	(76,303)	(51,475)	(896)	(1,397)	(15,140)	(145,211)
年末余额	4,864,473	7,259,005	212,989	73,385	1,084,167	13,494,019
减值准备						
年初余额	15,471	36,253	1,615	-	6,024	59,363
计提	-	-	-	-	2,644	2,644
处置或报废	(3,461)	(315)	(178)	-	(2)	(3,956)
汇率变动影响	309	(4,954)	(24)	-	(8,384)	(13,053)
年末余额	12,319	30,984	1,413	-	282	44,998
账面价值						
年末	7,703,243	4,521,218	99,373	158,635	812,080	13,294,549
年初	6,885,679	3,266,144	50,214	132,278	506,578	10,840,893

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 固定资产（续）

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 固定资产（续）

暂时闲置的固定资产如下：

2021年

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	195,971	35,850	-	160,121
办公设备及其他	142	137	-	5
运输设备	446	398	-	48
	<u>196,559</u>	<u>36,385</u>	<u>-</u>	<u>160,174</u>

2020年

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

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2021年	2020年
房屋及建筑物	490,603	481,314
机器设备	<u>158,586</u>	<u>132,278</u>
	<u>649,189</u>	<u>613,592</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

2020年

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

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>352,675</u>	未执行完相关法律程序

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程

	2021年	2020年
在建工程	7,414,989	3,740,952
工程物资	2,590	2,494
	<u>7,417,579</u>	<u>3,743,446</u>

在建工程

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建厂房及产业园	2,518,236	40,762	2,477,474	1,309,812	40,762	1,269,050
设备安装	4,833,102	5,118	4,827,984	2,377,783	5,118	2,372,665
其他	109,531	-	109,531	99,237	-	99,237
	<u>7,460,869</u>	<u>45,880</u>	<u>7,414,989</u>	<u>3,786,832</u>	<u>45,880</u>	<u>3,740,952</u>

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程（续）

重要在建工程（在建厂房及产业园）2021年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入固 定资产	其他减少	汇率变 动影响	年末余额	减值准备	资金来源	工程投入占预 算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
昆山产业园	1,220,600	349,267	515,879	83,669	-	-	781,477	-	借款+自有	92.58%	93%	-	-	-
宁乡产业园	723,006	316,907	189,736	334,193	-	-	172,450	40,762	借款+自有	90.88%	91%	-	-	-
上海临港产业园	794,546	314,918	137,215	445,353	-	-	6,780	-	借款+自有	96.13%	96%	4,723	4,723	3.20%
索特产业园	541,360	117,815	314,935	216,559	57	-	216,134	-	借款+自有	92.99%	93%	3,700	3,700	3.60%
浙江三一装备产业园	1,356,155	43,068	421,027	58,858	-	-	405,237	-	借款+自有	79.47%	79%	14,971	-	-
印尼产业园	100,000	36,981	23,269	-	-	-	60,250	-	自有	60.25%	60%	-	-	-
专用汽车产业园	1,831,862	29,562	224,709	41,697	-	-	212,574	-	自有	14.06%	14%	-	-	-
中兴产业园	839,662	15,264	378,109	17,732	-	-	375,641	-	借款+自有	62.95%	63%	3,888	-	-
印度三一产业园	245,940	14,113	2,258	-	-	(552)	15,819	-	自有	96.17%	96%	-	-	-
西北重工产业园	987,141	9,400	5,504	1,058	-	-	13,846	-	借款+自有	98.10%	98%	-	-	-
6s店工程	320,110	4,177	3,190	3,548	1,127	-	2,692	-	自有	98.17%	98%	-	-	-
三一塔机产业园	320,000	2,387	125,379	-	-	-	127,766	-	自有	40.22%	40%	-	-	-
中阳产业园	360,329	1,767	-	1,767	-	-	-	-	借款+自有	92.18%	92%	-	-	-
中益灯塔工程	10,380	891	6,514	2,025	-	-	5,380	-	政府补助	71.34%	71%	-	-	-
长沙产业园	170,437	53,147	19,158	34,247	6,201	-	31,857	-	自有	54.55%	55%	-	-	-
安仁产业园	200,000	148	86,748	-	-	-	86,896	-	自有	43.37%	43%	-	-	-
湖州三一产业园	100,240	-	3,437	-	-	-	3,437	-	自有	3.43%	3%	-	-	-
合计	10,121,768	1,309,812	2,457,067	1,240,706	7,385	(552)	2,518,236	40,762				27,282	8,423	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程（续）

重要在建工程（在建厂房及产业园）2020年变动如下：

	预算	年初余额	本年增加	本年转入 固定资产	其他减 少	汇率变 动影响	年末余额	减值准备	资金来源	工程投入占预 算比例（%）	工程进度 （%）	利息资本化 累计金额	其中：本年 利息资本化	本年利息 资本化率
昆山产业园	1,220,600	57,826	293,230	1,789	-	-	349,267	-	借款+自有	50.32	50	-	-	-
宁乡产业园	537,481	41,487	346,210	70,790	-	-	316,907	40,762	借款+自有	86.95	87	-	-	-
上海临港产业园	635,771	142,756	172,162	-	-	-	314,918	-	借款+自有	98.55	99	-	-	-
索特产业园	469,946	67,289	77,454	26,928	-	-	117,815	-	自有	40.11	40	-	-	-
浙江三一装备产业园	727,051	68,204	60,351	85,487	-	-	43,068	-	借款+自有	90.33	90	14,971	-	-
印尼产业园	50,591	-	36,981	-	-	-	36,981	-	自有	73.10	73	-	-	-
专用汽车产业园	33,055	322	32,603	3,363	-	-	29,562	-	自有	99.61	100	-	-	-
中兴产业园	272,300	14,321	943	-	-	-	15,264	-	借款+自有	55.25	55	3,888	-	-
印度三一产业园	238,550	1,431	13,459	-	-	(777)	14,113	-	自有	98.20	98	-	-	-
西北重工产业园	980,257	9,589	-	-	189	-	9,400	-	借款+自有	98.23	98	-	-	-
6s店工程	320,110	3,393	1,275	491	-	-	4,177	-	自有	97.17	97	-	-	-
三一塔机产业园	130,000	2,036	1,277	926	-	-	2,387	-	自有	2.55	3	-	-	-
中阳产业园	360,329	1,767	79,671	79,671	-	-	1,767	-	借款+自有	92.18	92	-	-	-
中益灯塔工程	6,160	-	891	-	-	-	891	-	政府补助	14.46	14	-	-	-
长沙产业园	166,996	39,471	34,221	20,081	464	-	53,147	-	自有	47.69	48	-	-	-
安仁产业园	80,000	45,711	6,262	51,825	-	-	148	-	自有	64.97	65	-	-	-
三一学校	4,083	862	2,796	3,658	-	-	-	-	自有	89.59	90	-	-	-
江苏三一科技产业园	11,827	6,589	652	7,241	-	-	-	-	自有	61.22	61	-	-	-
德国三一产业园	282,940	3,521	-	-	3,521	-	-	-	自有	93.20	93	-	-	-
合计	6,528,047	506,575	1,160,438	352,250	4,174	(777)	1,309,812	40,762				18,859	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程（续）

在建工程（续）

在建工程减值准备：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
在建厂房	40,762	-	-	40,762	-
设备安装	5,118	1,127	1,127	5,118	预计可收回金额低于账面价值
	<u>45,880</u>	<u>1,127</u>	<u>1,127</u>	<u>45,880</u>	

2020年

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

工程物资

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	<u>2,590</u>	<u>-</u>	<u>2,590</u>	<u>2,494</u>	<u>-</u>	<u>2,494</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
成本					
年初余额	186,867	7,840	-	22,186	216,893
增加	52,188	3,112	1,361	10,740	67,401
处置	(40,532)	(365)	-	(10,893)	(51,790)
汇率影响	(8,892)	9	-	(1,745)	(10,628)
年末余额	<u>189,631</u>	<u>10,596</u>	<u>1,361</u>	<u>20,288</u>	<u>221,876</u>
累计折旧					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	51,899	2,383	446	13,309	68,037
处置	(16,382)	(365)	-	(10,709)	(27,456)
汇率影响	(527)	14	-	(127)	(640)
年末余额	<u>34,990</u>	<u>2,032</u>	<u>446</u>	<u>2,473</u>	<u>39,941</u>
账面价值					
年末	<u>154,641</u>	<u>8,564</u>	<u>915</u>	<u>17,815</u>	<u>181,935</u>
年初	<u>186,867</u>	<u>7,840</u>	<u>-</u>	<u>22,186</u>	<u>216,893</u>

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 无形资产

2021年

	土地使用权	Putzmeister 专营权	软件	专有技术	商标权	其他	合计
原价							
年初余额	2,021,078	155,188	463,128	2,023,243	1,101,945	60,762	5,825,344
购置	583,701	-	104,284	3,495	4	8,636	700,120
内部研发	-	-	45,485	379,433	-	16,490	441,408
处置	(3,526)	-	(13,544)	(54,714)	-	-	(71,784)
汇率变动	(977)	(15,573)	(16,750)	(116,838)	(110,548)	(6,091)	(266,777)
年末余额	<u>2,600,276</u>	<u>139,615</u>	<u>582,603</u>	<u>2,234,619</u>	<u>991,401</u>	<u>79,797</u>	<u>6,628,311</u>
累计摊销							
年初余额	416,343	135,789	346,128	1,585,937	12,507	13,390	2,510,094
计提	45,576	13,961	49,566	179,841	426	5,438	294,808
处置	(781)	-	(7,222)	(16,931)	-	-	(24,934)
汇率变动	(674)	(13,626)	(12,885)	(82,226)	(1,232)	(1,201)	(111,844)
年末余额	<u>460,464</u>	<u>136,124</u>	<u>375,587</u>	<u>1,666,621</u>	<u>11,701</u>	<u>17,627</u>	<u>2,668,124</u>
减值准备							
年初余额	-	-	2,489	85,188	-	-	87,677
计提	-	-	-	-	-	-	-
处置	-	-	(46)	-	-	-	(46)
汇率变动	-	-	(249)	(8,326)	-	-	(8,575)
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,194</u>	<u>76,862</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>79,056</u>
账面价值							
年末	<u>2,139,812</u>	<u>3,491</u>	<u>204,822</u>	<u>491,136</u>	<u>979,700</u>	<u>62,170</u>	<u>3,881,131</u>
年初	<u>1,604,735</u>	<u>19,399</u>	<u>114,511</u>	<u>352,118</u>	<u>1,089,438</u>	<u>47,372</u>	<u>3,227,573</u>

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 无形资产（续）

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 无形资产（续）

于2021年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为21.74%（2020年12月31日：17.16%）。

于2021年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

24. 开发支出

2021年

项目	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少			汇率变动 影响	年末余额
			确认无形资产	计入当期损益	其他		
合计	119,132	7,344,457	441,408	6,508,888	296	(6,033)	506,964

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 商誉

2021年

	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		非同一控制下 企业合并		处置	汇率变动 影响	
Intermix GmbH	39,728	-	-	(3,987)		35,741
咸阳泰瑞达商贸有限公司	5,551	-	-	-		5,551
沈阳三益源工程机械有限公司	2,866	-	-	-		2,866
华北宝思威（天津）工程机械有限公司	2,337	-	-	-		2,337
	<u>50,482</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(3,987)</u>		<u>46,495</u>

2020年

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

2012年7月19日，本集团向Hans-George Stetter先生收购了其拥有的Intermix公司100%的股权。购买日合并成本为8,027千欧元，取得的可辨认净资产的公允价值3,076千欧元，形成商誉4,951千欧元，截至2021年12月31日折算人民币35,741千元。

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	42,386	11,168	29,876	3,757	19,921
其他	11,848	12,739	10,082	915	13,590
合计	54,234	23,907	39,958	4,672	33,511

2020年

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

27. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2021年		2020年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	3,438,695	601,186	3,283,567	551,485
衍生工具的公允价值变动	129,167	31,632	320,834	80,209
固定资产折旧	45,398	11,366	74,017	11,153
无形资产摊销	181,560	33,378	185,556	34,285
递延收益的纳税时间性差异	863,149	153,963	452,022	73,104
可抵扣亏损	1,710,231	438,521	977,337	242,580
暂时不能税前抵扣的预计费用	6,581,264	1,076,905	7,128,049	1,167,956
存货可抵减时间性差异	9,875,184	1,886,769	11,256,792	1,765,361
其他	259,683	69,552	146,801	34,254
	23,084,331	4,303,272	23,824,975	3,960,387

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税负债：

	2021年		2020年	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
无形资产摊销	226,373	65,580	238,904	69,211
固定资产折旧	1,717,782	296,608	988,655	164,985
交易性金融资产及衍生工具、其他权益工具投资的公允价值变动	1,780,203	431,030	1,534,337	367,747
应收款项应纳税时间性差异	12,664,847	2,101,490	13,563,614	2,124,533
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	1,094,373	306,425	1,312,882	367,607
其他	315,938	80,935	90,669	25,511
	<u>17,799,516</u>	<u>3,282,068</u>	<u>17,729,061</u>	<u>3,119,594</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>2,704,596</u>	<u>1,598,676</u>	<u>2,519,327</u>	<u>1,441,060</u>
递延所得税负债	<u>2,704,596</u>	<u>577,472</u>	<u>2,519,327</u>	<u>600,267</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	825,002	666,242
可抵扣亏损	<u>3,368,098</u>	<u>2,929,517</u>
	<u>4,193,100</u>	<u>3,595,759</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2022年	44,148	44,148
2023年	53,555	53,555
2024年	171,007	197,859
2025年	98,732	107,957
2026年及以后年度	<u>3,000,656</u>	<u>2,525,998</u>
	<u>3,368,098</u>	<u>2,929,517</u>

28. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付土地及工程设备款	151,318	103,348
合同资产	72,493	-
其他	<u>132,401</u>	<u>86,110</u>
	356,212	189,458
减：合同资产减值准备	<u>1,122</u>	<u>-</u>
	<u>355,090</u>	<u>189,458</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 短期借款

	2021年	2020年
信用借款	2,264,643	5,043,408
保证借款 注1	2,817,286	1,712,980
质押借款 注2	696,060	880,023
	<u>5,777,989</u>	<u>7,636,411</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为0.80%-3.92%（2020年12月31日：1.9%-6.8%）。

于2021年12月31日，本集团无已逾期但尚未偿还的短期借款。

注1：保证借款系本公司以自有资金为子公司提供保证的借款。

注2：质押借款中包括应收票据等贴现质押形成的借款以及长期应收款附追索权保理取得的款项；于2021年12月31日，本集团将人民币387,500千元的长期应收款和人民币292,895千元的一年内到期的非流动资产的附追索权保理，取得款项人民币568,805千元。

30. 拆入资金

	2021年	2020年
银行同业拆借	<u>2,556,308</u>	<u>1,301,660</u>

31. 衍生金融负债

	2021年	2020年
衍生金融负债	<u>517,911</u>	<u>1,875,186</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付票据

	2021年	2020年
商业承兑汇票	3,411,628	4,244,262
银行承兑汇票	<u>4,664,266</u>	<u>3,070,629</u>
	<u>8,075,894</u>	<u>7,314,891</u>

于2021年12月31日，已到期尚未支付应付票据余额为人民币2,860千元（2020年12月31日：人民币5,720千元）。

33. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 3-6 个月内清偿。

	2021年	2020年
应付材料款	20,232,633	24,503,009
其他	<u>251,437</u>	<u>389,430</u>
	<u>20,484,070</u>	<u>24,892,439</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

单位名称	应付金额	未偿还原因
单位F	40,767	未结算余款
单位C	19,196	未结算余款
单位G	14,124	未结算余款
单位H	12,088	未结算余款
单位A	<u>11,496</u>	未结算余款
	<u>97,671</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 合同负债

	2021年	2020年
预收货款	<u>1,765,531</u>	<u>1,739,033</u>

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

35. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,857,211	9,413,691	8,992,791	2,278,111
离职后福利（设定提存计划）	6,818	270,928	267,053	10,693
辞退福利	-	56,291	48,060	8,231
	<u>1,864,029</u>	<u>9,740,910</u>	<u>9,307,904</u>	<u>2,297,035</u>

2020年

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,828,807	8,801,139	8,414,858	2,215,088
职工福利费	5,986	206,444	184,514	27,916
社会保险费	7,741	175,068	163,724	19,085
其中：医疗保险费	5,531	148,387	144,199	9,719
工伤保险费	1,636	19,770	12,535	8,871
生育保险费	574	6,911	6,990	495
住房公积金	7,367	190,170	189,248	8,289
工会经费和职工教育经费	7,310	40,870	40,447	7,733
	<u>1,857,211</u>	<u>9,413,691</u>	<u>8,992,791</u>	<u>2,278,111</u>

2020年

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

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 应付职工薪酬（续）

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	6,433	260,842	257,378	9,897
失业保险费	385	10,086	9,675	796
	<u>6,818</u>	<u>270,928</u>	<u>267,053</u>	<u>10,693</u>

2020年

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

36. 应交税费

	2021年	2020年 (已重述)
增值税	143,011	164,191
企业所得税	797,335	1,681,967
个人所得税	96,435	121,472
房产税	11,587	9,346
城建税	7,748	9,412
教育费附加	7,196	8,323
土地使用税	4,982	3,689
其他	13,188	31,515
	<u>1,081,482</u>	<u>2,029,915</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他应付款

	2021年	2020年 (已重述)
应付股利	92,868	136,428
其他应付款	<u>8,946,495</u>	<u>6,075,909</u>
	<u>9,039,363</u>	<u>6,212,337</u>

应付股利

	2021年	2020年 (已重述)
梁稳根等自然人（注）	74,300	74,300
三一集团有限公司	-	43,110
限制性股票股利	14,518	14,518
特纳斯有限公司	<u>4,050</u>	<u>4,500</u>
	<u>92,868</u>	<u>136,428</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 其他应付款（续）

其他应付款

	2021年	2020年 (已重述)
应付工程款	330,971	243,446
应付设备款	574,291	232,816
应付单位往来	2,078,704	1,338,038
应付资产支持专项计划及保理转付款	1,066,429	-
应付个人往来	88,373	80,426
预提费用	4,712,275	4,148,630
其他	95,452	32,553
	<u>8,946,495</u>	<u>6,075,909</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
单位A	92,271	未结算余款
单位B	81,490	未结算余款
单位C	38,180	未结算余款
单位D	30,000	未结算余款
单位E	13,920	未结算余款
	<u>255,861</u>	

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款（附注五、40）	2,376,387	766,755
一年内到期的长期应付款（附注五、42）	30,626	63,112
租赁负债（附注五、41）	59,332	-
	<u>2,466,345</u>	<u>829,867</u>

39. 其他流动负债

	2021年	2020年
质押式回购借入资金	2,354,887	2,549,348
短期债券	3,045,687	2,015,182
待转增值税销项税额	1,753,212	1,807,222
继续涉入的金融负债	216,650	-
	<u>7,370,436</u>	<u>6,371,752</u>

