

三一重工股份有限公司

已审财务报表

2023年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 228
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

审计报告

安永华明（2024）审字第70045452_G04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2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023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2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023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。

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（2024）审字第70045452_G04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：
工程机械设备收入确认	
<p>三一重工股份有限公司（以下简称“贵公司”）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收入。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>2023年混凝土、挖掘、起重、桩工及路面机械在贵集团合并财务报表中确认的收入为人民币60,520,144千元，占营业收入的81.76%；在贵公司财务报表中确认的收入为人民币5,773,722千元，占营业收入的79.98%。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，因此我们将上述工程机械设备收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>相关信息披露参见财务报表附注三、25和附注五、54和附注十七、4。</p>	<p>在针对该关键事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>（1）了解工程机械设备在不同销售模式下的业务流程，执行穿行测试了解与工程机械设备销售收入确认有关的内部控制；执行内部控制测试评估关键内部控制实施及运行的有效性；</p> <p>（2）检查主要客户的销售合同及相关定价政策，以确定与收入确认和计量有关的条款和条件，并根据会计准则的要求评估公司的收入确认政策；</p> <p>（3）对本年的收入交易采取抽样方法选取样本，检查其销售合同、出库单、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>（4）对资产负债表日前后确认的收入交易，选取样本，核对客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；</p> <p>（5）按照抽样原则，询证2023年12月31日的应收账款余额及2023年度销售交易额。</p>

审计报告（续）

安永华明（2024）审字第70045452_G04号
三一重工股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款的减值事项	
<p>截至 2023 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 27,837,637 千元，坏账准备余额人民币 3,672,908 千元；长期应收款总额为人民币 21,257,553 千元，坏账准备余额人民币 445,894 千元；发放贷款和垫款总额为人民币 7,100,985 千元，坏账准备余额人民币 321,624 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 2023 年 12 月 31 日合并财务报表中资产总额的 34.23%。截至 2023 年 12 月 31 日，贵公司财务报表中应收账款总额为人民币 1,547,828 千元，坏账准备余额人民币 25,025 千元，应收账款账面价值占公司财务报表中资产总额的 3.19%。由于评估应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款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>相关信息披露参见财务报表附注三、11 和附注五、6、12、13、14、15 和附注十七、1。</p>	<p>在针对该关键事项的审计过程中，我们执行了下列程序：</p> <p>（1）执行穿行测试了解与信用控制、账款回收和评估应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款减值准备相关的内部控制；执行内部控制测试评估关键内部控制实施及运行的有效性；</p> <p>（2）复核应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款按信用风险特征的分组是否适当，每类组合的客户是否具有共同信用风险特征，对于单独计提坏账准备的应收账款、长期应收款及发放贷款和垫款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据；</p> <p>（3）复核应用减值矩阵计算预期信用损失的关键假设的合理性，包括检查应收账款及长期应收款的账龄、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>（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>（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信用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（2024）审字第70045452_G04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（2024）审字第70045452_G04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（2024）审字第70045452_G04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（2024）审字第70045452_G04号
三一重工股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 勇
（项目合伙人）

中国注册会计师：王士杰

中国 北京

2024 年 4 月 26 日

三一重工股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日

人民币千元

资产	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
流动资产			
货币资金	1	18,071,827	21,342,876
拆出资金	2	303,286	196,162
交易性金融资产	3	10,848,936	14,816,602
衍生金融资产	4	334,063	374,301
应收票据	5	306,049	588,860
应收账款	6	24,164,729	25,022,047
应收款项融资	7	365,819	294,478
预付款项	8	751,869	1,041,546
其他应收款	9	3,010,898	2,858,210
存货	10	19,767,762	19,738,362
合同资产	11	67,102	58,548
一年内到期的非流动资产	12	12,004,314	11,716,466
其他流动资产	13	7,636,657	7,716,656
流动资产合计		97,633,311	105,765,114
非流动资产			
发放贷款和垫款	14	3,038,115	5,107,261
长期应收款	15	12,535,520	11,869,092
长期股权投资	16	2,400,912	2,239,051
其他权益工具投资	17	970,897	1,332,642
其他非流动金融资产	18	310,913	340,288
投资性房地产	19	139,416	152,323
固定资产	20	23,453,240	19,769,451
在建工程	21	1,366,933	4,000,878
使用权资产	22	779,841	443,878
无形资产	23	4,832,179	4,437,679
开发支出		288,567	478,797
商誉	24	49,661	47,501
长期待摊费用	25	183,981	73,208
递延所得税资产	26	3,070,315	2,499,338
其他非流动资产	27	148,519	364,779
非流动资产合计		53,569,009	53,156,166
资产总计		151,202,320	158,921,280

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）
2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
流动负债			
短期借款	29	4,115,624	4,540,048
拆入资金	30	5,435,397	6,523,735
衍生金融负债	31	237,420	241,152
应付票据	32	5,074,985	9,189,370
应付账款	33	17,617,741	19,717,317
合同负债	34	2,177,672	1,896,711
应付职工薪酬	35	3,017,925	3,166,739
应交税费	36	1,062,505	1,192,809
其他应付款	37	10,862,339	11,680,087
一年内到期的非流动负债	38	1,821,450	2,091,989
其他流动负债	39	2,991,998	7,471,954
流动负债合计		54,415,056	67,711,911
非流动负债			
长期借款	40	23,555,728	21,624,937
租赁负债	41	550,576	308,068
长期应付款	42	15,415	1,473
长期应付职工薪酬	43	69,515	87,815
预计负债	44	203,138	220,606
递延收益	45	2,387,473	2,130,628
递延所得税负债	26	825,349	734,738
其他非流动负债	46	7,117	7,465
非流动负债合计		27,614,311	25,115,730
负债合计		82,029,367	92,827,641

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）
2023年12月31日

人民币千元

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2022年12月31日 (已重述)
股东权益			
股本	47	8,485,740	8,493,286
资本公积	48	5,250,041	5,437,572
减：库存股	49	215,654	301,174
其他综合收益	50	(1,583,325)	(1,565,365)
专项储备	51	-	-
盈余公积	52	3,963,424	3,764,970
一般风险准备		59,244	59,244
未分配利润	53	52,080,467	49,162,059
归属于母公司股东权益合计		68,039,937	65,050,592
少数股东权益		1,133,016	1,043,047
股东权益合计		69,172,953	66,093,639
负债和股东权益总计		151,202,320	158,921,280

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
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年 (已重述)
营业收入	54	74,018,936	80,838,530
减：营业成本	54	53,326,369	61,170,788
税金及附加	55	423,706	368,553
销售费用	56	6,218,283	6,301,590
管理费用	57	2,650,902	2,641,761
研发费用	58	5,864,595	6,922,913
财务费用	59	(462,904)	(293,592)
其中：利息费用		1,013,550	624,875
利息收入		980,288	696,432
加：其他收益	60	764,504	1,116,956
投资收益	61	(177,082)	746,047
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		49,938	26,622
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		-	(21,819)
公允价值变动收益	62	21,149	(250,263)
信用减值损失	63	(1,173,915)	(560,596)
资产减值损失	64	(83,848)	(103,987)
资产处置收益	65	(5,939)	93,172
营业利润		5,342,854	4,767,846
加：营业外收入	66	98,545	225,630
减：营业外支出	67	124,798	140,221
利润总额		5,316,601	4,853,255
减：所得税费用	68	710,444	431,086
净利润		4,606,157	4,422,169
其中：同一控制下企业合并中被合并方 合并前净利润		21,221	17,584
按经营持续性分类			
持续经营净利润		4,606,157	4,422,169
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		4,527,498	4,290,386
少数股东损益		78,659	131,783

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）
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年 (已重述)
其他综合收益的税后净额		(16,746)	252,411
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	50	(39,785)	252,320
不能重分类进损益的其他综合收益		(198,083)	(111,300)
重新计量设定受益计划变动额		2,068	(12,790)
权益法下不能转损益的其他综合收益		25,204	(64,147)
其他权益工具投资公允价值变动		(225,355)	(34,363)
将重分类进损益的其他综合收益		158,298	363,620
权益法下可转损益的其他综合收益		10,015	(10,059)
金融资产重分类计入其他综合收益的金额		97	8,972
外币财务报表折算差额		148,186	364,707
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	50	23,039	91
综合收益总额		4,589,411	4,674,580
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		4,487,713	4,542,706
归属于少数股东的综合收益总额		101,698	131,874
每股收益	69		
基本每股收益（元/股）		0.5347	0.5076
稀释每股收益（元/股）		0.5347	0.5076

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
2023年度

人民币千元

2023年度

		归属于母公司所有者权益								少数股东	股东权益	
		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	权益	合计
一、	上年年末余额	8,493,286	5,374,392	301,174	(1,565,365)	-	3,764,970	59,244	49,140,309	64,965,662	1,043,047	66,008,709
	同一控制下企业合并	-	63,180	-	-	-	-	-	21,750	84,930	-	84,930
二、	本年年初余额	8,493,286	5,437,572	301,174	(1,565,365)	-	3,764,970	59,244	49,162,059	65,050,592	1,043,047	66,093,639
三、	本年增减变动金额	(7,546)	(187,531)	(85,520)	(17,960)	-	198,454	-	2,918,408	2,989,345	89,969	3,079,314
	(一) 综合收益总额	-	-	-	(39,785)	-	-	-	4,527,498	4,487,713	101,698	4,589,411
	(二) 股东投入和减少资本	(7,546)	(187,531)	(85,520)	-	-	-	-	-	(109,557)	(10,033)	(119,590)
1.	股东投入的普通股	(7,546)	(84,088)	(696,588)	-	-	-	-	-	604,954	2,712	607,666
2.	股份支付计入股东权益的金额	-	21,663	-	-	-	-	-	-	21,663	83	21,746
3.	其他	-	(125,106)	611,068	-	-	-	-	-	(736,174)	(12,828)	(749,002)
	(三) 利润分配	-	-	-	-	-	198,454	-	(1,587,265)	(1,388,811)	(1,696)	(1,390,507)
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	198,454	-	(198,454)	-	-	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,388,811)	(1,388,811)	(1,696)	(1,390,507)
	(四) 股东权益内部结转	-	-	-	21,825	-	-	-	(21,825)	-	-	-
1.	其他综合收益结转留存收益	-	-	-	21,825	-	-	-	(21,825)	-	-	-
	(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	本年提取	-	-	-	-	69,488	-	-	-	69,488	-	69,488
2.	本年使用	-	-	-	-	69,488	-	-	-	69,488	-	69,488
四、	本年年末余额	8,485,740	5,250,041	215,654	(1,583,325)	-	3,963,424	59,244	52,080,467	68,039,937	1,133,016	69,172,953

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）
2023年度

人民币千元

2022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	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
	同一控制下企业合并	-	63,180	-	-	-	-	-	4,166	67,346	-	67,346
二、	本年年初余额	8,492,588	5,207,110	619,679	(1,811,649)	-	3,659,111	59,244	48,771,529	63,758,254	1,404,224	65,162,478
三、	本年增减变动金额	698	230,462	(318,505)	246,284	-	105,859	-	390,530	1,292,338	(361,177)	931,161
	（一）综合收益总额	-	-	-	252,320	-	-	-	4,290,386	4,542,706	131,874	4,674,580
	（二）股东投入和减少资本	698	230,462	(318,505)	-	-	-	-	-	549,665	(47,324)	502,341
1.	股东投入的普通股	698	171,718	(318,505)	-	-	-	-	-	490,921	3,250	494,171
2.	股份支付计入股东权益的金额	-	58,945	-	-	-	-	-	-	58,945	172	59,117
3.	其他	-	(201)	-	-	-	-	-	-	(201)	(50,746)	(50,947)
	（三）利润分配	-	-	-	-	-	105,859	-	(3,905,892)	(3,800,033)	(445,727)	(4,245,760)
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	-	105,859	-	(105,859)	-	-	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(3,800,033)	(3,800,033)	(445,727)	(4,245,760)
	（四）股东权益内部结转	-	-	-	(6,036)	-	-	-	6,036	-	-	-
1.	其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(6,036)	-	-	-	6,036	-	-	-
	（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	本年提取	-	-	-	-	80,940	-	-	-	80,940	-	80,940
2.	本年使用	-	-	-	-	80,940	-	-	-	80,940	-	80,940
四、	本年年末余额	8,493,286	5,437,572	301,174	(1,565,365)	-	3,764,970	59,244	49,162,059	65,050,592	1,043,047	66,093,639

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
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022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		78,272,597	76,650,152
客户贷款及垫款净减少额		4,518,455	547,971
存放中央银行和同业款项净减少额		15,950	74,339
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	3,951,597
收取利息、手续费及佣金的现金		822,874	810,994
收到的税费返还		3,030,456	2,607,827
收到其他与经营活动有关的现金	70	1,806,969	3,737,073
经营活动现金流入小计		88,467,301	88,379,953
购买商品、接受劳务支付的现金		57,963,475	61,119,521
向其他金融机构拆入资金净减少额		1,090,400	-
支付利息、手续费及佣金的现金		391,673	362,424
支付给职工以及为职工支付的现金		10,284,166	9,718,295
支付的各项税费		3,618,345	3,850,237
支付其他与经营活动有关的现金	70	9,411,022	9,228,617
经营活动现金流出小计		82,759,081	84,279,094
经营活动产生的现金流量净额	71	5,708,220	4,100,859
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		7,028,872	6,251,853
取得投资收益收到的现金		1,790,772	4,268,423
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		397,096	126,902
处置子公司及其他营业单位收到的现 金净额	71	31,215	-
收到其他与投资活动有关的现金	70	548,003	363,441
投资活动现金流入小计		9,795,958	11,010,619
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金		4,525,221	5,667,122
投资支付的现金		7,473,479	6,776,239
支付其他与投资活动有关的现金	70	491,082	407,596
投资活动现金流出小计		12,489,782	12,850,957
投资活动使用的现金流量净额		(2,693,824)	(1,840,338)

三一重工股份有限公司

合并现金流量表

2023年度

人民币千元

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）
2023年度

人民币千元

	附注五	2023年	2022年 (已重述)
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		607,666	696,919
其中：子公司吸收少数股东投资收到的 现金		2,712	3,250
取得借款收到的现金		25,457,301	56,720,129
收到其他与筹资活动有关的现金	70	457,043	1,705,795
筹资活动现金流入小计		<u>26,522,010</u>	<u>59,122,843</u>
偿还债务支付的现金		27,506,166	48,941,591
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,825,393	4,723,813
其中：子公司支付给少数股东的股利、 利润		276,699	174,777
支付其他与筹资活动有关的现金	70	3,720,242	631,000
筹资活动现金流出小计		<u>34,051,801</u>	<u>54,296,404</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		<u>(7,529,791)</u>	<u>4,826,439</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>(38,517)</u>	<u>(85,442)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额		(4,553,912)	7,001,518
加：年初现金及现金等价物余额		<u>12,695,771</u>	<u>5,694,253</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	71	<u>8,141,859</u>	<u>12,695,771</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
资产负债表
2023年12月31日

人民币千元

资产	附注十七	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产			
货币资金		11,406,110	13,019,669
交易性金融资产		617,658	2,528,750
衍生金融资产		20,029	145,752
应收票据		55,200	23,281
应收账款	1	1,522,803	846,061
应收款项融资		25,619	55,644
预付款项		54,837	52,810
其他应收款	2	2,161,916	1,138,597
存货		778,451	648,769
合同资产		36,441	22,925
其他流动资产		4,950,198	2,000,357
流动资产合计		21,629,262	20,482,615
非流动资产			
长期股权投资	3	24,488,827	23,252,445
其他权益工具投资		909,935	1,207,022
其他非流动金融资产		239,253	239,945
投资性房地产		4,257	6,698
固定资产		46,187	250,752
在建工程		9,617	88,566
使用权资产		326	434
无形资产		116,504	76,156
开发支出		41,738	52,531
长期待摊费用		2,440	2,624
递延所得税资产		238,288	78,645
其他非流动资产		35,545	60,332
非流动资产合计		26,132,917	25,316,150
资产总计		47,762,179	45,798,765

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）
2023年度

人民币千元

负债和股东权益	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债		
短期借款	200,961	728,921
衍生金融负债	29,726	3,554
应付账款	1,884,365	926,964
合同负债	23,973	19,647
应付职工薪酬	251,772	273,385
应交税费	14,208	15,996
其他应付款	14,967,508	12,677,791
一年内到期的非流动负债	190,677	653,549
其他流动负债	30,842	1,711,884
流动负债合计	<u>17,594,032</u>	<u>17,011,691</u>
非流动负债		
长期借款	9,683,046	8,643,000
租赁负债	360	104
预计负债	336,143	360,504
递延收益	5,855	53,501
非流动负债合计	<u>10,025,404</u>	<u>9,057,109</u>
负债合计	<u>27,619,436</u>	<u>26,068,800</u>
股东权益		
股本	8,485,740	8,493,286
资本公积	6,227,277	6,298,817
减：库存股	215,654	301,174
其他综合收益	298,781	554,528
盈余公积	3,463,885	3,265,431
未分配利润	1,882,714	1,419,077
股东权益合计	<u>20,142,743</u>	<u>19,729,965</u>
负债和股东权益总计	<u>47,762,179</u>	<u>45,798,765</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

三一重工股份有限公司
利润表
2023年度

人民币千元

	附注十七	2023年	2022年
营业收入	4	7,218,566	13,683,924
减：营业成本	4	6,981,361	13,406,500
税金及附加		11,601	25,683
销售费用		72,586	155,543
管理费用		547,301	611,385
研发费用		308,701	282,330
财务费用		(149,526)	(8,335)
其中：利息费用		222,165	379,099
利息收入		358,002	392,053
加：其他收益		13,853	138,398
投资收益	5	2,598,110	1,633,439
其中：对联营企业和合营企业的投			
资收益		(3,642)	1,385
公允价值变动收益		(173,228)	149,852
信用减值损失		14,429	(50,252)
资产减值损失		(21,297)	(30)
资产处置收益		45,260	(1,598)
营业利润		1,923,669	1,080,627
加：营业外收入		2,218	8,104
减：营业外支出		25,324	43,290
利润总额		1,900,563	1,045,441
减：所得税费用		(83,974)	(13,154)
净利润		1,984,537	1,058,595
其中：持续经营净利润		1,984,537	1,058,595
其他综合收益的税后净额		(228,056)	(49,803)
不能重分类进损益的其他综合收益		(227,075)	(46,439)
权益法下不能转损益的其他综合收益		4,973	(8,678)
其他权益工具投资公允价值变动		(232,048)	(37,761)
将重分类进损益的其他综合收益		(981)	(3,364)
金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额		70	1,555
外币财务报表折算差额		(1,051)	(4,919)
综合收益总额		1,756,481	1,008,792

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
 2023年度

人民币千元

2023年度

		公司股东权益						
		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	股东权益合计
一、	上年年末余额	8,493,286	6,298,817	301,174	554,528	3,265,431	1,419,077	19,729,965
二、	本年年初余额	8,493,286	6,298,817	301,174	554,528	3,265,431	1,419,077	19,729,965
三、	本年增减变动金额	(7,546)	(71,540)	(85,520)	(255,747)	198,454	463,637	412,778
(一)	综合收益总额	-	-	-	(228,056)	-	1,984,537	1,756,481
(二)	股东投入和减少资本	(7,546)	(71,540)	(85,520)	-	-	-	6,434
1.	股东投入的普通股	(7,546)	(84,088)	(696,588)	-	-	-	604,954
2.	股份支付计入股东权益的金额	-	21,746	-	-	-	-	21,746
3.	其他	-	(9,198)	611,068	-	-	-	(620,266)
(三)	利润分配	-	-	-	-	198,454	(1,548,591)	(1,350,137)
1.	提取盈余公积	-	-	-	-	198,454	(198,454)	-
2.	对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,350,137)	(1,350,137)
(四)	股东权益内部结转	-	-	-	(27,691)	-	27,691	-
1.	其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(27,691)	-	27,691	-
四、	本年年末余额	8,485,740	6,227,277	215,654	298,781	3,463,885	1,882,714	20,142,743

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）
 2023年度

人民币千元

2022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	8,492,588	6,068,013	619,679	605,749	3,159,572	4,264,956	21,971,199
二、本年年初余额	8,492,588	6,068,013	619,679	605,749	3,159,572	4,264,956	21,971,199
三、本年增减变动金额	698	230,804	(318,505)	(51,221)	105,859	(2,845,879)	(2,241,234)
（一）综合收益总额	-	-	-	(49,803)	-	1,058,595	1,008,792
（二）股东投入和减少资本	698	230,804	(318,505)	-	-	-	550,007
1. 股东投入的普通股	698	171,718	(318,505)	-	-	-	490,921
2. 股份支付计入股东权益的金额	-	59,117	-	-	-	-	59,117
3. 其他	-	(31)	-	-	-	-	(31)
（三）利润分配	-	-	-	-	105,859	(3,905,892)	(3,800,033)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	105,859	(105,859)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(3,800,033)	(3,800,033)
（四）股东权益内部结转	-	-	-	(1,418)	-	1,418	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(1,418)	-	1,418	-
四、本年年末余额	8,493,286	6,298,817	301,174	554,528	3,265,431	1,419,077	19,729,965

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
2023年度

人民币千元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,470,969	17,084,017
收到的税费返还	212,673	13,787
收到其他与经营活动有关的现金	7,873,617	1,903,338
经营活动现金流入小计	<u>15,557,259</u>	<u>19,001,142</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	6,914,585	15,641,015
支付给职工以及为职工支付的现金	780,339	783,437
支付的各项税费	76,072	200,650
支付其他与经营活动有关的现金	4,185,077	8,161,110
经营活动现金流出小计	<u>11,956,073</u>	<u>24,786,212</u>
经营活动产生/（使用）的现金流量净额	<u>3,601,186</u>	<u>(5,785,070)</u>
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	8,021,966	12,810,323
取得投资收益收到的现金	1,920,389	4,237,649
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额	556,962	7,297
处置子公司及其他营业单位收到的现金净 额	28,840	
收到其他与投资活动有关的现金	876,789	427,719
投资活动现金流入小计	<u>11,404,946</u>	<u>17,482,988</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金	247,486	321,703
投资支付的现金	7,982,016	3,284,915
取得子公司及其他营业单位支付的现金净 额	3,798,048	3,199,202
支付其他与投资活动有关的现金	2,457,000	191,519
投资活动现金流出小计	<u>14,484,550</u>	<u>6,997,339</u>
投资活动（使用）/产生的现金流量净额	<u>(3,079,604)</u>	<u>10,485,649</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）
 2023年度

人民币千元

	<u>2023年</u>	<u>2022年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	604,954	693,669
取得借款收到的现金	<u>13,200,002</u>	<u>22,726,814</u>
筹资活动现金流入小计	<u>13,804,956</u>	<u>23,420,483</u>
偿还债务支付的现金	14,850,114	22,699,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,651,083	4,217,216
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>614,636</u>	<u>122</u>
筹资活动现金流出小计	<u>17,115,833</u>	<u>26,916,338</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(3,310,877)</u>	<u>(3,495,855)</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响	<u>2,629</u>	<u>(583)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	(2,786,666)	1,204,141
加：年初现金及现金等价物余额	<u>3,494,455</u>	<u>2,290,314</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u><u>707,789</u></u>	<u><u>3,494,455</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

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

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

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

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

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

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

一、 基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

一、 基本情况（续）

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

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

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

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

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

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

一、 基本情况（续）

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

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

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。

2022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698,188股。截至2022年12月31日，公司总股本为8,493,286,021股。

2023年2月2日回购注销股权激励限制性股票861,850股，2023年11月15日回购注销库存股6,683,934股。截至2023年12月31日，公司总股本为8,485,740,237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2024年4月26日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

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。此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、存货跌价准备、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2023年12月31日的财务状况以及2023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. 营业周期

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

本公司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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额占利润总额10%以上且金额超人民币1亿元
重要的应收款项核销情况	单项核销金额占期初坏账余额10%以上且金额超人民币0.5亿元或前五大
重要的在建工程项目	本期增加额或期末余额超人民币1亿元的基建项目
账龄超过1年或逾期且金额重要的应付账款/其他应付款	单项账龄超1年占科目余额10%以上且金额超人民币1亿元或前五大
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额10%以上且金额超人民币1亿元
账龄超过1年且金额重要的应收/应付股利	账龄超1年且金额超人民币0.5亿元
重大合同变更或重大交易价格调整	单项合同变动影响金额占营业收入总额1%以上
股份支付本期估计与上期估计重大差异	影响金额占利润总额10%以上且金额超人民币1亿元
重要的合营企业或联营企业	单项长期股权投资权益法投资收益超利润总额10%且金额超人民币1亿元
重要的境外经营实体	单体资产总额占合并资产总额10%以上
重要的非全资子公司	少数股东权益比例超25%的制造公司或单体净资产超人民币10亿元的融资服务公司
重要的投资活动有关现金流量	单项投资活动产生现金流占对应投资总流入/流出总额10%以上且金额超10亿元

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 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。

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

非同一控制下企业合并

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

6. 企业合并（续）

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

7. 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）。当且仅当投资方具备下列三要素时，投资方能够控制被投资方：投资方拥有对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 合并财务报表（续）

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。

8. 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。

9. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

10. 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，但投资者以外币投入的资本以交易发生日的即期汇率折算。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，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 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，或者，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。以常规方式买卖金融资产，是指按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。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）

11. 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：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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）

11. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：（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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

除了签发的财务担保合同及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及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以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以组合为基础评估金融工具的预期信用损失，本集团根据合同约定收款日计算逾期账龄。除前述组合评估预期信用损失的金融工具外，本集团单项评估其预期信用损失。