其中，短期债券于2021年12月31日余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
21三一重工SCP005	100元	2021年6月8日	269天	1,500,000	-	1,499,552	23,288	343	-	1,523,183
21三一重工SCP006	100元	2021年6月15日	240天	1,500,000	-	1,499,600	22,667	237	-	1,522,504
20三一重工SCP004	100元	2020年4月17日	270天	1,000,000	1,013,601	-	1,708	66	(1,015,375)	-
20三一重工SCP006	100元	2020年11月26日	60天	1,000,000	1,001,581	-	1,667	85	(1,003,333)	-
				<u>5,000,000</u>	<u>2,015,182</u>	<u>2,999,152</u>	<u>49,330</u>	<u>731</u>	<u>(2,018,708)</u>	<u>3,045,687</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他流动负债（续）

其中，短期债券于2020年12月31日余额列示如下：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本年发行	本年计提利息	折溢价摊销	本年偿还	年末余额
20三一重工SCP004	100元	2020年4月17日	270天	1,000,000	-	999,025	13,667	909	-	1,013,601
20三一重工SCP006	100元	2020年11月26日	60天	1,000,000	-	999,833	1,666	82	-	1,001,581
				<u>2,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,998,858</u>	<u>15,333</u>	<u>991</u>	<u>-</u>	<u>2,015,182</u>

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

本公司于2021年9月6日收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市注协[2021]DFI37号），该协会接受本公司自本通知书落款之日起2年内，由交通银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司和宁波银行股份有限公司联席主承销；在注册有效期内，可分期公开发行超短期融资券、短期融资券、中期票据、永续票据、资产支持票据、绿色债务融资工具等产品，也可定向发行相关产品。

于2021年6月8日，本公司发行金额为人民币15亿元的超短期融资券（债券简称：21三一重工SCP005），期限为269天，债券利率2.70%，兑付日期2022年3月4日；于2021年6月15日，本公司发行金额为人民币15亿元的超短期融资券（债券简称：21三一重工SCP006），期限为240天，债券利率2.72%，兑付日期2022年2月10日。于2021年1月15日，本公司兑付于2020年4月17日发行的金额为人民币10亿元的超短期融资券；于2021年1月25日本公司兑付于2020年11月26日发行的金额为人民币10亿元的超短期融资券。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 长期借款

	2021年	2020年
信用借款	9,083,507	3,103,859
保证借款	2,390,130	2,194,465
质押借款（注）	505,415	-
减：一年内到期的长期借款（附注五、38）	<u>2,376,387</u>	<u>766,755</u>
	<u>9,602,665</u>	<u>4,531,569</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为1.42%-3.80%（2020年12月31日：2.40%-4.37%）。

注：于2021年12月31日，本集团将人民币325,540千元的长期应收款和人民币193,947千元的一年内到期的非流动资产的附追索权保理，取得款项人民币505,415千元。

41. 租赁负债

	2021年
租赁负债	181,714
减：一年内到期的租赁负债（附注五、38）	<u>59,332</u>
	<u>122,382</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 长期应付款

	2021年	2020年
应付融资利息	36,502	95,851
应付融资租赁款	58	3,351
其他	1,204	998
减：一年内到期部分（附注五、38）	30,626	63,112
	<u>7,138</u>	<u>37,088</u>

43. 长期应付职工薪酬

	2021年	2020年
设定受益计划净负债	56,665	63,779
其他长期职工福利	59,691	30,058
	<u>116,356</u>	<u>93,837</u>

本集团下属公司Putzmeister.Holding.GmbH的员工根据德国劳动力市场的需要和要求设置了基于年度收益单位的设定受益计划（以下简称“受益计划”）。根据受益计划，满足受益计划要求的员工可通过降低每月实收收入的方式参与受益计划。在员工未退休之前，该受益计划每年按照一定比例向受益计划中的名义账户注入资金；在员工退休之时，累积在名义账户中的金额将全额转化为退休金或全额转化为退休金与配偶福利。于2021年12月31日，受益计划的加权平均年限为8.6年（2020年12月31日：8.5年）；受益计划的平均服务年限为25.4年（2020年12月31日：25.1年）。

该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划以基金为法律形式，并由独立受托人进行管理，其持有的资产与本集团的资产单独分开。受托人负责确定该计划的投资策略。受托人审核计划的资金水平。该审核包括资产—负债匹配策略和投资风险管理策略，也包括使用年金和寿命掉期以管理风险。受托人根据年度审核的结果决定应缴存额。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 长期应付职工薪酬（续）

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

下表为资产负债表日所使用的主要精算假设：

	2021年	2020年
折现率	0.80%	0.40%
退休金增长率	0.00%-1.75%	0.00%-1.75%
计划资产预期收益率	不适用	不适用
非计划资产预期收益率	不适用	不适用

精算估值显示计划资产的市值为人民币39,626千元（2020年12月31日：人民币47,970千元），且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的41.15%。预计在剩下的25.4年服务期消除人民币56,665千元的净负债。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2021年

	增加 %	设定受益计划义务 增加/（减少）	当期服务成本 增加（减少）	减少 %	设定受益计 划义务增加/ （减少）	当期服务成本 增加（减少）
折现率	0.50	(4,417)	(9)	0.50	4,880	10
退休金增长率	0.50	3,571	-	0.50	(3,556)	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 长期应付职工薪酬（续）

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

在损益中确认的有关计划如下：

	2021年	2020年
当期服务成本	227	298
利息净额	369	757
离职后福利成本净额	596	1,055
计入管理费用	227	298
计入财务费用	369	757
	596	1,055

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：

2021年

	设定受益计划义务现值	计划资产公允价值	设定受益计划净负债（净资产）
年初余额	111,749	47,970	63,779
计入当期损益	596	381	215
当期服务成本	227	209	18
利息净额	369	172	197
计入其他综合收益	(1,889)	1,176	(3,065)
精算利得或损失	(1,889)	1,176	(3,065)
其他变动	(14,165)	(9,901)	(4,264)
雇主投入	35	35	-
已支付的福利	(14,345)	(9,936)	(4,409)
其他	145	-	145
年末余额	96,291	39,626	56,665

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：（续）

2020年

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

44. 预计负债

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
按揭及融资租赁担保义务	195,181	85,580	83,444	197,317	按揭及融资租赁担保义务
产品质量保证	13,207	11,225	114	24,318	产品质量保证
其他	7,412	-	7,412	-	-
未决诉讼	262	-	262	-	-
	216,062	96,805	91,232	221,635	

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>534,357</u>	<u>922,690</u>	<u>85,354</u>	<u>1,371,693</u>

2020年

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

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相关
产业园建设项目补助	488,235	553,495	69,139	-	972,591	资产
其中：						
汽车制造产业园（注1）	159,849	19,741	50,000	-	129,590	资产
汽车制造常德产业园	96,076	-	5,057	-	91,019	资产
索特传动产业园	69,068	-	5,097	-	63,971	资产
中阳产业园（注2）	66,668	10,000	2,333	-	74,335	资产
汽车制造益阳产业园	52,012	866	2,824	-	50,054	资产
西北重工产业园	13,360	-	1,028	-	12,332	资产
汽车制造涟源产业园	13,600	-	453	-	13,147	资产
重工宁乡分公司产业园	-	40,087	200	-	39,887	资产
重庆重机产业园	-	30,700	-	-	30,700	资产
娄底中兴产业园（注3）	-	219,479	-	-	219,479	资产
湖州装载机产业园（注4）	-	171,330	1,999	-	169,331	资产
郴州中仁产业园	-	47,270	-	-	47,270	资产
其他	17,602	14,022	148	-	31,476	资产
购置研发设备补贴款	6,184	139,340	3,569	-	141,955	资产
技术改造项目专项资金	6,086	211,242	3,013	-	214,315	资产/收益
其他	<u>33,852</u>	<u>18,613</u>	<u>9,633</u>	-	<u>42,832</u>	资产/收益
合计	<u>534,357</u>	<u>922,690</u>	<u>85,354</u>	-	<u>1,371,693</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

45. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

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

注1：于2021年汽车制造取得中央自然灾害防治体系建设补助资金人民币14,280千元；取得第三批制造强省专项资金人民币2,550千元、泵送小批量个性化定制智能柔性防错生产线补贴资金人民币2,911千元。

注2：于2021年湖南三一中益机械有限公司取得车桥项目扶持资金人民币10,000千元。

注3：于2021年娄底中兴取得油缸项目补贴人民币219,479千元。

注4：于2021年湖州三一装载机有限公司取得装载机项目补助款人民币171,330千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 其他非流动负债

	2021年	2020年
贫困学生困难补助金	<u>9,706</u>	<u>4,509</u>

47. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动			年末余额
		发行新股	其他	小计	
无限售条件 流通股	<u>8,478,507</u>	<u>14,081</u>	<u>-</u>	<u>14,081</u>	<u>8,492,588</u>
总股本	<u>8,478,507</u>	<u>14,081</u>	<u>-</u>	<u>14,081</u>	<u>8,492,588</u>

2020年

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

注：本期因股票期权行权增加股本14,081,101股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 资本公积

2021年（已重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,170,624	411,785	459,492	5,122,917
其他	113,924	157,748	250,659	21,013
	<u>5,284,548</u>	<u>569,533</u>	<u>710,151</u>	<u>5,143,930</u>

2020年（已重述）

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,805,184	746,914	3,381,474	5,170,624
其他	102,116	419,080	407,272	113,924
	<u>7,907,300</u>	<u>1,165,994</u>	<u>3,788,746</u>	<u>5,284,548</u>

注1：本年由于股票期权行权及员工持股计划增加股本溢价人民币239,902千元；股票期权和员工持股计划持有期摊销使得其他资本公积净增加人民币66,601千元。

注2：本年由于同一控制下收购三一融资租赁有限公司（以下简称“融资租赁”）使得股本溢价减少人民币156,642千元，详见附注六、1；本年由于购买少数股权使得股本溢价净减少人民币290,479千元，详见附注七、2。

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

49. 库存股

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
限制性股票回购义务	713,803	-	94,124	619,679

本年发行并授予员工持股计划7,408,100股，减少库存股94,124千元。

50. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	年初余额	增减变动	年末余额
重新计量设定受益计划的变动额	(34,432)	(2,332)	(36,764)
权益法下不能转损益的其他综合收益	346,078	(16,041)	330,037
其他权益工具投资公允价值变动	264,375	224,889	489,264
权益法下可转损益的其他综合收益	(17,019)	32,837	15,818
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(23,479)	(864)	(24,343)
外币财务报表折算差异	(2,080,397)	(505,264)	(2,585,661)
	<u>(1,544,874)</u>	<u>(266,775)</u>	<u>(1,811,649)</u>

2020年

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

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益（注）	减：所得税	归属于 母公司股东	归属于 少数股东
重新计量设定受益计划的 变动额	(3,065)	-	-	(733)	(2,332)	-
权益法下不能转损益的其 他综合收益	297,741	-	294,468	19,338	(16,041)	(24)
其他权益工具投资公允价 值变动	299,922	-	-	75,033	224,889	-
权益法下可转损益的其他 综合收益	5,792	(27,318)	-	-	32,837	273
应收款项融资公允价值变 动	(1,433)	-	-	(454)	(864)	(115)
外币报表折算差额	(536,187)	-	-	-	(505,264)	(30,923)
	<u>62,770</u>	<u>(27,318)</u>	<u>294,468</u>	<u>93,184</u>	<u>(266,775)</u>	<u>(30,789)</u>

2020年

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

注：系联营企业前期计入其他综合收益当期转入留存收益金额中本集团所享有的部分。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 专项储备

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	92,851	92,851	-

2020年

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

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

52. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,361,627	297,484	-	3,659,111

2020年

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

53. 未分配利润

	2021年	2020年 (已重述)
调整前上年年末未分配利润	41,792,343	29,819,628
调整（注）	2,097	12,371
调整后年初未分配利润	<u>41,794,440</u>	<u>29,831,999</u>
归属于母公司股东的净利润	12,033,364	15,434,691
减：提取法定盈余公积	297,484	136,485
应付普通股现金股利	<u>5,057,425</u>	<u>3,541,707</u>
其他	294,468	205,942
年末未分配利润	<u><u>48,767,363</u></u>	<u><u>41,794,440</u></u>

注：同一控制下企业合并，影响年初未分配利润人民币2,097千元（2020年：人民币12,371千元）；无会计政策变更影响年初未分配利润事项。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业收入及成本

	2021年		2020年（已重述）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,320,593	76,829,969	97,537,381	67,806,200
其他业务	2,552,801	2,150,742	2,517,324	2,228,641
	<u>106,873,394</u>	<u>78,980,711</u>	<u>100,054,705</u>	<u>70,034,841</u>

注：主营业务收入包含本公司之子公司三一汽车金融有限公司提供贷款业务产生的金融服务收入人民币760,048千元（2020年：人民币712,295千元）。

	2021年	2020年 （已重述）
与客户之间的合同产生的收入	105,272,799	98,929,186
其中：销售商品	105,018,554	98,410,792
其他	254,245	518,394
金融服务	760,048	712,295
租赁收入	840,547	413,224
	<u>106,873,394</u>	<u>100,054,705</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
主要经营地区							
国内	19,566,459	31,050,730	17,769,930	4,406,713	2,079,643	5,718,333	80,591,808
国际	7,107,672	10,699,334	4,089,034	759,517	626,169	1,399,265	24,680,991
	<u>26,674,131</u>	<u>41,750,064</u>	<u>21,858,964</u>	<u>5,166,230</u>	<u>2,705,812</u>	<u>7,117,598</u>	<u>105,272,799</u>
	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
主要合同类型							
销售商品	26,674,131	41,750,064	21,858,964	5,166,230	2,705,812	5,882,797	104,037,998
提供服务	-	-	-	-	-	1,234,801	1,234,801
	<u>26,674,131</u>	<u>41,750,064</u>	<u>21,858,964</u>	<u>5,166,230</u>	<u>2,705,812</u>	<u>7,117,598</u>	<u>105,272,799</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2021年（续）

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
收入确认时间							
在某一时点确认收入	26,674,131	41,750,064	21,858,964	5,166,230	2,705,812	6,972,975	105,128,176
在某一时段内确认收入	-	-	-	-	-	144,623	144,623
	<u>26,674,131</u>	<u>41,750,064</u>	<u>21,858,964</u>	<u>5,166,230</u>	<u>2,705,812</u>	<u>7,117,598</u>	<u>105,272,799</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020年（已重述）

报告分部	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
主要经营地区							
国内	21,323,661	32,207,370	17,685,950	6,469,770	2,376,181	4,761,848	84,824,780
国际	5,728,221	5,320,907	1,723,150	355,168	428,138	548,822	14,104,406
	<u>27,051,882</u>	<u>37,528,277</u>	<u>19,409,100</u>	<u>6,824,938</u>	<u>2,804,319</u>	<u>5,310,670</u>	<u>98,929,186</u>
主要合同类型							
销售商品	27,051,882	37,528,277	19,409,100	6,824,938	2,804,319	4,086,312	97,704,828
提供服务	-	-	-	-	-	1,224,358	1,224,358
	<u>27,051,882</u>	<u>37,528,277</u>	<u>19,409,100</u>	<u>6,824,938</u>	<u>2,804,319</u>	<u>5,310,670</u>	<u>98,929,186</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020年（已重述）

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
收入确认时间							
在某一时点确认收入	27,051,882	37,528,277	19,409,100	6,824,938	2,804,319	5,174,335	98,792,851
在某一时段内确认收入	-	-	-	-	-	136,335	136,335
	<u>27,051,882</u>	<u>37,528,277</u>	<u>19,409,100</u>	<u>6,824,938</u>	<u>2,804,319</u>	<u>5,310,670</u>	<u>98,929,186</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品	<u>1,739,033</u>	<u>1,280,954</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

产品销售

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

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

	2021年	2020年
一年以内	<u>1,765,531</u>	<u>1,739,033</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 税金及附加

	2021年	2020年 (已重述)
城市维护建设税	127,800	121,971
教育费附加	120,843	124,181
房产税	65,232	60,324
土地使用税	38,194	36,628
其他	70,204	64,453
	<u>422,273</u>	<u>407,557</u>

56. 销售费用

	2021年	2020年
销售佣金	3,897,036	3,152,309
薪金及福利	1,825,074	1,287,844
差旅费	163,043	129,079
办公费	154,377	181,692
折旧及摊销开支	63,337	56,885
其他	596,422	524,067
	<u>6,699,289</u>	<u>5,331,876</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

57. 管理费用

	2021年	2020年 (已重述)
薪金及福利	1,593,205	1,181,215
折旧及摊销开支	433,521	407,067
修理费	147,433	169,011
差旅费	65,722	52,961
租金及水电费	57,496	53,959
办公费	35,520	41,278
其他	437,630	295,787
	<u>2,770,527</u>	<u>2,201,278</u>

58. 研发费用

	2021年	2020年
直接投入	2,430,400	2,111,159
薪金及福利	2,837,627	1,716,101
折旧及摊销开支	244,792	213,370
设计试验费	427,425	481,298
其他	568,644	469,644
	<u>6,508,888</u>	<u>4,991,572</u>

59. 财务费用

	2021年	2020年 (已重述)
利息支出	294,787	434,664
减：利息收入	663,813	518,839
减：利息资本化金额	12,954	-
汇兑损益	203,056	331,055
手续费及其他	54,408	30,818
	<u>(124,516)</u>	<u>277,698</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 财务费用（续）

借款费用资本化金额已计入在建工程。

60. 其他收益

	2021年	2020年 (已重述)
与日常活动相关的政府补助	<u>1,727,063</u>	<u>1,073,142</u>

与日常活动相关的政府补助如下：

		2021年	2020年 (已重述)	
即征即退增值税	注1	671,028	593,531	与收益相关
财政补贴及扶持资金	注2	822,413	348,890	与收益相关
新产品研发补贴		21,290	23,572	与收益相关
递延收益转入		85,354	19,740	与资产/收益相关
其他与日常活动相关的政府补助		<u>126,978</u>	<u>87,409</u>	与收益相关
		<u>1,727,063</u>	<u>1,073,142</u>	

注1：本年本集团依据《财政部和国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，取得即征即退增值税人民币671,028千元。

注2：本年本集团取得产业扶持资金人民币418,762千元，其中专用汽车人民币282,502千元、起重机人民币136,260千元；取得技术改造补助资金人民币169,125千元；取得其他税费返还人民币154,745千元；取得税收贡献奖励人民币78,329千元；取得出口企业补贴人民币1,452千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 投资收益

	2021年	2020年
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(16,794)	29,020
处置长期股权投资产生的投资(损失)/收益	(103,122)	4,199
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	381,063	247,140
处置交易性金融资产取得的投资收益	539,094	226,831
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	20,800	38,311
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	32,873	57,685
理财收益	290,920	301,626
以摊余成本计量的资产终止确认产生的(损失)/收益	(99,577)	-
	<u>1,045,257</u>	<u>904,812</u>

62. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
交易性金融资产	(1,281,426)	1,808,484
其中：衍生金融工具	(1,413,209)	1,657,215
衍生金融负债	1,334,980	(1,372,152)
	<u>53,554</u>	<u>436,332</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	274,107	265,961
其他应收款坏账损失	73,078	150,932
发放贷款和垫款减值损失	110,106	145,488
长期应收款坏账损失	235,948	106,869
按揭及融资租赁担保义务	2,136	(13,018)
其他流动资产	9,256	344
	<u>704,631</u>	<u>656,576</u>

64. 资产减值损失

	2021年	2020年
存货跌价损失	(678)	19,677
在建工程减值损失	1,127	-
固定资产减值损失	2,644	4,543
投资性房地产减值损失	-	41
无形资产损失	-	60
合同资产及其他非流动资产减值损失	2,321	-
	<u>5,414</u>	<u>24,321</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 资产处置收益

	2021年	2020年
固定资产处置利得	78,524	18,466
无形资产处置利得	13,947	-
固定资产处置损失	(15,264)	(7,997)
使用权资产处置损益	(2,017)	-
	<u>75,190</u>	<u>10,469</u>

66. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
政府补助	1,328	3,243	1,328
索赔收入	69,635	49,792	69,635
债务重组利得及其他	84,761	105,054	84,761
	<u>155,724</u>	<u>158,089</u>	<u>155,724</u>

67. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年 非经常性损益
非流动资产损毁报废损失	37,232	59,298	37,232
其中：固定资产损毁报废损失	37,232	59,296	37,232
无形资产损毁报废损失	-	2	-
对外捐赠	19,686	70,881	19,686
赔款支出	25,093	12,494	25,093
债务重组损失及其他	25,024	32,069	25,024
	<u>107,035</u>	<u>174,742</u>	<u>107,035</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年 (已重述)
原材料消耗及产成品、在产品变动	71,839,556	65,028,529
薪金及福利	9,741,137	7,514,039
销售佣金	3,897,036	3,152,309
折旧及摊销开支	2,102,354	1,904,481
运输费	2,615,925	1,304,903
中介费	359,931	257,138
办公费	237,907	354,841
差旅费	310,572	238,996
设计试验费	427,425	481,298
其他	3,427,572	2,323,033
	<u>94,959,415</u>	<u>82,559,567</u>

69. 所得税费用

	2021年	2020年 (已重述)
当期所得税费用	1,784,671	2,944,917
递延所得税费用	(254,422)	(272,819)
	<u>1,530,249</u>	<u>2,672,098</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年 (已重述)
利润总额	13,855,930	18,537,088
按法定/或适用税率计算的所得税费用（注）	3,463,982	4,634,272
某些子公司适用不同税率的影响	(1,348,332)	(1,834,657)
对以前期间当期所得税的调整	42,531	(197,541)
归属于合营企业和联营企业的损益	(34,894)	995
无须纳税的收益	(27,268)	(26,452)
不可抵扣的费用	22,506	66,234
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(22,693)	(104,554)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏 损	250,819	185,518
研发费用加计扣除影响	(816,402)	(464,999)
内部交易形成的应税所得	-	413,282
	<u>1,530,249</u>	<u>2,672,098</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>1,530,249</u>	<u>2,672,098</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 (已重述) 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.4287</u>	<u>1.8401</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.4284</u>	<u>1.8374</u>

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

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>12,033,364</u>	<u>15,434,691</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）		
（注）	<u>8,422,882</u>	<u>8,388,098</u>
稀释效应——普通股的加权平均数（千股）		
股份期权（千股）	<u>1,222</u>	<u>12,044</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数		
（千股）	<u>8,424,104</u>	<u>8,400,142</u>

注：截至本财务报表批准报出日，本公司因股票期权行权增加发行在外普通股698,188股，股票期权行权后的发行在外普通股股数为8,432,132,112股。股票期权行权股数占总股本比例较小，以行权前的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年 (已重述)
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	1,739,947	610,897
利息收入	37,103	86,484
往来款项	1,167,162	190,715
其他	80,992	94,683
	<u>3,025,204</u>	<u>982,779</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 现金流量表项目注释（续）

	2021年	2020年 (已重述)
支付其他与经营活动有关的现金		
付现管理费用、销售费用和研发费用	8,434,297	6,311,177
财务费用中的手续费	54,408	30,811
往来款项	709,080	297,579
	<u>9,197,785</u>	<u>6,639,567</u>
收到其他与投资活动有关的现金		
取得子公司及其他营业单位收到的 现金净额	-	4,935
受限货币资金的减少额	346,980	1,379,907
	<u>346,980</u>	<u>1,384,842</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
受限货币资金的增加额	611,756	41,819
	<u>611,756</u>	<u>41,819</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收到质押式回购借入资金	1,099,468	2,403,759
	<u>1,099,468</u>	<u>2,403,759</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
同一控制下取得子公司支付的现金	156,642	3,380,000
支付其他筹资款	1,053,933	935,587
股权激励注销款	-	2,163
租赁付款	115,997	-
购买控股子公司少数股东股权	20	-
	<u>1,326,592</u>	<u>4,317,750</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年 (已重述)
净利润	12,325,681	15,864,990
加：资产减值准备	41,497	506,552
固定资产折旧	1,687,015	1,577,872
使用权资产折旧	68,037	-
无形资产摊销	294,808	301,795
投资性房地产折旧及摊销	12,536	10,090
长期待摊费用摊销	39,958	14,724
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(75,190)	(10,469)
非流动资产报废损失	37,232	62,951
公允价值变动收益	(53,554)	(436,332)
财务费用	82,541	217,714
投资收益	(1,144,834)	(904,812)
递延所得税资产增加	(163,625)	(141,099)
递延所得税负债减少	(90,797)	(154,972)
存货的减少/（增加）	729,961	(4,955,224)
经营性应收项目的增加	(4,671,613)	(9,942,951)
经营性应付项目的增加	2,719,672	11,422,751
其他	64,908	(14,764)
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,904,233</u>	<u>13,418,816</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

票据背书转让：

	2021年	2020年
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇 票背书转让	1,933,334	2,923,419

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年 (已重述)
现金的年末余额	5,694,253	4,410,208
减：现金的年初余额	4,410,208	4,541,398
加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加/（减少）额	1,284,045	(131,190)

（2）处置子公司及其他营业单位信息

处置子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
处置子公司及其他营业单位的价格	-	3,650
处置子公司及其他营业单位收到的现金和现 金等价物	-	3,650
减：处置子公司及其他营业单位持有的现金 和现金等价物	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	3,650

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 现金流量表补充资料（续）

（3） 现金及现金等价物

	2021年	2020年 (已重述)
现金	5,694,253	4,410,208
其中：库存现金	1,309	1,372
可随时用于支付的银行存款	5,441,331	4,386,758
存放同业款项	251,613	22,078
年末现金及现金等价物余额	<u>5,694,253</u>	<u>4,410,208</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	
货币资金	819,859	544,778	注1
交易性金融资产	3,150,750	2,624,129	注2
应收票据	405,922	12,820	注3
应收款项融资	-	373,384	注3
应收账款	89,701	-	注4
一年内到期的非流动资产	486,842	-	注5
长期应收款	713,040	-	注5
固定资产	-	25,217	注6
	<u>5,666,114</u>	<u>3,580,328</u>	

注1：于2021年12月31日，账面价值为人民币819,859千元（2020年12月31日：人民币544,778千元）主要系按揭保证金、银行承兑汇票保证金以及存放中央银行的法定准备金等。

注2：于2021年12月31日，账面价值为人民币3,150,750千元（2020年12月31日：人民币2,624,129千元）交易性金融资产为国债回购借入资金质押。

注3：于2021年12月31日，账面价值为人民币180,072千元（2020年12月31日：人民币12,820千元）的已质押未到期票据用于开票质押；无已质押未到期应收款项融资（2020年12月31日：人民币373,384千元）用于开票质押。账面价值为人民币225,850千元的已背书或贴现票据用于质押取得借款而所有权或使用权受到限制。

注4：截至2021年12月31日，账面价值为人民币89,701千元（2020年12月31日：无）的应收账款用于应收账款有追索权信用证贴现。

注5：于2021年12月31日，账面价值为人民币1,199,882千元（2020年12月31日：无）的长期应收款（含一年内到期部分）用于附追索权保理。

注6：于2021年12月31日，无所有权受限的固定资产（2020年12月31日：人民币25,217千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

74. 外币货币性项目

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	109,883	6.3757	700,581	58,332	6.5249	380,610
欧元	86,471	7.2197	624,295	37,688	8.0250	302,446
泰铢	804,151	0.1912	153,754	267,359	0.2179	58,258
尼日利亚奈拉	6,062,394	0.0155	93,967	2,928,945	0.0171	50,085
巴西雷亚尔	53,711	1.1436	61,424	74,838	1.2557	93,974
印度卢比	579,998	0.0856	49,648	429,846	0.0891	38,299
印度尼西亚卢比	106,375,247	0.0004	42,550	108,991,618	0.0005	54,496
马来西亚林吉特	21,813	1.5266	33,300	2,064	1.6173	3,338
沙特阿拉伯里亚尔	14,156	1.6983	24,041	-	-	-
俄罗斯卢布	266,814	0.0855	22,813	328,467	0.0877	28,807
加拿大元	4,147	5.0046	20,754	2,503	5.1161	12,806
南非兰特	39,836	0.4004	15,950	87,196	0.4458	38,872
哥伦比亚比索	8,768,218	0.0016	14,029	274,334	0.0019	521
港币	15,042	0.8176	12,298	1,610	0.8416	1,355
英镑	1,332	8.6064	11,464	1,020	8.8903	9,068
澳元	-	-	-	408	5.0163	2,047
墨西哥比索	11,603	0.3116	3,615	-	-	-
日元	21,289	0.0554	1,179	41,396	0.0632	2,616
安哥拉宽扎	79,344	0.0113	897	61,263	0.0101	619
卡塔尔里亚尔	385	1.7507	674	5,702	1.7910	10,212
阿联酋迪拉姆	387	1.7361	672	510	1.7761	906
新加坡币	86	4.7179	406	13,521	4.9314	66,677
秘鲁索尔	119	1.6000	190	274	1.8010	493
其他			4,655			2,034

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

74. 外币货币性项目（续）

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
应收票据						
欧元	1,390	7.2197	10,035	2,318	8.0250	18,602
应收账款						
美元	762,835	6.3757	4,863,607	333,470	6.5249	2,175,858
印度尼西亚卢比	5,262,825,016	0.0004	2,105,130	3,005,777,967	0.0005	1,502,889
印度卢比	20,945,768	0.0856	1,792,958	11,308,254	0.0891	1,007,565
欧元	163,583	7.2197	1,181,020	141,441	8.0250	1,135,064
泰铢	6,202,297	0.1912	1,185,879	1,921,441	0.2179	418,682
马来西亚林吉特	53,689	1.5266	81,962	29,897	1.6173	48,352
南非兰特	152,593	0.4004	61,098	4,309	0.4458	1,921
巴西雷亚尔	49,014	1.1436	56,052	87,369	1.2557	109,709
澳元	12,928	4.6220	59,753	6,969	5.0163	34,959
英镑	5,055	8.6064	43,505	-	-	-
加拿大元	1,257	5.0046	6,291	4,471	5.1161	22,874
阿联酋迪拉姆	522	1.7361	906	1,812	1.7761	3,218
巴林第纳尔	54,324	0.0458	2,488	64,678	0.0493	3,189
卡塔尔里亚尔	1,147	1.7507	2,008	1,416	1.7910	2,536
日元	15,884	0.0554	880	17,861	0.0632	1,129
俄罗斯卢布	52,021	0.0855	4,448	6,614	0.0877	580
其他			45,270			3,730

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

74. 外币货币性项目（续）

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应收款						
美元	12,752	6.3757	81,303	23,594	6.5249	153,948
泰铢	206,449	0.1912	39,473	14,648	0.2179	3,192
俄罗斯卢布	340,109	0.0855	29,079	158,942	0.0877	13,939
欧元	3,801	7.2197	27,442	5,525	8.0250	44,338
印度卢比	297,171	0.0856	25,438	272,856	0.0891	24,311
港币	11,397	0.8176	9,318	362	0.8416	305
巴西雷亚尔	2,926	1.1436	3,346	2,778	1.2557	3,488
墨西哥比索	9,266	0.3116	2,887	-	-	-
澳元	617	4.6220	2,852	209	5.0163	1,048
印度尼西亚卢比	4,842,845	0.0004	1,937	1,927,081	0.0005	964
卡塔尔里亚尔	878	1.7507	1,537	1,146	1.7910	2,052
加拿大元	266	5.0046	1,331	171	5.1161	875
南非兰特	1,622	0.4004	649	2,171	0.4458	968
新加坡币	39	4.7179	184	40	4.9314	197
秘鲁索尔	44	1.6000	70	965	1.8010	1,738
日元	-	-	-	8,960	0.0632	566
其他			2,170			1291
一年内到期的非流动资产						
美元	89,504	6.3757	570,651	58,844	6.5249	383,951
泰铢	1,608,173	0.1912	307,483	1,062,694	0.2179	231,561
欧元	2,630	7.2197	18,988	-	-	-
新加坡币	5,457	4.7179	25,746	-	-	-
印度尼西亚卢比	381,935,118	0.0004	152,774	-	-	-
长期应收款						
美元	139,157	6.3757	887,223	179,007	6.5249	1,168,003
欧元	11,923	7.2197	86,080	3,638	8.0250	29,195
泰铢	3,411,918	0.1912	652,359	2,753,125	0.2179	599,906
新加坡币	8,215	4.7179	38,758	-	-	-
印度尼西亚卢比	545,508,566	0.0004	218,203	-	-	-
外币货币性资产合计			<u>16,583,727</u>			<u>10,315,232</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

74. 外币货币性项目（续）

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
短期借款						
美元	146,916	6.3757	936,692	39,100	6.5249	255,124
日元	7,916,920	0.0554	438,597	-	-	-
欧元	26,472	7.2197	191,120	5,151	8.0250	41,337
新加坡币	49,962	4.7179	235,716	42,019	4.9314	207,212
泰铢	1,800,000	0.1912	344,160	950,000	0.2179	207,005
印度卢比	4,806,810	0.0856	411,463	1,500,000	0.0891	133,650
应付票据						
泰铢	1,696	0.1912	324	4,796	0.2179	1,045
欧元	1,524	7.2197	11,003	1,115	8.0250	8,948
应付账款						
美元	42,890	6.3757	273,454	33,462	6.5249	218,336
欧元	81,492	7.2197	588,348	101,279	8.0250	812,764
日元	26,556,660	0.0554	1,471,239	53,445,964	0.0632	3,377,785
巴西雷亚尔	59,118	1.1436	67,607	5,563	1.2557	6,985
泰铢	336,886	0.1912	64,413	89,596	0.2179	19,523
印度卢比	1,249,881	0.0856	106,990	1,415,930	0.0891	126,159
澳元	754	4.6220	3,485	450	5.0163	2,257
印度尼西亚卢比	22,542,760	0.0004	9,017	22,633,621	0.0005	11,317
港币	67,056	0.8176	54,825	-	-	-
英镑	197	8.6064	1,695	-	-	-
其他			3,242			2,665

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

74. 外币货币性项目（续）

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
其他应付款						
港币	63,909	0.8176	52,252	47,004	0.8416	39,559
印度卢比	108,926	0.0856	9,324	97,914	0.0891	8,724
印度尼西亚卢比	3,290,920	0.0004	1,316	2,670,896	0.0005	1,335
欧元	16,405	7.2197	118,439	32,509	8.0250	260,885
新加坡币	880	4.7179	4,152	1	4.9314	5
美元	362	6.3757	2,308	6,158	6.5249	40,180
泰铢	4,120	0.1912	788	90,114	0.2179	19,636
南非兰特	433	0.4004	173	171	0.4458	76
巴西雷亚尔	-	-	-	329	1.2557	413
日元	122,800	0.0554	6,803	128,708	0.0632	8,134
沙特阿拉伯里亚尔	142	1.6983	241	140	1.7390	243
巴林第纳尔	-	-	-	1,011	0.0493	50
几内亚法郎	3,721,043	0.0007	2,605	-	-	-
墨西哥比索	13,033	0.3116	4,061	-	-	-
其他			1,239			21
一年到期的非流动负债						
欧元	4,833	7.2197	34,893	450	8.0250	3,611
泰铢	5,738	0.1912	1,097	-	-	-
美元	31,190	6.3757	198,858	14,837	6.5249	96,810
其他			6,902			-
长期借款						
欧元	35,775	7.2197	258,285	38,376	8.0250	307,967
泰铢	2,550,000	0.1912	487,560	2,200,000	0.2179	479,380
美元	22,766	6.3757	145,149	80,853	6.5249	527,558
长期应付款						
欧元	167	7.2197	1,206	124	8.0250	995
印度尼西亚卢比	-	-	-	2,549,278	0.0005	1,275
泰铢	227	0.1912	43	5,763	0.2179	1,256
外币货币性负债合计			<u>6,551,084</u>			<u>7,230,225</u>

六、 合并范围的变动

1. 同一控制下企业合并

本公司以对价人民币 156,642 千元向本公司母公司三一集团购买其持有的融资租赁 75% 股权，由于本公司及融资租赁均受三一集团控制且该控制并非暂时性，故本合并属同一控制下企业合并。本公司于 2021 年 3 月 18 日支付完成全部股权转让款并完成交割，故合并日确定为 2021 年 3 月 18 日。

	2021/1/1 至3月18日期间	2020年度
营业收入	9,747	422
净（亏损）/利润	(3,845)	4,301
现金流量净额	(212,374)	228,042

六、 合并范围的变动（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

融资租赁在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的账面价值如下：

	2021年3月18日	2020年12月31日
货币资金	15,671	228,045
应收账款	1,183	-
其他应收款	1,500	-
长期应收款	1,160,998	-
递延所得税资产	4,420	-
应交税费	(4,272)	(412)
其他应付款	(973,712)	(18,000)
合计	<u>205,788</u>	<u>209,633</u>
少数股东权益	<u>51,447</u>	<u>52,408</u>
取得的净资产	<u>154,341</u>	<u>157,225</u>
合并差额（计入权益）	<u>2,301</u>	
合并对价	<u>156,642</u>	

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

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动

新设子公司情况：

成立时间	新设子公司名称	注册资本	本集团持股比例
2021年1月	三一创智（昆山）投资有限公司	人民币 2,000,000 千元	100.00%
2021年2月	三一融资担保有限公司	人民币 1,000,000 千元	100.00%
2021年2月	三一意大利有限公司	欧元 1,000 千欧	100.00%
2021年5月	昆山三一企业管理中心（有限合伙） 嘉兴数加企业管理合伙企业（有限合伙）	人民币 20,000 千元	99.90%
2021年5月	湖州三一装载机有限公司	人民币 1,250 千元	40.00%
2021年6月	盛景智能科技（嘉兴）有限公司	人民币 100,000 千元	100.00%
2021年6月	三一沙特有限公司	人民币 5,000 千元	100.00%
2021年7月	深圳市海星智控科技合伙企业（有限合伙）	里亚尔 30,000 千	100.00%
2021年9月	湖南智恒建材科技有限公司	人民币 10,000 千元	99.90%
2021年9月	深圳市晟毅企业管理合伙企业（有限合伙）	人民币 100,000 千元	100.00%
2021年9月	深圳市中晟智慧科技有限公司	人民币 30,000 千元	100.00%
2021年9月	深圳海星智驾科技有限公司	人民币 100,000 千元	100.00%
2021年9月	三一电动车科技有限公司	人民币 50,000 千元	100.00%
2021年9月	河南三一机械有限公司	人民币 118,000 千元	100.00%
2021年10月	河北三一机械有限公司	人民币 10,000 千元	100.00%
2021年11月	河南三一物联科技有限公司	人民币 10,000 千元	100.00%
2021年11月	黑龙江三一工程装备有限公司	人民币 5,000 千元	100.00%
2021年11月	三一资本马来西亚私人有限公司	人民币 5,000 千元	100.00%
2021年11月	三一几内亚有限公司	人民币 60,000 千元	100.00%
2021年11月	三一几内亚有限公司	几内亚法郎 160,000 千	67.00%