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等披露参见附注十、2。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

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

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。

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，对汇率风险进行套期。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 金融工具（续）

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。

12. 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。

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质状况，按存货类别计提跌价准备。

三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 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，不按权益法核算。

14. 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）。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）。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 长期股权投资（续）

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。

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）

15. 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。

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。

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。

16. 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。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

17. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。标准如下：

结转固定资产的标准

房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	完成安装调试且达到设计要求并完成试生产
其他设备	实际开始使用

18. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。

当资本支出和借款费用已经发生，且为使资产达到预定可使用或可销售状态必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。

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：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；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 无形资产

商标权作为使用寿命不确定的无形资产。此类无形资产不予摊销，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试；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，则按使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

	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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 资产减值

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：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、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

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或者资产组组合。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经营分部。

比较其包含商誉的资产组或者资产组组合的账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

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	3-20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。

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. 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，与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，同时有关金额能够可靠地计量的，本集团将其确认为预计负债。

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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

以预期信用损失进行后续计量的财务担保合同列示于预计负债。

24. 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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值参见附注十三。

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 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。

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。

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。

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，属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。

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

25. 收入（续）

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。

26. 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、11。

合同负债

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，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。

28. 递延所得税

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单项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、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

三、重要会计政策及会计估计（续）

28. 递延所得税（续）

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

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、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、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。
- （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，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁

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。

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团对于租赁资产不进行分拆，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。

使用权资产

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，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（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。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。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。

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。租赁付款额包括固定付款额及实质固定付款额扣除租赁激励后的金额、取决于指数或比率的可变租赁付款额、根据担保余值预计应支付的款项，还包括购买选择权的行权价格或行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是本集团合理确定将行使该选择权或租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（续）

作为承租人（续）

租赁负债（续）

租赁期开始日后，本集团确认利息时增加租赁负债的账面金额，支付租赁付款额时减少租赁负债的账面金额。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。

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较低的租赁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，包括初始直接费用。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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

29. 租赁（续）

作为出租人（续）

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。初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

售后租回交易

本集团按照附注三、25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、11对该金融资产进行会计处理。

30. 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。

31. 安全生产费

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

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

33. 重大会计判断和估计

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

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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

合同现金流量特征

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

估计的不确定性

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

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和合同资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，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价值不可收回时，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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

开发支出

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

递延所得税资产

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

预计负债及预提费用

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对返利、产品保修费、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，如附注十四、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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

以可变现净值为基础计提存货跌价准备

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

金融工具公允价值

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

股份支付

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

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

对业绩的预测需要本集团管理层判断，以决定是否满足行权条件。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

折旧及摊销

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

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

34. 会计政策变更

2022年发布的《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，实施《企业会计准则解释第16号》对财务报表不产生重大影响。

四、 税项

1. 主要税种及税率

	计税依据	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。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
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。	15%、25%

四、 税项（续）

2. 税收优惠

- （1）三一重机有限公司（以下简称“昆山重机”）于2023年11月6日通过高新技术企业资格复审取得GR202332005343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（以下简称“上海重机”）于2021年11月18日通过高新技术企业资格复审取得GR202131003126号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （3）三一汽车制造有限公司（以下简称“汽车制造”）于2023年10月16日通过高新技术企业资格复审取得GR202343000973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于2022年10月18日通过高新技术企业资格复审取得GR202243001264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2023年10月16日通过高新技术企业资格复审取得GR202343003447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2022年10月18日通过高新技术企业资格复审取得GR202243000578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2022年10月18日通过高新技术企业资格复审取得GR202243000427号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （8）三一专用汽车有限责任公司（以下简称“专用汽车”）于2023年10月16日通过高新技术企业资格复审取得GR202343003224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2022年10月18日通过高新技术企业资格复审取得GR202243001673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2023年11月6日通过高新技术企业资格复审取得GR202332001000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）

- （12）上海华兴数字科技有限公司（以下简称“上海华兴”）于2022年12月14日通过高新技术企业资格认定复审取得GR202231009731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2022年12月24日通过高新技术企业资格复审取得GR202233001612号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （14）北京三一智造科技有限公司（以下简称“三一智造”）于2022年12月30日通过高新技术企业资格复审取得GR202211006270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2023年10月16日通过高新技术企业资格认定取得GR202343002030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）三一重机（重庆）有限公司于2023年10月16日通过高新技术企业资格认定取得GR202352200554号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税。
- （18）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；
- （19）湖南三一金票科技有限公司于2022年10月18日通过高新技术企业资格认定取得GR202243003014号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （20）三一锂能有限公司于2023年12月8日通过高新技术企业资格认定取得GR202343006273号高新证书企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （21）湖南三一华源机械有限公司于2022年10月18日通过高新技术企业资格认定取得GR202243000162号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税；
- （22）三一高空机械装备有限公司于2023年12月9日通过高新技术企业资格认定取得GR202333010588号高新技术企业证书，本期按15%税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2023年	2022年
库存现金	3,241	3,321
银行存款	17,364,469	20,376,601
其他货币资金	704,117	962,954
合计	<u>18,071,827</u>	<u>21,342,876</u>
其中：存放在境外的款项总额	6,629,084	6,049,313

于2023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9,529,137千元（2022年12月31日：人民币7,880,313千元）。

2. 拆出资金

	2023年	2022年
拆放境内银行同业款项	<u>303,286</u>	<u>196,162</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 交易性金融资产

	2023年	2022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	1,514,543	3,302,966
权益工具投资	62,353	75,647
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	9,272,040	11,437,989
合计	<u>10,848,936</u>	<u>14,816,602</u>

于2023年12月31日，本集团将账面价值为9,272,040千元的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（2022年12月31日：11,437,989千元）。

于2023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9,272,040千元（2022年12月31日：人民币11,437,989千元），其购买成本为人民币9,122,506千元（2022年12月31日：人民币11,364,918千元）。

4. 衍生金融资产

	2023年	2022年
衍生金融资产	<u>334,063</u>	<u>374,301</u>

衍生金融资产主要系远期外汇和期货合约，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

	2023年	2022年
银行承兑汇票	266,541	569,396
商业承兑汇票	39,508	19,464
	<u>306,049</u>	<u>588,860</u>
减：应收票据坏账准备	-	-
合计	<u>306,049</u>	<u>588,860</u>

于2023年12月31日，本集团无已质押的应收票据。

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：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	-	122,608

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年 (已重述)
1年以内	23,376,745	23,151,375
1年至2年	1,329,627	1,627,865
2年至3年	790,517	777,798
3年至4年	488,762	387,101
4年至5年	373,009	335,571
5年以上	1,478,977	1,393,317
	<u>27,837,637</u>	<u>27,673,027</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,672,908</u>	<u>2,650,980</u>
合计	<u>24,164,729</u>	<u>25,022,047</u>

	2023年				2022年（已重述）			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	3,881,228	13.94	1,871,799	48.23	2,017,888	7.29	779,416	38.63
按信用风险组合计提坏账准备	<u>23,956,409</u>	<u>86.06</u>	<u>1,801,109</u>	<u>7.52</u>	<u>25,655,139</u>	<u>92.71</u>	<u>1,871,564</u>	<u>7.30</u>
合计	<u>27,837,637</u>	<u>100.00</u>	<u>3,672,908</u>		<u>27,673,027</u>	<u>100.00</u>	<u>2,650,980</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	2023年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
单位拾	174,902	79,616	45.52	客户无偿还能力，预计无法全额收回
单位壹	126,652	126,652	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位拾壹	119,893	107,094	89.32	客户无偿还能力，预计无法全额收回
单位拾贰	114,894	114,894	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位拾叁	67,989	67,989	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
其他	3,276,898	1,375,554	41.98	
合计	<u>3,881,228</u>	<u>1,871,799</u>		

	2022年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
单位壹	119,621	119,621	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位陆	36,076	36,076	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位贰	25,763	25,763	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位肆	12,289	12,289	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
单位伍	11,886	11,886	100.00	客户无偿还能力，预计无法收回
其他	1,812,253	573,781	31.66	
合计	<u>2,017,888</u>	<u>779,416</u>		

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
未逾期及逾期1年以内	20,879,997	394,027	1.89
逾期1年至2年	891,600	89,160	10.00
逾期2年至3年	657,113	131,423	20.00
逾期3年至4年	421,390	147,486	35.00
逾期4年至5年	269,184	201,888	75.00
逾期5年以上	837,125	837,125	100.00
合计	<u>23,956,409</u>	<u>1,801,109</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额 (已重述)	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
2023年	2,650,980	1,125,082	16,244	123,385	-	36,475	3,672,908

本年度实际核销金额为123,385元，其中重要的款项如下：

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	21,923	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	10,201	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	7,721	客户经营不善， 无还款能力	已经按照公司管理权限， 履行核销审批程序	否
单位丁	货款	6,185	客户经营不善， 无还款能力	已经按照公司管理权限， 履行核销审批程序	否
单位戊	货款	5,362	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
合计		51,392			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收账款（续）

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款和 合同资产 年末余额	占应收账款 和合同资产 年末余额合 计数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备 年末余额
单位E	393,973	-	393,973	1.41	6,532
单位B	339,787	-	339,787	1.22	159,002
单位K	317,877	-	317,877	1.14	5,203
单位G	250,013	350	250,363	0.90	217,707
单位C	239,597	24	239,621	0.86	19,116
合计	<u>1,541,247</u>	<u>374</u>	<u>1,541,621</u>	<u>5.53</u>	<u>407,560</u>

7. 应收款项融资

	2023年	2022年
银行承兑汇票	<u>371,197</u>	<u>300,235</u>
减：其他综合收益-公允价值变动	<u>5,378</u>	<u>5,757</u>
年末公允价值	<u>365,819</u>	<u>294,478</u>

于2023年12月31日，本集团无被质押的应收票据。

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：

	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>524,300</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：

	2023年		2022年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	737,412	98.08	1,029,453	98.84
1年至2年	8,974	1.19	7,985	0.77
2年至3年	2,622	0.35	3,164	0.30
3年以上	2,861	0.38	944	0.09
合计	<u>751,869</u>	<u>100.00</u>	<u>1,041,546</u>	<u>100.00</u>

于2023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2023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I	非关联方	52,018	6.92
单位D	非关联方	41,576	5.53
单位C	非关联方	38,805	5.16
单位J	非关联方	29,753	3.96
单位K	非关联方	27,670	3.68
合计		<u>189,822</u>	<u>25.25</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他应收款

	2023年	2022年 (已重述)
应收股利	270	-
其他应收款	3,010,628	2,858,210
合计	<u>3,010,898</u>	<u>2,858,210</u>

应收股利

	2023年	2022年
杭州九象工程机械有限公司	270	-
合计	<u>270</u>	<u>-</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年 (已重述)
1年以内	1,502,096	1,691,006
1年至2年	673,746	546,098
2年至3年	403,756	35,582
3年至4年	29,555	742,047
4年至5年	719,907	134,823
5年以上	328,983	245,717
	<u>3,658,043</u>	<u>3,395,273</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>647,415</u>	<u>537,063</u>
合计	<u>3,010,628</u>	<u>2,858,210</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）

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年 (已重述)
单位往来	2,667,550	2,199,484
个人往来	59,210	65,084
政府往来	677,759	710,467
押金及保证金	202,577	327,529
其他	50,947	92,709
合计	<u>3,658,043</u>	<u>3,395,273</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,014,661	27.74	83,796	8.26	930,865
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,643,382</u>	<u>72.26</u>	<u>563,619</u>	<u>21.32</u>	<u>2,079,763</u>
合计	<u>3,658,043</u>	<u>100.00</u>	<u>647,415</u>		<u>3,010,628</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,108,051	32.64	68,693	6.20	1,039,358
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>2,287,222</u>	<u>67.36</u>	<u>468,370</u>	<u>20.48</u>	<u>1,818,852</u>
合计	<u>3,395,273</u>	<u>100.00</u>	<u>537,063</u>		<u>2,858,210</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）

单项计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	2023年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
单位甲	15,859	15,859	100.00	无偿还能力，预计无法收回
单位乙	10,098	10,098	100.00	无偿还能力，预计无法收回
单位丙	7,968	7,968	100.00	无偿还能力，预计无法收回
单位丁	5,599	5,599	100.00	无偿还能力，预计无法收回
其他	975,137	44,272	4.54	
合计	<u>1,014,661</u>	<u>83,796</u>		

	2022年			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
单位甲	15,859	15,859	100.00	无偿还能力，预计无法收回
单位乙	10,098	10,098	100.00	无偿还能力，预计无法收回
单位丙	7,968	7,968	100.00	无偿还能力，预计无法收回
单位丁	5,599	5,599	100.00	无偿还能力，预计无法收回
其他	1,068,527	29,169	2.73	
合计	<u>1,108,051</u>	<u>68,693</u>		

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	<u>2,643,382</u>	<u>563,619</u>	<u>21.32</u>
合计	<u>2,643,382</u>	<u>563,619</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）

其他应收款按照未来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：

	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（未 发生信用减值）	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 （已发生信用减 值）	合计
上年年末及本年初余额	54,577	376,178	106,308	537,063
年初余额在本年阶段转换	21,348	(22,253)	905	-
本年计提	49,525	82,788	28,430	160,743
本年收回或转回	40,031	4,877	840	45,748
本年核销	-	-	4,091	4,091
其他变动	(552)	-	-	(552)
年末余额	<u>84,867</u>	<u>431,836</u>	<u>130,712</u>	<u>647,415</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
2023年	<u>537,063</u>	<u>160,743</u>	<u>45,748</u>	<u>4,091</u>	<u>(552)</u>	<u>647,415</u>

本年无金额重要的坏账准备收回或转回款项及核销款项。

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2023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	17.77	非关联方	4至5年	650
单位B	163,673	4.47	非关联方	1-5年以上	119,528
单位K	160,359	4.38	非关联方	1至2年	11,896
单位E	127,928	3.50	非关联方	1至3年	19,154
单位H	123,877	3.39	非关联方	1至2年	11,840
合计	1,225,837	33.51			163,068

于2023年12月31日，本集团无应收资金集中管理款。

10. 存货

	2023年			2022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	4,184,971	257,453	3,927,518	4,791,265	258,133	4,533,132
在产品	1,930,155	26,996	1,903,159	2,381,731	30,106	2,351,625
库存商品	14,146,525	209,440	13,937,085	13,023,768	170,163	12,853,605
合计	20,261,651	493,889	19,767,762	20,196,764	458,402	19,738,362

存货跌价准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少 转回或转销	汇率变动影响	年末余额
原材料	258,133	21,915	25,694	3,099	257,453
在产品	30,106	734	3,921	77	26,996
库存商品	170,163	93,734	48,694	(5,763)	209,440
合计	458,402	116,383	78,309	(2,587)	493,889

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，存货可变现净值增加；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2023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

	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
一年内到期的应收质保金	68,124	1,022	67,102	59,327	779	58,548

2023年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提减值准备	68,124	100.00	1,022	1.50	67,102
合计	68,124	100.00	1,022		67,102

2022年

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	7,396	12.47	-	-	7,396
按信用风险特征组合 计提减值准备	51,931	87.53	779	1.50	51,152
合计	59,327	100.00	779		58,548

于2023年12月31日，本集团无单项计提减值准备的合同资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

11. 合同资产（续）

于2023年12月31日，组合计提减值准备的合同资产情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
未逾期	<u>68,124</u>	<u>1,022</u>	<u>1.50</u>
合计	<u><u>68,124</u></u>	<u><u>1,022</u></u>	

合同资产减值准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年转销	年末余额
2023年	<u>779</u>	<u>855</u>	<u>612</u>	<u>-</u>	<u>1,022</u>

本年减值准备无收回或转回金额重要的款项。

12. 一年内到期的非流动资产

	2023年	2022年
一年内到期的长期应收款（附注五、15）	8,276,139	6,139,017
一年内到期的发放贷款和垫款（附注五、14）	<u>3,728,175</u>	<u>5,577,449</u>
合计	<u><u>12,004,314</u></u>	<u><u>11,716,466</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 其他流动资产

	2023年	2022年 (已重述)
短期债权投资	4,921,040	3,669,607
发放短期贷款及融资租赁款（注）	186,662	777,859
待抵扣增值税	1,778,136	2,472,921
预付所得税	610,870	525,173
预付其他税	133,541	256,971
其他	6,408	14,125
	<u>7,636,657</u>	<u>7,716,656</u>

注：截至2023年12月31日，其中发放短期贷款账面余额为人民币20,343千元（2022年12月31日：人民币488,082千元），减值准备为人民币7,272千元（2022年12月31日：人民币15,872千元），账面价值为人民币13,071千元（2022年12月31日：人民币472,210千元）。

14. 发放贷款和垫款

(1) 发放贷款和垫款情况：

	2023年			2022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
发放长期贷款	7,080,642	314,352	6,766,290	11,144,256	459,546	10,684,710
减：一年内到期的发放 长期贷款（附注五、 12）	<u>3,892,458</u>	<u>164,283</u>	<u>3,728,175</u>	<u>5,797,575</u>	<u>220,126</u>	<u>5,577,449</u>
一年后到期的发 放长期贷款	<u>3,188,184</u>	<u>150,069</u>	<u>3,038,115</u>	<u>5,346,681</u>	<u>239,420</u>	<u>5,107,261</u>

(2) 贷款信用风险的情况如下：

2023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
发放贷款和垫款总额	6,821,996	107,629	171,360	7,100,985
减：贷款损失准备	<u>191,264</u>	<u>11,979</u>	<u>118,381</u>	<u>321,624</u>
发放贷款和垫款净额	<u>6,630,732</u>	<u>95,650</u>	<u>52,979</u>	<u>6,779,361</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 发放贷款和垫款（续）

(2) 贷款信用风险的情况如下：（续）

2022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
发放贷款和垫款总额	10,447,294	1,059,745	125,299	11,632,338
减：贷款损失准备	281,837	108,742	84,839	475,418
发放贷款和垫款净额	10,165,457	951,003	40,460	11,156,920

注：上述发放贷款和垫款净额包括发放的短期贷款、一年内到期的长期贷款和一年后到期的长期贷款。

(3) 发放贷款和垫款损失准备变动情况如下：

2023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	281,837	108,742	84,839	475,418
年初余额在本年阶段转换	37,967	(86,470)	48,503	-
本年计提	18,152	7,206	33,893	59,251
本年收回或转回	146,692	17,499	48,854	213,045
年末余额	191,264	11,979	118,381	321,624
-发放长期贷款损失准备				314,352
-发放短期贷款损失准备				7,272

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）

2022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	322,562	115,995	50,095	488,652
年初余额在本年阶段转换	(22,105)	18,789	3,316	-
本年计提	60,447	86,026	33,663	180,136
本年收回或转回	79,067	112,068	2,235	193,370
年末余额	<u>281,837</u>	<u>108,742</u>	<u>84,839</u>	<u>475,418</u>
-发放长期贷款损失准备				459,546
-发放短期贷款损失准备				15,872

15. 长期应收款

	2023年			2022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	16,221,745	363,209	15,858,536	12,083,643	306,036	11,777,607
分期收款销售商品	5,035,808	82,685	4,953,123	6,332,072	101,570	6,230,502
小计	21,257,553	445,894	20,811,659	18,415,715	407,606	18,008,109
减：一年内到期的长期应收款 (附注五、12)	<u>8,452,575</u>	<u>176,436</u>	<u>8,276,139</u>	<u>6,265,386</u>	<u>126,369</u>	<u>6,139,017</u>
一年后到期的长期应收款	<u>12,804,978</u>	<u>269,458</u>	<u>12,535,520</u>	<u>12,150,329</u>	<u>281,237</u>	<u>11,869,092</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期应收款（续）

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	21,257,553	100.00	445,894	2.10	20,811,659
合计	21,257,553	100.00	445,894		20,811,659

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	18,415,715	100.00	407,606	2.21	18,008,109
合计	18,415,715	100.00	407,606		18,008,109

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

15. 长期应收款（续）

于2023年12月31日，组合计提坏账准备的长期应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	21,257,553	445,894	2.10
合计	21,257,553	445,894	

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：

	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 (未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减 值)	合计
年初余额	338,967	68,639	-	407,606
年初余额在本年阶段转 换	25,809	(29,438)	3,629	-
本年计提	89,516	11,358	3,815	104,689
本年收回或转回	68,538	878	-	69,416
本年转销或核销	-	-	-	-
其他变动	3,015	-	-	3,015
年末余额	388,769	49,681	7,444	445,894

长期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	本年转销或 核销	其他变动	年末余额
2023年	407,606	104,689	69,416	-	3,015	445,894

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 长期股权投资

	年初 余额	本年变动						年末 余额	年末 减值准备
		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	161,748	-	(1,386)	-	-	-	-	160,362	-
山东宏通振友机械有限公司	14,982	-	(1,127)	-	-	-	-	13,855	-
PT SANY MAKMUR PERKASA	24,898	2,308	10,643	-	(2,318)	-	269	35,800	-
PALFINGER SANY CRANE CIS	4,388	-	43,467	-	-	-	259	48,114	-
小计	206,016	2,308	51,597	-	(2,318)	-	528	258,131	-
联营企业									
北京城建远东建设投资集团有限公司	117,994	-	4,784	-	(3,000)	-	-	119,778	-
湖南三湘银行股份有限公司	545,742	-	42,855	10,015	(12,600)	-	-	586,012	-
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	760,974	-	(22,352)	33,606	-	-	-	772,228	-
湖南道依茨动力有限公司	334,366	-	(18,740)	-	-	-	-	315,626	-
唐山驰特机械设备有限公司	4,784	-	(34)	-	-	-	-	4,750	-
连云港安心机械销售有限公司	8,844	-	(1,367)	-	-	-	-	7,477	-
武汉九州龙工程机械有限公司	61,035	-	4,136	-	(6,616)	-	-	58,555	-
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	116,017	90,000	(4,211)	-	-	-	-	201,806	-
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	1,536	-	96	-	-	-	-	1,632	-
湖南三一精创科技有限公司	81,743	-	(6,826)	-	-	-	-	74,917	-
小计	2,033,035	90,000	(1,659)	43,621	(22,216)	-	-	2,142,781	-
合计	2,239,051	92,308	49,938	43,621	(24,534)	-	528	2,400,912	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他权益工具投资

	2023年	2022年
长沙银行股份有限公司	313,961	336,316
蜂巢能源科技有限公司	108,479	275,634
深圳市三一科技有限公司	135,451	135,451
国银金融租赁股份有限公司	-	64,658
苏州绿控传动科技股份有限公司	48,000	48,000
航天凯天环保科技股份有限公司	40,000	40,000
上海康富核能机械有限公司	6,017	6,017
树根互联股份有限公司	202,620	363,237
浙江成峰工程机械有限公司	2,294	2,294
其他	114,075	61,035
合计	970,897	1,332,642

	本年计入其他综合收益的利得	本年计入其他综合收益的损失	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
长沙银行股份有限公司	9,369	-	266,770	-	16,112	非交易目的长期持有
蜂巢能源科技有限公司	-	(167,155)	-	(141,521)	-	非交易目的长期持有
深圳市三一科技有限公司	-	-	-	-	-	非交易目的长期持有
国银金融租赁股份有限公司	6,693	-	-	-	4,879	非交易目的长期持有
苏州绿控传动科技股份有限公司	-	-	-	-	-	非交易目的长期持有
航天凯天环保科技股份有限公司	-	-	-	-	768	非交易目的长期持有
上海康富核能机械有限公司	-	-	-	-	120	非交易目的长期持有
树根互联股份有限公司	-	(160,617)	198,955	-	-	非交易目的长期持有
浙江成峰工程机械有限公司	-	-	-	-	-	非交易目的长期持有
其他	9,006	-	-	(8,217)	16,320	非交易目的长期持有
合计	25,068	(327,772)	465,725	(149,738)	38,199	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 其他权益工具投资（续）

本年度终止确认的其他权益工具如下：

	因终止确认转入留存收 益的累计利得	因终止确认转入留存 收益的累计损失	终止确认的原因
长沙银行股份有限公司	(20,937)	-	出售
国银金融租赁股份有限公司	-	49,516	出售
上海朴德机械设备有限公司	(3,434)	-	出售
浙江旭业工程设备有限公司	(3,320)	-	出售
合计	<u>(27,691)</u>	<u>49,516</u>	

18. 其他非流动金融资产

	2023年	2022年
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	<u>310,913</u>	<u>340,288</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 投资性房地产

采用成本模式进行后续计量：

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价			
年初余额	255,665	64,192	319,857
处置	(2,782)	-	(2,782)
汇率变动影响	289	1,332	1,621
年末余额	<u>253,172</u>	<u>65,524</u>	<u>318,696</u>
累计折旧和摊销			
年初余额	150,511	15,314	165,825
计提	11,503	1,234	12,737
处置	(895)	-	(895)
汇率变动影响	(96)	-	(96)
年末余额	<u>161,023</u>	<u>16,548</u>	<u>177,571</u>
减值准备			
年初余额	1,709	-	1,709
计提	-	-	-
年末余额	<u>1,709</u>	<u>-</u>	<u>1,709</u>
账面价值			
年末	<u>90,440</u>	<u>48,976</u>	<u>139,416</u>
年初	<u>103,445</u>	<u>48,878</u>	<u>152,323</u>

于2023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
房屋及建筑物	<u>8,351</u>	未执行完相关法律程序