六、 合并范围的变动（续）

2. 其他原因的合并范围变动（续）

新设子公司情况（续）：

成立时间	新设子公司名称	出资额	持有份额
2021年4月	天弘创新弘业14号单一资产管理计划	人民币500,000千元	100.00%
2021年5月	天弘创新弘业15号单一资产管理计划	人民币500,000千元	100.00%
2021年6月	天弘创新弘业17号单一资产管理计划	人民币300,000千元	100.00%
2021年6月	天弘创新弘业18号单一资产管理计划	人民币300,000千元	100.00%
2021年6月	中信证券三一尊享定制1号单一资产管理计划	人民币1,500,000千元	100.00%
2021年7月	天弘创新弘业6号单一资产管理计划	人民币1,700,000千元	100.00%
2021年12月	天弘创新弘业19号单一资产管理计划	人民币300,000千元	100.00%
2021年12月	天弘创新惠鑫18号单一资产管理计划	人民币300,000千元	100.00%

注销子公司情况：

	注册地	业务性质	本集团合计持股比例（%）	本集团合计享有的表决权比例（%）	不再成为子公司原因
浙江三一铸造有限公司	浙江	专用设备制造业	91.00	91.00	注销
菏泽三一机械有限公司	山东	专用设备制造业	100.00	100.00	注销

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司的重要子公司情况：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 万元	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
三一专用汽车有限责任公司	湖南	湖南	机械制造	8,000.00	100.00	-
浙江三一装备有限公司	浙江	浙江	机械制造	43,180.00	-	99.93
娄底市中兴液压件有限公司	湖南	湖南	机械制造	31,800.00	-	75.00
常德市三一机械有限公司	湖南	湖南	机械配件制造	10,000.00	-	88.43
昆山三一机械有限公司	江苏	江苏	机械制造	5000 万美元	75.00	-
湖南三一物流有限责任公司	湖南	湖南	机械制造	1,000.00	-	100.00
三一西北重工有限公司	新疆	新疆	货运代理	5,318.00	100.00	-
湖南三一中阳机械有限公司	湖南	湖南	机械制造	31,800.00	100.00	-
三一国际发展有限公司	香港	香港	机械配件制造	174,863.38	100.00	-
三一重机（重庆）有限公司	重庆	重庆	货运代理	10,000.00	100.00	-
湖南三一路面机械有限公司	湖南	湖南	货运代理	31,800.00	74.30	-
SANY AMERICA INC.	美国	美国	国际采购	13,635.14	47.37	52.10
印度三一私人有限公司	印度	印度	机械制造、租赁 机械配件、技术	52,523.68	10.63	89.37
北京三一智造科技有限公司	北京	北京	开发与服务	2,000.00	-	100.00
非同一控制下企业合并取得的子公司						
Putzmeister.Holding.GmbH	德国	德国	机械制造	4,000 万欧元	-	99.00
同一控制下企业合并取得的子公司						
三一汽车制造有限公司	湖南	湖南	机械制造	100,830.00	100.00	-
三一重机有限公司	江苏	江苏	机械制造	41,518.00	-	100.00
上海三一重机股份有限公司	上海	上海	机械制造	80,000.00	-	100.00
三一汽车起重机械有限公司	湖南	湖南	机械制造	16,340.00	-	99.93
娄底市中原新材料有限公司	娄底	娄底	机械配件制造	31,800.00	-	74.79
索特传动设备有限公司	江苏	江苏	机械配件制造	127,650.00	63.34	36.66
三一汽车金融有限公司	湖南	湖南	金融服务	268,355.14	94.43	-
三一融资租赁有限公司	湖南	湖南	融资租赁	100,683.73	94.86	-

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

存在重要少数股东权益的子公司如下：

2021年

	少数股东 持股比例（%）	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
娄底市中兴液压件有限公司	25.00	61,886	-	396,841
娄底市中源新材料有限公司	25.16	28,363	-	293,326
三一汽车金融有限公司	5.57	11,804	4,610	182,208
三一融资租赁有限公司	5.14	13,525	-	54,042

2020年

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

娄底市中兴液压件有限公司	娄底市中源新材料有限公司	三一汽车金融有限公司	三一融资租赁有限公司
--------------	--------------	------------	------------

2021年

流动资产	1,207,723	835,630	7,464,685	1,474,197
非流动资产	1,503,483	502,048	6,307,924	1,898,439
资产合计	2,711,206	1,337,678	13,772,609	3,372,636
流动负债	810,037	159,544	10,501,376	2,008,848
非流动负债	313,803	12,164	-	312,250
负债合计	1,123,840	171,708	10,501,376	2,321,098
营业收入	2,416,628	1,069,357	760,053	335,317
净利润	247,546	112,743	211,913	41,903
综合收益总额	247,546	112,743	211,913	41,903
经营活动产生的现金流量净额	590,160	380,763	313,362	(1,988,737)

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币千元

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

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

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易

本集团下属公司湖南三一众创孵化器有限公司与湖南三一文化产业有限公司（以下简称“三一文化”）的少数股东签订股权转让协议，以对价人民币20千元购买少数股东持有的三一文化1%的股权，于2021年2月28日完成交割，至此湖南三一众创孵化器有限公司持有三一文化股权增加至71.00%。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币82千元，资本公积增加人民币480千元。

于2021年6月，本公司以现金方式对融资租赁增资8亿元人民币，特纳斯有限公司不增资，于2021年6月30日完成出资，至此本公司持有融资租赁股权增加至94.86%。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少以及资本公积增加人民币11,891千元。

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在子公司的股东权益份额发生变化且未影响控制权的交易（续）

本年本集团下属子公司 SANY EUROPE GMBH（以下简称“SANY EUROPE”）与 PALFINGER ASIA PACIFIC PTE. LTD（以下简称 PALFINGER AG）签订股权出售及购买协议，约定 SANY EUROPE 以其所持有的 PALFINGER AG 的股票以对价 98,024 千欧元出售给 PALFINGER AG，同时支付 15,136 千欧元的现金对价，购买 PALFINGER AG 所持有的 7.5%起重机的股权。该项交易导致合并财务报表中少数股东权益减少人民币 514,127 千元，资本公积减少人民币 302,850 千元。

3. 在合营企业和联营企业中的权益

（1）下表列示了对本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
合营企业		
投资账面价值合计	274,701	240,367
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	34,716	22,400
其他综合收益	-	-
综合收益总额	34,716	22,400
联营企业		
投资账面价值合计	2,058,786	3,179,449
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	(51,510)	6,620
其他综合收益	303,533	333,400
综合收益总额	252,023	340,020

（2）合营企业或联营企业发生的超额亏损：

由于对 PALFINGER SANY CRANE CIS 不负有承担额外损失义务，因此在确认 PALFINGER SANY CRANE CIS 发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对 PALFINGER SANY CRANE CIS 净投资的长期权益减记至零为限。

	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的 利润	本期末累积未 确认的损失
PALFINGER SANY CRANE CIS	7,473	(4,250)	3,223

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021年

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	14,811,867	-	-	14,811,867
拆出资金	-	-	251,613	-	-	251,613
交易性金融资产	5,269,905	9,503,528	-	-	-	14,773,433
衍生金融资产	550,165	-	-	-	-	550,165
应收票据	-	-	513,475	-	-	513,475
应收账款	-	-	19,655,404	-	-	19,655,404
应收款项融资	-	-	-	737,778	-	737,778
其他应收款	-	-	2,173,069	-	-	2,173,069
一年内到期的非流动资产	-	-	11,677,264	-	-	11,677,264
其他流动资产	-	-	6,818,458	-	-	6,818,458
发放贷款和垫款	-	-	5,299,604	-	-	5,299,604
长期应收款	-	-	7,965,905	-	-	7,965,905
其他权益工具投资	-	-	-	-	1,389,317	1,389,317
其他非流动金融资产	388,449	-	-	-	-	388,449
	<u>6,208,519</u>	<u>9,503,528</u>	<u>69,166,659</u>	<u>737,778</u>	<u>1,389,317</u>	<u>87,005,801</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2021年（续）

金融负债

	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债 准则要求	以摊余成本计量的金融 负债	合计
短期借款	-	5,777,989	5,777,989
拆入资金	-	2,556,308	2,556,308
衍生金融负债	517,911	-	517,911
应付票据	-	8,075,894	8,075,894
应付账款	-	20,484,070	20,484,070
其他应付款	-	5,044,463	5,044,463
一年内到期的非流动负债	-	2,466,345	2,466,345
其他流动负债	-	5,617,224	5,617,224
长期借款	-	9,602,665	9,602,665
租赁负债	-	122,382	122,382
长期应付款	-	7,138	7,138
	<u>517,911</u>	<u>59,754,478</u>	<u>60,272,389</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020年

金融资产（已重述）

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产		合计
	准则要求	指定		准则要求	指定	
货币资金	-	-	12,823,943	-	-	12,823,943
拆出资金	-	-	22,078	-	-	22,078
交易性金融资产	5,084,972	9,128,645	-	-	-	14,213,617
衍生金融资产	1,970,434	-	-	-	-	1,970,434
应收票据	-	-	252,626	-	-	252,626
应收账款	-	-	21,512,081	-	-	21,512,081
应收款项融资	-	-	-	1,997,410	-	1,997,410
其他应收款	-	-	1,868,522	-	-	1,868,522
一年内到期的非流动资产	-	-	7,438,481	-	-	7,438,481
其他流动资产	-	-	8,072,466	-	-	8,072,466
发放贷款和垫款	-	-	5,051,709	-	-	5,051,709
长期应收款	-	-	5,554,670	-	-	5,554,670
其他权益工具投资	-	-	-	-	789,890	789,890
其他非流动金融资产	198,350	-	-	-	-	198,350
	<u>7,253,756</u>	<u>9,128,645</u>	<u>62,596,576</u>	<u>1,997,410</u>	<u>789,890</u>	<u>81,766,277</u>

金融负债（已重述）

	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		以摊余成本计量的金融负债	合计
	准则要求	指定		
短期借款	-	-	7,636,411	7,636,411
拆入资金	-	-	1,301,660	1,301,660
衍生金融负债	-	1,875,186	-	1,875,186
应付票据	-	-	7,314,891	7,314,891
应付账款	-	-	24,892,439	24,892,439
其他应付款	-	-	2,512,996	2,512,996
一年内到期的非流动负债	-	-	829,867	829,867
其他流动负债	-	-	4,564,530	4,564,530
长期借款	-	-	4,531,569	4,531,569
长期应付款	-	-	37,088	37,088
		<u>1,875,186</u>	<u>53,621,451</u>	<u>55,496,637</u>

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移

已转移但未整体终止确认的金融资产

作为日常业务的一部分，本集团和银行达成了信用证贴现安排并将某些信用证转让给银行。在该安排下，本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，不终止确认该金融资产。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的信用证的原账面价值为人民币89,701千元（2020年12月31日：无）。

本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为人民币216,650千元（2020年12月31日：人民币0千元）。本集团已贴现给金融机构用于获取现金的银行承兑汇票的账面价值为人民币9,200千元（2020年12月31日：人民币150,590千元）。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款和短期借款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，本集团通过背书银行承兑汇票结算的应付账款账面价值总计为人民币216,650千元。

作为日常业务的一部分，本集团和金融机构达成了长期应收款保理安排并将某些长期应收款转让给金融机构。在该安排下，如果债务人推迟付款，本集团被要求偿还款项。本集团保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。转移后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2021年12月31日，在该安排下转移但尚未结算的长期应收款的账面价值为人民币1,199,882千元。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融资产转移（续）

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2021年12月31日，本集团已整体终止确认的已背书给供应商用于结算应付款项或贴现给银行的尚未到期的银行承兑汇票账面价值为人民币2,474,354千元（2020年12月31日：人民币3,486,661千元），无整体终止确认的商业承兑汇票（2020年12月31日：人民币119,528千元）。于2021年12月31日，其到期日为1至12个月，根据《票据法》相关规定，若承兑银行拒绝付款的，持票人可以不再按照汇票债务人的先后顺序，对包括本集团在内的汇票债务人中的任何一人、数人或者全体行使追索权（“继续涉入”）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

2021年度，本集团于其转移日未确认利得或损失。本集团无因继续涉入已终止确认金融资产当年度和累计确认的收益或费用。背书在本年度大致均衡发生。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和权益工具投资价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、拆出资金、交易性金融资产、衍生金融资产、应收账款、应收票据及应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、一年内到期的非流动资产、发放贷款和垫款、长期应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、短期借款、拆入资金、衍生金融负债、应付票据及应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、长期借款、租赁负债、长期应付款等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

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

针对发放贷款和垫款，本集团持续监控其余额。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核，以确保本集团不致于面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。发放贷款和垫款的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于该金融资产的账面金额。

由于货币资金、拆出资金、应收银行承兑汇票和衍生金融工具的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括债权投资及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收票据、应收款项融资及应收账款客户群广泛地分散于不同的部门，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

于2021年度，本集团在评估预期信用损失计量模型中所使用的前瞻性信息时充分考虑了新冠肺炎疫情对宏观经济及工程机械行业冲击的影响。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2021年

信用风险显著增加判断标准

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

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

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- (2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- (3) 上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2021年（续）

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- (2) 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- (3) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每季度对这些经济指标进行预测，并确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

信用风险敞口

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，因应收账款、其他应收款、发放贷款与垫款和长期应收款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、6、9、14 和 15。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2021年（续）

信用风险敞口（续）

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

	账面余额（无担保）	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
货币资金	14,810,558	-
拆出资金	251,613	-
交易性金融资产	14,773,433	-
衍生金融资产	550,165	-
应收票据	-	513,475
应收账款	-	19,655,404
应收款项融资	737,778	-
其他应收款	1,588,027	585,042
一年内到期的非流动资产	11,553,882	123,382
其他流动资产	6,818,458	-
发放贷款和垫款	5,258,192	41,412
长期应收款	7,965,905	-
其他权益工具投资	1,389,317	-
其他非流动金融资产	388,449	-
	<u>66,085,777</u>	<u>20,918,715</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

2020年（已重述）

信用风险敞口（续）

按照信用风险等级披露金融资产的账面余额如下：

	账面余额（无担保）	
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失
货币资金	12,822,571	-
拆出资金	22,078	-
交易性金融资产	14,213,617	-
衍生金融资产	1,970,434	-
应收票据	-	252,626
应收款项融资	1,997,410	-
应收账款	-	21,512,081
其他应收款	144,929	1,723,593
一年内到期的非流动资产	7,438,481	-
其他流动资产	8,072,466	-
发放贷款和垫款	4,895,075	156,634
长期应收款	5,475,363	79,307
其他权益工具投资	789,890	-
其他非流动金融资产	198,350	-
	<u>58,040,664</u>	<u>23,724,241</u>

于2021年12月31日，尚未逾期亦无发生减值的应收账款与大量的近期无违约记录的分散化的客户有关。

于2021年12月31日，已逾期但未减值的应收账款与大量的和本集团有良好交易记录的独立客户有关。根据以往经验，由于信用质量未发生重大变化且仍被认为可全额收回，本集团认为无需对其计提减值准备。

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险

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

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年

	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	5,911,901	-	-	-	5,911,901
拆入资金	2,653,567	-	-	-	2,653,567
衍生金融负债	517,911	-	-	-	517,911
应付票据	8,075,894	-	-	-	8,075,894
应付账款	20,484,070	-	-	-	20,484,070
其他应付款	5,044,463	-	-	-	5,044,463
一年内到期的非流动负债	2,536,357	-	-	-	2,536,357
其他流动负债	5,628,733	-	-	-	5,628,733
长期借款	-	7,601,336	1,324,506	968,677	9,894,519
租赁负债	-	81,696	24,556	26,744	132,996
长期应付款	-	7,138	-	-	7,138
按揭及融资租赁担保义务	30,106,759	-	-	-	30,106,759
	<u>80,959,655</u>	<u>7,690,170</u>	<u>1,349,062</u>	<u>995,421</u>	<u>90,994,308</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

流动性风险（续）

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：（续）

2020年（已重述）

	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	7,854,423	-	-	-	7,854,423
拆入资金	1,354,460	-	-	-	1,354,460
衍生金融负债	1,875,186	-	-	-	1,875,186
应付票据	7,314,891	-	-	-	7,314,891
应付账款	24,892,439	-	-	-	24,892,439
其他应付款	2,512,996	-	-	-	2,512,996
一年内到期的非流动负债	981,355	-	-	-	981,355
其他流动负债	4,579,863	-	-	-	4,579,863
长期借款	-	3,874,159	827,419	59,378	4,760,956
长期应付款	-	37,088	-	-	37,088
按揭及融资租赁担保义务	21,152,593	-	-	-	21,152,593
	<u>72,518,206</u>	<u>3,911,247</u>	<u>827,419</u>	<u>59,378</u>	<u>77,316,250</u>

市场风险

利率风险

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

利率风险（续）

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2021年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
长期借款	100	(10,545)	(9,058)
长期借款	(100)	10,545	9,058

2020年

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

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约23%（2020年：14%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约76%（2020年：77%）的成本以经营单位的记账本位币计价。

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

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益（由于货币性资产、货币性负债以及外汇远期外汇合同的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

2021年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对阿联酋迪拉姆升值	5.00%	(59)	(59)
人民币对阿联酋迪拉姆贬值	(5.00%)	59	59
人民币对安哥拉宽扎升值	5.00%	(34)	(34)
人民币对安哥拉宽扎贬值	(5.00%)	34	34
人民币对澳元升值	5.00%	(2,478)	(2,478)
人民币对澳元贬值	(5.00%)	2,478	2,478
人民币对巴林第纳尔升值	5.00%	(93)	(93)
人民币对巴林第纳尔贬值	(5.00%)	93	93
人民币对巴西雷亚尔升值	5.00%	(6,007)	(6,007)
人民币对巴西雷亚尔贬值	(5.00%)	6,007	6,007
人民币对俄罗斯卢布升值	5.00%	(1,830)	(1,830)
人民币对俄罗斯卢布贬值	(5.00%)	1,830	1,830
人民币对港币升值	5.00%	(4,826)	(4,826)
人民币对港币贬值	(5.00%)	4,826	4,826
人民币对卡塔尔里亚尔升值	5.00%	(158)	(158)
人民币对卡塔尔里亚尔贬值	(5.00%)	158	158
人民币对美元升值	5.00%	(316,286)	(316,286)
人民币对美元贬值	(5.00%)	316,286	316,286

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2021年（续）

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对南非兰特升值	5.00%	(3,478)	(3,478)
人民币对南非兰特贬值	(5.00%)	3,478	3,478
人民币对尼日利亚奈拉升值	5.00%	(3,524)	(3,524)
人民币对尼日利亚奈拉贬值	(5.00%)	3,524	3,524
人民币对欧元升值	5.00%	(103,549)	(103,549)
人民币对欧元贬值	(5.00%)	103,549	103,549
人民币对日元升值	5.00%	(81,966)	(81,966)
人民币对日元贬值	(5.00%)	81,966	81,966
人民币对泰铢升值	5.00%	(120,623)	(120,623)
人民币对泰铢贬值	(5.00%)	120,623	120,623
人民币对新加坡币升值	5.00%	(11,436)	(11,436)
人民币对新加坡币贬值	(5.00%)	11,436	11,436
人民币对印度卢比升值	5.00%	(82,357)	(82,357)
人民币对印度卢比贬值	(5.00%)	82,357	82,357
人民币对印度尼西亚卢比升值	5.00%	(81,602)	(81,602)
人民币对印度尼西亚卢比贬值	(5.00%)	81,602	81,602
人民币对加拿大元升值	5.00%	(1,064)	(1,064)
人民币对加拿大元贬值	(5.00%)	1,064	1,064
人民币对马来西亚林吉特升值	5.00%	(4,322)	(4,322)
人民币对马来西亚林吉特贬值	(5.00%)	4,322	4,322
人民币对秘鲁索尔升值	5.00%	(10)	(10)
人民币对秘鲁索尔贬值	(5.00%)	10	10
人民币对英镑升值	5.00%	(2,125)	(2,125)
人民币对英镑贬值	(5.00%)	2,125	2,125
人民币对哥伦比亚比索升值	5.00%	(526)	(526)
人民币对哥伦比亚比索贬值	(5.00%)	526	526
人民币对沙特阿拉伯里亚尔升值	5.00%	(911)	(911)
人民币对沙特阿拉伯里亚尔贬值	(5.00%)	911	911
人民币对墨西哥比索升值	5.00%	(396)	(396)
人民币对墨西哥比索贬值	(5.00%)	396	396
人民币对几内亚法郎升值	5.00%	(98)	(98)
人民币对几内亚法郎贬值	(5.00%)	98	98

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对阿联酋迪拉姆升值	5.00%	(155)	(155)
人民币对阿联酋迪拉姆贬值	(5.00%)	155	155
人民币对安哥拉宽扎升值	5.00%	(23)	(23)
人民币对安哥拉宽扎贬值	(5.00%)	23	23
人民币对澳元升值	5.00%	(1,512)	(1,512)
人民币对澳元贬值	(5.00%)	1,512	1,512
人民币对巴林第纳尔升值	5.00%	(121)	(121)
人民币对巴林第纳尔贬值	(5.00%)	121	121
人民币对巴西雷亚尔升值	5.00%	(7,459)	(7,459)
人民币对巴西雷亚尔贬值	(5.00%)	7,459	7,459
人民币对俄罗斯卢布升值	5.00%	(1,625)	(1,625)
人民币对俄罗斯卢布贬值	(5.00%)	1,625	1,625
人民币对港币升值	5.00%	(1,546)	(1,546)
人民币对港币贬值	(5.00%)	1,546	1,546
人民币对卡塔尔里亚尔升值	5.00%	(555)	(555)
人民币对卡塔尔里亚尔贬值	(5.00%)	555	555
人民币对美元升值	5.00%	44,217	44,217
人民币对美元贬值	(5.00%)	(44,217)	(44,217)
人民币对南非兰特升值	5.00%	89	89
人民币对南非兰特贬值	(5.00%)	(89)	(89)
人民币对尼日利亚奈拉升值	5.00%	(1,882)	(1,882)
人民币对尼日利亚奈拉贬值	(5.00%)	1,882	1,882
人民币对欧元升值	5.00%	(11,303)	(11,303)
人民币对欧元贬值	(5.00%)	11,303	11,303
人民币对日元升值	5.00%	(198,702)	(198,702)
人民币对日元贬值	(5.00%)	198,702	198,702
人民币对泰铢升值	5.00%	(28,928)	(28,928)
人民币对泰铢贬值	(5.00%)	28,928	28,928
人民币对印度卢比升值	5.00%	(21,091)	(21,091)
人民币对印度卢比贬值	(5.00%)	21,091	21,091
人民币对印度尼西亚卢比升值	5.00%	(37,716)	(37,716)

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年（续）

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对印度尼西亚卢比贬值	(5.00%)	37,716	37,716
人民币对加拿大元升值	5.00%	(1,371)	(1,371)
人民币对加拿大元贬值	(5.00%)	1,371	1,371
人民币对马来西亚林吉特升值	5.00%	(1,938)	(1,938)
人民币对马来西亚林吉特贬值	(5.00%)	1,938	1,938
人民币对沙特阿拉伯里亚尔升值	5.00%	(9)	(9)
人民币对沙特阿拉伯里亚尔贬值	(5.00%)	9	9
人民币对秘鲁索尔升值	5.00%	(84)	(84)
人民币对秘鲁索尔贬值	(5.00%)	84	84

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2021年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的上市权益工具投资在上海和香港的证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

	2021年末	2021年 最高/最低	2020年末	2020年 最高/最低
上海—上证指数	3,640	3,732/3,313	3,473	3,475/2,647
香港—恒生指数	23,398	31,183/22,665	27,231	29,175/21,139

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

2021年

	权益工具投资 账面价值	其他综合收益 /当期损益的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
权益工具投资			
上海—以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的权益工具投资	388,555	14,571/(14,571)	14,571/(14,571)
香港—以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的权益工具投资	65,878	2,750/(2,750)	2,750/(2,750)
以公允价值计量的未上市权益工具投资 —以公允价值计量且其变动计入其他 综合收益的权益工具投资	934,884	35,172/(35,172)	35,172/(35,172)
以公允价值计量且其变动计入当期损益 的权益工具投资	120,669	5,033/(5,033)	5,033/(5,033)

八、 与金融工具相关的风险（续）

3. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险（续）

2020年

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

八、与金融工具相关的风险（续）

4. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

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

	2021 年	2020 年 (已重述)
负债总额（不含递延所得税负债、应交企业所得税、应付职工薪酬、预提费用、政府补助及预计负债）	63,367,610	58,946,060
减：货币资金	14,811,867	12,823,943
净负债	48,555,743	46,122,117
股东权益合计	65,095,132	58,397,385
加：净负债	48,555,743	46,122,117
减：少数股东权益	1,404,224	1,677,696
归属于母公司股东的总资本	112,246,651	102,841,806
杠杆比率	43.26%	44.85%

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
1、以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	619,704	4,529,532	-	5,149,236
(2) 权益工具投资	120,669	-	-	120,669
2、指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资	8,127,714	1,375,814	-	9,503,528
衍生金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融工具	-	550,165	-	550,165
应收款项融资				
1、以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产				
(1) 债务工具投资	-	737,778	-	737,778
其他权益工具投资				
1、以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产				
(1) 权益工具投资	454,433	-	934,884	1,389,317
其他非流动金融资产				
1、以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资	-	-	388,449	388,449
持续以公允价值计量资产总额	9,322,520	7,193,289	1,323,333	17,839,142

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2021年（续）

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量（续）				
衍生金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
(1) 衍生金融工具	-	517,911	-	517,911
持续以公允价值计量负债总额	-	517,911	-	517,911
非持续以公允价值计量资产总额	-	-	-	-

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币千元

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年

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

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年（续）

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

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

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币千元

九、 公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观 察输入值 (第三层次)	
一年内到期的非流动资产	-	11,677,264	-	11,677,264
其他流动资产	-	6,818,458	-	6,818,458
发放贷款和垫款	-	5,299,604	-	5,299,604
长期应收款	-	7,965,906	-	7,965,906
以公允价值披露的资产总额	-	31,761,232	-	31,761,232
一年内到期的非流动负债	-	2,466,345	-	2,466,345
其他流动负债	-	5,617,224	-	5,617,224
长期借款	-	9,602,665	-	9,602,665
长期应付款	-	7,138	-	7,138
以公允价值披露的负债总额	-	17,693,372	-	17,693,372

九、公允价值的披露（续）

2. 以公允价值披露的资产和负债（续）

2020年

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

3. 公允价值估值

金融工具公允价值

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

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

发放贷款和垫款、长期应收款、长期借款、应付债券、长期应付款等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以有相似合同条款、信用风险和剩余期限相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。于2021年12月31日，针对长期借款、应付债券、长期应付款等自身不履约风险评估为不重大。

九、 公允价值的披露（续）

3. 公允价值估值（续）

本集团持续第一层次公允价值计量项目主要包括持有的上市交易开放式基金、存在活跃交易的上市债券和其他权益工具投资中已上市公司股权。开放式基金的公允价值根据上海证券交易所和深圳证券交易所2021年最后一个交易日的收盘价确定。其他权益工具投资中已上市权益工具投资的公允价值根据上海证券交易所及香港联合交易所2021年最后一个交易日的收盘价确定。存在活跃交易的上市债券根据2021年最后一个交易日的中债估值确定。

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

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

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

九、公允价值的披露（续）

4. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2021年

	年初余额	当期利得或损失总额		增加	减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
		计入损益	计入其他 综合收益				
其他权益工具投资							
1、以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产							
(1) 权益工具投资	250,173	-	385,206	299,750	(245)	934,884	-
其他非流动金融资产							
1、以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产							
(1) 权益工具投资	198,350	54,235	-	139,566	(3,702)	388,449	54,235
合计	448,523	54,235	385,206	439,316	(3,947)	1,323,333	54,235

2020年

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

5. 公允价值层次转换

于2021年和2020年，并无金融资产和金融负债公允价值在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

十、 关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例（%）	对本公司表决 权比例（%）
		高新技术产业、汽车制造业、文化教育业、房地产业的投资；新材料			
三一集团有限公司	长沙经济技术开发区	、生物技术研 究开发等	32,288万元	29.20	29.20

本公司的最终控制方为梁稳根先生。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业详见附注五、16。

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方

关联方名称	关联方关系
久隆财产保险有限公司	本公司母公司之联营企业
中国康富国际租赁股份有限公司及其子公司	本公司母公司之联营企业
昆山三一动力有限公司	联营企业之子公司
北京三一建筑设计研究有限公司	同受梁稳根先生控制
湖北三一卡车销售服务有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南爱卡互联科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南安仁三一筑工科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南行必达网联科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南汽车制造有限责任公司	同受梁稳根先生控制
湖南三一车身有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南三一快而居住宅工业有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南三一筑工有限公司	同受梁稳根先生控制
江苏三一环境科技有限公司	同受梁稳根先生控制
江苏三一筑工有限公司	同受梁稳根先生控制
三一邯郸筑工科技有限公司	同受梁稳根先生控制
三一矿机有限公司	同受梁稳根先生控制
三一重能股份有限公司及其子公司	同受梁稳根先生控制
三一重型装备有限公司	同受梁稳根先生控制
三一重装国际控股有限公司	同受梁稳根先生控制
三一筑工（临澧）科技有限公司	同受梁稳根先生控制
三一筑工（西安）科技有限公司	同受梁稳根先生控制
三一筑工（重庆）科技有限公司	同受梁稳根先生控制
三一筑工科技股份有限公司	同受梁稳根先生控制
上海三一筑工建设有限公司	同受梁稳根先生控制
深圳三一云油科技有限公司	同受梁稳根先生控制
浙江三一筑工科技有限公司	同受梁稳根先生控制
珠海筑享云科技有限公司	同受梁稳根先生控制
北京市三一重机有限公司	同系附属公司
北京鑫昊基工程机械有限公司	同系附属公司
常德竹胜园房地产有限公司	同系附属公司
港越建筑工程有限公司	同系附属公司
广州华耀置业有限公司	同系附属公司
杭州力龙液压有限公司	同系附属公司
湖南三峰科技有限公司	同系附属公司
湖南三一电控科技有限公司	同系附属公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方名称	关联方关系
湖南三一港口设备有限公司	同系附属公司
湖南三一石油科技有限公司	同系附属公司
湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）	同系附属公司
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	同系附属公司
湖南中宏融资租赁有限公司	同系附属公司
湖南竹胜园物业服务有限责任公司	同系附属公司
湖南紫竹源房地产有限公司	同系附属公司
昆山三一环保科技有限公司	同系附属公司
娄底竹胜园房地产开发有限公司	同系附属公司
三一（重庆）智能装备有限公司	同系附属公司
三一（珠海）投资有限公司	同系附属公司
三一（珠海）置业有限公司	同系附属公司
三一海洋重工有限公司	同系附属公司
三一环保科技有限公司	同系附属公司
三一机器人科技有限公司	同系附属公司
三一技术装备有限公司	同系附属公司
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	同系附属公司
三一石油智能装备有限公司	同系附属公司
三一智矿科技有限公司	同系附属公司
三一筑工发展（非洲）有限公司	同系附属公司
上海三一科技有限公司	同系附属公司
上海竹胜园地产有限公司	同系附属公司
深圳市三一科技有限公司	同系附属公司
腾飞机械设备有限公司	同系附属公司
长沙帝联工控科技有限公司	同系附属公司
长沙三银房地产开发有限公司	同系附属公司
长沙云璟房地产有限公司	同系附属公司
中富（亚洲）机械有限公司	同系附属公司
中富华越机械有限公司	同系附属公司
中富机械控股有限公司	同系附属公司
三一筑工马来西亚有限公司	同系附属公司

十、 关联方关系及其交易（续）

4. 其他关联方（续）

关联方名称	关联方关系
中富柬埔寨机械有限公司	同系附属公司
中富老挝机械租赁有限公司	同系附属公司
中富机械马来西亚有限公司	同系附属公司
中富沙特机械有限公司	同系附属公司
中富设备有限公司	同系附属公司
中富设备马来西亚有限公司	同系附属公司
中富香港机械有限公司	同系附属公司
珠海三一港口机械有限公司	同系附属公司
株洲三一智能制造有限公司	同系附属公司
娄底紫竹云智产业园发展有限公司	同系附属公司
新利恒机械有限公司（香港）	同系附属公司
特纳斯有限公司	同系附属公司
广州市易工品贸易有限公司	主要管理成员可行使重大影响力
湖南三一云油能源有限公司	主要管理成员可行使重大影响力
湖南中发资产管理有限公司	主要管理成员可行使重大影响力
昆山中发资产管理有限公司	主要管理成员可行使重大影响力
树根互联股份有限公司及其子公司	主要管理成员可行使重大影响力
北京三一公益基金会	主要管理成员可行使重大影响力
北京三一盛能投资有限公司（注）	2020年8月前同系附属公司
黑龙江三宇新能源有限公司	2021年7月前同系附属公司

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

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	关联交易内容	2021年	2020年
三一机器人科技有限公司	购买材料、商品	938,351	-
昆山三一动力有限公司	购买材料、商品	641,761	644,661
三一海洋重工有限公司	购买材料、商品	383,549	220,067
三一重装国际控股有限公司	购买材料、商品	365,862	80,483
长沙帝联工控科技有限公司	购买材料、商品	273,641	1,066
湖南道依茨动力有限公司	购买材料、商品	227,990	-
杭州力龙液压有限公司	购买材料、商品	217,797	235,759
江苏三一环境科技有限公司	购买材料、商品	196,271	-
三一重型装备有限公司	购买材料、商品	178,102	150,116
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	购买材料、商品	127,633	-
广州市易工品贸易有限公司	购买材料、商品	110,029	-
湖南三一港口设备有限公司	购买材料、商品	95,487	56,430
深圳三一云油科技有限公司	购买材料、商品	86,864	28,957
三一集团有限公司	购买材料、商品	82,948	762,926
树根互联股份有限公司及其子公司	购买材料、商品	61,221	35,403
湖南汽车制造有限责任公司	购买材料、商品	48,290	18,685
湖南三一云油能源有限公司	购买材料、商品	31,261	-
三一重能股份有限公司及其子公司	购买材料、商品	19,411	19,382
湖南三一快而居住宅工业有限公司	购买材料、商品	15,835	4,228
西安华雷船舶实业有限公司	购买材料、商品	8,761	-
PT.SANY MAKMUR PERKASA	购买材料、商品	3,016	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	购买材料、商品	8,610	43,528
湖南行必达网联科技有限公司	购买材料、商品	2,889	498
湖南安仁三一筑工科技有限公司	购买材料、商品	2,437	-
湖南三一电控科技有限公司	购买材料、商品	1,286	853
三一石油智能装备有限公司	购买材料、商品	1,139	4,056
武汉九州龙工程机械有限公司	购买材料、商品	577	-
江苏三一筑工有限公司	购买材料、商品	465	-
湖南三一车身有限公司	购买材料、商品	285	-
三一智矿科技有限公司	购买材料、商品	189	100,767
三一筑工科技股份有限公司	购买材料、商品	92	30,667
上海三一筑工建设有限公司	购买材料、商品	66	-
湖南三一筑工有限公司	购买材料、商品	34	-
北京三一盛能投资有限公司	购买材料、商品	-	9,033
三一筑工科技股份有限公司	基建项目支出	-	54,717

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

自关联方购买商品和接受劳务（续）

	关联交易内容	2021年	2020年
江苏三一筑工有限公司	基建项目支出	77,258	-
湖南安仁三一筑工科技有限公司	基建项目支出	23,119	-
北京三一建筑设计研究有限公司	基建项目支出	3,206	-
上海三一筑工建设有限公司	基建项目支出	1,036	-
上海竹胜园地产有限公司	接受劳务	112,449	54,892
武汉九州龙工程机械有限公司	接受劳务	90,902	-
三一集团有限公司	接受劳务	48,396	36,321
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	接受劳务	42,835	-
湖南竹胜园物业服务服务有限公司	接受劳务	35,909	32,858
唐山驰特机械设备有限公司	接受劳务	17,951	5,626
三一重能股份有限公司及其子公司	接受劳务	13,484	8,645
连云港安心机械销售有限公司	接受劳务	12,743	13,843
PT.SANY MAKMUR PERKASA	接受劳务	9,264	-
三一机器人科技有限公司	接受劳务	8,735	16,036
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	接受劳务	8,656	6,969
三一筑工科技股份有限公司	接受劳务	3,977	6,310
湖南紫竹源房地产有限公司	接受劳务	3,932	890
树根互联股份有限公司及其子公司	接受劳务	3,036	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	接受劳务	2,459	-
西安华雷船舶实业有限公司	接受劳务	2,402	-
湖南三峰科技有限公司	接受劳务	679	-
杭州力龙液压有限公司	接受劳务	579	10,714
常德竹胜园房地产有限公司	接受劳务	431	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	接受劳务	401	-
昆山中发资产管理有限公司	接受劳务	95	-
久隆财产保险有限公司	接受劳务	48	304
湖南爱卡互联科技有限公司	接受劳务	41	-
湖北三一卡车销售服务有限公司	接受劳务	27	-
三一重型装备有限公司	接受劳务	-	904
湖南中发资产管理有限公司	接受劳务	-	226
三一智矿科技有限公司	接受劳务	-	5,905
湖南中宏融资租赁有限公司	利息支出	-	5
三一集团有限公司	利息支出	24,227	-
树根互联股份有限公司及其子公司	平台使用费	167,587	127,957
		<u>4,848,013</u>	<u>2,830,687</u>