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 固定资产

	2023年					2022年 (已重述)
固定资产	23,453,240					19,769,451
	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	14,903,462	16,611,961	350,882	398,191	2,149,765	34,414,261
购置	295,133	457,539	78,793	528,464	156,898	1,516,827
在建工程转入	2,079,883	2,340,357	13,526	-	331,981	4,765,747
处置或报废	(76,298)	(626,220)	(28,646)	(53,604)	(80,180)	(864,948)
合并范围变更减少	-	(1,328)	-	-	(3,830)	(5,158)
汇率变动影响	109,290	45,443	1,864	(827)	12,334	168,104
年末余额	17,311,470	18,827,752	416,419	872,224	2,566,968	39,994,833
累计折旧						
年初余额	5,341,844	7,632,797	208,988	93,999	1,303,049	14,580,677
计提	725,954	1,173,924	15,834	136,182	418,048	2,469,942
处置或报废	(17,677)	(518,308)	(29,526)	(12,861)	(66,980)	(645,352)
合并范围变更减少	-	(140)	-	-	(2,913)	(3,053)
汇率变动影响	48,241	29,652	161	(27)	7,012	85,039
年末余额	6,098,362	8,317,925	195,457	217,293	1,658,216	16,487,253
减值准备						
年初余额	29,643	32,821	1,349	-	320	64,133
处置或报废	(2,368)	(7,045)	(208)	-	(218)	(9,839)
汇率变动影响	40	-	-	-	6	46
年末余额	27,315	25,776	1,141	-	108	54,340
账面价值						
年末	11,185,793	10,484,051	219,821	654,931	908,644	23,453,240
年初	9,531,975	8,946,343	140,545	304,192	846,396	19,769,451

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：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	92,527	33,508	-	59,019
机器设备	42,418	27,406	6	15,006
办公设备及其他	319	292	-	27
合计	<u>135,264</u>	<u>61,206</u>	<u>6</u>	<u>74,052</u>

经营性租出固定资产账面价值如下：

	2023年	2022年
房屋及建筑物	271,108	470,574
机器设备	<u>654,931</u>	<u>304,192</u>
合计	<u>926,039</u>	<u>774,766</u>

于2023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>981,073</u>	未执行完相关法律程序

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程

	2023年	2022年 (已重述)
在建工程	1,364,175	3,990,640
工程物资	<u>2,758</u>	<u>10,238</u>
合计	<u><u>1,366,933</u></u>	<u><u>4,000,878</u></u>

在建工程

	2023年			2022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	285,600	40,762	244,838	1,667,872	40,762	1,627,110
设备安装	803,348	5,118	798,230	2,264,038	5,118	2,258,920
其他	321,107	-	321,107	104,610	-	104,610
合计	<u><u>1,410,055</u></u>	<u><u>45,880</u></u>	<u><u>1,364,175</u></u>	<u><u>4,036,520</u></u>	<u><u>45,880</u></u>	<u><u>3,990,640</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

21. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程（在建厂房及产业园）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 金额	本年利息 资本化率
上海临港产业园	1,060,589	24,115	109,343	30,703	-	-	102,755	-	自有	90%	90%	-	-	-
湖州三一产业园	1,451,424	346,915	327,570	674,448	-	-	37	-	借款+自有	99%	99%	4,702	4,702	3.00%
合计	2,512,013	371,030	436,913	705,151	-	-	102,792	-				4,702	4,702	

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：

	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	-	-	5,118	-
合计	<u>45,880</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,880</u>	

工程物资

	2023年			2022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>2,758</u>	<u>-</u>	<u>2,758</u>	<u>10,238</u>	<u>-</u>	<u>10,238</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 使用权资产

	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	544,278	10,349	1,520	87,962	644,109
增加	549,243	12,989	9,911	23,274	595,417
处置	(5,620)	(1,774)	-	(580)	(7,974)
汇率影响	(11,887)	-	(21)	1,004	(10,904)
年末余额	<u>1,076,014</u>	<u>21,564</u>	<u>11,410</u>	<u>111,660</u>	<u>1,220,648</u>
累计折旧					
年初余额	172,000	4,103	461	23,667	200,231
计提	216,014	8,546	2,806	21,766	249,132
处置	(4,621)	(1,774)	-	(208)	(6,603)
汇率影响	(2,353)	-	(10)	410	(1,953)
年末余额	<u>381,040</u>	<u>10,875</u>	<u>3,257</u>	<u>45,635</u>	<u>440,807</u>
账面价值					
年末	<u>694,974</u>	<u>10,689</u>	<u>8,153</u>	<u>66,025</u>	<u>779,841</u>
年初	<u>372,278</u>	<u>6,246</u>	<u>1,059</u>	<u>64,295</u>	<u>443,878</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 无形资产

	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	2,942,364	143,544	882,459	2,443,293	1,019,338	95,606	7,526,604
购置	250,087	-	117,994	24,191	223	492	392,987
内部研发	-	-	167,251	262,859	-	-	430,110
处置	(47,418)	-	(29,991)	(34,551)	-	-	(111,960)
合并范围减少	-	-	(35,769)	-	-	-	(35,769)
汇率变动	365	8,437	10,175	69,198	59,903	4,346	152,424
年末余额	<u>3,145,398</u>	<u>151,981</u>	<u>1,112,119</u>	<u>2,764,990</u>	<u>1,079,464</u>	<u>100,444</u>	<u>8,354,396</u>
累计摊销							
年初余额	512,918	143,544	468,762	1,841,342	12,427	28,694	3,007,687
计提	60,839	-	147,051	169,641	423	10,220	388,174
处置	(1,791)	-	(9,847)	(19,186)	-	-	(30,824)
合并范围减少	-	-	(2,648)	-	-	-	(2,648)
汇率变动	55	8,437	8,306	54,641	725	1,781	73,945
年末余额	<u>572,021</u>	<u>151,981</u>	<u>611,624</u>	<u>2,046,438</u>	<u>13,575</u>	<u>40,695</u>	<u>3,436,334</u>
减值准备							
年初余额	-	-	2,246	78,992	-	-	81,238
汇率变动	-	-	132	4,513	-	-	4,645
年末余额	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,378</u>	<u>83,505</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>85,883</u>
账面价值							
年末	<u>2,573,377</u>	<u>-</u>	<u>498,117</u>	<u>635,047</u>	<u>1,065,889</u>	<u>59,749</u>	<u>4,832,179</u>
年初	<u>2,429,446</u>	<u>-</u>	<u>411,451</u>	<u>522,959</u>	<u>1,006,911</u>	<u>66,912</u>	<u>4,437,679</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

23. 无形资产（续）

本集团收购Putzmeister.Holding.GmbH公司股权时所形成的商标权，构成使用寿命不确定的无形资产。本集团于每年年度终了都会对使用寿命不确定的商标权进行减值测试，确定其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。商标权可收回金额由使用价值确定，即根据预计现金流量折现而得。现金流预测期为五年，预测时考虑了被收购方的历史财务资料、预测期销售增长率（2024年至2028年增长率区间为3%-9%）、市场前景以及其他可获得的市场信息。折现率为12.5%，反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源，五年以后的现金流量根据1%的增长率推算。

于2023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26.18%（2022年12月31日：23.35%）。

于2023年12月31日，无未办妥产权证书的无形资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 商誉

	年初余额	本年增加 非同一控制下 企业合并	本年减少 处置	汇率变 动影响	年末余额
Intermix GmbH（注）	36,747	-	-	2,160	38,907
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
合计	47,501	-	-	2,160	49,661

注：2012年7月19日，本集团向 Hans-George Stetter 先生收购了其拥有的 Intermix GmbH 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 2023 年 12 月 31 日折算人民币 38,907 千元。

本集团于每年年度终了都会对企业合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。除收购 Intermix GmbH 形成的商誉外，其他商誉所在的资产组可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。现金流预测期为五年，税前折现率根据被收购方的加权平均资本成本确定，折现率反映了货币的时间价值和被收购方各自业务的特定风险。现金流量的预测考虑了被收购方的历史财务资料、预测销售增长率、市场前景以及其他可获得的市场信息。以上假设基于管理层对特定市场的历史经验，并参考了外部信息资源。五年以后的现金流量不高于各资产组或者资产组组合的所在行业的长期平均增长率。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 商誉（续）

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

	所属资产组或资产组组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
Intermix GmbH	主要由Intermix GmbH实体构成，Intermix GmbH所形成商誉对应资产组独立于集团内其他单位，能够独立产生现金流量，因此将该实体作为资产组。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于混凝土机械分部。	是
咸阳泰瑞达商贸有限公司	主要由咸阳泰瑞达商贸有限公司实体构成，咸阳泰瑞达商贸有限公司所形成商誉对应资产组独立于集团内其他单位，能够独立产生现金流量，因此将该实体作为资产组。	基于内部管理目的，该资产组归属于起重机械分部。	是
沈阳三益源工程机械有限公司	主要由沈阳三益源工程机械有限公司实体构成，沈阳三益源工程机械有限公司所形成商誉对应资产组独立于集团内其他单位，能够独立产生现金流量，因此将该实体作为资产组。	基于内部管理目的，该资产组归属于起重机械分部。	是
华北宝思威（天津）工程机械有限公司	主要由华北宝思威（天津）工程机械有限公司实体构成，华北宝思威（天津）工程机械有限公司所形成商誉对应资产组独立于集团内其他单位，能够独立产生现金流量，因此将该实体作为资产组。	基于内部管理目的，该资产组归属于起重机械分部。	是

本年度无资产组或资产组组合发生变化。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

24. 商誉（续）

对于重要的资产组或者资产组组合，具体列示如下：

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定的：

	账面价值	可收回 金额	减值金额	公允价值和 处置费用的 确定方式	关键参数	关键参数的确定依 据
Intermix GmbH	49,621	98,522	-	公允价值采用收益法，处置费用为与处置资产的有关的费用	预测期销售增长率、预测期、税后折现率、稳定增长率、税后折现率	预测期销售增长率（2024年至2028年增长率分别为3%-9%），根据历史经营经验及市场参与者的预期进行预测；预测期5年；税后折现率（12.5%），反应了本集团的特别风险；稳定增长率（1%）
合计	49,621	98,522	-			

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

25. 长期待摊费用

	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
装修费	21,280	4,085	4,016	-	21,349
其他	51,928	136,945	26,241	-	162,632
合计	73,208	141,030	30,257	-	183,981

26. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产：

	2023年		2022年（已重述）	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	4,902,883	880,424	3,998,902	713,660
衍生工具的公允价值变动	41,939	9,702	3,554	889
固定资产折旧	58,128	14,549	54,424	13,633
无形资产摊销	402,050	66,212	212,758	38,754
递延收益的纳税时间性差异	1,628,396	290,523	1,744,918	291,213
可抵扣亏损	8,475,043	1,494,250	5,477,498	997,728
暂时不能税前抵扣的预计费用	6,397,009	1,077,602	7,510,657	1,225,094
存货可抵减时间性差异	7,965,807	1,402,132	10,885,992	1,930,683
其他	1,067,642	219,406	845,715	171,883
合计	30,938,897	5,454,800	30,734,418	5,383,537

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延所得税资产/负债（续）

未经抵销的递延所得税负债：

	2023年		2022年（已重述）	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债				
无形资产摊销	252,478	73,143	241,531	69,971
固定资产折旧	5,265,321	860,901	3,080,728	501,418
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	1,944,828	472,331	2,306,258	552,568
应收款项应纳税时间性差异	7,692,935	1,278,953	11,811,685	1,991,448
合并收购子公司资产按公允价值计价的差异	1,159,216	324,581	1,099,441	307,843
其他	940,384	199,925	834,797	195,689
合计	17,255,162	3,209,834	19,374,440	3,618,937

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2023年		2022年（已重述）	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	2,384,485	3,070,315	2,884,199	2,499,338
递延所得税负债	2,384,485	825,349	2,884,199	734,738

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：

	2023年	2022年
可抵扣暂时性差异	976,757	629,684
可抵扣亏损	2,957,318	2,953,798
	3,934,075	3,583,482

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 递延所得税资产/负债（续）

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2023年	2022年
2023年	-	53,555
2024年	96,543	167,287
2025年	63,737	98,441
2026年	56,764	70,679
2027年	138,983	146,829
2028年及以后年度	2,601,291	2,417,007
合计	2,957,318	2,953,798

27. 其他非流动资产

	2023年			2022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
预付土地及工程设备款	70,250	3,960	66,290	180,131	-	180,131
合同资产	60,226	904	59,322	76,304	1,145	75,159
其他	22,907	-	22,907	109,489	-	109,489
合计	153,383	4,864	148,519	365,924	1,145	364,779

28. 所有权或使用权受到限制的资产

2023年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	704,117	704,117	其他	注1
交易性金融资产	2,307,789	2,307,789	质押	注2
应收票据	122,608	122,608	质押	注3
一年内到期的非流动资产	388,681	382,851	质押	注4
长期应收款	768,986	757,451	质押	注4
无形资产	-	-	质押	注5
合计	4,292,181	4,274,816		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

28. 所有权或使用权受到限制的资产（续）

2022年

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	962,954	962,954	其他	注1
交易性金融资产	4,885,192	4,885,192	质押	注2
应收票据	439,021	439,021	质押	注3
一年内到期的非流动资产	66,625	65,626	质押	注4
长期应收款	139,067	136,981	质押	注4
无形资产	36,610	36,000	质押	注5
合计	6,529,469	6,525,774		

注1：于2023年12月31日，本集团使用权受到限制的货币资金为人民币704,117千元（2022年12月31日：人民币962,954千元），包括保证金人民币428,460千元（2022年12月31日：人民币665,261千元），存款准备金人民币248,450千元（2022年12月31日：人民币264,400千元），其他人民币27,207千元（2022年12月31日：人民币33,293千元）。

注2：于2023年12月31日，账面余额为人民币2,307,789千元（2022年12月31日：人民币4,885,192千元）交易性金融资产为国债回购借入资金质押。

注3：截至2023年12月31日，账面余额为人民币122,608千元（2022年12月31日：人民币439,021千元）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：于2023年12月31日，账面余额为人民币1,157,667千元（2022年12月31日：人民币205,692千元）的长期应收款（含一年内到期部分）用于附追索权保理。

注5：于2023年12月31日，不存在无形资产用于质押取得借款而所有权或使用权受到限制（2022年12月31日：人民币36,610千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 短期借款

	2023年	2022年
信用借款	644,432	1,647,100
保证借款	1,581,938	2,551,469
质押借款	1,889,254	341,479
合计	<u>4,115,624</u>	<u>4,540,048</u>

于2023年12月31日，本集团无已逾期但尚未偿还的短期借款。

30. 拆入资金

	2023年	2022年
银行同业拆借	<u>5,435,397</u>	<u>6,523,735</u>

31. 衍生金融负债

	2023年	2022年
衍生金融负债	<u>237,420</u>	<u>241,152</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

	2023年	2022年
商业承兑汇票	89,590	2,737,761
银行承兑汇票	<u>4,985,395</u>	<u>6,451,609</u>
合计	<u>5,074,985</u>	<u>9,189,370</u>

于2023年12月31日，已到期尚未支付应付票据余额为9,323千元（2022年12月31日：人民币13,492千元）

33. 应付账款

	2023年	2022年 (已重述)
应付材料款	17,488,484	19,586,327
其他	<u>129,257</u>	<u>130,990</u>
合计	<u>17,617,741</u>	<u>19,717,317</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年或逾期的重要应付账款列示如下：

单位名称	应付余额	未偿还或未结转 的原因
单位M	55,906	未结算余款
单位F	41,974	未结算余款
单位N	14,868	未结算余款
单位C	12,745	未结算余款
单位O	<u>4,480</u>	未结算余款
合计	<u>129,973</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

34. 合同负债

	2023年	2022年 (已重述)
预收货款	<u>2,177,672</u>	<u>1,896,711</u>

合同负债系按照合同约定预先收取的客户对价，预计将在一年以内履约并结转收入。

35. 应付职工薪酬

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	3,144,760	9,902,675	10,046,780	3,000,655
离职后福利（设定提存计划）	10,136	276,465	277,810	8,791
辞退福利	11,843	22,890	26,254	8,479
合计	<u>3,166,739</u>	<u>10,202,030</u>	<u>10,350,844</u>	<u>3,017,925</u>

短期薪酬如下：

	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	3,070,738	9,316,976	9,453,739	2,933,975
职工福利费	29,660	164,331	171,098	22,893
社会保险费	26,514	198,457	195,755	29,216
其中：医疗保险费	11,205	165,614	165,031	11,788
工伤保险费	14,982	26,329	24,180	17,131
生育保险费	327	6,514	6,544	297
住房公积金	9,496	192,876	196,324	6,048
工会经费和职工教育经费	8,352	30,035	29,864	8,523
合计	<u>3,144,760</u>	<u>9,902,675</u>	<u>10,046,780</u>	<u>3,000,655</u>

设定提存计划如下：

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险费	9,642	266,136	267,414	8,364
失业保险费	494	10,329	10,396	427
合计	<u>10,136</u>	<u>276,465</u>	<u>277,810</u>	<u>8,791</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

36. 应交税费

	2023年	2022年 (已重述)
增值税	241,691	333,906
企业所得税	663,295	665,080
个人所得税	45,895	51,722
房产税	20,684	21,186
城市维护建设税	11,788	7,833
教育费附加	10,881	6,946
土地使用税	15,490	6,474
其他	52,781	99,662
合计	<u>1,062,505</u>	<u>1,192,809</u>

37. 其他应付款

	2023年	2022年 (已重述)
应付股利	113,986	350,315
其他应付款	<u>10,748,353</u>	<u>11,329,772</u>
合计	<u>10,862,339</u>	<u>11,680,087</u>

应付股利

	2023年	2022年 (已重述)
中富（亚洲）机械有限公司	-	275,000
梁稳根等自然人（注）	74,300	74,300
限制性股票股利	1,012	1,015
三一重能股份有限公司	<u>38,674</u>	<u>-</u>
合计	<u>113,986</u>	<u>350,315</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

	2023年	2022年 (已重述)
应付工程款	467,795	401,929
应付设备款	1,291,437	1,345,899
应付单位往来	2,344,086	2,196,549
应付资产支持专项计划及保理转付款	1,823,086	2,246,948
应付个人往来	337,622	339,442
预提费用	4,449,940	4,704,044
其他	34,387	94,961
合计	<u>10,748,353</u>	<u>11,329,772</u>

于2023年12月31日，账龄超过1年或逾期的重要其他应付款如下：

	应付余额	未偿还或未结转 的原因
单位A	92,271	未结算余款
单位B	49,274	未结算余款
单位D	30,000	未结算余款
单位F	26,153	未结算余款
单位C	14,510	未结算余款
合计	<u>212,208</u>	

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

	2023年	2022年
一年内到期的长期借款（附注五、40）	1,563,265	1,930,348
一年内到期的长期应付款（附注五、42）	5,082	7,923
租赁负债（附注五、41）	253,103	153,718
合计	<u>1,821,450</u>	<u>2,091,989</u>

39. 其他流动负债

	2023年	2022年 (已重述)
质押式回购借入资金	1,673,647	3,868,702
短期债券	-	1,706,425
待转增值税销项税额	1,200,776	1,594,280
继续涉入的金融负债	117,575	302,547
合计	<u>2,991,998</u>	<u>7,471,954</u>

其中，短期债券于2023年12月31日增减变动列示如下：

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	票面利率	是否违约
23三一重工 SCP001	100元	2023年5月30日	178天	1,000,000	-	999,951	10,554	49	(1,010,554)	-	2.17%	否
23三一重工 SCP002	100元	2023年6月14日	175天	1,000,000	-	999,951	9,658	49	(1,009,658)	-	2.02%	否
22三一重工 SCP012	100元	2022年12月19日	25天	700,000	700,617	-	569	-	(701,186)	-	2.44%	否
22三一重工 SCP010	100元	2022年08月31日	210天	1,000,000	1,005,808	-	4,108	117	(1,010,033)	-	1.70%	否
				<u>3,700,000</u>	<u>1,706,425</u>	<u>1,999,902</u>	<u>24,889</u>	<u>215</u>	<u>(3,731,431)</u>	-		

其中，短期债券于2022年12月31日增减变动列示如下：

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	票面利率	是否违约
21三一重工 SCP005	100元	2021年6月8日	269天	1,500,000	1,523,183	-	7,080	-	(1,530,263)	-	2.70%	否
21三一重工 SCP006	100元	2021年6月15日	240天	1,500,000	1,522,504	-	4,696	-	(1,527,200)	-	2.72%	否
22三一重工 SCP012	100元	2022年12月19日	25天	700,000	-	700,000	617	-	-	700,617	2.44%	否
22三一重工 SCP010	100元	2022年08月31日	210天	1,000,000	-	999,883	5,808	117	-	1,005,808	1.70%	否
				<u>4,700,000</u>	<u>3,045,687</u>	<u>1,699,883</u>	<u>18,201</u>	<u>117</u>	<u>(3,057,463)</u>	<u>1,706,425</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 长期借款

	2023年	2022年
信用借款	14,972,729	11,973,831
保证借款	9,732,125	11,581,454
质押借款	414,139	-
减：一年内到期的长期借款（附注五、38）	<u>1,563,265</u>	<u>1,930,348</u>
合计	<u>23,555,728</u>	<u>21,624,937</u>

于2023年12月31日，上述借款的年利率为2.40%-6.99%（2022年12月31日：1.42%-6.05%）。

41. 租赁负债

	2023年	2022年
租赁负债	803,679	461,786
减：一年内到期的租赁负债（附注五、38）	<u>253,103</u>	<u>153,718</u>
合计	<u>550,576</u>	<u>308,068</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

42. 长期应付款

	2023年	2022年
应付融资利息	459	5,786
应付融资租赁款	15,815	-
其他	4,223	3,610
减：一年内到期部分（附注五、38）	5,082	7,923
合计	<u>15,415</u>	<u>1,473</u>

43. 长期应付职工薪酬

	2023年	2022年
设定受益计划净负债（注）	37,798	37,096
其他长期职工福利	31,717	50,719
合计	<u>69,515</u>	<u>87,815</u>

注：本集团下属公司Putzmeister.Holding.GmbH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2023年12月31日，受益计划的加权平均年限为2.5年（2022年12月31日：2.7年）；受益计划的平均服务年限为26.1年（2022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：

	2023年	2022年
折现率	3.80%	3.70%
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37,701千元（2022年12月31日：人民币35,647千元），且这些资产的精算价值占为符合条件员工计提的福利的49.51%。预计在剩下的26.1年服务期消除人民币37,798千元的净负债。

下表为所使用的重大假设的定量敏感性分析：

2023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	(2,061)	(5)	0.50	2,280	5
退休金增长率	0.50	2,089	-	0.50	(1,947)	-

2022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	(2,126)	(5)	0.50	2,329	6
退休金增长率	0.50	2,130	-	0.50	(1,981)	-

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。

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：

2023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	72,743	35,647	37,096
计入当期损益	2,553	1,578	975
当期服务成本	150	210	(60)
利息净额	2,403	1,368	1,035
计入其他综合收益	5,010	2,047	2,963
精算利得或损失	5,010	2,047	2,963
其他变动	(5,437)	(2,201)	(3,236)
雇主投入	81	81	-
已支付的福利	(5,518)	(2,282)	(3,236)
年末余额	74,869	37,071	37,798

2022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	96,291	39,626	56,665
计入当期损益	919	537	382
当期服务成本	208	211	(3)
利息净额	711	326	385
计入其他综合收益	(14,475)	2,253	(16,728)
精算利得或损失	(14,475)	2,253	(16,728)
其他变动	(9,992)	(6,769)	(3,223)
雇主投入	71	71	-
已支付的福利	(10,063)	(6,840)	(3,223)
年末余额	72,743	35,647	37,096

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 预计负债

	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等	196,825	35,135	54,660	177,300	按揭及融资租赁担保义务等
产品质量保证	23,781	9,668	7,611	25,838	产品质量保证
合计	<u>220,606</u>	<u>44,803</u>	<u>62,271</u>	<u>203,138</u>	

45. 递延收益

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	<u>2,130,628</u>	<u>447,545</u>	<u>190,700</u>	<u>2,387,473</u>

46. 其他非流动负债

	2023年	2022年
贫困学生困难补助金	<u>7,117</u>	<u>7,465</u>

47. 股本

	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	22,386	-	(862)	(862)	21,524
无限售条件流通股	<u>8,470,900</u>	-	<u>(6,684)</u>	<u>(6,684)</u>	<u>8,464,216</u>
总股本	<u>8,493,286</u>	-	<u>(7,546)</u>	<u>(7,546)</u>	<u>8,485,740</u>

注：本年因员工持股计划和限制性股票行权失效回购注销股本7,546千股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 资本公积

	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,361,042	64,694	232,649	5,193,087
其他	76,530	21,663	41,239	56,954
合计	<u>5,437,572</u>	<u>86,357</u>	<u>273,888</u>	<u>5,250,041</u>

注1：本年由于注销库存股减少股本溢价人民币85,703千元；因员工持股计划未达行权条件增加股本溢价人民币1,615千元。

注2：本年限制性股票和员工持股计划摊销使得其他资本公积净增加人民币21,663千元。

注3：本年由于同一控制下收购常德市泰盛电力开发有限公司等使得股本溢价减少人民币78,887千元；本年由于取得三一迈科斯有限公司少数股权并转让，使得股本溢价净减少人民币46,219千元。

49. 库存股

2023年

	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	<u>301,174</u>	<u>612,790</u>	<u>698,310</u>	<u>215,654</u>

2022年

	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	<u>619,679</u>	<u>216,250</u>	<u>534,755</u>	<u>301,174</u>

本年因员工持股计划和限制性股票行权失效回购注销股本7,546千股，减少库存股93,249千元；本年回购股本36,615千股，增加库存股612,790千元；发行2023年员工持股计划，减少库存股36,050千股，减少库存股603,339千元；本年因减少限制性股票回购义务相应减少库存股1,722千元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