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	关联交易内容	2021年	2020年
湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）	提供管理咨询服务	6,360	3,302
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	提供管理咨询服务	5,355	-
湖南竹胜园物业服务有限公司	提供行政服务	11,520	9,178
三一集团有限公司	提供行政服务	8,865	17,674
湖南三一港口设备有限公司	提供行政服务	5,970	4,345
三一海洋重工有限公司	提供行政服务	5,160	1,824
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供行政服务	2,406	3,389
湖南汽车制造有限责任公司	提供行政服务	1,822	2,113
长沙帝联工控科技有限公司	提供行政服务	1,366	-
江苏三一筑工有限公司	提供行政服务	1,136	312
昆山三一动力有限公司	提供行政服务	1,114	2,134
三一重型装备有限公司	提供行政服务	1,077	101
湖南道依茨动力有限公司	提供行政服务	913	-
三一筑工科技股份有限公司	提供行政服务	693	512
三一重能股份有限公司及其子公司	提供行政服务	595	2,911
湖南三一石油科技有限公司	提供行政服务	583	-
湖南行必达网联科技有限公司	提供行政服务	266	627
三一石油智能装备有限公司	提供行政服务	262	81
珠海三一港口机械有限公司	提供行政服务	217	111
浙江三一筑工科技有限公司	提供行政服务	184	-
长沙云璟房地产有限公司	提供行政服务	158	-
昆山三一环保科技有限公司	提供行政服务	140	503
湖南紫竹源房地产有限公司	提供行政服务	129	470
三一机器人科技有限公司	提供行政服务	125	22
北京市三一重机有限公司	提供行政服务	123	12
杭州力龙液压有限公司	提供行政服务	117	-
江苏三一环境科技有限公司	提供行政服务	113	92
唐山驰特机械设备有限公司	提供行政服务	111	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	提供行政服务	108	201
树根互联股份有限公司及其子公司	提供行政服务	93	195
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	提供行政服务	55	-
三一智矿科技有限公司	提供行政服务	53	-
湖南三一筑工有限公司	提供行政服务	29	54
湖南三一车身有限公司	提供行政服务	27	-

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2021年	2020年
湖南安仁三一筑工科技有限公司	提供行政服务	26	-
连云港安心机械销售有限公司	提供行政服务	17	-
三一筑工（西安）科技有限公司	提供行政服务	14	2
三一筑工（重庆）科技有限公司	提供行政服务	12	-
三一邯郸筑工科技有限公司	提供行政服务	9	-
三一（珠海）置业有限公司	提供行政服务	8	-
三一筑工（临澧）科技有限公司	提供行政服务	8	-
上海三一筑工建设有限公司	提供行政服务	4	516
珠海筑享云科技有限公司	提供行政服务	3	-
湖北三一卡车销售服务有限公司	提供行政服务	3	-
湖南爱卡互联科技有限公司	提供行政服务	2	3
湖南三一电控科技有限公司	提供行政服务	-	3
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	提供行政服务	-	55
三一（珠海）投资有限公司	提供行政服务	-	10
深圳市三一科技有限公司	提供行政服务	-	2
长沙三银房地产开发有限公司	提供行政服务	-	2
湖南三湘银行股份有限公司	提供行政服务	-	141
北京三一盛能投资有限公司	提供行政服务	-	1
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供机器加工服务	39	-
三一重型装备有限公司	提供物流服务	163,918	89,734
三一海洋重工有限公司	提供物流服务	77,949	14,340
湖南三一港口设备有限公司	提供物流服务	44,444	54,692
三一筑工科技股份有限公司	提供物流服务	12,770	13,364
昆山三一动力有限公司	提供物流服务	7,338	19,500
连云港安心机械销售有限公司	提供物流服务	5,863	3,486
唐山驰特机械设备有限公司	提供物流服务	5,630	2,944
湖南行必达网联科技有限公司	提供物流服务	3,671	2,406
Palfinger Sany Crane CIS	提供物流服务	2,176	334
湖南三一石油科技有限公司	提供物流服务	1,955	-
三一石油智能装备有限公司	提供物流服务	1,169	1,287
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	提供物流服务	933	776
三一机器人科技有限公司	提供物流服务	879	37
中富机械控股有限公司	提供物流服务	786	-
湖南道依茨动力有限公司	提供物流服务	333	-
江苏三一环境科技有限公司	提供物流服务	217	747

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2021年	2020年
湖南三一筑工有限公司	提供物流服务	188	1,158
三一智矿科技有限公司	提供物流服务	185	-
昆山三一环保科技有限公司	提供物流服务	179	209
湖南汽车制造有限责任公司	提供物流服务	28	969
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供物流服务	18	206
湖南安仁三一筑工科技有限公司	提供物流服务	1	8
三一集团有限公司	提供物流服务	-	2,129
武汉九州龙工程机械有限公司（注）	销售商品、材料	1,144,025	7,529
唐山驰特机械设备有限公司	销售商品、材料	528,700	302,757
连云港安心机械销售有限公司	销售商品、材料	492,240	375,848
Palfinger Sany Crane CIS	销售商品、材料	266,053	139,377
三一重型装备有限公司	销售商品、材料	215,304	97,142
长沙帝联工控科技有限公司	销售商品、材料	210,327	60,492
三一海洋重工有限公司	销售商品、材料	102,510	49,561
湖南三一港口设备有限公司	销售商品、材料	105,924	99,669
PT.SANY MAKMUR PERKASA	销售商品、材料	91,585	62,716
三一石油智能装备有限公司	销售商品、材料	89,902	19,312
三一集团有限公司	销售商品、材料	82,572	756,281
三一重能股份有限公司及其子公司	销售商品、材料	57,183	106,567
腾飞机械设备有限公司	销售商品、材料	44,714	37,961
中富香港机械有限公司	销售商品、材料	24,800	-
久隆财产保险有限公司	销售商品、材料	24,439	22,170
湖南三一电控科技有限公司	销售商品、材料	18,214	6,970
中富机械控股有限公司	销售商品、材料	10,246	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	销售商品、材料	9,485	14,478
杭州力龙液压有限公司	销售商品、材料	9,170	12,981
湖南汽车制造有限责任公司	销售商品、材料	8,113	1,142
湖南安仁三一筑工科技有限公司	销售商品、材料	2,716	52
中富设备有限公司	销售商品、材料	2,547	1,848
三一机器人科技有限公司	销售商品、材料	2,479	15
三一筑工科技股份有限公司	销售商品、材料	2,270	4,654
湖南三一石油科技有限公司	销售商品、材料	2,058	-
湖南行必达网联科技有限公司	销售商品、材料	2,009	1,439
昆山三一动力有限公司	销售商品、材料	1,850	5,588
港越建筑工程有限公司	销售商品、材料	1,468	-

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务（续）

	关联交易内容	2021年	2020年
湖南道依茨动力有限公司	销售商品、材料	1,367	-
中富柬埔寨机械有限公司	销售商品、材料	575	956
中富老挝机械租赁有限公司	销售商品、材料	338	-
上海三一筑工建设有限公司	销售商品、材料	299	33
三一智矿科技有限公司	销售商品、材料	216	30
中富机械马来西亚有限公司	销售商品、材料	214	-
湖南三一筑工有限公司	销售商品、材料	205	30
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	销售商品、材料	178	10,776
中国康富国际租赁股份有限公司及其子公司	销售商品、材料	130	-
深圳三一云油科技有限公司	销售商品、材料	95	36
三一邯郸筑工科技有限公司	销售商品、材料	72	-
昆山三一环保科技有限公司	销售商品、材料	71	54
浙江三一筑工科技有限公司	销售商品、材料	66	-
江苏三一筑工有限公司	销售商品、材料	58	262
广州华耀置业有限公司	销售商品、材料	58	-
株洲三一智能制造有限公司	销售商品、材料	54	-
湖南三一车身有限公司	销售商品、材料	45	-
三一技术装备有限公司	销售商品、材料	41	-
长沙云璟房地产有限公司	销售商品、材料	30	-
湖南竹胜园物业服务有限公司	销售商品、材料	28	14
三一筑工（西安）科技有限公司	销售商品、材料	26	-
深圳市三一科技有限公司	销售商品、材料	20	-
树根互联股份有限公司及其子公司	销售商品、材料	16	129
三一（珠海）投资有限公司	销售商品、材料	9	69
湖南三湘银行股份有限公司	销售商品、材料	8	-
江苏三一环境科技有限公司	销售商品、材料	7	154
娄底紫竹云智产业园发展有限公司	销售商品、材料	6	-
湖南紫竹源房地产有限公司	销售商品、材料	5	82
三一环保科技有限公司	销售商品、材料	5	7
上海竹胜园地产有限公司	销售商品、材料	-	26
娄底竹胜园房地产开发有限公司	销售商品、材料	-	23
湖南中宏融资租赁有限公司	销售商品、材料	-	197,679
中富（亚洲）机械有限公司	销售商品、材料	-	14,196
黑龙江三字新能源有限公司	销售商品、材料	-	550
长沙三银房地产开发有限公司	销售商品、材料	-	3
北京三一盛能投资有限公司	销售商品、材料	-	1
		<u>3,945,165</u>	<u>2,670,883</u>

注：该公司于 2020 年 12 月 28 日成为本集团联营企业，故 2020 年金额系本集团与该公司所发生的收购日后的交易金额。

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁

作为出租人

	租赁 资产种类	2021年 租赁收入	2020年 租赁收入
三一重能股份有限公司及其子公司	设备租赁	70,539	33,455
三一海洋重工有限公司	设备租赁	2,944	530
湖南三一港口设备有限公司	设备租赁	657	602
湖南三一快而居住宅工业有限公司	设备租赁	-	40
江苏三一筑工有限公司	设备租赁	-	221
湖南汽车制造有限责任公司	租出办公楼、厂房	11,585	9,959
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	租出办公楼、厂房	7,475	7,475
湖南三一港口设备有限公司	租出办公楼、厂房	3,902	3,438
湖南三一快而居住宅工业有限公司	租出办公楼、厂房	3,240	5,822
浙江三一筑工科技有限公司	租出办公楼、厂房	3,077	-
湖南三一筑工有限公司	租出办公楼、厂房	2,143	6,964
昆山三一动力有限公司	租出办公楼、厂房	1,773	2,764
三一集团有限公司	租出办公楼、厂房	1,772	921
湖南道依茨动力有限公司	租出办公楼、厂房	1,611	-
湖南竹胜园物业服务服务有限公司	租出办公楼、厂房	1,094	-
树根互联股份有限公司及其子公司	租出办公楼、厂房	983	1,064
湖南安仁三一筑工科技有限公司	租出办公楼、厂房	599	-
三一重能股份有限公司及其子公司	租出办公楼、厂房	491	191
三一重型装备有限公司	租出办公楼、厂房	263	337
三一海洋重工有限公司	租出办公楼、厂房	111	-
三一技术装备有限公司	租出办公楼、厂房	95	-
株洲三一智能制造有限公司	租出办公楼、厂房	75	-
昆山三一环保科技有限公司	租出办公楼、厂房	73	206

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为出租人（续）

	租赁 资产种类	2021年 租赁收入	2020年 租赁收入
长沙云璟房地产有限公司	租出办公楼、厂房	43	-
三一筑工科技股份有限公司	租出办公楼、厂房	17	1,676
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	租出办公楼、厂房	13	13
深圳三一云油科技有限公司	租出办公楼、厂房	7	-
湖南行必达网联科技有限公司	租出办公楼、厂房	6	178
湖南三一云油能源有限公司	租出办公楼、厂房	5	-
湖南三一石油科技有限公司	租出办公楼、厂房	4	-
江苏三一环境科技有限公司	租出办公楼、厂房	-	5
北京三一盛能投资有限公司	租出办公楼、厂房	-	33
湖南三一车身有限公司	租出办公楼、厂房	-	23
湖南中宏融资租赁有限公司	租出办公楼、厂房	-	28
江苏三一筑工有限公司	租出办公楼、厂房	-	4,609
上海三一筑工建设有限公司	租出办公楼、厂房	-	3,880
湖南三湘银行股份有限公司	租出办公楼、厂房	-	947
		<u>114,597</u>	<u>85,381</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(2) 关联方租赁（续）

作为承租人

	租赁 资产种类	2021年 租赁支出	2020年 租赁支出
北京市三一重机有限公司	厂房、土地租赁	26,007	25,212
上海三一科技有限公司	厂房、土地租赁	475	309
三一重型装备有限公司	厂房、土地租赁	355	304
三一重能股份有限公司及其子公司	厂房、土地租赁	309	-
上海竹胜园地产有限公司	厂房、土地租赁	118	-
		<u>27,264</u>	<u>25,825</u>

(3) 关联方向本集团提供金融服务

2021年12月10日召开的第七届董事会第二十五次会议及第七届监事会第十九次会议，以及2021年12月27日召开的2021年第四次临时股东大会，审议通过《关于在关联银行开展存贷款及理财业务的议案》，本集团拟在关联方湖南三湘银行股份有限公司开展存贷款及保本型理财产品业务，单日存贷款及保本型理财产品业务余额上限不超过人民币100亿元。截至2021年12月31日止，本集团在湖南三湘银行股份有限公司存款余额人民币5,768,751千元（2020年12月31日：人民币4,920,921千元），发生利息收入人民币124,339千元（2020年度：人民币156,763千元）。本年度，上述存款利率为1.38%至4.26%（2020年度利率为：3.50%至4.60%）。

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资产转让

资产转让

	交易内容	2021年	2020年
娄底竹胜园房地产开发有限公司	资产转让	3,282	-
三一石油智能装备有限公司	资产转让	1,119	282
湖南三一快而居住宅工业有限公司	资产转让	866	8
三一集团有限公司	资产转让	472	52
三一重能股份有限公司及其子公司	资产转让	444	9
湖南行必达网联科技有限公司	资产转让	281	537
湖南安仁三一筑工科技有限公司	资产转让	258	-
湖南道依茨动力有限公司	资产转让	170	-
湖南中宏融资租赁有限公司	资产转让	204	-
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	资产转让	77	-
杭州力龙液压有限公司	资产转让	47	86
三一机器人科技有限公司	资产转让	42	-
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	资产转让	33	-
上海竹胜园地产有限公司	资产转让	28	-
三一海洋重工有限公司	资产转让	20	619
昆山三一动力有限公司	资产转让	14	9
湖南三一电控科技有限公司	资产转让	14	8
湖南三一港口设备有限公司	资产转让	9	-
湖南汽车制造有限责任公司	资产转让	7	1,197
三一筑工科技股份有限公司	资产转让	5	-
北京市三一重机有限公司	资产转让	3	-
深圳三一云油科技有限公司	资产转让	2	-
湖南紫竹源房地产有限公司	资产转让	1	-
		<u>7,398</u>	<u>2,807</u>

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 关联方资产转让（续）

资产受让

	交易内容	2021年	2020年
北京市三一重机有限公司	资产受让	17,962	22,661
三一集团有限公司	资产受让	2,667	10,081
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	资产受让	1,582	87
树根互联股份有限公司及其子公司	资产受让	618	7,936
上海三一科技有限公司	资产受让	489	-
三一重型装备有限公司	资产受让	306	29,418
湖南三一快而居住宅工业有限公司	资产受让	276	-
三一海洋重工有限公司	资产受让	266	-
唐山驰特机械设备有限公司	资产受让	5	-
湖南三一港口设备有限公司	资产受让	2	-
湖南行必达网联科技有限公司	资产受让	1	25
三一筑工科技股份有限公司	资产受让	1	300
湖南三一电控科技有限公司	资产受让	1	-
三一机器人科技有限公司	资产受让	-	172,455
三一智矿科技有限公司	资产受让	-	82,179
江苏三一环境科技有限公司	资产受让	-	80,107
三一矿机有限公司	资产受让	-	1,703
湖南爱卡互联科技有限公司	资产受让	-	1
湖南汽车制造有限责任公司	资产受让	-	1,074
		<u>24,176</u>	<u>408,027</u>

(5) 关键管理人员报酬

	2021年	2020年
关键管理人员报酬	<u>147,340</u>	<u>73,142</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(6) 其他关联交易

2021年度，本公司委托北京三一公益基金会对外捐赠人民币18,429千元（2020年度：人民币31,881千元）。

2020年9月，本公司、三一集团和湖南省财信信托有限责任公司签订了（2020）年湘信字集合第（304）号《财信信托湘财瑞三一金票供应链集合资金信托合同》，设立集合资金信托计划。该信托计划资金指定用于受让经本公司筛选的各级生产供应商持有的经本公司认可的应收账款，为本集团下属公司签发的金票提供融资服务。该特定应收账款债权为应收账款转让人通过湖南三一金票科技有限公司运营的三一金票服务平台进行金票的开立与流转等服务而取得的对应收账款债务人享有的特定应收账款债权及相关附属权利。该信托项下信托单位总份数不超过50亿份，信托资金总额不超过人民币50亿元。截至2021年12月31日，本公司持有该信托的余额为人民币512,050千元，产生利息收益为人民币60,015千元，收益率为4%。

2021年4月，本公司、三一集团和建信信托有限责任公司签订了合同编号为【JXXT-LTB2021-1-XT】《建信信托-链通宝-小微供应链1号集合资金信托计划信托合同》，设立集合资金信托计划。该信托计划资金指定用于受让经本公司筛选的各级生产供应商持有的经本公司认可的应收账款，为本集团下属公司签发的金票提供融资服务。该特定应收账款债权为应收账款转让人通过湖南三一金票科技有限公司运营的三一金票服务平台进行金票的开立与流转等服务而取得的对应收账款债务人享有的特定应收账款债权及相关附属权利。该信托项下信托单位总份数不超过30亿份，信托资金总额不超过人民币30亿元。截至2021年12月31日，本公司持有该信托的余额为人民币251,860千元，产生利息收益为人民币5,462千元，收益率为4%。

截至2021年12月31日止，本集团累计发行规模为人民币13,655,014千元的资产支持证券，其中次级资产支持证券金额为人民币1,168,014千元，由本公司之母公司三一集团全部认购。

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 应收账款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
Palfinger Sany Crane CIS	176,039	4,495	86,993	5,627
三一重型装备有限公司	73,739	-	39,063	-
PT.SANY MAKMUR PERKASA	71,181	1,068	48,592	9
连云港安心机械销售有限公司	67,167	1,009	82,846	1,250
唐山驰特机械设备有限公司	66,966	1,017	5,695	93
湖南三一港口设备有限公司	48,981	-	41,971	-
三一集团有限公司	47,774	-	105,761	-
武汉九州龙工程机械有限公司	41,839	1,633	205,107	4,561
三一海洋重工有限公司	39,014	-	12,256	-
腾飞机械设备有限公司	16,024	-	1,135	-
三一石油智能装备有限公司	14,036	-	10,160	-
三一筑工马来西亚有限公司	9,404	-	9,397	-
湖南汽车制造有限责任公司	9,134	137	29	1
中富机械控股有限公司	8,903	-	702	-
三一重能股份有限公司及其子公司	8,040	3	34,916	45
北京鑫昊基工程机械有限公司	7,529	-	-	-
中富香港机械有限公司	4,782	-	-	-
三一筑工发展（非洲）有限公司	4,114	-	5,088	-
湖南三一电控科技有限公司	4,103	-	202	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	3,052	2,454	2,906	3
三一筑工科技股份有限公司	2,376	36	1,562	47
三一机器人科技有限公司	2,325	-	41	-
中富柬埔寨机械有限公司	1,861	-	1,286	-
珠海三一港口机械有限公司	1,364	-	1,516	-
久隆财产保险有限公司	986	20	614	9
昆山三一动力有限公司	962	14	2,861	86
湖南道依茨动力有限公司	888	3	-	-
中富机械马来西亚有限公司	819	-	838	-
中富设备有限公司	788	-	-	-
杭州力龙液压有限公司	767	-	1,097	-
中富设备马来西亚有限公司	487	-	1,524	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	431	6	841	1
湖南三一石油科技有限公司	317	-	674	-
树根互联股份有限公司及其子公司	271	4	74	2

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(1) 应收账款（续）

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆山三一环保科技有限公司	34	-	-	-
三一邯郸筑工科技有限公司	26	-	-	-
长沙帝联工控科技有限公司	24	-	9,429	-
湖南安仁三一筑工科技有限公司	13	-	2	-
长沙云璟房地产有限公司	13	-	-	-
湖南行必达网联科技有限公司	12	-	293	9
湖南竹胜园物业服务有限公司	10	-	-	-
深圳三一云油科技有限公司	10	-	6	-
广州华耀置业有限公司	8	-	-	-
湖南紫竹源房地产有限公司	8	-	-	-
娄底紫竹云智产业园发展有限公司	6	-	-	-
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	5	-	-	-
三一环保科技有限公司	3	-	-	-
湖南三湘银行股份有限公司	2	-	-	-
湖南三一车身有限公司	2	-	-	-
湖南三一云油能源有限公司	2	-	-	-
湖南中宏融资租赁有限公司	2	-	50,842	-
株洲三一智能制造有限公司	2	-	-	-
湖南三一筑工有限公司	1	-	16	-
江苏三一环境科技有限公司	1	-	-	-
深圳市三一科技有限公司	1	-	-	-
中富（亚洲）机械有限公司	-	-	16,405	-
黑龙江三宇新能源有限公司	-	-	333	-
西安华雷船舶实业有限公司	-	-	1,365	83
江苏三一筑工有限公司	-	-	52	1

(2) 应收票据

	2021 年	2020 年
三一重型装备有限公司	-	63

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(3) 预付款项

	2021 年	2020 年
三一机器人科技有限公司	32,500	246,661
三一重型装备有限公司	7,759	-
江苏三一环境科技有限公司	4,082	6,435
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	3,543	300
西安华雷船舶实业有限公司	2,534	-
PT.SANY MAKMUR PERKASA	352	-
长沙帝联工控科技有限公司	134	-
树根互联股份有限公司及其子公司	29	2,826
湖南中宏融资租赁有限公司	7	7
三一智矿科技有限公司	-	40,778
湖南三一快而居住宅工业有限公司	-	10,849
湖南三一港口设备有限公司	-	6,528
三一筑工科技股份有限公司	-	4,220
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	-	762
湖南汽车制造有限责任公司	-	552

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额（续）

(4) 其他应收款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉九州龙工程机械有限公司	34,613	6,299	34,622	2,619
湖南三一港口设备有限公司	11,218	-	9,464	-
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	5,677	-	-	-
三一重型装备有限公司	4,474	-	4,177	-
三一海洋重工有限公司	4,391	-	1,032	-
湖南行必达网联科技有限公司	3,009	-	2,818	113
树根互联股份有限公司及其子公司	1,592	80	9,791	392
三一机器人科技有限公司	651	-	1,183	-
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	209	-	557	22
湖南三一云油能源有限公司	7	-	-	-
湖南中宏融资租赁有限公司	2	-	2	-
三一技术装备有限公司	1	-	-	-
三一集团有限公司	-	-	25,645	-
昆山三一动力有限公司	-	-	3,603	144
三一重能股份有限公司及其子公司	-	-	3,293	132

(5) 一年内到期的非流动资产

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉九州龙工程机械有限公司	1,793	27	-	-
连云港安心机械销售有限公司	121	2	-	-
唐山驰特机械设备有限公司	110	2	-	-

(6) 长期应收款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
武汉九州龙工程机械有限公司	21,234	292	10,607	159
连云港安心机械销售有限公司	1,505	21	-	-
唐山驰特机械设备有限公司	1,343	18	-	-

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2021 年	2020 年
三一重装国际控股有限公司	291,859	80,482
三一海洋重工有限公司	233,718	132,778
三一重型装备有限公司	126,136	126,427
长沙帝联工控科技有限公司	69,247	1,265
三一集团有限公司	37,743	135,682
湖南三一快而居住宅工业有限公司	36,403	36,474
湖南三一港口设备有限公司	32,132	31,680
昆山三一动力有限公司	30,367	78,358
三一机器人科技有限公司	25,190	91
广州市易工品贸易有限公司	15,383	-
杭州力龙液压有限公司	14,130	26,011
PT.SANY MAKMUR PERKASA	10,464	2,544
湖南三一云油能源有限公司	7,629	-
湖南道依茨动力有限公司	7,556	-
西安华雷船舶实业有限公司	5,791	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	5,622	13,254
深圳三一云油科技有限公司	5,573	6,657
树根互联股份有限公司及其子公司	5,453	4,533
湖南安仁三一筑工科技有限公司	824	3,883
湖南三一电控科技有限公司	374	62
湖南三一车身有限公司	277	-
江苏三一环境科技有限公司	123	-
湖南行必达网联科技有限公司	121	-
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	68	-
三一重能股份有限公司及其子公司	54	126
武汉九州龙工程机械有限公司	40	-
连云港安心机械销售有限公司	20	2
湖南三一石油科技有限公司	7	-
江苏三一筑工有限公司	6	-
湖南汽车制造有限责任公司	-	6,669
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	-	475

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(2) 应付票据

	2021 年	2020 年
杭州力龙液压有限公司	690	1,354

(3) 合同负债及其他流动负债

	2021 年	2020 年
中富机械控股有限公司	15,891	1,162
三一重型装备有限公司	4,800	-
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	1,085	-
杭州力龙液压有限公司	509	-
Palfinger Sany Crane CIS	491	255
中富华越机械有限公司	93	93
三一技术装备有限公司	58	-
树根互联股份有限公司及其子公司	55	5
长沙帝联工控科技有限公司	12	-
唐山驰特机械设备有限公司	6	-
湖南道依茨动力有限公司	4	-
湖南三一筑工有限公司	2	-
江苏三一环境科技有限公司	2	-
三一（重庆）智能装备有限公司	1	-
中富（亚洲）机械有限公司	-	16,009
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	-	263
江苏三一筑工有限公司	-	6

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十、 关联方关系及其交易（续）

7. 关联方应付款项余额（续）

(4) 应付股利

	2021 年	2020 年
梁稳根等自然人	74,300	74,300
特纳斯有限公司	4,050	4,500
三一集团有限公司	-	43,110

(5) 其他应付款

	2021 年	2020 年
三一集团有限公司	342,430	288
新利恒机械有限公司（香港）	38,559	39,687
江苏三一环境科技有限公司	38,389	7,574
三一建筑机器人（西安）研究院有限公司	29,803	1,106
三一机器人科技有限公司	24,106	2,974
江苏三一筑工有限公司	10,232	2,024
树根互联股份有限公司及其子公司	4,478	1,421
北京三一建筑设计研究有限公司	3,698	4,524
湖南三一快而居住宅工业有限公司	3,029	2,128
西安华雷船舶实业有限公司	2,534	-
唐山驰特机械设备有限公司	842	-
三一智矿科技有限公司	759	6,186
广州市易工品贸易有限公司	655	-
昆山中发资产管理有限公司	529	529
北京鑫昊基工程机械有限公司	387	-
三一筑工科技股份有限公司	291	452
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	284	992
三一海洋重工有限公司	275	1,100
中富沙特机械有限公司	239	244
武汉九州龙工程机械有限公司	190	90
三一重能股份有限公司及其子公司	103	278
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	99	-
湖南竹胜园物业服务有限公司	87	-
上海竹胜园地产有限公司	75	-
上海三一筑工建设有限公司	71	-
北京市三一重机有限公司	41	-

十、 关联方关系及其交易（续）

（5） 其他应付款（续）

	2021年	2020年
中国康富国际租赁股份有限公司	20	168
湖南三一石油科技有限公司	8	208
湖南紫竹源房地产有限公司	-	1,044
湖南汽车制造有限责任公司	-	265
久隆财产保险有限公司	-	31

8. 关联方承诺

为促进公司工程机械设备的销售、满足客户的需求，本集团与中国康富国际租赁股份有限公司（以下简称为“康富国际”）、湖南中宏融资租赁有限公司（以下简称“湖南中宏”）开展融资租赁销售合作，并与康富国际、湖南中宏及相关金融机构签订融资租赁银企合作协议，约定：康富国际、湖南中宏为本集团终端客户提供融资租赁，将其应收融资租赁款出售给金融机构，如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，则本集团有向第三方融资租赁公司保理合作的金融机构担保合作协议下的相关租赁物的义务。截至2021年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币76.61亿元。

本集团和部分金融机构达成应收款项保理安排并将某些长期应收款转让给金融机构，于2021年12月31日，在该安排下未到期长期应收款账面价值为人民币7.03亿元，由本公司之母公司三一集团承担担保责任。

9. 存放关联方的货币资金

	2021年	2020年
湖南三湘银行股份有限公司	5,768,751	4,920,921

此金额为本息合计余额，详见附注十、5.（3）。

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十一、股份支付

1. 概况

	2021年	2020年
授予的各项权益工具总额	374,464,351	374,464,351
行权的各项权益工具总额	283,868,239	266,709,882
失效的各项权益工具总额	84,906,649	82,648,935
年末发行在外的股份期权 行权价格的范围及合同 剩余期限	<p>①2016年12月8日发行26,132.53万份股票期权的行权价格为5.64元，行权期为2018年至2020年；</p> <p>②2017年11月2日发行4,695.20万份股票期权的行权价格7.95元，行权期为2019年至2021年。</p>	<p>①2016年12月8日发行26,132.53万份股票期权的行权价格为5.64元，行权期为2018年至2020年；</p> <p>②2017年11月2日发行4,695.20万份股票期权的行权价格7.95元，行权期为2019年至2021年。</p>
年末发行在外的其他权益 工具行权价格的范围及 合同剩余期限	<p>①2016年12月8日发行4,707.7813万股限制性股票价格2.82元/股，解锁期为2018年至2019年；</p> <p>②2017年11月2日发行1081.9863万股限制性股票价格3.98元/股，解锁期为2019年至2020年。</p> <p>③2020年12月14日设立员工持股计划，12月25日过户829.9375万份库存股至员工持股计划，转换价格16.94元/股，解锁期为2020年至2024年。</p> <p>④2021年6月18日设立员工持股计划，6月30日过户740.81万份库存股至员工持股计划，转换价格35.73元/股，解锁期为2021年至2025年。</p>	<p>①2016年12月8日发行4,707.7813万股限制性股票价格2.82元/股，解锁期为2018年至2019年；</p> <p>②2017年11月2日发行1081.9863万股限制性股票价格3.98元/股，解锁期为2019年至2020年。</p> <p>③2020年12月14日设立员工持股计划，12月25日过户829.9375万份库存股至员工持股计划，转换价格16.94元/股，解锁期为2020年至2024年。</p>
	2021年	2020年
以股份支付换取的职工服务总额	567,183	502,277
其中，以权益结算的股份支付如下：		
	2021年	2020年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	567,183	502,277
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	64,906	(13,580)

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

其他说明如下：

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

本激励计划包括股票期权激励计划和限制性股票激励计划两部分，具体情况如下：

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

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

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

- (2) 限制性股票激励计划：本公司以定向发行有限售条件流通股的方式向符合授予条件的股权激励对象发行股票，共计5,789.7676万股。其中2016年授予4,707.7813万股，每股发行价格为2.82元；2017年授予1,081.9863万股，每股发行价格3.98元。该限制性股票的有限期最长不超过5年，限制性股票授予后即行锁定。激励对象获授的全部限制性股票的锁定期为16个月。锁定期后分两次按各50%的比例在两个解锁日解锁，即每个解锁期分别为自授权日起算满16个月、28个月后的首个交易日。主要解锁条件为：2017年-2018年各年度与上年相比净利润增长率不低于10%。若限制性股票的解锁条件达成，激励对象持有股权按照计划规定比例逐年解锁。若第一个解锁期内公司业绩未达到业绩考核目标条件的，这部分标的股票可以递延到下一年，在下一年达到业绩考核目标条件时解锁，若下一年仍未达到解锁条件，该部分股票不得解锁，该部分股票将由本公司回购注销。第二个解锁期内，如本公司业绩考核达不到业绩考核目标条件时，该部分股票将由本公司回购注销。
- (3) 股票期权、限制性股票本年行权情况：截至2021年12月31日，2016年股权激励计划首次授予股票期权第一个行权期符合条件总数量为104,671,345份，累计已行权104,666,052份；2016年首次授予股票期权第二个行权期符合条件总数量为48,099,115份，累计已行权47,667,109份；2016年首次授予股票期权第三个行权期符合条件总数量为41,799,335份，累计已行权41,799,335份，本年行权6,266,593份；2017年预留授予股票期权第一个行权期符合条件总数量为20,528,350份，累计已行权20,528,350份；2017年预留授予股票期权第二个行权期符合条件总数量为8,577,880份，累计已行权8,577,880份，本年行权448,066份；2017年预留授予股票期权第三个行权期符合条件总数量为8,082,130份，累计已行权7,366,442份，本年行权7,366,442份。2016年股权激励计划首次授予限制性股票第一期解锁数量为21,433,579股；2016年首次授予限制性股票第二期解锁数量为19,188,448股，累计已解锁40,622,027股；2017年预留授予限制性股票第一期解锁数量为5,120,056股，2017年预留授予限制性股票第二期本年解锁数量为4,443,732股，累计已解锁9,563,788股。

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

（4）股票期权、限制性股票本年失效情况：本年因员工离职、业绩考核不达标等失效股票期权2,019,370股，累计失效股票期权76,956,444股，限制性股票7,711,861股。

授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

本公司选用Black-Scholes模型确定股票期权公允价值，选用以限制性股票授予日收盘价为基础确定限制性股票公允价值，截至2021年12月31日，本股权激励计划首次授予和预留授予股票期权和限制性股票的公允价值总成本为人民币495,123千元，具体情况如下：

2016年授予部分：

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

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

授予日权益工具公允价值的确定方法如下：（续）

2017年授予部分：

项目	第一期	第二期	第三期	合计
每股限制性股票的公允价值（元）	3.86	3.86	-	-
解锁份额（万股）	512.01	444.37	-	956.38
限制性股权确认的费用总额（千元）	19,763	17,153	-	36,916
每股股票期权的公允价值（元）	0.26	0.89	1.64	-
行权份额（万股）	2,052.84	857.79	808.21	3,718.84
股票期权确认的费用总额（千元）	5,337	7,668	13,234	26,239
确认的费用总额合计（千元）	25,100	24,821	13,234	63,155

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

本年度实际确认的权益结算的股份支付成本情况：

根据上述计算：

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

人民币千元

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

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

- ② 2017年11月2日（授予日）本公司向激励对象授予的权益工具公允价值总额为人民币63,156千元，该等公允价值总额作为本次股权激励计划的总成本将在股权激励计划的实施过程中按照解锁或行权比例进行分期确认。因此，2017年至2021年股票期权及限制性股票成本摊销情况如下表：

人民币千元						
项目	2017年	2018年	2019年	2020年	2021年	合计
限制性股票成本	3,951	23,296	10,891	(1,222)	-	36,916
股票期权成本	3,164	8,315	18,472	(791)	(2,921)	26,239
合计	7,115	31,611	29,363	(2,013)	(2,921)	63,155

截至2021年12月31日止，本公司股权激励已达标业绩要求，尚未行权股份数量为715,688股。本期资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额人民币495,123千元；本报告期因以权益结算的股份支付而减少的费用总额人民币2,921千元。

二、公司于2020年12月14日召开2020年第二次临时股东大会审议通过《关于<2020年员工持股计划管理办法>的议案》（以下简称《2020年员工持股计划》，公司于2021年6月18日召开2021年第一次临时股东大会审议通过《关于<2021年员工持股计划管理办法>的议案》（以下简称《2021年员工持股计划》，员工持股计划对象包括：公司及子公司的董事、监事、高级管理人员、中层管理人员、关键岗位人员、核心业务（技术）人员。

员工持股计划具体情况如下：

针对2020年员工持股计划，本公司确定2020年12月14日为授予日，于2020年12月25日将回购专用证券账户中的8,289,375股过户至2020年员工持股计划账户，授予价格为16.94元/股。该员工持股计划的存续期为72个月，本员工持股计划所获标的股票的锁定期为12个月，分五个自然年度归属至持有人，每年归属20%。自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算，在前述锁定期内不得进行交易。

针对2021年员工持股计划，本公司确定2021年6月18日为授予日，于2021年6月30日将回购专用证券账户中的7,408,100股过户至2021年员工持股计划账户，授予价格为35.73元/股。该员工持股计划的存续期为72个月，本员工持股计划所获标的股票的锁定期为12个月，分五个自然年度归属至持有人，每年归属20%。。自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算，在前述锁定期内不得进行交易。

十一、股份支付（续）

1. 概况（续）

授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

本公司选用以限制性股票授予日收盘价为基础确定限制性股票公允价值。

可行权权益工具数量的确定依据：

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

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司预计未来可行权股份数量为 12,381,875 股。本期资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额人民币 72,060 千元；本报告期因以权益结算的股份支付而确认的费用总额人民币 67,827 千元。2020 年员工持股计划第一期解锁数量为 1,540,957 股，第二期解锁数量为 1,536,299 股，累计已解锁 3,077,256 股，2021 年员工持股计划本年无解锁。本年因员工离职失效的股份数量为 238,344 股，累计失效的股份数量为 238,344 股。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年	2020年
已签约但未拨备 资本承诺	3,882,526	1,703,922
	<u>3,882,526</u>	<u>1,703,922</u>

2. 或有事项

	2021年	2020年
按揭贷款担保义务	6,108,870	6,194,849 注1
融资租赁担保义务	23,997,889	8,762,477 注2
	<u>30,106,759</u>	<u>21,152,593</u>

注1：本集团部分终端用户以所购买的工程机械作抵押，委托与本集团合作的经销商（以下简称“经销商”）或湖南中发资产管理有限公司（以下简称“湖南中发”）向金融机构办理按揭贷款，按揭合同规定单个承购人贷款金额为购工程机械款的70%-80%，期限通常为2-4年。根据集团与按揭贷款金融机构的约定，如承购人未按期归还贷款，湖南中发（或经销商）、本集团负有向金融机构担保剩余按揭贷款的义务。截至2021年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币61.09亿元。