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：

2023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	(49,554)	2,068	(47,486)
权益法下不能转损益的其他综合收益	265,890	25,204	291,094
其他权益工具投资公允价值变动	448,865	(203,530)	245,335
权益法下可转损益的其他综合收益	5,759	10,015	15,774
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(15,371)	97	(15,274)
外币财务报表折算差异	(2,220,954)	148,186	(2,072,768)
合计	<u>(1,565,365)</u>	<u>(17,960)</u>	<u>(1,583,325)</u>

2022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	(36,764)	(12,790)	(49,554)
权益法下不能转损益的其他综合收益	330,037	(64,147)	265,890
其他权益工具投资公允价值变动	489,264	(40,399)	448,865
权益法下可转损益的其他综合收益	15,818	(10,059)	5,759
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	(24,343)	8,972	(15,371)
外币财务报表折算差异	(2,585,661)	364,707	(2,220,954)
合计	<u>(1,811,649)</u>	<u>246,284</u>	<u>(1,565,365)</u>

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：

2023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	2,963	-	-	874	2,068	21
权益法下不能转损益的其 他综合收益	33,606	-	-	8,402	25,204	-
其他权益工具投资公允价 值变动	(302,704)	-	(21,825)	(77,349)	(203,530)	-
权益法下可转损益的其他 综合收益	10,015	-	-	-	10,015	-
应收款项融资公允价值变 动	379	-	-	215	97	67
外币报表折算差额	171,137	-	-	-	148,186	22,951
合计	(84,604)	-	(21,825)	(67,858)	(17,960)	23,039

2022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	(16,728)	-	-	(3,810)	(12,790)	(128)
权益法下不能转损益的其 他综合收益	(87,261)	-	-	(23,138)	(64,147)	24
其他权益工具投资公允价 值变动	(47,423)	-	6,036	(13,060)	(40,399)	-
权益法下可转损益的其他 综合收益	(10,059)	-	-	-	(10,059)	-
应收款项融资公允价值变 动	10,598	-	-	1,671	8,972	(45)
外币报表折算差额	364,947	-	-	-	364,707	240
合计	214,074	-	6,036	(38,337)	246,284	91

注：系本年处置其他权益工具投资，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

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	-	69,488	69,488	-

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。

52. 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	3,764,970	198,454	-	3,963,424

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。

53. 未分配利润

	2023年	2022年 (已重述)
调整前上年年末未分配利润	49,140,309	48,767,363
调整（注）	21,750	4,166
调整后年初未分配利润	49,162,059	48,771,529
归属于母公司股东的净利润	4,527,498	4,290,386
减：提取法定盈余公积	198,454	105,859
应付普通股现金股利	1,388,811	3,800,033
其他	(21,825)	6,036
年末未分配利润	52,080,467	49,162,059

注：同一控制下企业合并，影响年初未分配利润人民币21,750千元（2022年：人民币4,166千元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年（已重述）	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,318,637	52,086,838	78,920,982	59,728,381
其他业务	1,700,299	1,239,531	1,917,548	1,442,407
合计	<u>74,018,936</u>	<u>53,326,369</u>	<u>80,838,530</u>	<u>61,170,788</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797,211千元（2022年：人民币804,035千元）。

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年（已重述）
商品类型		
混凝土机械	15,314,574	15,080,363
挖掘机械	27,635,692	35,755,616
起重机械	12,999,205	12,669,948
桩工机械	2,085,179	3,065,233
路面机械	2,485,494	3,080,834
金融服务	797,211	804,035
其他	12,701,581	10,382,501
合计	<u>74,018,936</u>	<u>80,838,530</u>
经营地区		
国内	30,454,900	44,049,835
国际	43,564,036	36,788,695
合计	<u>74,018,936</u>	<u>80,838,530</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	71,941,127	79,503,181
在某一时段内转让	2,077,809	1,335,349
合计	<u>74,018,936</u>	<u>80,838,530</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
商品类型	
混凝土机械	11,894,227
挖掘机械	18,468,073
起重机械	9,792,377
桩工机械	1,374,526
路面机械	1,739,962
金融服务	391,673
其他	9,665,531
合计	<u>53,326,369</u>
经营地区	
国内	23,240,963
国际	30,085,406
合计	<u>53,326,369</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	52,148,976
在某一时段内转让	1,177,393
合计	<u>53,326,369</u>

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2023年	2022年
销售商品	<u>1,302,871</u>	<u>1,765,531</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 营业收入和营业成本（续）

本集团与履约义务相关的信息如下：

	履行履约义务的时间	重要的支付条款	承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	提供的质量保证类型及相关义务
销售商品	客户取得相关商品控制权	合同价款通常于商品验收合格且收到发票后到期	商品	是	保证类质量保证，相关义务为向客户保证所销售的商品符合既定标准
提供服务	服务期间或服务进度	合同价款通常按服务进度收款或于完成服务时收款	服务	是	保证类质量保证，相关义务为向客户保证所提供的服务符合既定标准

于2023年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务确认为收入的预计时间如下：

	2023年	2022年 (已重述)
一年以内	2,177,672	1,896,711

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

55. 税金及附加

	2023年	2022年 (已重述)
城市维护建设税	94,733	81,337
教育费附加	81,078	75,537
房产税	105,587	81,097
土地使用税	57,822	48,353
其他	84,486	82,229
合计	<u>423,706</u>	<u>368,553</u>

56. 销售费用

	2023年	2022年
销售佣金	2,132,314	2,848,463
薪金及福利	2,420,033	2,282,968
差旅费	292,986	230,143
办公费	167,074	115,544
折旧及摊销开支	151,616	93,705
其他	1,054,260	730,767
合计	<u>6,218,283</u>	<u>6,301,590</u>

57. 管理费用

	2023年	2022年 (已重述)
薪金及福利	1,389,670	1,592,407
折旧及摊销开支	534,482	455,895
修理费	42,206	47,813
差旅费	51,724	34,534
办公及水电费	60,862	65,068
其他	571,958	446,044
合计	<u>2,650,902</u>	<u>2,641,761</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 研发费用

	2023年	2022年
直接投入	1,270,265	2,148,868
薪金及福利	3,238,055	3,408,980
折旧及摊销开支	619,718	433,286
设计试验费	215,180	356,757
其他	521,377	575,022
合计	<u>5,864,595</u>	<u>6,922,913</u>

59. 财务费用

	2023年	2022年 (已重述)
利息支出	1,046,103	661,146
减：利息收入	980,288	696,432
减：利息资本化金额	32,553	36,271
汇兑损益	(538,662)	(267,512)
手续费及其他	42,496	45,477
合计	<u>(462,904)</u>	<u>(293,592)</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

60. 其他收益

	2023年	2022年 (已重述)
与日常活动相关的政府补助	<u>764,504</u>	<u>1,116,956</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 投资收益

	2023年	2022年
权益法核算的长期股权投资收益	49,938	26,622
处置长期股权投资产生的投资收益	3,717	23,622
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	439,624	372,359
处置交易性金融资产取得的投资损失	(891,633)	(150,149)
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	11,046	49,325
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	38,199	36,769
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量的利得	1,358	6,709
理财收益	170,669	402,609
以摊余成本计量的资产终止确认产生的损失	-	(21,819)
合计	<u>(177,082)</u>	<u>746,047</u>

62. 公允价值变动收益

	2023年	2022年
交易性金融资产	15,103	(527,022)
其中：衍生金融工具	(19,375)	(142,509)
衍生金融负债	6,046	276,759
合计	<u>21,149</u>	<u>(250,263)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

63. 信用减值损失

	2023年	2022年 (已重述)
应收账款坏账损失	(1,108,838)	(302,405)
其他应收款坏账损失	(114,995)	(9,649)
发放贷款和垫款减值转回	153,794	13,234
长期应收款坏账损失	(35,273)	(221,315)
按揭及融资租赁担保义务	19,525	492
其他流动资产	(88,128)	(40,953)
合计	<u>(1,173,915)</u>	<u>(560,596)</u>

64. 资产减值损失

	2023年	2022年
存货跌价损失	(79,886)	(99,144)
固定资产减值损失	-	(5,211)
无形资产损失	-	(29)
合同资产及其他非流动资产减值（损失）/转回	<u>(3,962)</u>	<u>397</u>
合计	<u>(83,848)</u>	<u>(103,987)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

65. 资产处置收益

	2023年	2022年
固定资产处置利得	27,961	85,331
无形资产处置利得	-	24,697
固定资产处置损失	(33,900)	(16,803)
使用权资产处置损益	-	(53)
合计	<u>(5,939)</u>	<u>93,172</u>

66. 营业外收入

	2023年	2022年	计入2023年 非经常性损益
政府补助	2,300	2,592	2,300
索赔收入	53,243	95,802	53,243
其他	43,002	127,236	43,002
合计	<u>98,545</u>	<u>225,630</u>	<u>98,545</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

67. 营业外支出

	2023年	2022年 (已重述)	计入2023年 非经常性损益
非流动资产毁损报废损失	33,199	56,564	33,199
其中：固定资产毁损报废损失	32,455	56,564	32,455
对外捐赠	27,872	45,769	27,872
赔款支出	32,652	13,329	32,652
其他	31,075	24,559	31,075
合计	<u>124,798</u>	<u>140,221</u>	<u>124,798</u>

68. 所得税费用

	2023年	2022年 (已重述)
当期所得税费用	1,127,552	1,142,623
递延所得税费用	<u>(417,108)</u>	<u>(711,537)</u>
合计	<u>710,444</u>	<u>431,086</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

68. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2023年	2022年 (已重述)
利润总额	5,316,601	4,853,255
按法定税率计算的所得税费用（注）	1,329,150	1,213,314
子公司适用不同税率的影响	(333,851)	(262,010)
调整以前期间所得税的影响	73,398	98,806
归属于合营企业和联营企业的损益	(14,620)	(5,622)
非应税收入的影响	(39,564)	(56,759)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,413	67,680
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损的影响	(78,499)	(36,573)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏 损	213,577	155,528
加计扣除影响	(517,560)	(743,278)
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>710,444</u>	<u>431,086</u>

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 每股收益

	2023年 元/股	2022年 元/股 (已重述)
基本每股收益		
持续经营	<u>0.5347</u>	<u>0.5076</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>0.5347</u>	<u>0.5076</u>

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

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

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

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

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

69. 每股收益（续）

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2023年	2022年 (已重述)
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>4,527,498</u>	<u>4,290,386</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	<u>8,464,028</u>	<u>8,452,624</u>
稀释效应——普通股的加权平均数（千股）		
股份期权（千股）	<u>-</u>	<u>-</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数（千股）	<u>8,464,028</u>	<u>8,452,624</u>

70. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

	2023年	2022年 (已重述)
收到其他与经营活动有关的现金		
政府补助	703,658	1,476,653
利息收入	250,395	169,581
往来款项	793,427	1,958,211
其他	<u>59,489</u>	<u>132,628</u>
合计	<u>1,806,969</u>	<u>3,737,073</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 现金流量表项目注释（续）

(1) 与经营活动有关的现金（续）

	2023年	2022年 (已重述)
支付其他与经营活动有关的现金		
付现管理费用、销售费用和研发费用	6,689,722	7,637,617
财务费用中的手续费	42,496	45,476
往来款项	2,678,804	1,545,524
	<u>9,411,022</u>	<u>9,228,617</u>
合计	<u>9,411,022</u>	<u>9,228,617</u>

(2) 与投资活动有关的现金

	2023年	2022年
收到其他与投资活动有关的现金		
受限货币资金的减少额	548,003	363,441
	<u>548,003</u>	<u>363,441</u>
合计	<u>548,003</u>	<u>363,441</u>
支付其他与投资活动有关的现金		
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,550	-
受限货币资金的增加额	482,532	407,596
	<u>491,082</u>	<u>407,596</u>
合计	<u>491,082</u>	<u>407,596</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

70. 现金流量表项目注释（续）

(3) 与筹资活动有关的现金

	2023年	2022年 (已重述)
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	430,000	1,632,318
收到其他筹资款	27,043	73,477
合计	<u>457,043</u>	<u>1,705,795</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	78,887	-
支付其他筹资款	103,192	308,264
回购股票	621,115	-
租赁付款	291,992	168,007
购买控股子公司少数股东股权	-	154,729
偿还质押式回购借入资金	2,625,056	-
合计	<u>3,720,242</u>	<u>631,000</u>

筹资活动产生的各项负债的变动如下：

	年初余额 (已重述)	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	4,540,048	12,209,626	1,590,959	14,225,009	-	4,115,624
长期借款（含 一年内到期的 非流动负 债）	23,555,285	11,247,674	997,565	10,681,531	-	25,118,993
租赁负债（含 一年内到期的 非流动负 债）	461,786	-	633,884	291,991	-	803,679
其他流动负债	5,575,127	2,430,000	89,655	6,421,135	-	1,673,647
长期应付款	-	17,500	485	2,170	-	15,815
其他应付款	278,321	-	864	12,151	-	267,034
应付股利	350,315	-	1,390,507	1,626,836	-	113,986
合计	<u>34,760,882</u>	<u>25,904,800</u>	<u>4,703,919</u>	<u>33,260,823</u>	<u>-</u>	<u>32,108,778</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

70. 现金流量表项目注释（续）

（4）以净额列报的现金流量

	相关事实情况	净额列报的依据	财务影响
客户贷款及垫款净减少额	发放贷款变动	金融行业列报项目	4,518,455
向其他金融机构拆入资金净减少额	拆入资金变动	金融行业列报项目	1,090,400
存放中央银行和同业款项净减少额	存放央行等款项变动	金融行业列报项目	15,950

71. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2023年	2022年 (已重述)
净利润	4,606,157	4,422,169
加：资产减值准备	1,135,944	549,214
固定资产折旧	2,469,942	2,072,295
使用权资产折旧	249,132	165,631
无形资产摊销	388,174	317,412
投资性房地产折旧及摊销	12,737	12,400
长期待摊费用摊销	30,257	14,749
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失/（收益）	5,939	(93,172)
非流动资产报废损失	33,199	56,564
公允价值变动（收益）/损失	(21,149)	250,263
财务费用	87,497	62,417
投资损失/（收益）	177,082	(767,866)
递延所得税资产增加	(585,896)	(904,970)
递延所得税负债增加	168,788	193,418
存货的增加	(81,482)	(1,372,476)
经营性应收项目的减少/（增加）	3,034,971	(9,920,184)
经营性应付项目的（减少）/增加	(6,020,299)	8,983,649
其他	17,227	59,346
经营活动产生的现金流量净额	<u>5,708,220</u>	<u>4,100,859</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 现金流量表补充资料（续）

（1）现金流量表补充资料（续）

现金及现金等价物净变动：

	2023年	2022年
现金的年末余额	8,141,859	12,695,771
减：现金的年初余额	12,695,771	5,694,253
现金及现金等价物净增加额	<u>(4,553,912)</u>	<u>7,001,518</u>

（2）处置子公司及其他营业单位的现金净额

	2023年
本年处置子公司及其他营业单位于本年收到的 现金和现金等价物	-
减：丧失控制权日子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	-
加：以前年度处置子公司及其他营业单位于本年 收到的现金和现金等价物	<u>31,215</u>
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	<u>31,215</u>

（3）现金及现金等价物的构成

	2023年	2022年
现金	8,141,859	12,695,771
其中：库存现金	3,241	3,321
可随时用于支付的银行存款	7,835,332	12,496,288
存放同业款项	303,286	196,162
年末现金及现金等价物余额	<u>8,141,859</u>	<u>12,695,771</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

71. 现金流量表补充资料（续）

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2023年	2022年	理由
其他货币资金	455,667	698,554	流动性差,不易于 变现,不可随时用 于支付的货币资金
有息存款	9,529,138	7,880,313	
法定准备金	248,449	264,400	
合计	10,233,254	8,843,267	

72. 外币货币性项目

	原币	汇率	折合人民币
货币资金			
美元	611,790	7.0827	4,333,125
欧元	226,164	7.8592	1,777,468
泰铢	835,280	0.2074	173,237
印度卢比	1,110,117	0.0855	94,915
印度尼西亚卢比	138,176,000	0.0005	69,088
新加坡币	10,474	5.3772	56,321
沙特阿拉伯里亚尔	29,225	1.8926	55,311
俄罗斯卢布	384,433	0.0803	30,870
尼日利亚奈拉	3,848,125	0.0080	30,785
南非兰特	61,744	0.3819	23,580
英镑	2,126	9.0411	19,221
澳元	3,033	4.8484	14,705
安哥拉宽扎	1,322,024	0.0084	11,105
港币	11,250	0.9062	10,195
墨西哥比索	22,416	0.4209	9,435
加拿大元	1,757	5.3673	9,430
马来西亚林吉特	5,874	1.5415	9,055
巴西雷亚尔	4,760	1.4655	6,976
几内亚法郎	8,061,250	0.0008	6,449
哥伦比亚比索	2,983,684	0.0019	5,669
阿联酋迪拉姆	2,855	1.9326	5,518
日元	102,430	0.0502	5,142
西非法郎	418,583	0.0120	5,023
其他			17,385

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 外币货币性项目（续）

	原币	汇率	折合人民币
应收票据			
欧元	1,171	7.8592	9,203
应收账款			
美元	708,638	7.0827	5,019,070
印度尼西亚卢比	4,749,466,000	0.0005	2,374,733
欧元	259,483	7.8592	2,039,329
印度卢比	19,410,035	0.0855	1,659,558
沙特阿拉伯里亚尔	816,583	1.8926	1,545,465
巴西雷亚尔	315,034	1.4655	461,682
泰铢	968,298	0.2074	200,825
新加坡币	35,711	5.3772	192,025
澳元	30,503	4.8484	147,891
马来西亚林吉特	75,264	1.5415	116,019
加拿大元	15,462	5.3673	82,989
阿联酋迪拉姆	22,825	1.9326	44,112
英镑	4,587	9.0411	41,472
乌兹拉姆	56,415,000	0.0006	33,849
南非兰特	62,257	0.3819	23,776
哥伦比亚比索	9,682,105	0.0019	18,396
其他			6,491

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 外币货币性项目（续）

	原币	汇率	折合人民币
其他应收款			
欧元	13,640	7.8592	107,199
美元	9,999	7.0827	70,820
泰铢	153,177	0.2074	31,769
印度卢比	268,082	0.0855	22,921
日元	177,789	0.0502	8,925
英镑	935	9.0411	8,453
港币	8,612	0.9062	7,804
南非兰特	17,232	0.3819	6,581
马来西亚林吉特	3,085	1.5415	4,756
巴西雷亚尔	3,216	1.4655	4,713
印度尼西亚卢比	9,062,000	0.0005	4,531
哥伦比亚比索	1,092,632	0.0019	2,076
沙特阿拉伯里亚尔	839	1.8926	1,588
墨西哥比索	3,474	0.4209	1,462
孟加拉塔卡	22,176	0.0648	1,437
新加坡币	238	5.3772	1,280
加拿大元	224	5.3673	1,202
其他			6,567
一年内到期的非流动资产			
美元	98,643	7.0827	698,659
印度尼西亚卢比	1,075,344,000	0.0005	537,672
泰铢	2,483,067	0.2074	514,988
马来西亚林吉特	37,781	1.5415	58,239
新加坡币	5,702	5.3772	30,661
欧元	1,877	7.8592	14,752
长期应收款			
美元	149,429	7.0827	1,058,361
泰铢	2,922,907	0.2074	606,211
印度尼西亚卢比	542,632,000	0.0005	271,316
马来西亚林吉特	74,825	1.5415	115,343
新加坡币	16,260	5.3772	87,433
欧元	8,662	7.8592	68,076
外币货币性资产合计			<u>25,152,688</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 外币货币性项目（续）

	原币	汇率	折合人民币
短期借款			
美元	187,441	7.0827	1,327,588
日元	5,977,072	0.0502	300,049
马来西亚林吉特	63,350	1.5415	97,654
欧元	9,581	7.8592	75,299
新加坡币	7,435	5.3772	39,979
印度卢比	284,316	0.0855	24,309
澳元	108	4.8484	524
应付票据			
欧元	1,327	7.8592	10,429
应付账款			
美元	166,180	7.0827	1,177,003
欧元	102,645	7.8592	806,708
日元	10,604,183	0.0502	532,330
港币	246,693	0.9062	223,553
巴西雷亚尔	130,270	1.4655	190,911
印度卢比	968,164	0.0855	82,778
印度尼西亚卢比	116,150,000	0.0005	58,075
泰铢	203,129	0.2074	42,129
墨西哥比索	9,993	0.4209	4,206
马来西亚林吉特	2,359	1.5415	3,636
澳元	466	4.8484	2,259
其他			5,096
其他应付款			
欧元	49,775	7.8592	391,192
港币	47,002	0.9062	42,593
印度卢比	439,916	0.0855	37,613
美元	4,589	7.0827	32,503
日元	354,503	0.0502	17,796
印度尼西亚卢比	11,294,342	0.0005	5,647
南非兰特	14,038	0.3819	5,361
阿联酋迪拉姆	1,141	1.9326	2,205
其他			2,247

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

72. 外币货币性项目（续）

	原币	汇率	折合人民币
一年内到期的非流动负债			
美元	9,666	7.0827	68,461
欧元	5,885	7.8592	46,251
尼日利亚奈拉	1,040,481	0.0080	8,324
印度尼西亚卢比	8,306,797	0.0005	4,153
泰铢	14,086	0.2074	2,921
哥伦比亚比索	1,501,722	0.0019	2,853
加拿大元	402	5.3673	2,158
澳元	230	4.8484	1,115
其他			1,796
长期借款			
美元	595,861	7.0827	4,220,305
泰铢	4,813,091	0.2074	998,235
欧元	87,035	7.8592	684,025
长期应付款			
欧元	86	7.8592	676
租赁负债			
美元	18,440	7.0827	130,605
欧元	8,283	7.8592	65,098
印度尼西亚卢比	19,184,000	0.0005	9,592
加拿大元	780	5.3673	4,186
尼日利亚奈拉	508,500	0.0080	4,068
哥伦比亚比索	1,405,789	0.0019	2,671
澳元	410	4.8484	1,988
其他			641
外币货币性负债合计			<u>11,801,794</u>

重要境外经营实体

经营实体名称	主要经营地	币种	记账本位币选择依据
三一国际发展有限公司	中国香港	港币	以企业经营所处的主要货币环境为选择依据

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

73. 租赁

作为承租人

	2023年	2022年
租赁负债利息费用	28,161	18,411
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	128,867	87,496
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）	201	1,260
未纳入租赁负债的可变租赁付款额	-	937
与租赁相关的总现金流出	<u>421,059</u>	<u>257,700</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。

作为出租人

融资租赁

与融资租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁投资净额的融资收益	1,008,976	437,039

根据与承租人签订的租赁合同，最低租赁收款额如下：

	2023年	2022年
1年以内	6,994,099	4,684,819
1年以上	10,658,616	8,421,333

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2023年	2022年
租赁收入	562,240	369,054

六、 研发支出

按性质分类如下（不包括自行开发无形资产的摊销）：

	2023年	2022年
直接投入	1,360,838	2,268,399
薪金及福利	3,302,004	3,499,424
折旧及摊销开支	640,132	456,427
设计试验费	220,506	360,075
其他	577,648	627,211
合计	<u>6,101,128</u>	<u>7,211,536</u>
其中：费用化研发支出	5,864,595	6,922,913
资本化研发支出	236,533	288,623

符合资本化条件的研发项目开发支出变动如下：

项目	年初余额	本年增加 内部开发	本年减少 确认无形资产	汇率变动	年末余额
合计	<u>478,797</u>	<u>236,533</u>	<u>430,110</u>	<u>3,347</u>	<u>288,567</u>

七、 合并范围的变更

1. 同一控制下企业合并

本年度发生的同一控制下企业合并列示如下：

	企业合 并中取 得的权 益比例 (%)	构成同一控制下企 业合并的依据	合并日	合并日的确 定依据	合并当年 初至合并 日的营业 收入	合并当年 初至合并 日的净利 润	合并当年 年初至合 并日被合 并方的现 金流量净 额	比较期间 被合并方 的营业收 入	比较期间 被合并方 的净利润	比较期间 被合并方 的现金流 量净额
常德市泰盛电力开发 有限公司 （“常德泰盛”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	1,603	941	98	1,549	1,207	-
娄底市泰盛新能源有 限公司 （“娄底泰盛”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	3,884	2,173	180	3,971	3,067	-
娄底市中盛新能源有 限公司 （“娄底中盛”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	1,299	716	108	3,603	2,922	-
邵阳中盛新能源有限 责任公司 （“邵阳中盛”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	3,388	2,263	1,190	3,044	2,354	-
长沙中盛新能源有限 公司 （“长沙中盛”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	6,637	2,475	2,311	6,802	3,447	-
益阳市中盛新能源有 限公司 （“益阳中盛”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	1,332	852	-	896	567	-
常熟三盛新能源有限 公司 （“常熟三盛”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	3,102	2,272	-	3,674	2,535	-
安仁大源新能源开发 有限公司 （“安仁大源”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	1,046	584	560	-	(2,795)	-
三一太阳能有限公司 （“三一太阳能”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	14,660	8,945	-	15,960	4,280	-
湖州泰盛新能源有限 公司 （“湖州泰盛”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	-	-	-	-	-	-
上海凯幻新能源科技 有限公司 （“上海凯幻”）	100	合并方与被合 并方在合并前 后均受同一最 终控制方控制	2023/12/31	股权交割， 控制权转移	-	-	-	-	-	-

七、 合并范围的变更（续）

1. 同一控制下企业合并（续）

被合并方在合并日及上一会计期间资产负债表日资产及负债的汇总账面价值如下：

	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金	4,446	-
应收账款	5,010	1,434
其他应收款	8,577	-
其他流动资产	14,093	3,067
固定资产	212,134	133,336
在建工程	-	30,060
递延所得税资产	4,889	1
合同负债	(71)	(7)
应交税费	(2,505)	(1,490)
其他应付款	(179,094)	(81,471)
净资产合计	<u>67,479</u>	<u>84,930</u>
取得的净资产	<u>67,479</u>	
合并差额（计入权益）	<u>11,408</u>	
合并对价	<u>78,887</u>	

七、 合并范围的变更（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
2023 年 5 月	青海三屹工程机械有限公司	人民币 1,000 万元	100.00%
2023 年 8 月	湖南三一建设工程有限公司	人民币 5,000 万元	100.00%
2023 年 6 月	湖南三一中诚车身有限公司	人民币 1,000 万元	100.00%
2023 年 5 月	河南三一设备运维管理有限公司	人民币 500 万元	100.00%
2023 年 9 月	深圳市海星聚创科技合伙企业（有限合伙）	人民币 2,000 万元	99.90%
2023 年 6 月	河南三一新能源汽车有限公司	人民币 1,000 万元	100.00%
2023 年 2 月	三一重机法国有限公司	欧元 100 万	100.00%
2023 年 3 月	Sany Northern Europe AB	瑞典克朗 10 万	100.00%
2023 年 4 月	三一重机波兰（东欧）子公司	兹罗提 500 万	99.00%
2023 年 1 月	三一资本澳大利亚私人有限公司	澳元 1	100.00%
2023 年 8 月	Sany Brasil Financial Holding LTDA	雷亚尔 10,000 万	100.00%
2023 年 2 月	三一重工（越南）有限公司	美元 20 万	100.00%
2023 年 3 月	Sany Benelux B.V.	欧元 100 万	100.00%
2023 年 6 月	三一科特迪瓦有限责任公司	西非法郎 100 万	100.00%
2023 年 6 月	三一韩国有限会社	韩元 50,000 万	100.00%
2023 年 7 月	三一坦桑尼亚有限公司	先令 10,000 万	100.00%
2023 年 4 月	三一锂能（重庆）新能源有限公司	人民币 500 万元	84.98%
2023 年 3 月	三一锂能（山东）新能源技术有限公司	人民币 500 万元	84.98%
2023 年 3 月	三一锂能（烟台）新能源有限公司	人民币 500 万元	84.98%
2023 年 7 月	海南三一机械设备有限责任公司	人民币 1,000 万元	100.00%
2023 年 8 月	三一魔塔能源有限公司	人民币 10,000 万元	100.00%

成立时间	新设子公司名称	出资额	持有份额
2023 年 6 月	CLSA ASSET MANAGEMENT LIMITED-SANY	美元 5,000 万	100.00%

七、 合并范围的变更（续）

2. 其他原因的合并范围变动（续）

处置子公司情况：

	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	2023/8/31	0.75元	75	出售	支付全部股权转让款并完成交割	10,186
	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	10	(1,358)	0.25元	1,358	按处置对价确定剩余股权公允价值	228

盛景智能科技（嘉兴）有限公司的相关财务信息列示如下：

2023年8月31日

流动资产	150,487
非流动资产	51,436
流动负债	(215,504)
非流动负债	-

注销子公司情况：

本期天弘创新惠鑫18号单一资产管理计划、天弘创新弘业6号单一资产管理计划、天弘创新弘业9号单一资产管理计划、天弘创新弘业10号单一资产管理计划和天弘创新弘业19号单一资产管理计划因计划终止，不再纳入合并范围。三一重工卡塔尔有限公司、四平三一机械有限公司、内蒙古三一机械有限公司、江苏三一科技有限公司、乐山三一机械有限公司、孝感三一机械有限公司已注销，不再纳入合并范围。

八、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司的主要子公司情况：

	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	机械配件制造	31,800.00	-	75.00
常德市三一机械有限公司	湖南	湖南	机械制造	10,000.00	-	88.43
昆山三一机械有限公司	江苏	江苏	机械制造	5,000 万美元	75.00	-
湖南三一物流有限责任公司	湖南	湖南	货运代理	1,000.00	-	100.00
三一西北重工有限公司	新疆	新疆	机械销售	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	机械销售	30,692 万美元	100.00	-
三一重机（重庆）有限公司	重庆	重庆	机械制造	10,000.00	100.00	-
湖南三一路面机械有限公司	湖南	湖南	机械制造	31,800.00	69.63	4.67
SANY AMERICA INC.	美国	美国	国际采购	2 美元	47.37	52.10
印度三一私人有限公司	印度	印度	机械制造、租赁 机械制造、技术	364,484 万卢比	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	345,047.00	86.94	13.06
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
娄底市中源新材料有限公司	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	95.77	-
三一融资租赁有限公司	湖南	上海	融资租赁	100,683.73	94.86	-

八、 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：

	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	27,483	-	183,522
娄底市中源新材料有限公司	25.16	(5,844)	-	122,189
三一汽车金融有限公司	4.23	14,243	-	161,466
三一融资租赁有限公司	5.14	9,548	-	68,802

2023年

	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
流动资产	1,200,729	187,545	7,101,461	2,012,365
非流动资产	1,751,452	410,522	6,920,060	3,783,204
资产合计	2,952,181	598,067	14,021,521	5,795,569
流动负债	804,731	105,045	10,207,972	4,201,612
非流动负债	1,413,360	7,322	-	255,205
负债合计	2,218,091	112,367	10,207,972	4,456,817
营业收入	1,511,273	463,452	797,211	356,576
净利润	109,933	(23,232)	336,390	185,775
综合收益总额	109,844	(23,224)	336,390	185,775
经营活动产生/（使用）的现金 流量净额	846,092	29,302	107,279	(1,778,286)

八、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

2022年

	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
流动资产	1,628,771	170,775	8,132,730	1,392,686
非流动资产	1,721,636	465,987	8,108,358	2,132,934
资产合计	3,350,407	636,762	16,241,088	3,525,620
流动负债	1,868,868	115,592	12,764,016	2,372,648
非流动负债	857,445	12,321	-	-
负债合计	2,726,313	127,913	12,764,016	2,372,648
营业收入	1,670,050	595,835	804,035	256,520
净利润	136,368	12,761	205,750	101,428
综合收益总额	136,405	12,766	205,750	101,428
经营活动产生/（使用）的现金 流量净额	(118,275)	724,487	(54,252)	627,723

八、 在其他主体中的权益（续）

2. 在合营企业和联营企业中的权益

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：

	2023年	2022年
合营企业		
投资账面价值合计	258,131	206,016
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净利润	51,597	9,726
其他综合收益	-	-
综合收益总额	51,597	9,726
联营企业		
投资账面价值合计	2,142,781	2,033,035
下列各项按持股比例计算的合 计数		
净利润	(1,659)	16,896
其他综合收益	43,621	(97,320)
综合收益总额	41,962	(80,424)

九、 政府补助

于2023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	本年计入营 业外收入	本年计入其他 收益	本年其他变动	年末余额	与资产/收益 相关
递延收益	2,130,628	447,545	-	190,700	-	2,387,473	与资产/收益 相关
合计	2,130,628	447,545	-	190,700	-	2,387,473	

计入当期损益的政府补助如下：

	2023年	2022年 (已重述)
与资产相关的政府补助		
计入其他收益	190,700	75,480
与收益相关的政府补助		
计入其他收益	573,804	1,041,476
计入营业外收入	2,300	2,592
合计	766,804	1,119,548

十、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产合计 11,493,912 千元（2022 年 12 月 31 日：15,531,191 千元），主要列示于交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产；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 1,336,716 千元（2022 年 12 月 31 日：1,627,120 千元），主要列示于应收款项融资和其他权益工具投资；以摊余成本计量的金融资产合计 78,542,170 千元（2022 年 12 月 31 日：83,148,440 千元（已重述）），主要列示于货币资金、拆出资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、发放贷款和垫款、长期应收款；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债合计 237,420 千元（2022 年 12 月 31 日：241,152 千元），主要列示于衍生金融负债；以摊余成本计量的金融负债合计 66,875,225 千元（2022 年 12 月 31 日：77,552,980 千元（已重述）），主要列示于短期借款、拆入资金、应付票据、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。

2. 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。本集团对此的风险管理政策概述如下。

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。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 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。

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价值。

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。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

本集团其他金融资产主要包括交易性金融资产、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、应收商业承兑汇票及某些衍生工具，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。

本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2中披露。

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。

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。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

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。

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，应收账款、其他应收款、发放贷款和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。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（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：

2023年

	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	18,068,586	-
拆出资金	303,286	-
交易性金融资产	10,848,936	-
衍生金融资产	334,063	-
应收票据	-	306,049
应收账款	-	24,164,729
应收款项融资	365,819	-
其他应收款	2,020,154	990,474
一年内到期的非流动资产	11,730,509	273,805
其他流动资产	5,085,545	22,157
发放贷款和垫款	2,981,564	56,551
长期应收款	12,253,009	282,511
其他权益工具投资	970,897	-
其他非流动金融资产	310,913	-
合计	65,273,281	26,096,276

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（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：（续）

2022年

	账面余额（无担保）	
	未来 12 个月 预期信用损失 （已重述）	整个存续期 预期信用损失 （已重述）
货币资金	21,339,555	-
拆出资金	196,162	-
交易性金融资产	14,816,602	-
衍生金融资产	374,301	-
应收票据	-	588,860
应收账款	-	25,022,047
应收款项融资	294,478	-
其他应收款	2,030,853	827,357
一年内到期的非流动资产	11,090,648	625,818
其他流动资产	4,447,466	-
发放贷款和垫款	4,533,321	573,940
长期应收款	11,869,092	-
其他权益工具投资	1,332,642	-
其他非流动金融资产	340,288	-
合计	72,665,408	27,638,022

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 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：

2023年

	1 年以内	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	4,143,732	-	-	-	4,143,732
拆入资金	5,516,047	-	-	-	5,516,047
衍生金融负债	237,420	-	-	-	237,420
应付票据	5,074,985	-	-	-	5,074,985
应付账款	17,617,741	-	-	-	17,617,741
其他应付款	6,897,087	-	-	-	6,897,087
一年内到期的非流动负债	1,906,001	-	-	-	1,906,001
其他流动负债	1,791,222	-	-	-	1,791,222
长期借款	-	17,140,783	1,468,097	6,514,443	25,123,323
租赁负债	-	279,774	185,666	183,879	649,319
长期应付款	-	15,415	-	-	15,415
按揭及融资租赁担保义务	18,952,452	-	-	-	18,952,452
合计	62,136,687	17,435,972	1,653,763	6,698,322	87,924,744

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 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）

2022年

	1 年以内 (已重述)	1-3 年	3-5 年	5 年以上	合计 (已重述)
短期借款	4,677,416	-	-	-	4,677,416
拆入资金	6,604,618	-	-	-	6,604,618
衍生金融负债	241,152	-	-	-	241,152
应付票据	9,189,370	-	-	-	9,189,370
应付账款	19,717,317	-	-	-	19,717,317
其他应付款	7,678,369	-	-	-	7,678,369
一年内到期的非流动负债	2,182,340	-	-	-	2,182,340
其他流动负债	5,877,685	-	-	-	5,877,685
长期借款	-	14,773,241	6,670,225	1,538,709	22,982,175
租赁负债	-	209,928	55,180	88,836	353,944
长期应付款	-	1,473	-	-	1,473
按揭及融资租赁担保义务	24,946,325	-	-	-	24,946,325
合计	81,114,591	14,984,642	6,725,405	1,627,545	104,452,183

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。

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 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。

2023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	(177,340)	(172,097)
长期借款	(100)	177,340	172,097

2022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	(156,822)	(156,141)
长期借款	(100)	156,822	156,141

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。此外，本集团存在源于外币借款的汇率风险敞口。本集团主要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，将对净损益和股东权益产生的影响。

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2023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%	(1,778)	(1,778)
人民币对阿联酋迪拉姆贬值	(5.00%)	1,778	1,778
人民币对安哥拉宽扎升值	5.00%	(416)	(416)
人民币对安哥拉宽扎贬值	(5.00%)	416	416
人民币对澳元升值	5.00%	(5,877)	(5,877)
人民币对澳元贬值	(5.00%)	5,877	5,877
人民币对巴西雷亚尔升值	5.00%	21,312	21,312
人民币对巴西雷亚尔贬值	(5.00%)	(21,312)	(21,312)
人民币对俄罗斯卢布升值	5.00%	(1,158)	(1,158)
人民币对俄罗斯卢布贬值	(5.00%)	1,158	1,158
人民币对港币升值	5.00%	9,306	9,306
人民币对港币贬值	(5.00%)	(9,306)	(9,306)
人民币对美元升值	5.00%	171,855	171,855
人民币对美元贬值	(5.00%)	(171,855)	(171,855)
人民币对南非兰特升值	5.00%	10,922	10,922
人民币对南非兰特贬值	(5.00%)	(10,922)	(10,922)
人民币对尼日利亚奈拉升值	5.00%	(690)	(690)
人民币对尼日利亚奈拉贬值	(5.00%)	690	690
人民币对欧元升值	5.00%	78,323	78,323
人民币对欧元贬值	(5.00%)	(78,323)	(78,323)
人民币对日元升值	5.00%	(2,593)	(2,593)
人民币对日元贬值	(5.00%)	2,593	2,593
人民币对泰铢升值	5.00%	(2,159)	(2,159)
人民币对泰铢贬值	(5.00%)	2,159	2,159

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2023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）
人民币对新加坡币升值	5.00%	(12,290)	(12,290)
人民币对新加坡币贬值	(5.00%)	12,290	12,290
人民币对印度卢比升值	5.00%	(61,226)	(61,226)
人民币对印度卢比贬值	(5.00%)	61,226	61,226
人民币对印度尼西亚卢比升值	5.00%	(119,245)	(119,245)
人民币对印度尼西亚卢比贬值	(5.00%)	119,245	119,245
人民币对加拿大元升值	5.00%	(3,273)	(3,273)
人民币对加拿大元贬值	(5.00%)	3,273	3,273
人民币对马来西亚林吉特升值	5.00%	(7,580)	(7,580)
人民币对马来西亚林吉特贬值	(5.00%)	7,580	7,580
人民币对英镑升值	5.00%	(2,593)	(2,593)
人民币对英镑贬值	(5.00%)	2,593	2,593
人民币对哥伦比亚比索升值	5.00%	(773)	(773)
人民币对哥伦比亚比索贬值	(5.00%)	773	773
人民币对沙特阿拉伯里亚尔升值	5.00%	(60,089)	(60,089)
人民币对沙特阿拉伯里亚尔贬值	(5.00%)	60,089	60,089
人民币对墨西哥比索升值	5.00%	(251)	(251)
人民币对墨西哥比索贬值	(5.00%)	251	251
人民币对几内亚法郎升值	5.00%	(242)	(242)
人民币对几内亚法郎贬值	(5.00%)	242	242

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022年

	汇率 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对澳元升值	5.00%	(4,018)	(4,018)
人民币对澳元贬值	(5.00%)	4,018	4,018
人民币对巴西雷亚尔升值	5.00%	4,199	4,199
人民币对巴西雷亚尔贬值	(5.00%)	(4,199)	(4,199)
人民币对俄罗斯卢布升值	5.00%	(5,927)	(5,927)
人民币对俄罗斯卢布贬值	(5.00%)	5,927	5,927
人民币对港币升值	5.00%	9,744	9,744
人民币对港币贬值	(5.00%)	(9,744)	(9,744)
人民币对美元升值	5.00%	(46,750)	(46,750)
人民币对美元贬值	(5.00%)	46,750	46,750
人民币对南非兰特升值	5.00%	5,788	5,788
人民币对南非兰特贬值	(5.00%)	(5,788)	(5,788)
人民币对尼日利亚奈拉升值	5.00%	(3,330)	(3,330)
人民币对尼日利亚奈拉贬值	(5.00%)	3,330	3,330
人民币对欧元升值	5.00%	48,102	48,102
人民币对欧元贬值	(5.00%)	(48,102)	(48,102)
人民币对日元升值	5.00%	(2,138)	(2,138)
人民币对日元贬值	(5.00%)	2,138	2,138
人民币对泰铢升值	5.00%	(4,224)	(4,224)
人民币对泰铢贬值	(5.00%)	4,224	4,224
人民币对新加坡币升值	5.00%	(6,109)	(6,109)
人民币对新加坡币贬值	(5.00%)	6,109	6,109
人民币对印度卢比升值	5.00%	(87,866)	(87,866)
人民币对印度卢比贬值	(5.00%)	87,866	87,866

十、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2022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升值	5.00%	(134,320)	(134,320)
人民币对印度尼西亚卢比贬值	(5.00%)	134,320	134,320
人民币对加拿大元升值	5.00%	(4,522)	(4,522)
人民币对加拿大元贬值	(5.00%)	4,522	4,522
人民币对马来西亚林吉特升值	5.00%	(9,684)	(9,684)
人民币对马来西亚林吉特贬值	(5.00%)	9,684	9,684
人民币对英镑升值	5.00%	(7,553)	(7,553)
人民币对英镑贬值	(5.00%)	7,553	7,553
人民币对哥伦比亚比索升值	5.00%	(884)	(884)
人民币对哥伦比亚比索贬值	(5.00%)	884	884
人民币对沙特阿拉伯里亚尔升值	5.00%	(25,962)	(25,962)
人民币对沙特阿拉伯里亚尔贬值	(5.00%)	25,962	25,962

十、与金融工具相关的风险（续）

2. 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2023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。本集团通过持有不同风险的投资组合来管理风险。

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。

2023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			
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	970,897	36,537/(36,537)	36,537/(36,537)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	62,353	2,604/(2,604)	2,604/(2,604)

2022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			
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	1,332,642	51,160/(51,160)	51,160/(51,160)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资	75,647	3,158/(3,158)	3,158/(3,158)

十、与金融工具相关的风险（续）

3. 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。2023年度和2022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：

	2023年	2022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）	70,412,732	81,117,991
减：货币资金	18,071,827	21,342,876
净负债	<u>52,340,905</u>	<u>59,775,115</u>
股东权益合计	69,172,953	66,093,639
加：净负债	52,340,905	59,775,115
减：少数股东权益	1,133,016	1,043,047
归属于母公司股东的总资本	<u>120,380,842</u>	<u>124,825,707</u>
杠杆比率	<u>43.48%</u>	<u>47.89%</u>

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	122,608	未终止确认	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
票据背书/票据贴现	应收款项融资	5,558,535	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
保理	长期应收款	1,157,667	未终止确认	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
合计		6,838,810		

2023年度因转移而终止确认的金融资产如下：

	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书/票据贴现	5,558,535	(4,838)
合计		5,558,535	(4,838)

于2023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524,300千元。

十、与金融工具相关的风险（续）

4. 金融资产转移（续）

已转移但未整体终止确认的金融资产

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113,534千元（2022年12月31日：人民币302,547千元），本集团已背书给供应商用于结算应付账款的商业承兑汇票的账面价值为人民币4,041千元（2022年12月31日：无）。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0元（2022年12月31日：人民币136,474千元），本集团已贴现给金融机构用于获取现金的商业承兑汇票的账面价值为人民币5,033千元（2022年12月31日：无）。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。

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，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2023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1,157,667千元。

已整体终止确认但继续涉入的已转移金融资产

于2023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524,300千元（2022年12月31日：人民币1,306,696千元）。于2023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。

2023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。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2023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	580,715	933,828	-	1,514,543
(2) 权益工具投资	62,353	-	-	62,353
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	7,643,042	1,628,998	-	9,272,040
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	-	334,063	-	334,063
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	-	365,819	-	365,819
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	313,961	-	656,936	970,897
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	-	-	310,913	310,913
持续以公允价值计量资产总额	8,600,071	3,262,708	967,849	12,830,628

十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2023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	-	237,420	-	237,420
持续以公允价值计量负债总额	-	237,420	-	237,420

十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022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	653,438	2,649,528	-	3,302,966
(2) 权益工具投资	75,647	-	-	75,647
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	9,393,632	2,044,357	-	11,437,989
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	-	374,301	-	374,301
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	-	294,478	-	294,478
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	400,974	-	931,668	1,332,642
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	-	-	340,288	340,288
持续以公允价值计量资产总额	10,523,691	5,362,664	1,271,956	17,158,311

十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022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	-	241,152	-	241,152
持续以公允价值计量负债总额	-	241,152	-	241,152

十一、公允价值的披露（续）

2. 第一层次公允价值计量

上市的权益工具投资，以市场报价确定公允价值。

3. 第二层次公允价值计量

本集团与多个交易对手（主要是有着较高信用评级的金融机构）订立了衍生金融工具合同。衍生金融工具，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，采用类似于远期定价以及现值方法的估值技术进行计量。模型涵盖了多个市场可观察到的输入值，包括交易对手的信用质量、即期和远期汇率和利率曲线。外汇远期合同的账面价值，与公允价值相同。于 2023 年 12 月 31 日，衍生金融资产的盯市价值，是抵销了归属于衍生工具交易对手违约风险的信用估值调整之后的净值。交易对手信用风险的变化，对于套期关系中指定衍生工具的套期有效性的评价和其他以公允价值计量的金融工具，均无重大影响。

4. 第三层次公允价值计量

非上市的权益工具投资，根据不可观察的市场价格或利率假设，采用市场法估计公允价值。本集团需要根据行业、规模、杠杆和战略确定可比上市公司，并就确定的每一可比上市公司计算恰当的市场乘数，如市销率。根据企业特定的事实和情况，考虑与可比上市公司之间的流动性和规模差异等因素后进行调整。本集团相信，以估值技术估计的公允价值及其变动，是合理的，并且亦是于资产负债表日最合适的价值。对于非上市的权益工具投资的公允价值，本集团估计了采用其他合理、可能的假设作为估值模型输入值的潜在影响。

十一、公允价值的披露（续）

4. 第三层次公允价值计量（续）

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	967,849	上市公司 比较法	流动性折价 控制权溢价	20%-30% 10%

5. 持续第三层次公允价值计量的调节信息

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

2023年

	年初余额	当期利得或损失总额 计入损益	计入其他综合收益	增加	减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
其他权益工具投资							
1、以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产							
(1) 权益工具投资	931,668	-	(327,772)	55,000	(1,960)	656,936	-
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	340,288	(45,096)	-	27,487	(11,766)	310,913	(45,096)
合计	<u>1,271,956</u>	<u>(45,096)</u>	<u>(327,772)</u>	<u>82,487</u>	<u>(13,726)</u>	<u>967,849</u>	<u>(45,096)</u>

2022年

	年初余额	当期利得或损失总额 计入损益	计入其他综合收益	增加	减少	年末余额	年末持有的资产 计入损益的当期 未实现利得或损 失的变动
其他权益工具投资							
1、以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的金融资产							
(1) 权益工具投资	934,884	-	-	2,467	(5,683)	931,668	-
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	(13,341)	-	4,958	(39,778)	340,288	(13,341)
合计	<u>1,323,333</u>	<u>(13,341)</u>	<u>-</u>	<u>7,425</u>	<u>(45,461)</u>	<u>1,271,956</u>	<u>(13,341)</u>

十一、公允价值的披露（续）

6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

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。

发放贷款和垫款、长期应收款、长期借款等，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的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

十二、关联方关系及其交易

1. 母公司

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持股 比例（%）	对本公司表决 权比例（%）
三一集团有限公司	长沙经济技术开发区	高新技术产业、汽车制造业、文化教育业、房地产业的投资；新材料、生物技术研究开发等	32,288万元	29.23	29.23

本公司的最终控制方为梁稳根先生。

2. 子公司

子公司详见附注八、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。

十二、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
杭州蕞猫科技有限公司	本公司母公司之联营企业
西安华雷船舶实业有限公司	本公司母公司之联营企业
四川路迈特工程设备有限公司	本公司母公司之联营企业
久隆财产保险有限公司	本公司母公司之联营企业
中国康富国际租赁股份有限公司	本公司母公司之联营企业
湖南乐汇体育文化传播有限公司	本公司母公司之联营企业
MGB SANY(M) IBS SDN BHD	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
三一重型装备有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南汽车制造有限责任公司	同受梁稳根先生控制
湖北三一卡车销售服务有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南三一快而居住宅工业有限公司	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
湖南行必达网联科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南三一筑工有限公司	同受梁稳根先生控制
三一筑工科技股份有限公司	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
上海三一筑工建设有限公司	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
三一国际（香港）实业有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南三一车身有限公司	同受梁稳根先生控制
江苏三一环境科技有限公司	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
浙江三一筑工科技有限公司	同受梁稳根先生控制
北京三一建筑设计研究有限公司	同受梁稳根先生控制
三一筑工科技（汨罗）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
深圳三一云油科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南爱卡互联科技有限公司	同受梁稳根先生控制
三一邯郸筑工科技有限公司	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（泉州）筑工科技有限公司	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
珠海筑享云科技有限公司	同受梁稳根先生控制
湖南三一智能建造工程有限公司	同受梁稳根先生控制
忠县三一筑工科技有限公司	同受梁稳根先生控制
三一印尼重型装备有限公司	同系附属公司
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	同系附属公司
株洲三一硅能新能源有限公司	同系附属公司
长沙树沣企业管理有限公司	同系附属公司
重庆三一竹胜园物业服务服务有限公司	同系附属公司
三一物流装备美国有限公司	同系附属公司