注2：本集团部分终端用户通过融资租赁方式购买本集团的机械产品，用户与本集团合作的经销商或本集团签订产品买卖协议，根据安排：如果承租人在约定的还款期限内无法按约定条款支付租金，本集团负有担保义务，截至2021年12月31日的担保义务余额为人民币239.98亿元，其中与康富国际和湖南中宏融资租赁业务中的保理担保义务余额为人民币76.61亿元，详见附注十、8。

十二、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项（续）

截至2021年12月31日，本集团累计发行规模为人民币136.55亿元的资产支持证券，其中优先级资产支持证券为人民币124.87亿元。对于优先级资产支持证券，本公司对资产支持证券专项计划各期可分配资金与各期应支付该些优先级资产支持证券的固定收益和本金的差额部分承担流动性补足支付义务。本公司评估承担流动性补足的可能性低。

十三、资产负债表日后事项

1. 关于发行超短期融资券情况

本公司于2021年9月6日收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市注协[2021]DF137号），该协会接受本公司自本通知书落款之日起2年内，由交通银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司和宁波银行股份有限公司联席主承销；在注册有效期内，可分期公开发行超短期融资券、短期融资券、中期票据、永续票据、资产支持票据、绿色债务融资工具等产品，也可定向发行相关产品。

2022年2月7日，本公司发行2022年度第一期超短期融资券，发行金额人民币15亿元，发行利率2.30%，期限80天，起息日2022年2月8日；2022年1月27日，本公司发布2021年度第六期超短期融资券的兑付公告，兑付债券发行金额人民币15亿元，兑付日2022年2月10日；2022年2月28日，本公司发布2021年度第五期超短期融资券的兑付公告，兑付债券发行金额人民币15亿元，兑付日2022年3月4日。

十三、资产负债表日后事项（续）

2. 关于发行资产支持证券情况

本公司之子公司三一融资租赁有限公司申请注册发行不超过人民币 200 亿元的资产支持证券，可一次或多次分期发行，拟发行的资产支持证券分为优先级资产支持证券和次级资产支持证券，两年内分期发行，次级比例不低于 5%。其中本公司之母公司三一集团拟认购全部次级资产支持证券（认购金额不超过人民币 30 亿元），本公司作为流动性差额支付承诺人与计划管理人签署《流动性差额支付协议》，就资产支持专项计划账户资金不足以支付专项计划的应付相关税金和相关费用、优先级资产支持证券预期收益和应付本金的差额部分承担补足义务。

此外，截至 2022 年 4 月 21 日，本集团已成功发行三期资产支持证券，合计人民币 49.59 亿元，其中优先级资产支持证券人民币 45.17 亿元，次级资产支持证券人民币 4.42 亿元，次级资产支持证券由三一集团认购，本公司承担流动性补足义务。

3. 关于筹划境外发行全球存托凭证并在瑞士证券交易所上市情况

于 2022 年 3 月 16 日，本公司对外公告拟境外发行全球存托凭证并在瑞士证券交易所上市，本次境外发行全球存托凭证并上市事项不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化。本次境外发行全球存托凭证并上市的发行规模、发行方案、募集资金用途及使用可行性等尚在论证中，本次发行尚需取得公司董事会、股东大会的批准，以及中国证券监督管理委员会、瑞士证券交易所等境内外主管部门的批准、核准或备案。

4. 利润分配情况

于 2021 年 4 月 21 日，本公司第七届董事会召开第二十九次会议，审议通过《2021 年度利润分配预案》：以公司 2021 年年度利润分配股权登记日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 4.50 元（含税）。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

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

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

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

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

2021年

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	金融服务	其他	合并
分部收入	26,674,131	41,750,064	21,858,964	5,166,230	2,705,812	760,048	5,405,344	104,320,593
分部成本	20,009,199	29,668,754	17,576,737	3,063,000	1,932,681	300,891	4,278,707	76,829,969
分部毛利额	6,664,932	12,081,310	4,282,227	2,103,230	773,131	459,157	1,126,637	27,490,624

2020年（已重述）

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	金融服务	其他	合并
分部收入	27,051,882	37,528,277	19,409,100	6,824,938	2,804,319	712,295	3,206,570	97,537,381
分部成本	19,666,368	24,515,750	15,203,326	3,757,052	1,933,392	314,896	2,415,416	67,806,200
分部毛利额	7,385,514	13,012,527	4,205,774	3,067,886	870,927	397,399	791,154	29,731,181

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

利润调整情况

	2021年发生额	2020年发生额
分部毛利合计	27,490,624	29,731,181
其他毛利合计	402,059	288,683
税金及附加	422,273	407,557
销售费用	6,699,289	5,331,876
管理费用	2,770,527	2,201,278
研发费用	6,508,888	4,991,572
财务费用	(124,516)	277,698
其他收益	1,727,063	1,073,142
投资收益	1,045,257	904,812
公允价值变动收益	53,554	436,332
信用减值损失	(704,631)	(656,576)
资产减值损失	(5,414)	(24,321)
资产处置收益	75,190	10,469
营业利润总额	<u>13,807,241</u>	<u>18,553,741</u>

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁

作为出租人

融资租赁：于2021年12月31日，未实现融资收益的余额为人民币542,091千元（2020年12月31日：人民币455,640千元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。

作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	9,410
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	56,737
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,357
未纳入租赁负债的可变租赁付款额	1,176
与租赁相关的总现金流出	<u>115,997</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为1-10年，运输设备和办公设备的租赁期通常为1-4年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权。

融资租赁（仅适用于2020年度）

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

	2020年
1年以内（含1年）	1,984
1年至2年（含2年）	<u>-</u>
	<u>1,984</u>

十四、其他重要事项（续）

3. 比较数据

如附注六、1所述，由于同一控制下企业合并，财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干比较数据已重述，以符合本年度的列报和会计处理要求。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为一至六个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	2,329,906	218,897
1年至2年	15,018	25,554
2年至3年	13,611	482
3年至4年	359	2,357
4年至5年	813	-
5年以上	20	930
	<u>2,359,727</u>	<u>248,220</u>
减：应收账款坏账准备	<u>14,177</u>	<u>8,536</u>
	<u>2,345,550</u>	<u>239,684</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他转入/ 转出	汇率变动	年末余额
2021年	8,536	9,558	3,816	99	-	(2)	14,177
2020年	9,281	529	894	380	-	-	8,536

	2021年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险组合计提坏账准备	378,183	16.03	14,177	3.75
单项计提坏账准备	1,981,544	83.97	-	-
	<u>2,359,727</u>	<u>100.00</u>	<u>14,177</u>	
	2020年			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按信用风险组合计提坏账准备	247,228	99.60	8,536	3.45
单项计提坏账准备	992	0.40	-	-
	<u>248,220</u>	<u>100.00</u>	<u>8,536</u>	

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

采用逾期天数法计提的坏账准备的变动如下：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用损 失率（%）	整个存续期预 期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用损 失率（%）	整个存续期预 期信用损失
未逾期及 逾期1 年以内	349,231	2.66	9,289	217,905	1.90	4,130
逾期1年 至2年	14,184	10.00	1,418	25,554	10.00	2,555
逾期2年 至3年	13,576	20.00	2,715	482	20.00	96
逾期3年 至4年	359	35.00	126	2,357	35.00	825
逾期4年 至5年	813	75.00	609	-	75.00	-
逾期5年 以上	20	100.00	20	930	100.00	930
	<u>378,183</u>		<u>14,177</u>	<u>247,228</u>		<u>8,536</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款余额前五名如下：

单位名称	与本公司关系	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	账龄	坏账准备 年末余额
单位K	关联方	1,418,760	60.12	1年以内	-
单位L	关联方	422,360	17.90	1年以内	-
单位J	非关联方	69,596	2.95	1年以内	1,044
单位M	关联方	62,199	2.64	1年以内	-
单位L	非关联方	43,112	1.83	1年以内	667
		<u>2,016,027</u>	<u>85.44</u>		<u>1,711</u>

于2020年12月31日，应收账款余额前五名如下：

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

2. 其他应收款

	2021年	2020年
应收股利	2,900,000	361,036
其他应收款	<u>53,017</u>	<u>1,793,698</u>
	<u>2,953,017</u>	<u>2,154,734</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

应收股利

	2021年	2020年
单位 A	2,200,000	-
单位 B	500,000	-
单位 C	200,000	-
单位 D	-	266,490
单位 E	-	94,546
	<u>2,900,000</u>	<u>361,036</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	40,987	1,778,992
1年至2年	5,657	6,400
2年至3年	2,760	11,514
3年至4年	10,869	3,377
4年至5年	2,477	1,001
5年以上	38,507	37,558
	<u>101,257</u>	<u>1,838,842</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>48,240</u>	<u>45,144</u>
	<u>53,017</u>	<u>1,793,698</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
单位往来	73,406	1,814,310
个人往来	5,354	6,576
政府往来	1,275	2,143
押金及保证金	10,994	13,009
其他	10,228	2,804
	<u>101,257</u>	<u>1,838,842</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

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

2021年	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	2,724	42,420	-	45,144
--转入第二阶段	(1,406)	1,406	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	739	10,850	-	11,589
本年转回	1,285	7,204	-	8,489
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	(4)	-	-	(4)
年末余额	<u>768</u>	<u>47,472</u>	<u>-</u>	<u>48,240</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

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

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

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或 转回	本年核销	其他变动	年末余额
2021年	<u>45,144</u>	<u>11,589</u>	<u>8,489</u>	<u>-</u>	<u>(4)</u>	<u>48,240</u>
2020年	<u>33,589</u>	<u>11,708</u>	<u>153</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,144</u>

2021年计提坏账准备人民币11,589千元（2020年：人民币11,708千元），收回或转回坏账准备人民币8,489千元（2020年：人民币153千元）。

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位B	8,985	8.87	非关联方	3至4年	4,493
单位D	7,695	7.60	非关联方	1年以内	385
单位E	4,979	4.92	非关联方	1年以内	249
单位C	3,680	3.63	非关联方	1至2年	3,680
单位F	3,291	3.25	非关联方	1年以内	8
	<u>28,630</u>	<u>28.27</u>			<u>8,815</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

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

3. 长期股权投资

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	23,359,220	-	23,359,220	20,776,521	-	20,776,521
对合营、联营企业投资	858,454	-	858,454	981,228	-	981,228
	<u>24,217,674</u>	<u>-</u>	<u>24,217,674</u>	<u>21,757,749</u>	<u>-</u>	<u>21,757,749</u>

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年变动			年末账面价值
		本期增加投资	本期减少投资	计提减值准备	
三一重机投资有限公司	876,840	16,612	-	-	893,452
湖南三一智能控制设备有限公司	30,031	449	-	-	30,480
湖南三一路面机械有限公司	225,018	-	-	-	225,018
昆山三一机械有限公司	236,749	-	-	-	236,749
广东三一机械有限公司	9,000	-	-	-	9,000
三一重工卡塔尔有限公司	73,638	-	-	-	73,638
三一南美有限公司	6,948	-	-	-	6,948
三一俄罗斯（欧洲）有限公司	684	-	-	-	684
三一国际发展有限公司	1,748,634	-	-	-	1,748,634
浙江三一铸造有限公司	29,008	-	29,008	-	-
三一专用汽车有限责任公司	122,157	1,426	-	-	123,583
三一汽车制造有限公司	3,304,435	22,329	-	-	3,326,764
湖南三一中阳机械有限公司	318,257	10,103	-	-	328,360
三一西北重工有限公司	53,189	146	-	-	53,335
湖南新裕钢铁有限公司	50,000	-	-	-	50,000
郴州市中仁机械制造有限公司	20,000	-	-	-	20,000
江苏三一重工塔机有限公司	427,895	-	-	-	427,895
安徽三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
天津三一机械有限公司	43,180	-	-	-	43,180
内蒙古三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
吉林三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
三一重工重庆机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（1）对子公司投资（续）

被投资单位	年初余额	本年变动			年末账面价值
		本期增加投资	本期减少投资	计提减值准备	
江西三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
陕西三一机械有限公司	4,000	-	-	-	4,000
江苏三一机械有限公司	50,426	-	-	-	50,426
四川三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
湖北三一机械有限公司	30,000	-	-	-	30,000
山东三一机械有限公司	30,000	-	-	-	30,000
云南三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
黑龙江三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
宁夏三一机械有限公司	20,000	-	-	-	20,000
大庆三一机械有限公司	5,000	-	-	-	5,000
四平三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
牡丹江三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
菏泽三一机械有限公司	10,000	-	10,000	-	-
营口三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
孝感三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
乐山三一机械有限公司	10,000	-	-	-	10,000
索特传动设备有限公司	744,184	2,084	-	-	746,268
湖南三一众创孵化器有限公司	20,000	-	-	-	20,000
湖南三一工学院股份有限公司	369,735	-	-	-	369,735
北京三一太阳谷科技有限公司	2,000	-	-	-	2,000
SANY AMERICA INC.	68,003	-	-	-	68,003
印度三一私人有限公司	58,413	-	-	-	58,413
SANY EUROPEAN MACHIERY SLU	33	-	-	-	33

三一重工股份有限公司
财务报表附注（续）
2021 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(1) 对子公司投资（续）

被投资单位	年初余额	本年变动			年末账面价值
		本期增加投资	本期减少投资	计提减值准备	
SANY MIDDLE&WEST AFRICA CO.LTD.	605	-	-	-	605
SARL SANY HEAVY INDUSTRY NORTH AFRICA	2,270	-	-	-	2,270
西班牙租赁公司	11	-	-	-	11
乐瑞全债 8 号证券投资私募基金	2,230,764	150,000	1,351,387	-	1,029,377
嘉实基金-专享 1 号单一资产管理计划	1,951,917	-	745,887	-	1,206,030
中金向阳 3 号单一资产管理计划	1,510,000	600,000	193,819	-	1,916,181
三一汽车金融有限公司	2,877,897	310	-	-	2,878,207
天弘创新惠鑫 6 号单一资产管理计划	1,000,000	-	1,000,000	-	-
天弘创新惠鑫 8 号单一资产管理计划	500,000	-	500,000	-	-
天弘创新弘业 11 号单一资产管理计划	500,000	-	500,000	-	-
天弘创新弘业 12 号单一资产管理计划	500,000	-	500,000	-	-
天弘创新弘业 14 号单一资产管理计划	-	500,000	500,000	-	-
天弘创新惠鑫 15 号单一资产管理计划	505,600	-	-	-	505,600
天弘创新弘业 15 号单一资产管理计划	-	500,000	-	-	500,000
天弘创新弘业 17 号单一资产管理计划	-	300,000	-	-	300,000
天弘创新弘业 18 号单一资产管理计划	-	300,000	300,000	-	-
中信证券三一尊享定制 1 号单一资产管理计划	-	1,500,000	-	-	1,500,000
三一融资担保有限公司	-	1,000,000	-	-	1,000,000
三一融资租赁有限公司	-	954,341	-	-	954,341
深圳海星智驾科技有限公司	-	40,000	-	-	40,000
天弘创新弘业 19 号单一资产管理计划	-	300,000	-	-	300,000
天弘创新惠鑫 18 号单一资产管理计划	-	300,000	-	-	300,000
天弘创新弘业 6 号单一资产管理计划	-	1,700,000	-	-	1,700,000
三一供应链科技（上海）有限公司	-	15,000	-	-	15,000
	<u>20,776,521</u>	<u>8,212,800</u>	<u>5,630,101</u>	<u>-</u>	<u>23,359,220</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）对联营公司投资

2021 年

	年初 余额	本年变动			年末 账面价值
		追加/（减少） 投资	权益法下 投资损益	其他综合收益 宣告现金股利	
联营企业					
北京城建远东建设投资集团有限公司	110,577	-	8,034	(3,000)	115,611
西安华雷船舶实业有限公司	21,279	-	(1,360)	-	19,919
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	849,372	(152,428)	(36,490)	59,751	609,337
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	-	117,200	(623)	(4,990)	111,587
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	-	2,000	-	-	2,000
	<u>981,228</u>	<u>(33,228)</u>	<u>(30,439)</u>	<u>54,761</u>	<u>858,454</u>

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

（2）对联营公司投资（续）

2020年

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

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,188,754	10,083,136	6,059,266	5,946,643
其他业务	415,618	336,073	288,805	187,797
	<u>10,604,372</u>	<u>10,419,209</u>	<u>6,348,071</u>	<u>6,134,440</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	10,603,352	6,348,071
租赁收入	<u>1,020</u>	-
	<u>10,604,372</u>	<u>6,348,071</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
主要经营地区							
国内	5,011,345	3,616,837	1,255,528	14,274	6,192	688,405	10,592,581
国际	<u>5,812</u>	<u>2,362</u>	<u>1,793</u>	-	<u>101</u>	<u>703</u>	<u>10,771</u>
	<u>5,017,157</u>	<u>3,619,199</u>	<u>1,257,321</u>	<u>14,274</u>	<u>6,293</u>	<u>689,108</u>	<u>10,603,352</u>
主要合同类型							
销售商品	5,017,157	3,619,199	1,257,321	14,274	6,293	274,510	10,188,754
提供服务	-	-	-	-	-	414,598	414,598
	<u>5,017,157</u>	<u>3,619,199</u>	<u>1,257,321</u>	<u>14,274</u>	<u>6,293</u>	<u>689,108</u>	<u>10,603,352</u>

三一重工股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2021 年度

单位：人民币千元

十五、母公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下（续）：

2021年

	混凝土机械	挖掘机械	起重机械	桩工机械	路面机械	其他	合计
收入确认时间 在某一时点确 认收入	5,017,157	3,619,199	1,257,321	14,274	6,293	689,108	10,603,352
	<u>5,017,157</u>	<u>3,619,199</u>	<u>1,257,321</u>	<u>14,274</u>	<u>6,293</u>	<u>689,108</u>	<u>10,603,352</u>

5. 投资收益

	2021 年	2020 年
成本法核算的长期股权投资收益	2,978,160	557,437
权益法核算的长期股权投资收益	(30,439)	(14,973)
处置长期股权投资产生的投资收益	397,479	1,719,709
处置交易性金融资产取得的投资收益	(115,328)	39,444
其他非流动金融资产在持有期间 取得的投资收益	16,158	36,754
仍持有的其他权益工具投资的股利收入	19,673	35,974
理财产品投资收益	105,811	45,806
	<u>3,371,514</u>	<u>2,420,151</u>

十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2021年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(65,164)
计入当期损益的政府补助（与正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,057,363
委托他人投资或管理资产的损益	290,920
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	(3,845)
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	790,666
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	84,594
	<hr/>
所得税影响额	(395,005)
	<hr/>
少数股东权益影响额（税后）	(17,443)
	<hr/>
	1,742,086

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

十六、补充资料（续）

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	19.95	1.4287	1.4284
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.07	1.2218	1.2216

2020年（已重述）

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	29.55	1.8401	1.8374
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.65	1.6628	1.6604

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