十二、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
株洲三一硅能技术有限公司	同系附属公司
三一硅能（朔州）有限公司	同系附属公司
SANY PC Manufacturing SDN BHD	同系附属公司
湖南三银商业管理有限公司	同系附属公司
三一矿机有限公司	同系附属公司
长沙云天房地产有限公司	同系附属公司
长沙云麒房地产开发有限公司	同系附属公司
深圳市三一科技有限公司	同系附属公司
三一海洋重工有限公司	同系附属公司
湖南三一电控科技有限公司	同系附属公司
湖南易贸工控科技有限公司	同系附属公司
上海三一科技有限公司	同系附属公司
杭州力龙液压有限公司	同系附属公司
三一机器人装备（西安）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
三一能源装备有限公司	同系附属公司
湖南三一港口设备有限公司	同系附属公司
三一石油智能装备有限公司	同系附属公司
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	同系附属公司
北京市三一重机有限公司	同系附属公司
湖南中宏融资租赁有限公司	同系附属公司
湖南三一智能产业私募股权基金企业（有限合伙）	同系附属公司
长沙帝联工控科技有限公司	同系附属公司
三一技术装备有限公司	同系附属公司
三一硅能（株洲）有限公司	同系附属公司
三一环境产业有限公司	同系附属公司
三一智能装备有限公司	同系附属公司
三一智矿科技有限公司	同系附属公司
湖南竹胜园物业服务有限公司	同系附属公司
湖南省地面无人装备工程研究中心有限责任公司	同系附属公司
上海竹胜园地产有限公司	同系附属公司
湖南紫竹源房地产有限公司	同系附属公司
腾飞机械设备有限公司	同系附属公司
中富香港机械有限公司	同系附属公司
中富沙特机械有限公司	同系附属公司
中富设备有限公司	同系附属公司
港越建筑工程有限公司	同系附属公司
中富机械马来西亚有限公司	同系附属公司
三一氢能有限公司	同系附属公司
三一筑工马来西亚有限公司	同系附属公司

十二、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
株洲三一智能制造有限公司	同系附属公司
重庆竹胜园房地产开发有限公司	同系附属公司
昆山三一环保科技有限公司	同系附属公司
长沙云璟房地产有限公司	同系附属公司
三一（珠海）投资有限公司	同系附属公司
长沙云荟房地产开发有限公司	同系附属公司
株洲三一竹胜园物业服务有限公司	同系附属公司
三一（珠海）置业有限公司	同系附属公司
株洲三一智慧工贸有限公司	同系附属公司
中富机械控股有限公司	同系附属公司
长沙三银房地产开发有限公司	同系附属公司
华新永康保险销售有限公司	同系附属公司
三一（重庆）智能装备有限公司	同系附属公司
三一筑工发展（非洲）有限公司	同系附属公司
北京鑫昊基工程机械有限公司（已注销）	同系附属公司
中富设备马来西亚有限公司	同系附属公司
中富华越机械有限公司	同系附属公司
新利恒机械有限公司(香港)	同系附属公司
湖南三峰科技有限公司	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
广州华耀置业有限公司	同系附属公司
三一氢能科技有限公司	同系附属公司
西安竹胜园房地产有限公司	同系附属公司
珠海三一港口机械有限公司	同系附属公司
中富老挝机械租赁有限公司	同系附属公司
中富（亚洲）机械有限公司	同系附属公司
北京三一公益基金会	主要管理成员可行使重大影响
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
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
华储石化（广东）有限公司	主要管理成员可行使重大影响
石河子市明照股权投资管理有限公司	主要管理成员可行使重大影响
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
要务（深圳）科技有限公司	主要管理成员可行使重大影响
萃云共工（上海）科技有限公司	主要管理成员可行使重大影响
广州市易工品科技有限公司	主要管理成员可行使重大影响
湖南中发智能装备有限公司	主要管理成员可行使重大影响
润泽汇企业管理有限公司	主要管理成员可行使重大影响
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

十二、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	2023年	2022年 (已重述)
三一海洋重工有限公司	购买材料、商品	1,330,365	532,034
三一重装国际控股有限公司	购买材料、商品	976,955	919,552
三一重型装备有限公司	购买材料、商品	561,020	966,722
长沙帝联工控科技有限公司	购买材料、商品	404,597	483,016
湖南道依茨动力有限公司	购买材料、商品	368,175	408,182
湖南汽车制造有限责任公司	购买材料、商品	342,419	132,238
三一技术装备有限公司	购买材料、商品	256,945	5,196
广州市易工品贸易有限公司	购买材料、商品	219,640	217,438
杭州力龙液压有限公司	购买材料、商品	184,739	199,676
湖南三一车身有限公司	购买材料、商品	139,617	5,340
三一机器人装备（西安）有限公司	购买材料、商品	86,168	291,622
树根互联股份有限公司及其子公司	购买材料、商品	77,866	97,386
三一集团有限公司	购买材料、商品	64,369	95,423
昆山三一动力有限公司	购买材料、商品	62,198	104,263
华储石化（广东）有限公司	购买材料、商品	59,394	33,203
三一机器人科技有限公司	购买材料、商品	50,912	378,417
江苏三一环境科技有限公司	购买材料、商品	43,080	23,812
湖南三一快而居住宅工业有限公司	购买材料、商品	42,944	6,924
三一筑工（临澧）科技有限公司	购买材料、商品	28,340	8,050
三一智能装备有限公司	购买材料、商品	26,659	-
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	购买材料、商品	24,675	8,553
三一重能股份有限公司及其子公司	购买材料、商品	22,403	5,814
三一印尼重型装备有限公司	购买材料、商品	19,174	-
三一硅能（株洲）有限公司	购买材料、商品	15,646	-
浙江三一筑工科技有限公司	购买材料、商品	14,377	-
湖南行必达网联科技有限公司	购买材料、商品	11,935	673
三一国际（香港）实业有限公司	购买材料、商品	11,527	-
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	购买材料、商品	4,569	-
三一环境产业有限公司	购买材料、商品	4,198	-
湖南三一筑工有限公司	购买材料、商品	4,071	2,813
三一筑工科技股份有限公司	购买材料、商品	3,026	20,565
湖南安仁三一筑工科技有限公司	购买材料、商品	2,338	5,388
三一能源装备有限公司	购买材料、商品	1,907	-
西安华雷船舶实业有限公司	购买材料、商品	916	8,761
湖南三一港口设备有限公司	购买材料、商品	739	58,607
湖南三一云油能源有限公司	购买材料、商品	438	38,558
杭州薮猫科技有限公司	购买材料、商品	263	-

十二、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	2023年	2022年 (已重述)
北京三一建筑设计研究有限公司	购买材料、商品	254	841
武汉九州龙工程机械有限公司	购买材料、商品	222	-
三一石油智能装备有限公司	购买材料、商品	209	2,526
唐山驰特机械设备有限公司	购买材料、商品	124	4
连云港安心机械销售有限公司	购买材料、商品	114	10
润泽汇企业管理有限公司	购买材料、商品	90	-
株洲三一硅能新能源有限公司	购买材料、商品	62	-
三一筑工科技（汨罗）有限公司	购买材料、商品	14	-
三一智矿科技有限公司	购买材料、商品	12	2,270
深圳三一云油科技有限公司	购买材料、商品	-	30,410
Palfinger Sany Crane CIS	购买材料、商品	-	4,821
PT SANY MAKMUR PERKASA	购买材料、商品	-	1,458
北京三一公益基金会	购买材料、商品	-	39
湖南三一电控科技有限公司	购买材料、商品	-	16
北京三一建筑设计研究有限公司	基建项目支出	855	449
湖南安仁三一筑工科技有限公司	基建项目支出	739	12,464
浙江三一筑工科技有限公司	基建项目支出	221	5,421
上海三一筑工建设有限公司	基建项目支出	-	1,222
湖南汽车制造有限责任公司	接受劳务	83,058	-
三一集团有限公司	接受劳务	78,205	58,767
湖南竹胜园物业服务服务有限公司	接受劳务	56,865	56,648
武汉九州龙工程机械有限公司	接受劳务	53,192	53,418
三一机器人装备（西安）有限公司	接受劳务	18,218	58,851
PT SANY MAKMUR PERKASA	接受劳务	16,752	10,402
三一机器人科技有限公司	接受劳务	12,278	53,866
三一重能股份有限公司及其子公司	接受劳务	12,277	15,520
湖南三一车身有限公司	接受劳务	8,210	2,367
四川路迈特工程设备有限公司	接受劳务	7,650	-
石河子市明照股权投资管理有限公司	接受劳务	7,296	11,751
三一筑工科技股份有限公司	接受劳务	6,331	6,493
唐山驰特机械设备有限公司	接受劳务	6,181	14,546
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	接受劳务	5,512	7,850
杭州力龙液压有限公司	接受劳务	3,010	7,012
树根互联股份有限公司及其子公司	接受劳务	2,467	91
长沙树沣企业管理有限公司	接受劳务	2,334	-

十二、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	2023年	2022年 (已重述)
连云港安心机械销售有限公司	接受劳务	2,109	6,154
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	接受劳务	2,073	-
北京市三一重机有限公司	接受劳务	1,486	2,892
湖南省地面无人装备工程研究中心有限责任公司	接受劳务	1,403	-
湖南安仁三一筑工科技有限公司	接受劳务	1,207	191
久隆财产保险有限公司	接受劳务	819	-
湖南三峰科技有限公司	接受劳务	552	502
浙江三一筑工科技有限公司	接受劳务	396	-
深圳市三一科技有限公司	接受劳务	334	241
重庆三一竹胜园物业服务服务有限公司	接受劳务	290	-
三一重型装备有限公司	接受劳务	271	160
杭州薮猫科技有限公司	接受劳务	150	-
湖南行必达网联科技有限公司	接受劳务	100	4,791
湖南三一快而居住宅工业有限公司	接受劳务	47	215
三一能源装备有限公司	接受劳务	23	-
湖南爱卡互联科技有限公司	接受劳务	10	2
湖南三一港口设备有限公司	接受劳务	5	-
上海竹胜园地产有限公司	接受劳务	3	11,752
湖南紫竹源房地产有限公司	接受劳务	-	4,363
北京三一建筑设计研究有限公司	接受劳务	-	620
三一集团有限公司	利息支出	2,104	7,664
树根互联股份有限公司及其子公司	平台使用费	168,912	236,246
合计		<u>6,033,650</u>	<u>5,753,552</u>

十二、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	2023年	2022年 (已重述)
Palfinger Sany Crane CIS	销售商品、材料	727,288	269,985
PT SANY MAKMUR PERKASA	销售商品、材料	373,105	245,929
三一海洋重工有限公司	销售商品、材料	348,635	213,481
三一重型装备有限公司	销售商品、材料	321,482	387,437
武汉九州龙工程机械有限公司	销售商品、材料	241,917	566,123
三一物流装备美国有限公司	销售商品、材料	213,653	-
唐山驰特机械设备有限公司	销售商品、材料	141,395	211,851
连云港安心机械销售有限公司	销售商品、材料	97,402	249,844
腾飞机械设备有限公司	销售商品、材料	92,479	54,208
湖南汽车制造有限责任公司	销售商品、材料	66,347	30,329
三一能源装备有限公司	销售商品、材料	64,054	9,099
三一石油智能装备有限公司	销售商品、材料	62,966	80,767
三一重能股份有限公司及其子公司	销售商品、材料	57,693	39,631
中富香港机械有限公司	销售商品、材料	41,426	25,456
三一印尼重型装备有限公司	销售商品、材料	37,559	-
中富沙特机械有限公司	销售商品、材料	34,001	-
湖南三一车身有限公司	销售商品、材料	21,822	88
三一智能装备有限公司	销售商品、材料	19,803	3
中国康富国际租赁股份有限公司	销售商品、材料	15,487	-
三一技术装备有限公司	销售商品、材料	14,452	6,043
四川路迈特工程设备有限公司	销售商品、材料	12,264	32,854
中富设备有限公司	销售商品、材料	11,964	6,570
久隆财产保险有限公司	销售商品、材料	8,274	9,908
三一机器人科技有限公司	销售商品、材料	7,822	17,324
三一筑工科技（汨罗）有限公司	销售商品、材料	6,321	91
三一机器人装备（西安）有限公司	销售商品、材料	6,305	7,310
湖南三一快而居住宅工业有限公司	销售商品、材料	4,810	8,312
湖南省地面无人装备工程研究中心有限责任公司	销售商品、材料	4,389	-
江苏三一环境科技有限公司	销售商品、材料	3,842	13,176
长沙帝联工控科技有限公司	销售商品、材料	3,568	17,108
湖南道依茨动力有限公司	销售商品、材料	3,478	1,755
港越建筑工程有限公司	销售商品、材料	3,192	9,341
中富机械马来西亚有限公司	销售商品、材料	3,141	485
广州市易工品贸易有限公司	销售商品、材料	2,804	362
杭州力龙液压有限公司	销售商品、材料	2,741	7,983
湖南行必达网联科技有限公司	销售商品、材料	2,511	2,422
三一硅能（株洲）有限公司	销售商品、材料	2,446	455

十二、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	2023年	2022年 (已重述)
三一智矿科技有限公司	销售商品、材料	2,270	12,469
湖南安仁三一筑工科技有限公司	销售商品、材料	2,093	467
三一集团有限公司	销售商品、材料	1,394	58,646
三一筑工科技股份有限公司	销售商品、材料	1,060	1,279
三一氢能有限公司	销售商品、材料	946	9
三一环境产业有限公司	销售商品、材料	797	30
株洲三一硅能技术有限公司	销售商品、材料	756	-
三一筑工马来西亚有限公司	销售商品、材料	740	-
中富柬埔寨寨机械有限公司	销售商品、材料	721	756
浙江三一筑工科技有限公司	销售商品、材料	569	563
树根互联股份有限公司及其子公司	销售商品、材料	438	2,123
湖南竹胜园物业服务服务有限公司	销售商品、材料	238	103
湖南三一筑工有限公司	销售商品、材料	214	277
三一硅能（朔州）有限公司	销售商品、材料	168	-
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	销售商品、材料	127	106
上海三一筑工建设有限公司	销售商品、材料	115	67
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	销售商品、材料	107	170
株洲三一智能制造有限公司	销售商品、材料	96	91
湖南紫竹源房地产有限公司	销售商品、材料	92	113
西安华雷船舶实业有限公司	销售商品、材料	84	-
MGB SANY(M) IBS SDN BHD	销售商品、材料	82	-
三一筑工（临澧）科技有限公司	销售商品、材料	51	64
重庆竹胜园房地产开发有限公司	销售商品、材料	47	10
三一邯郸筑工科技有限公司	销售商品、材料	45	47
三一筑工（西安）科技有限公司	销售商品、材料	39	50
湖南三湘银行股份有限公司	销售商品、材料	37	5
三一（泉州）筑工科技有限公司	销售商品、材料	34	23
昆山三一环保科技有限公司	销售商品、材料	29	137
娄底竹胜园房地产开发有限公司	销售商品、材料	27	16
要务（深圳）科技有限公司	销售商品、材料	25	69
长沙云璟房地产有限公司	销售商品、材料	22	140
株洲三一硅能新能源有限公司	销售商品、材料	21	-
三一（珠海）投资有限公司	销售商品、材料	15	4
深圳市三一科技有限公司	销售商品、材料	14	5
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	销售商品、材料	14	-

十二、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	2023年	2022年 (已重述)
广州华耀置业有限公司	销售商品、材料	12	13
三一筑工（重庆）科技有限公司	销售商品、材料	9	13
长沙云荟房地产开发有限公司	销售商品、材料	6	33
株洲三一竹胜园物业服务服务有限公司	销售商品、材料	5	13
三一氢能科技有限公司	销售商品、材料	5	-
三一（珠海）置业有限公司	销售商品、材料	3	50
SANY PC Manufacturing SDN BHD	销售商品、材料	3	-
湖南爱卡互联科技有限公司	销售商品、材料	2	2
湖南三银商业管理有限公司	销售商品、材料	2	-
北京三一公益基金会	销售商品、材料	2	44
北京市三一重机有限公司	销售商品、材料	1	119
深圳三一云油科技有限公司	销售商品、材料	-	54
湖南三一港口设备有限公司	销售商品、材料	-	30,439
株洲三一智慧工贸有限公司	销售商品、材料	-	1
西安竹胜园房地产有限公司	销售商品、材料	-	6
中富机械控股有限公司	销售商品、材料	-	10,000
昆山三一动力有限公司	销售商品、材料	-	531
长沙三银房地产开发有限公司	销售商品、材料	-	33
湖南三一云油能源有限公司	销售商品、材料	-	18
三一重型装备有限公司	提供物流服务	80,882	352,479
三一海洋重工有限公司	提供物流服务	26,340	165,264
湖南汽车制造有限责任公司	提供物流服务	16,438	2,589
三一筑工科技股份有限公司	提供物流服务	12,451	10,007
湖南道依茨动力有限公司	提供物流服务	2,820	-
湖南行必达网联科技有限公司	提供物流服务	2,704	2,909
湖南三一港口设备有限公司	提供物流服务	2,198	28,948
唐山驰特机械设备有限公司	提供物流服务	2,074	2,867
三一石油智能装备有限公司	提供物流服务	1,641	6,062
连云港安心机械销售有限公司	提供物流服务	1,537	4,414
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供物流服务	1,468	51
三一硅能（株洲）有限公司	提供物流服务	1,466	1
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	提供物流服务	1,167	1,071
株洲三一硅能技术有限公司	提供物流服务	847	-
杭州力龙液压有限公司	提供物流服务	670	-
湖南三一车身有限公司	提供物流服务	531	24
三一机器人科技有限公司	提供物流服务	377	3,197

十二、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	2023年	2022年 (已重述)
三一智能装备有限公司	提供物流服务	315	-
三一机器人装备（西安）有限公司	提供物流服务	213	-
武汉九州龙工程机械有限公司	提供物流服务	183	-
昆山三一动力有限公司	提供物流服务	132	1,379
三一能源装备有限公司	提供物流服务	71	445
三一氢能有限公司	提供物流服务	37	-
三一集团有限公司	提供物流服务	35	71
湖南三一筑工有限公司	提供物流服务	25	59
昆山三一环保科技有限公司	提供物流服务	8	238
三一筑工科技（汨罗）有限公司	提供物流服务	8	-
三一智矿科技有限公司	提供物流服务	4	-
三一矿机有限公司	提供物流服务	2	-
三一技术装备有限公司	提供物流服务	2	3
湖南安仁三一筑工科技有限公司	提供物流服务	1	1
四川路迈特工程设备有限公司	提供物流服务	-	155
Palfinger Sany Crane CIS	提供物流服务	-	3,193
中富机械控股有限公司	提供物流服务	-	1,372
江苏三一环境科技有限公司	提供物流服务	-	4
三一海洋重工有限公司	提供行政服务	84,923	16,418
三一重能股份有限公司及其子公司	提供行政服务	39,215	2,751
湖南竹胜园物业服务服务有限公司	提供行政服务	10,440	13,204
湖南行必达网联科技有限公司	提供行政服务	8,572	487
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	提供行政服务	7,072	-
三一机器人科技有限公司	提供行政服务	4,389	298
湖南安仁三一筑工科技有限公司	提供行政服务	3,039	4,156
三一印尼重型装备有限公司	提供行政服务	2,634	-
浙江三一筑工科技有限公司	提供行政服务	2,266	1,526
湖南道依茨动力有限公司	提供行政服务	1,813	1,006
三一集团有限公司	提供行政服务	1,557	4,323
三一重型装备有限公司	提供行政服务	1,459	3,581
湖南三一快而居住宅工业有限公司	提供行政服务	1,450	2,080
三一技术装备有限公司	提供行政服务	1,412	1,157
三一智能装备有限公司	提供行政服务	1,260	3
三一筑工科技股份有限公司	提供行政服务	1,026	456
长沙云璟房地产有限公司	提供行政服务	943	912
三一机器人装备（西安）有限公司	提供行政服务	755	474
上海三一筑工建设有限公司	提供行政服务	605	198

十二、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	2023年	2022年 (已重述)
杭州力龙液压有限公司	提供行政服务	508	136
三一石油智能装备有限公司	提供行政服务	361	344
三一国际（香港）实业有限公司	提供行政服务	354	-
三一环境产业有限公司	提供行政服务	346	8
湖南三一车身有限公司	提供行政服务	329	41
广州市易工品贸易有限公司	提供行政服务	300	-
湖南汽车制造有限责任公司	提供行政服务	268	272
武汉九州龙工程机械有限公司	提供行政服务	253	-
华新永康保险销售有限公司	提供行政服务	249	-
昆山三一环保科技有限公司	提供行政服务	179	169
三一能源装备有限公司	提供行政服务	158	553
四川路迈特工程设备有限公司	提供行政服务	157	-
三一氢能科技有限公司	提供行政服务	138	-
三一硅能（株洲）有限公司	提供行政服务	128	-
华储石化（广东）有限公司	提供行政服务	122	33
三一氢能有限公司	提供行政服务	104	-
湖南三一港口设备有限公司	提供行政服务	92	3,342
久隆财产保险有限公司	提供行政服务	91	-
三一硅能（朔州）有限公司	提供行政服务	90	-
树根互联股份有限公司及其子公司	提供行政服务	88	39
三一筑工科技（汨罗）有限公司	提供行政服务	81	5
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	提供行政服务	55	24
三一智矿科技有限公司	提供行政服务	49	66
湖南三一筑工有限公司	提供行政服务	44	35
江苏三一环境科技有限公司	提供行政服务	41	88
润泽汇企业管理有限公司	提供行政服务	30	-
三一（重庆）智能装备有限公司	提供行政服务	28	-
三一筑工（西安）科技有限公司	提供行政服务	16	15
昆山三一动力有限公司	提供行政服务	15	575
湖南爱卡互联科技有限公司	提供行政服务	13	2
株洲三一竹胜园物业服务有限公司	提供行政服务	13	-
三一筑工（重庆）科技有限公司	提供行政服务	12	12
长沙帝联工控科技有限公司	提供行政服务	10	708
北京市三一重机有限公司	提供行政服务	6	-
三一（珠海）置业有限公司	提供行政服务	5	12
三一邯郸筑工科技有限公司	提供行政服务	5	7
三一筑工（临澧）科技有限公司	提供行政服务	5	7
忠县三一筑工科技有限公司	提供行政服务	5	-
北京三一建筑设计研究有限公司	提供行政服务	3	-

十二、 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	2023年	2022年 (已重述)
广州华耀置业有限公司	提供行政服务	3	-
三一（珠海）投资有限公司	提供行政服务	3	-
株洲三一硅能技术有限公司	提供行政服务	2	-
长沙云天房地产有限公司	提供行政服务	2	-
株洲三一智能制造有限公司	提供行政服务	1	52
珠海筑享云科技有限公司	提供行政服务	1	1
湖北三一卡车销售服务有限公司	提供行政服务	1	-
娄底竹胜园房地产开发有限公司	提供行政服务	1	-
株洲三一智慧工贸有限公司	提供行政服务	1	-
广州市易工品科技有限公司	提供行政服务	1	-
深圳市三一科技有限公司	提供行政服务	-	173
湖南紫竹源房地产有限公司	提供行政服务	-	113
湖南三一云油能源有限公司	提供行政服务	-	12
连云港安心机械销售有限公司	提供行政服务	-	11
唐山驰特机械设备有限公司	提供行政服务	-	10
江苏三一筑工有限公司	提供行政服务	-	3
三一机器人科技有限公司	提供机器加工服务	2,473	-
湖南汽车制造有限责任公司	提供机器加工服务	629	3,207
株洲三一硅能技术有限公司	提供机器加工服务	434	-
三一技术装备有限公司	提供机器加工服务	211	718
三一石油智能装备有限公司	提供机器加工服务	155	-
三一硅能（株洲）有限公司	提供机器加工服务	50	-
湖南安仁三一筑工科技有限公司	提供机器加工服务	7	-
湖南行必达网联科技有限公司	提供机器加工服务	1	-
三一重型装备有限公司	提供机器加工服务	-	85
湖南三一港口设备有限公司	提供机器加工服务	-	36
三一机器人装备（西安）有限公司	提供维保服务	876	212
三一筑工科技（汨罗）有限公司	提供维保服务	865	-
三一硅能（株洲）有限公司	提供维保服务	847	96
三一重能股份有限公司及其子公司	提供维保服务	182	554
三一重型装备有限公司	提供维保服务	107	1,999
三一机器人科技有限公司	提供维保服务	68	320
杭州力龙液压有限公司	提供维保服务	10	98
三一集团有限公司	提供维保服务	-	424
三一筑工科技股份有限公司	提供维保服务	-	285
湖南汽车制造有限责任公司	提供维保服务	-	128
北京市三一重机有限公司	提供维保服务	-	127
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	提供管理咨询服务	13,208	13,208
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	2,985	6,604
合计		<u>3,455,767</u>	<u>3,319,740</u>

十二、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	2023年 租赁收入	2022年 租赁收入
三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	租出办公楼、厂房	8,198	7,475
湖南安仁三一筑工科技有限公司	租出办公楼、厂房	5,856	1,221
湖南乐汇体育文化传播有限公司	租出办公楼、厂房	5,049	4,760
三一技术装备有限公司	租出办公楼、厂房	4,880	4,661
三一机器人装备（西安）有限公司	租出办公楼、厂房	3,162	654
三一海洋重工有限公司	租出办公楼、厂房	2,622	458
三一机器人科技有限公司	租出办公楼、厂房	2,247	-
湖南三一筑工有限公司	租出办公楼、厂房	2,143	2,143
浙江三一筑工科技有限公司	租出办公楼、厂房	1,994	3,194
湖南三一快而居住宅工业有限公司	租出办公楼、厂房	1,467	2,690
上海三一筑工建设有限公司	租出办公楼、厂房	1,044	1,624
三一重能股份有限公司及其子公司	租出办公楼、厂房	470	426
三一重型装备有限公司	租出办公楼、厂房	394	482
树根互联股份有限公司及其子公司	租出办公楼、厂房	245	975
三一氢能有限公司	租出办公楼、厂房	227	60
四川路迈特工程设备有限公司	租出办公楼、厂房	136	-
长沙云麒房地产开发有限公司	租出办公楼、厂房	85	-
三一环境产业有限公司	租出办公楼、厂房	75	-
武汉九州龙工程机械有限公司	租出办公楼、厂房	73	-
三一氢能科技有限公司	租出办公楼、厂房	71	20
北京三一公益基金会	租出办公楼、厂房	64	-
三一集团有限公司	租出办公楼、厂房	42	2,745
湖南行必达网联科技有限公司	租出办公楼、厂房	39	-
湖南道依茨动力有限公司	租出办公楼、厂房	31	1,107
湖南三银商业管理有限公司	租出办公楼、厂房	27	-
湖南竹胜园物业服务服务有限公司	租出办公楼、厂房	17	2,295
湖南三峰科技有限公司	租出办公楼、厂房	10	20
江苏三一环境科技有限公司	租出办公楼、厂房	8	-
昆山三一环保科技有限公司	租出办公楼、厂房	6	115
三一筑工科技股份有限公司	租出办公楼、厂房	6	17
三一石油智能装备有限公司	租出办公楼、厂房	5	-
三一硅能（株洲）有限公司	租出办公楼、厂房	5	-
三一智矿科技有限公司	租出办公楼、厂房	4	-
三一能源装备有限公司	租出办公楼、厂房	2	241

十二、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	2023年 租赁收入	2022年 租赁收入
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	租出办公楼、厂房	1	3
杭州力龙液压有限公司	租出办公楼、厂房	1	-
湖南三一车身有限公司	租出办公楼、厂房	1	-
湖南三一港口设备有限公司	租出办公楼、厂房	-	2,424
昆山三一动力有限公司	租出办公楼、厂房	-	327
湖南三一云油能源有限公司	租出办公楼、厂房	-	4
三一重能股份有限公司及其子公司	设备租赁	81,567	48,250
三一海洋重工有限公司	设备租赁	1,527	1,368
三一智矿科技有限公司	设备租赁	1,463	-
三一技术装备有限公司	设备租赁	100	125
连云港安心机械销售有限公司	设备租赁	88	-
湖南三一智能建造工程有限公司	设备租赁	47	-
三一筑工科技（汨罗）有限公司	设备租赁	39	-
三一环境产业有限公司	设备租赁	4	-
湖南三一港口设备有限公司	设备租赁	-	416
三一重型装备有限公司	设备租赁	-	82
合计		<u>125,542</u>	<u>90,382</u>

十二、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

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		2023 年	2022 年	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年	2023 年	2022 年
湖南三一精创科技有限公司	房屋及建筑	5,704	1,426	5,704	1,426	-	-	-	-
深圳市三一科技有限公司	房屋及建筑	3,123	3,894	5,239	3,894	766	-	18,021	-
北京市三一重机有限公司	房屋及建筑	-	-	11,783	10,673	3,027	3,237	8,324	28,009
上海三一科技有限公司	房屋及建筑	550	593	550	593	-	-	-	-
湖南行必达网联科技有限公司	房屋及建筑	532	-	532	-	-	-	-	-
三一集团有限公司	房屋及建筑	-	19,288	75,459	49,239	13,809	3,213	273,418	81,519
三一重型装备有限公司	房屋及建筑	-	52	275	273	13	5	449	-
湖南道依茨动力有限公司	房屋及建筑	-	-	1,615	-	115	-	3,936	-
三一（重庆）智能装备有限公司	房屋及建筑	-	-	59,312	45,778	3,930	6,160	5,746	151,163
三一重能股份有限公司及其子公司	机器设备	-	4,394	-	4,394	-	-	-	-
湖南三一港口设备有限公司	机器设备	-	111	-	111	-	-	-	-
北京市三一重机有限公司	土地使用权	-	-	8,714	8,268	2,221	2,611	-	54,739
合计		9,909	29,758	169,183	124,649	23,881	15,226	309,894	315,430

十二、关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）关联方向本集团提供金融服务

2023年12月25日召开的第八届董事会第十六次会议及第八届监事会第十六次会议，以及2024年1月12日召开的2024年第一次临时股东大会，审议通过《关于在关联银行开展存贷款及理财业务的议案》，本公司拟在关联方湖南三湘银行股份有限公司开展存贷款及保本型理财产品业务，单日存贷款及保本型理财产品业务余额上限不超过人民币100亿元。截至2023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5,508,557千元（2022年12月31日：人民币5,163,994千元），发生利息收入人民币246,410千元（2022年度：人民币196,944千元）。本年度，上述存款利率为0.35%至4%（2022年度利率为：1.38%至4.26%）。

十二、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	2023年	2022年
湖南三一车身有限公司	资产转让	23,335	-
三一重型装备有限公司	资产转让	5,244	41
三一石油智能装备有限公司	资产转让	3,589	201
三一智能装备有限公司	资产转让	2,240	82
三一集团有限公司	资产转让	2,232	7,002
湖南安仁三一筑工科技有限公司	资产转让	1,066	-
三一氢能有限公司	资产转让	837	-
三一海洋重工有限公司	资产转让	809	353
湖南汽车制造有限责任公司	资产转让	748	-
三一技术装备有限公司	资产转让	470	634
三一重能股份有限公司及其子公司	资产转让	395	8
三一硅能（株洲）有限公司	资产转让	271	-
三一环境产业有限公司	资产转让	210	290
三一机器人装备（西安）有限公司	资产转让	127	3
昆山三一环保科技有限公司	资产转让	108	6
杭州力龙液压有限公司	资产转让	107	304
三一机器人科技有限公司	资产转让	100	298
三一硅能（湖州）有限公司	资产转让	86	-
三一能源装备有限公司	资产转让	80	366
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	资产转让	76	-
株洲三一硅能技术有限公司	资产转让	59	-
三一筑工科技（汨罗）有限公司	资产转让	58	-
湖南行必达网联科技有限公司	资产转让	38	83
江苏三一环境科技有限公司	资产转让	20	399
湖南竹胜园物业服务有限公司	资产转让	20	6
深圳市三一科技有限公司	资产转让	16	-
湖南紫竹源房地产有限公司	资产转让	8	3
湖南爱卡互联科技有限公司	资产转让	6	89
北京市三一重机有限公司	资产转让	6	3
湖南中宏融资租赁有限公司	资产转让	4	18
三一筑工科技股份有限公司	资产转让	4	-
长沙云璟房地产有限公司	资产转让	4	-
湖南三一快而居住宅工业有限公司	资产转让	3	3
湖南三一筑工有限公司	资产转让	3	-
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	资产转让	3	-
长沙云天房地产有限公司	资产转让	1	-
重庆三一竹胜园物业服务有限公司	资产转让	1	-
长沙云麒房地产开发有限公司	资产转让	1	-
唐山驰特机械设备有限公司	资产转让	-	23
西安华雷船舶实业有限公司	资产转让	-	21

十二、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）

资产转让（续）

	交易内容	2023年	2022年
湖南易贸工控科技有限公司	资产转让	-	8
三一智矿科技有限公司	资产转让	-	3
长沙云荟房地产开发有限公司	资产转让	-	1
合计		<u>42,385</u>	<u>10,248</u>

资产受让

	交易内容	2023年	2022年
三一集团有限公司	资产受让	137,588	5,136
湖南三一筑工有限公司	资产受让	10,330	-
北京市三一重机有限公司	资产受让	6,743	9,662
湖南汽车制造有限责任公司	资产受让	4,080	18,788
三一海洋重工有限公司	资产受让	3,720	11
三一智矿科技有限公司	资产受让	2,485	-
三一石油智能装备有限公司	资产受让	2,016	45
湖南省地面无人装备工程研究中心有限公司	资产受让	1,336	-
上海三一科技有限公司	资产受让	990	-
三一机器人科技有限公司	资产受让	820	-
三一重能股份有限公司及其子公司	资产受让	439	458
三一机器人装备（西安）有限公司	资产受让	367	-
三一筑工科技（汨罗）有限公司	资产受让	223	-
湖南行必达网联科技有限公司	资产受让	160	13,765
湖南三一快而居住宅工业有限公司	资产受让	80	74
三一重型装备有限公司	资产受让	52	2,043
湖南安仁三一筑工科技有限公司	资产受让	48	-
湖南爱卡互联科技有限公司	资产受让	30	-
杭州力龙液压有限公司	资产受让	24	-
昆山三一环保科技有限公司	资产受让	21	7
湖南三一车身有限公司	资产受让	20	569
三一技术装备有限公司	资产受让	20	21
三一硅能（株洲）有限公司	资产受让	19	-
株洲三一硅能技术有限公司	资产受让	16	-
湖南中宏融资租赁有限公司	资产受让	15	16
三一氢能有限公司	资产受让	12	-
长沙三银房地产开发有限公司	资产受让	8	-

十二、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（续）

	交易内容	2023年	2022年
长沙云璟房地产有限公司	资产受让	4	-
湖南兴湘建设监理咨询有限公司	资产受让	2	4
湖南紫竹源房地产有限公司	资产受让	1	12
三一能源装备有限公司	资产受让	1	-
湖南三一港口设备有限公司	资产受让	-	481
湖南竹胜园物业服务有限公司	资产受让	-	363
深圳三一云油科技有限公司	资产受让	-	47
湖南三一电控科技有限公司	资产受让	-	29
三一筑工科技股份有限公司	资产受让	-	10
合计		<u>171,670</u>	<u>51,541</u>

(5) 关键管理人员报酬

	2023年	2022年
关键管理人员报酬	<u>43,194</u>	<u>103,254</u>

注：本公司关键管理人员获授的员工持股计划和限制性股票激励计划详情，详见附注十三、2。

(6) 其他关联交易

2023年度，本公司委托北京三一公益基金会对外捐赠人民币20,400千元（2022年度：人民币34,910千元）。

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2023年12月31日，本公司持有该信托的余额为人民币318,796千元，产生利息收益为人民币12,136千元。

十二、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（续）

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 2023 年 12 月 31 日，本公司持有该信托的余额为人民币 0 千元，产生利息收益为人民币 682 千元。

2023 年度，本集团发行资产支持证券，本公司的母公司三一集团有限公司认购次级资产支持证券，金额为人民币 450,000 千元。

2023 年度，本集团控股子公司三一汽车金融有限公司、三一融资租赁有限公司继续开展按揭及融资租赁业务（包含直租、售后回租等业务），2023 年度为三一集团有限公司及其关联方推荐的承租人提供按揭及融资租赁服务的金额为 4,597,617 千元。

2023 年 8 月，本公司与三一集团有限公司签署股权转让协议，以对价人民币 0.75 元向三一集团有限公司转让其持有盛景智能 75% 股权，详见附注七、2。

2023 年，本集团向三一重能股份有限公司取得常德泰盛、娄底泰盛、娄底中盛、邵阳中盛、长沙中盛、益阳中盛、常熟三盛、安仁大源、三一太阳能、湖州泰盛、上海凯幻十一家子公司的股权，并将上述十一家子公司纳入合并范围，详见附注七、1。

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额

(1) 应收款项

	关联方	2023年		2022年（已重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三一物流装备美国有限公司	212,927	-	-	-
应收账款	PT SANY MAKMUR PERKASA	178,994	2,701	119,876	1,798
应收账款	Palfinger Sany Crane CIS	150,717	6,448	217,486	5,960
应收账款	三一重能股份有限公司及其子公司	114,239	1,826	37,753	492
应收账款	腾飞机械设备有限公司	69,172	-	33,046	-
应收账款	三一海洋重工有限公司	58,223	-	49,777	-
应收账款	三一重型装备有限公司	52,846	-	89,408	-
应收账款	三一印尼重型装备有限公司	45,051	-	-	-
应收账款	湖南三一港口设备有限公司	34,280	-	33,964	-
应收账款	中富沙特机械有限公司	31,654	-	-	-
应收账款	四川路迈特工程设备有限公司	30,399	3,104	41,663	2,333
应收账款	连云港安心机械销售有限公司	24,035	613	70,778	1,089
应收账款	唐山驰特机械设备有限公司	23,147	375	32,061	488
应收账款	中富香港机械有限公司	21,595	-	6,051	-
应收账款	湖南汽车制造有限责任公司	13,545	204	4,098	29
应收账款	三一集团有限公司	13,467	-	12,507	-
应收账款	港越建筑工程有限公司	11,992	-	9,474	-
应收账款	三一筑工马来西亚有限公司	9,391	-	9,592	-
应收账款	中富设备有限公司	7,723	-	861	-
应收账款	湖南乐汇体育文化传播有限公司	7,640	373	4,749	225
应收账款	湖南三一智能产业私募股权基金企业 （有限合伙）	7,000	-	7,000	-
应收账款	三一筑工发展（非洲）有限公司	4,570	-	4,494	-
应收账款	湖南道依茨动力有限公司	3,793	63	124	-
应收账款	三一能源装备有限公司	3,592	-	2,394	-
应收账款	中富柬埔寨机械有限公司	3,395	-	2,663	-
应收账款	三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	3,249	2,701	2,875	2,689
应收账款	武汉九州龙工程机械有限公司	2,752	701	28,707	435
应收账款	三一智能装备有限公司	2,218	-	2	-
应收账款	中富机械马来西亚有限公司	2,117	-	1,263	-
应收账款	珠海三一港口机械有限公司	1,485	-	1,402	-
应收账款	中富机械控股有限公司	1,168	-	14,229	-
应收账款	三一石油智能装备有限公司	1,142	-	5,692	-
应收账款	湖南行必达网联科技有限公司	1,106	27	889	8
应收账款	三一筑工科技（汨罗）有限公司	1,098	17	66	-
应收账款	湖南三一车身有限公司	1,072	16	10	-
应收账款	三一筑工科技股份有限公司	916	22	1,520	13
应收账款	株洲三一硅能技术有限公司	705	-	-	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	关联方	2023年		2022年（已重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三一机器人科技有限公司	581	-	5,832	-
应收账款	杭州力龙液压有限公司	436	-	35	-
应收账款	三一硅能（株洲）有限公司	341	-	34	-
应收账款	湖南安仁三一筑工科技有限公司	287	6	84	-
应收账款	湖南竹胜园物业服务服务有限公司	269	-	83	-
应收账款	湖南紫竹源房地产有限公司	211	-	116	-
应收账款	湖南兴湘建设监理咨询有限公司	145	-	52	-
应收账款	昆山三一动力有限公司	120	2	564	8
应收账款	湖南三一筑工有限公司	99	3	138	-
应收账款	三一氢能有限公司	79	-	1	-
应收账款	西安华雷船舶实业有限公司	71	2	-	-
应收账款	三一环境产业有限公司	59	-	34	-
应收账款	树根互联股份有限公司及其子公司	55	31	101	30
应收账款	湖南三一智能建造工程有限公司	53	2	-	-
应收账款	三一机器人装备（西安）有限公司	47	-	2,223	-
应收账款	三一（泉州）筑工科技有限公司	39	1	21	-
应收账款	湖南三一快而居住宅工业有限公司	37	1	1,432	39
应收账款	盛景智能科技（嘉兴）有限公司	37	-	-	-
应收账款	昆山三一环保科技有限公司	35	-	87	-
应收账款	三一筑工（西安）科技有限公司	35	1	25	-
应收账款	重庆竹胜园房地产开发有限公司	33	-	4	-
应收账款	三一邯郸筑工科技有限公司	32	1	12	-
应收账款	三一技术装备有限公司	27	-	991	-
应收账款	江苏三一环境科技有限公司	18	-	635	-
应收账款	三一筑工（重庆）科技有限公司	14	1	19	-
应收账款	株洲三一竹胜园物业服务服务有限公司	13	-	14	-
应收账款	广州华耀置业有限公司	13	-	-	-
应收账款	三一硅能（朔州）有限公司	13	-	-	-
应收账款	MGB SANY(M) IBS SDN BHD	12	-	-	-
应收账款	浙江三一筑工科技有限公司	10	-	126	-
应收账款	长沙云璟房地产有限公司	10	-	12	-
应收账款	株洲三一硅能新能源有限公司	8	-	-	-
应收账款	深圳市三一科技有限公司	6	-	5	-
应收账款	湖南省地面无人装备工程研究中心有限责任公司	5	-	3,285	-
应收账款	三一智矿科技有限公司	5	-	347	-
应收账款	三一氢能科技有限公司	4	-	-	-
应收账款	湖南三湘银行股份有限公司	4	-	-	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	关联方	2023年		2022年（已重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	三一（珠海）置业有限公司	2	-	48	-
应收账款	株洲三一智能制造有限公司	2	-	35	-
应收账款	三一矿机有限公司	2	-	-	-
应收账款	三一（珠海）投资有限公司	1	-	5	-
应收账款	北京鑫昊基工程机械有限公司	-	-	7,529	-
应收账款	中富设备马来西亚有限公司	-	-	532	-
应收账款	久隆财产保险有限公司	-	-	383	6
应收账款	北京市三一重机有限公司	-	-	271	-
应收账款	广州市易工品贸易有限公司	-	-	208	6
应收账款	要务（深圳）科技有限公司	-	-	31	1
应收账款	长沙云荟房地产开发有限公司	-	-	21	-
应收账款	湖南中宏融资租赁有限公司	-	-	12	-
应收账款	三一筑工（临澧）科技有限公司	-	-	5	-
应收账款	西安竹胜园房地产有限公司	-	-	4	-
应收账款	湖南爱卡互联科技有限公司	-	-	2	-
应收票据及 应收款项 融资	三一能源装备有限公司	94	-	-	-
应收票据及 应收款项 融资	三一筑工（西安）科技有限公司	50	-	100	-
应收票据及 应收款项 融资	广州市易工品贸易有限公司	15	-	-	-
预付款项	长沙帝联工控科技有限公司	6,970	-	-	-
预付款项	三一机器人科技有限公司	2,800	-	30,602	-
预付款项	三一筑工科技股份有限公司	1,480	-	-	-
预付款项	湖南三一快而居住宅工业有限公司	1,380	-	6,416	-
预付款项	三一机器人装备（西安）有限公司	320	-	6,630	-
预付款项	湖南三一港口设备有限公司	191	-	-	-
预付款项	湖南道依茨动力有限公司	116	-	-	-
预付款项	PT SANY MAKMUR PERKASA	98	-	-	-
预付款项	三一技术装备有限公司	55	-	-	-
预付款项	湖南爱卡互联科技有限公司	10	-	-	-
预付款项	湖南中宏融资租赁有限公司	7	-	7	-
预付款项	昆山三一动力有限公司	1	-	142	-
预付款项	杭州力龙液压有限公司	-	-	167	-
预付款项	树根互联股份有限公司及其子公司	-	-	120	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	关联方	2023年		2022年（已重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	三一重型装备有限公司	-	-	14	-
预付款项	三一重能股份有限公司及其子公司	-	-	5	-
其他应收款	三一海洋重工有限公司	40,331	-	7,651	-
其他应收款	武汉九州龙工程机械有限公司	34,622	7,166	36,502	3,484
其他应收款	中富机械控股有限公司	4,500	-	-	-
其他应收款	盛景智能科技（嘉兴）有限公司	1,505	-	-	-
其他应收款	中富机械马来西亚有限公司	928	-	-	-
其他应收款	三一机器人科技有限公司	878	-	-	-
其他应收款	四川路边特工程设备有限公司	757	38	-	-
其他应收款	三一集团有限公司	753	-	32,462	-
其他应收款	三一重能股份有限公司及其子公司	708	2	69	-
其他应收款	三一重型装备有限公司	684	-	2,797	-
其他应收款	中富设备马来西亚有限公司	554	-	-	-
其他应收款	湖南道依茨动力有限公司	477	24	12	-
其他应收款	三一国际（香港）实业有限公司	360	-	-	-
其他应收款	杭州力龙液压有限公司	160	-	-	-
其他应收款	树根互联股份有限公司及其子公司	117	6	14	1
其他应收款	华新永康保险销售有限公司	58	-	-	-
其他应收款	湖南三一港口设备有限公司	57	-	1,030	-
其他应收款	三一筑工科技股份有限公司	49	2	-	-
其他应收款	湖南三一云油能源有限公司	47	2	543	-
其他应收款	西安华雷船舶实业有限公司	23	3	23	-
其他应收款	昆山中发资产管理有限公司	20	1	-	-
其他应收款	湖南爱卡互联科技有限公司	19	3	-	-
其他应收款	昆山三一动力有限公司	16	1	15	-
其他应收款	湖南三一智能建造工程有限公司	9	-	-	-
其他应收款	昆山三一环保科技有限公司	5	-	-	-
其他应收款	三一环境产业有限公司	5	-	-	-
其他应收款	浙江三一筑工科技有限公司	3	-	-	-
其他应收款	湖南中宏融资租赁有限公司	2	-	2	-
其他应收款	广州市易工品贸易有限公司	2	-	-	-
其他应收款	湖南省地面无人装备工程研究中心有限责任公司	-	-	6,018	-
其他应收款	江苏三一环境科技有限公司	-	-	450	-
其他应收款	三一技术装备有限公司	-	-	213	-
其他应收款	湖南安仁三一筑工科技有限公司	-	-	182	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(1) 应收款项（续）

	关联方	2023年		2022年（已重述）	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	三一能源装备有限公司	-	-	155	-
其他应收款	久隆财产保险有限公司	-	-	26	1
其他应收款	三一氢能科技有限公司	-	-	21	-
其他应收款	三一机器人装备（西安）有限公司	-	-	9	-
一年内到期的非流动资产	武汉九州龙工程机械有限公司	10,988	170	72,575	1,089
一年内到期的非流动资产	四川路迈特工程设备有限公司	5,906	93	2,554	38
一年内到期的非流动资产	连云港安心机械销售有限公司	3,509	59	3,918	59
一年内到期的非流动资产	腾飞机械设备有限公司	750	12	-	-
一年内到期的非流动资产	中富香港机械有限公司	1,592	24	-	-
一年内到期的非流动资产	唐山驰特机械设备有限公司	590	9	913	14
一年内到期的非流动资产	三一重能股份有限公司及其子公司	178	3	-	-
长期应收款	连云港安心机械销售有限公司	8,502	135	13,133	197
长期应收款	腾飞机械设备有限公司	399	6	-	-
长期应收款	武汉九州龙工程机械有限公司	3,362	51	4,466	67
长期应收款	四川路迈特工程设备有限公司	3,248	49	14,470	217
长期应收款	中富香港机械有限公司	4,383	66	-	-
长期应收款	唐山驰特机械设备有限公司	352	5	1,620	24

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项

	关联方	2023年	2022年 (已重述)
应付账款	三一海洋重工有限公司	1,068,626	401,965
应付账款	三一重装国际控股有限公司	475,956	541,906
应付账款	三一重型装备有限公司	372,781	332,489
应付账款	湖南汽车制造有限责任公司	245,639	75,395
应付账款	长沙帝联工控科技有限公司	183,083	153,922
应付账款	广州市易工品贸易有限公司	128,174	156,411
应付账款	华储石化（广东）有限公司	47,036	34,288
应付账款	湖南三一快而居住宅工业有限公司	34,628	624
应付账款	杭州力龙液压有限公司	29,767	13,662
应付账款	三一智能装备有限公司	26,659	-
应付账款	三一印尼重型装备有限公司	21,065	-
应付账款	湖南三一车身有限公司	18,996	306
应付账款	湖南道依茨动力有限公司	16,928	39,744
应付账款	三一国际（香港）实业有限公司	11,431	-
应付账款	昆山三一动力有限公司	8,332	18
应付账款	三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司	8,083	2,720
应付账款	树根互联股份有限公司及其子公司	4,816	2,728
应付账款	PT SANY MAKMUR PERKASA	3,574	19,994
应付账款	三一筑工（临澧）科技有限公司	3,137	1,949
应付账款	三一筑工科技股份有限公司	2,400	4,605
应付账款	湖南三一港口设备有限公司	2,231	26,485
应付账款	盛景智能科技（嘉兴）有限公司	1,539	-
应付账款	三一硅能（株洲）有限公司	1,520	-
应付账款	三一集团有限公司	1,192	102,631
应付账款	西安华雷船舶实业有限公司	916	-
应付账款	湖南安仁三一筑工科技有限公司	748	20
应付账款	三一机器人科技有限公司	176	995
应付账款	三一环境产业有限公司	155	-
应付账款	江苏三一环境科技有限公司	127	-
应付账款	三一能源装备有限公司	64	2
应付账款	湖南行必达网联科技有限公司	43	-
应付账款	武汉九州龙工程机械有限公司	42	32
应付账款	湖南省地面无人装备工程研究中心有限责 任公司	39	567
应付账款	湖南兴湘建设监理咨询有限公司	38	38
应付账款	三一机器人装备（西安）有限公司	36	247
应付账款	三一筑工科技（汨罗）有限公司	11	-
应付账款	连云港安心机械销售有限公司	10	5

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	关联方	2023年	2022年 (已重述)
应付账款	唐山驰特机械设备有限公司	1	-
应付账款	三一技术装备有限公司	1	5,139
应付账款	三一重能股份有限公司及其子公司	-	4,437
应付账款	Palfinger Sany Crane CIS	-	482
应付账款	深圳三一云油科技有限公司	-	234
应付账款	三一智矿科技有限公司	-	166
应付账款	湖南三一云油能源有限公司	-	65
应付账款	三一石油智能装备有限公司	-	26
应付票据	长沙帝联工控科技有限公司	36,951	27,253
应付票据	杭州力龙液压有限公司	171	1,116
合同负债及其他流动负债	中富机械控股有限公司	17,610	17,325
合同负债及其他流动负债	三一重能股份有限公司及其子公司	6,877	-
合同负债及其他流动负债	三一能源装备有限公司	4,776	4,829
合同负债及其他流动负债	唐山驰特机械设备有限公司	992	244
合同负债及其他流动负债	三一技术装备有限公司	919	910
合同负债及其他流动负债	中富香港机械有限公司	336	276
合同负债及其他流动负债	三一集团有限公司	336	336
合同负债及其他流动负债	久隆财产保险有限公司	301	-
合同负债及其他流动负债	广州市易工品贸易有限公司	273	-
合同负债及其他流动负债	长沙帝联工控科技有限公司	159	3,879
合同负债及其他流动负债	中国康富国际租赁股份有限公司	144	144
合同负债及其他流动负债	株洲三一硅能新能源有限公司	144	-
合同负债及其他流动负债	中富华越机械有限公司	93	93
合同负债及其他流动负债	浙江三一筑工科技有限公司	85	-
合同负债及其他流动负债	Palfinger Sany Crane CIS	77	-
合同负债及其他流动负债	湖南中发智能装备有限公司	50	20
合同负债及其他流动负债	昆山中发资产管理有限公司	20	-
合同负债及其他流动负债	湖南三银商业管理有限公司	5	-
合同负债及其他流动负债	长沙云荟房地产开发有限公司	1	-
合同负债及其他流动负债	娄底竹胜园房地产开发有限公司	1	-
合同负债及其他流动负债	湖南竹胜园物业服务有限公司	1	-
合同负债及其他流动负债	三一智能装备有限公司	-	1,554
合同负债及其他流动负债	三一硅能（株洲）有限公司	-	673
合同负债及其他流动负债	上海三一筑工建设有限公司	-	320
合同负债及其他流动负债	湖南三一港口设备有限公司	-	62
合同负债及其他流动负债	三一海洋重工有限公司	-	58
合同负债及其他流动负债	萃云共工（上海）科技有限公司	-	50
合同负债及其他流动负债	湖南三湘银行股份有限公司	-	37
合同负债及其他流动负债	树根互联股份有限公司及其子公司	-	2

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	关联方	2023年	2022年 (已重述)
应付股利	梁稳根等自然人	74,300	74,300
应付股利	三一重能股份有限公司及其子公司	38,674	-
应付股利	中富（亚洲）机械有限公司	-	275,000
其他应付款及租赁负债	三一集团有限公司	776,218	335,619
其他应付款及租赁负债	三一（重庆）智能装备有限公司	144,945	121,870
其他应付款及租赁负债	北京市三一重机有限公司	103,748	118,986
其他应付款及租赁负债	三一机器人装备（西安）有限公司	70,487	94,518
其他应付款及租赁负债	三一技术装备有限公司	48,687	-
其他应付款及租赁负债	新利恒机械有限公司(香港)	42,723	42,117
其他应付款及租赁负债	三一机器人科技有限公司	24,631	27,359
其他应付款及租赁负债	江苏三一环境科技有限公司	18,421	27,668
其他应付款及租赁负债	湖南汽车制造有限责任公司	10,265	-
其他应付款及租赁负债	石河子市明照股权投资管理有限公司	9,848	9,199
其他应付款及租赁负债	江苏三一筑工有限公司	8,056	8,281
其他应付款及租赁负债	盛景智能科技（嘉兴）有限公司	3,446	-
其他应付款及租赁负债	中富机械控股有限公司	2,240	2,161
其他应付款及租赁负债	树根互联股份有限公司及其子公司	1,888	6,048
其他应付款及租赁负债	湖南三一快而居住宅工业有限公司	1,486	1,835
其他应付款及租赁负债	广州市易工品贸易有限公司	1,403	2,679
其他应付款及租赁负债	北京三一建筑设计研究有限公司	1,114	1,109
其他应付款及租赁负债	湖南竹胜园物业服务服务有限公司	1,096	424
其他应付款及租赁负债	湖南乐汇体育文化传播有限公司	1,002	1,002
其他应付款及租赁负债	湖南安仁三一筑工科技有限公司	880	758
其他应付款及租赁负债	三一重型装备有限公司	750	1
其他应付款及租赁负债	昆山中发资产管理有限公司	529	529
其他应付款及租赁负债	湖南三一筑工有限公司	498	1,514
其他应付款及租赁负债	湖南省地面无人装备工程研究中心 有限责任公司	387	-
其他应付款及租赁负债	三一智矿科技有限公司	330	1,114
其他应付款及租赁负债	中富沙特机械有限公司	304	260
其他应付款及租赁负债	三一海洋重工有限公司	296	2,228
其他应付款及租赁负债	浙江三一筑工科技有限公司	239	-
其他应付款及租赁负债	华储石化（广东）有限公司	124	-
其他应付款及租赁负债	三一重能股份有限公司及其子公司	104	59,896
其他应付款及租赁负债	武汉九州龙工程机械有限公司	90	190
其他应付款及租赁负债	湖南兴湘建设监理咨询有限公司	75	149
其他应付款及租赁负债	上海竹胜园地产有限公司	75	75
其他应付款及租赁负债	株洲三一硅能新能源有限公司	70	-
其他应付款及租赁负债	昆山三一环保科技有限公司	39	-

十二、关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收应付款项余额（续）

(2) 应付款项（续）

	关联方	2023年	2022年 (已重述)
其他应付款及租赁负债	重庆三一竹胜园物业服务有限公司	38	-
其他应付款及租赁负债	深圳市三一科技有限公司	37	61
其他应付款及租赁负债	北京三一公益基金会	16	-
其他应付款及租赁负债	湖北三一卡车销售服务有限公司	9	-
其他应付款及租赁负债	杭州薮猫科技有限公司	5	10
其他应付款及租赁负债	重庆竹胜园房地产开发有限公司	3	-
其他应付款及租赁负债	三一石油智能装备有限公司	2	2
其他应付款及租赁负债	三一筑工科技股份有限公司	-	2,049
其他应付款及租赁负债	北京鑫昊基工程机械有限公司	-	387
其他应付款及租赁负债	湖南行必达网联科技有限公司	-	171
其他应付款及租赁负债	唐山驰特机械设备有限公司	-	138
其他应付款及租赁负债	深圳三一云油科技有限公司	-	72
其他应付款及租赁负债	湖南三一港口设备有限公司	-	5
长期应付款（含一年内到期）	中国康富国际租赁股份有限公司	15,815	-

7. 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2023年12月31日，本集团承担此类担保义务的余额为人民币26.01亿元。

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2023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1.16亿元，由本公司之母公司三一集团有限公司承担担保责任。

本集团之子公司三一汽车金融有限公司（“三一汽金”）及三一融资租赁有限公司（“三一融资租赁”）与三一重装国际控股有限公司及其子公司或其经销商开展合作，为其客户提供融资租赁及按揭服务。根据合作协议，三一重装国际控股有限公司及其子公司承诺为承租人/借款人承担保证责任，截止2023年12月31日，该担保余额为人民币34.33亿元。

十二、关联方关系及其交易（续）

7. 关联方承诺（续）

本集团之子公司三一汽金与三一筑工科技股份有限公司及其子公司或其经销商开展合作，为其客户提供融资租赁及按揭服务。根据合作协议，三一筑工科技股份有限公司及其子公司承诺为承租人/借款人承担保证责任，截止2023年12月31日，该担保余额为人民币3.63亿元。

本集团之子公司三一汽金及三一融资租赁与湖南汽车制造有限责任公司或其经销商开展合作，为其客户提供融资租赁及按揭服务。根据合作协议，湖南汽车制造有限责任公司承诺为承租人/借款人承担保证责任，截止2023年12月31日，该担保余额为人民币5.83亿元。

本集团之子公司三一融资租赁与三一环境产业有限公司或其经销商开展合作，为其客户提供融资租赁及按揭服务。根据合作协议，三一环境产业有限公司承诺为承租人/借款人承担保证责任，截止2023年12月31日，该担保余额为人民币0.03亿元。

本集团之子公司三一汽金与昆山三一环保科技有限公司或其经销商开展合作，为其客户提供融资租赁及按揭服务。根据合作协议，昆山三一环保科技有限公司承诺为承租人/借款人承担保证责任，截止2023年12月31日，该担保余额为人民币0.16亿元。

本集团之子公司三一汽金与三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司或其经销商开展合作，为其客户提供融资租赁及按揭服务。根据合作协议，三一帕尔菲格特种车辆装备有限公司承诺为承租人/借款人承担保证责任，截止2023年12月31日，该担保余额为人民币0.003亿元。

8. 存放关联方的货币资金

	2023年	2022年
湖南三湘银行股份有限公司	5,508,557	5,163,994

此金额为本息合计余额，详见附注十二、5.（3）。

十三、股份支付

1. 概况

一、于2022年7月29日，公司召开2022年第三次临时股东大会审议通过《关于公司<2022年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》（以下简称《2022年激励计划》）。本激励计划对象包括：公司及子公司的董事、高级管理人员、核心技术（业务）人员（不含独立董事和监事）。

本激励计划具体情况如下：

本公司向符合授予条件的股权激励对象授予限制性股票，共计2,238.625万股，每股授予价格为9.66元。该限制性股票的有效限期最长不超过45个月，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20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20个月、32个月后的首个交易日。主要解锁条件为：第一个解锁期：公司2023年度需达到以下两个条件之一：①营业收入较2022年增长10%或以上；②净利润较2022年增长10%或以上；第二个解锁期：公司2024年度需达到以下两个条件之一：①营业收入较2022年增长20%或以上；②净利润较2022年增长20%或以上。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。若公司业绩未满足上述业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销。员工入股价低于授予日本公司限制性股票的公允价值的一部分构成股份支付。

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》），公司于2022年5月13日召开的2021年年度股东大会审议通过《关于<2022年员工持股计划（草案）及其摘要>的议案》（以下简称《2022年员工持股计划》）；公司于2023年6月30日召开临时股东大会审议通过《2023年员工持股计划管理办法》（以下简称《2023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。

十三、股份支付（续）

1. 概况（续）

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。员工入股价低于授予日本公司股票公允价值的部分构成股份支付。

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。截至2023年12月31日止，2021年员工持股计划第一期解锁数量为1,263,007股，第二期解锁数量为1,201,032股，第三期解锁数量为1,286,009股，累计已解锁3,750,048股，其中关键管理人员本年解锁数量为105,226股；本年因2021年员工持股计划离职失效的股份数量为195,611股，累计失效的股份数量为694,812股。

针对2022年员工持股计划，本公司确定2022年5月13日为授予日，于2022年7月28日将回购专用证券账户中的19,702,000股过户至2022年员工持股计划账户，授予价格为23.65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，岗薪制员工的股票权益分五个自然年度归属至持有人，每年归属20%；股薪制员工的股票权益分两个自然年度归属至持有人，每年归属50%。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。截至2023年12月31日止，2022年员工持股计划第一期解锁数量为3,422,116股，第二期解锁数量为3,273,949股，累计已解锁6,696,065股，其中关键管理人员本年解锁数量为240,703股；本年因2022年员工持股计划离职失效的股份数量为1,361,735股，累计失效的股份数量为1,361,735股。

十三、股份支付（续）

1. 概况（续）

针对2023年员工持股计划，本公司确定2023年6月30日为授予日，于2023年8月2日将回购专用证券账户中的36,050,000股过户至2023年员工持股计划账户，授予价格为16.13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，岗薪制员工的股票权益的股票权益分5个自然年度归属至持有人，每年归属20%；股薪制员工的股票权益分两个自然年度归属至持有人，每年归属50%。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。员工入股价低于授予日本公司股票公允价值的部分构成股份支付。

2. 股份支付计划

授予的各项权益工具如下：

	本年授予		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额
关键管理人员	1,577,766	25,449	389,598	6,600	2,039,800	19,704
其他人员	34,472,834	556,047	1,182,778	20,036	9,669,674	94,031
合计	<u>36,050,600</u>	<u>581,496</u>	<u>1,572,376</u>	<u>26,636</u>	<u>11,709,474</u>	<u>113,735</u>

年末发行在外的各项权益工具如下：

		其他权益工具	
		行权价格	合同剩余期限
关键管理 人员/	①	2020年员工持股计划，转换价格16.94元/股；	① 2020年员工持股计划，解锁期为2021年至2024年；
其他人员	②	2022年限制性股票，授予价格9.66元/股；	② 2022年限制性股票，解锁期为2024年至2025年；
	③	2023年员工持股计划，转换价格16.13元/股。	③ 2023年员工持股计划，解锁期为2024年至2027年。

十三、股份支付（续）

2. 股份支付计划（续）

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
授予日权益工具公允价值的确定方法	以股票授予日收盘价为基础确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	/
可行权权益工具数量的确定依据	期末预计可行权的最佳估计数
本年估计与上年估计有重大差异的原因	/
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	650,958

以权益结算的股份支付情况如下：

	2023年
关键管理人员	5,272
其他人员	20,589
合计	<u>25,861</u>

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2023年	2022年
资本承诺	<u>814,392</u>	<u>2,166,623</u>
合计	<u>814,392</u>	<u>2,166,623</u>

十四、承诺及或有事项（续）

2. 或有事项

	2023年
按揭贷款担保义务	2,189,644 注1
融资租赁担保义务	<u>16,762,808 注2</u>
合计	<u>18,952,452</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”）或湖南中发智能装备有限公司（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回购剩余按揭贷款的义务。截至2023年12月31日，本集团承担此类回购担保义务的余额为人民币21.90亿元。

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，本集团负有回购剩余融资租赁款的义务，截至2023年12月31日的回购担保义务余额为人民币167.63亿元，其中与康富国际和湖南中宏融资租赁业务中的余额为人民币26.01亿元，详见附注十二、7。

本集团发行资产支持证券，并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。截至2023年12月31日，该项余额为人民币75.04亿元，本公司评估承担流动性补足的可能性低。

十五、资产负债表日后事项

资产负债表日后的利润分配情况：

于2024年4月26日，本公司第八届董事会召开第十九次会议，审议通过2023年度利润分配预案，本次利润分配预案为：以公司2023年度利润分配股权登记日的总股本，在扣除回购专用账户中的回购股份数后为基数，向股权登记日在册全体股东每10股派发现金红利2.20元（含税），剩余未分配利润转入下一年度。

十六、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。

十六、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。

2023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	15,314,574	27,635,692	12,999,205	2,085,179	2,485,494	797,211	11,001,282	72,318,637
分部成本	11,894,227	18,468,073	9,792,377	1,374,526	1,739,962	391,673	8,426,000	52,086,838
分部毛利额	3,420,347	9,167,619	3,206,828	710,653	745,532	405,538	2,575,282	20,231,799

2022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	15,080,363	35,755,616	12,669,948	3,065,233	3,080,834	804,035	8,464,954	78,920,983
分部成本	11,796,827	25,778,421	10,672,049	1,947,703	2,393,522	378,254	6,761,606	59,728,382
分部毛利额	3,283,536	9,977,195	1,997,899	1,117,530	687,312	425,781	1,703,348	19,192,601

十六、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

经营分部（续）

利润调整情况

	2023年发生额	2022年发生额 (已重述)
分部毛利合计	20,231,799	19,192,601
其他毛利合计	460,768	475,141
税金及附加	423,706	368,553
销售费用	6,218,283	6,301,590
管理费用	2,650,902	2,641,761
研发费用	5,864,595	6,922,913
财务费用	(462,904)	(293,592)
其他收益	764,504	1,116,956
投资收益	(177,082)	746,047
公允价值变动收益	21,149	(250,263)
信用减值损失	(1,173,915)	(560,596)
资产减值损失	(83,848)	(103,987)
资产处置收益	(5,939)	93,172
营业利润总额	<u>5,342,854</u>	<u>4,767,846</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	1,510,042	826,510
1年至2年	15,338	15,837
2年至3年	5,293	10,826
3年至4年	8,846	10,858
4年至5年	7,156	359
5年以上	1,153	833
	<u>1,547,828</u>	<u>865,223</u>
减：应收账款坏账准备	<u>25,025</u>	<u>19,162</u>
合计	<u>1,522,803</u>	<u>846,061</u>

2023年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	822,501	53.14	-	-	822,501
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>725,327</u>	<u>46.86</u>	<u>25,025</u>	<u>3.45</u>	<u>700,302</u>
合计	<u>1,547,828</u>	<u>100.00</u>	<u>25,025</u>		<u>1,522,803</u>

2022年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	444,572	51.38	-	-	444,572
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>420,651</u>	<u>48.62</u>	<u>19,162</u>	<u>4.56</u>	<u>401,489</u>
合计	<u>865,223</u>	<u>100.00</u>	<u>19,162</u>		<u>846,061</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
未逾期及逾期1年以内	689,437	13,258	1.92
逾期1年至2年	14,466	1,447	10.00
逾期2年至3年	5,183	1,037	20.00
逾期3年至4年	7,966	2,788	35.00
逾期4年至5年	7,122	5,342	75.00
逾期5年以上	1,153	1,153	100.00
合计	<u>725,327</u>	<u>25,025</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	上年年末余额	本年计提	本年转回	本年核销	其他转入/ 转出	汇率变动	年末余额
2023年	<u>19,162</u>	<u>6,124</u>	<u>-</u>	<u>260</u>	<u>-</u>	<u>(1)</u>	<u>25,025</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

其中，本年无重要的坏账准备转回及核销金额。

于2023年12月31日，应收账款和合同资产金额前五名如下：

	应收账款 年末余额	合同资产 年末余额	应收账款 和合同资 产 年末余额	占应收账 款和合同 资产年末 余额合计 数的比例	应收账款 坏账准备 和合同资 产减值准 备
单位L	559,066	-	559,066	35.28	-
单位A	171,403	-	171,403	10.82	-
单位N	50,439	-	50,439	3.18	-
单位O	45,748	988	46,736	2.95	1,136
单位P	42,620	-	42,620	2.69	639
合计	<u>869,276</u>	<u>988</u>	<u>870,264</u>	<u>54.92</u>	<u>1,775</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2023年	2022年
应收股利	2,116,687	1,100,000
其他应收款	<u>45,229</u>	<u>38,597</u>
合计	<u><u>2,161,916</u></u>	<u><u>1,138,597</u></u>

应收股利

	2023年	2022年
单位A	1,200,000	550,000
单位B	600,000	550,000
单位C	<u>316,687</u>	<u>-</u>
合计	<u><u>2,116,687</u></u>	<u><u>1,100,000</u></u>

十七、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

其他应收款的账龄分析如下：

	2023年	2022年
1年以内	25,041	27,990
1年至2年	13,909	2,696
2年至3年	2,576	4,367
3年至4年	4,180	2,411
4年至5年	2,382	9,993
5年以上	49,457	39,646
	<u>97,545</u>	<u>87,103</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>52,316</u>	<u>48,506</u>
合计	<u>45,229</u>	<u>38,597</u>

其他应收款账面余额按性质分类如下：

	2023年	2022年
单位往来	68,361	63,154
个人往来	5,784	5,871
政府往来	4,870	162
押金及保证金	18,483	11,516
其他	47	6,400
	<u>97,545</u>	<u>87,103</u>
合计	<u>97,545</u>	<u>87,103</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2023 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组合	29,836	30.59	23	0.08	29,813
计提坏账准备	<u>67,709</u>	<u>69.41</u>	<u>52,293</u>	<u>77.23</u>	<u>15,416</u>
合计	<u>97,545</u>	<u>100.00</u>	<u>52,316</u>		<u>45,229</u>

2022 年

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备 按信用风险特征组合	7,248	8.32	7	0.10	7,241
计提坏账准备	<u>79,855</u>	<u>91.68</u>	<u>48,499</u>	<u>60.73</u>	<u>31,356</u>
合计	<u>87,103</u>	<u>100.00</u>	<u>48,506</u>		<u>38,597</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于 2023 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
账龄组合	<u>67,709</u>	<u>52,293</u>	<u>77.23</u>
合计	<u>67,709</u>	<u>52,293</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：

	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（未 发生信用减值）	第三阶段 整个存续期 预期信用损失 （已发生信用减值）	合计
年初余额	980	47,526	-	48,506
年初余额在本年 阶段转换	146	(40,387)	40,241	-
本年计提	425	1,427	3,054	4,906
本年收回或转回	1,055	23	20	1,098
其他变动	<u>2</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2</u>
年末余额	<u>498</u>	<u>8,543</u>	<u>43,275</u>	<u>52,316</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	其他变动	年末余额
2023年	<u>48,506</u>	<u>4,906</u>	<u>1,098</u>	<u>2</u>	<u>52,316</u>

本年无金额重要坏账准备收回或转回的款项。

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2023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	9.21	非关联方	5年以上	8,985
单位F	4,709	4.83	非关联方	1至3年	5
单位C	3,680	3.77	非关联方	3至4年	1,840
单位K	3,033	3.11	非关联方	1至5年以上	2,183
单位H	2,559	2.62	非关联方	1年以内	3
合计	<u>22,966</u>	<u>23.54</u>			<u>13,016</u>

3. 长期股权投资

	2023年			2022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	23,577,030	-	23,577,030	22,428,536	-	22,428,536
对联营企业投资	911,797	-	911,797	823,909	-	823,909
合计	<u>24,488,827</u>	<u>-</u>	<u>24,488,827</u>	<u>23,252,445</u>	<u>-</u>	<u>23,252,445</u>

十七、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		年末余额	年末减值准备
		增加投资	减少投资		
三一重机投资有限公司	900,933	3,980	-	904,913	-
湖南三一智能控制设备有限公司	30,725	200,111	-	230,836	-
湖南三一路面机械有限公司	225,037	10	-	225,047	-
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	55,000	-	64,000	-
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	179,446	-	1,928,080	-
三一专用汽车有限责任公司	124,063	395	-	124,458	-
三一汽车制造有限公司	3,334,433	7,604	-	3,342,037	-
湖南三一中阳机械有限公司	331,361	607	-	331,968	-
三一西北重工有限公司	53,387	30	-	53,417	-
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	-
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	-

十七、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		年末余额	年末减值准备
		增加投资	减少投资		
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	-
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	747,111	326	-	747,437	-
湖南三一众创孵化器有限公司	20,000	-	-	20,000	-
湖南三一工学院股份有限公司	369,735	-	-	369,735	-
北京三一太阳谷科技有限公司	2,000	-	-	2,000	-
SANY AMERICA INC.	68,003	-	-	68,003	-
印度三一私人有限公司	58,413	-	-	58,413	-
SANY EUROPEAN MACHINERY SLU	33	-	-	33	-
SANY MIDDLE&WEST AFRICA CO.LTD.	605	-	-	605	-
SARL SANY HEAVY INDUSTRY NORTH AFRICA	2,270	-	-	2,270	-
西班牙租赁公司	11	-	-	11	-
乐瑞全债 8 号证券投资私募基金	755,053	-	608,184	146,869	-
嘉实基金-专享 1 号单一资产管理计划	1,036,030	-	-	1,036,030	-
中金向阳 3 号单一资产管理计划	2,416,181	-	-	2,416,181	-
三一汽车金融有限公司	2,923,747	88	-	2,923,835	-

十七、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		年末余额	年末减值准备
		增加投资	减少投资		
中信证券三一尊享定制 1 号单一资产管理计划	2,200,000	-	-	2,200,000	-
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	954,347	5	-	954,352	-
深圳海星智驾科技有限公司	40,000	95	-	40,095	-
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	900,000	-	900,000	-	-
天弘创新弘业 10 号单一资产管理计划	300,000	-	300,000	-	-
三一供应链科技（上海）有限公司	15,000	4	-	15,004	-
财信信托湘财瑞 2022-3 号项目单一资金信托计划	50,000	24,000	30,000	44,000	-
盛景智能科技（嘉兴）有限公司	3,904	-	3,904	-	-
三一红象电池有限公司	-	27	-	27	-
三一锂能有限公司	-	45	-	45	-
三一重机（重庆）有限公司	-	92,737	-	92,737	-
湖州三一装载机有限公司	-	80,021	-	80,021	-
三一重机有限公司	-	3,000,000	-	3,000,000	-
三一太阳能有限公司	-	57,085	-	57,085	-
常德市泰盛电力开发有限公司	-	977	-	977	-
常熟三盛新能源有限公司	-	2,148	-	2,148	-

十七、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		年末余额	年末减值准备
		增加投资	减少投资		
娄底市泰盛新能源有限公司	-	3,040	-	3,040	-
娄底市中盛新能源有限公司	-	1,399	-	1,399	-
邵阳中盛新能源有限公司	-	2,540	-	2,540	-
益阳市中盛新能源有限公司	-	290	-	290	-
长沙中盛新能源有限公司	-	2,210	-	2,210	-
合计	<u>22,428,536</u>	<u>3,714,220</u>	<u>2,565,726</u>	<u>23,577,030</u>	<u>-</u>

十七、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

2023 年

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值准备	
		追加投资	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	117,994	-	4,784	-	(3,000)	119,778	-
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业（有限合伙）	591,069	-	(4,410)	6,630	-	593,289	-
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	113,310	87,900	(4,112)	-	-	197,098	-
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	1,536	-	96	-	-	1,632	-
合计	<u>823,909</u>	<u>87,900</u>	<u>(3,642)</u>	<u>6,630</u>	<u>(3,000)</u>	<u>911,797</u>	<u>-</u>

十七、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）

2022年

	年初 余额	本年变动			年末 余额	年末 减值准备	
		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	115,611	-	5,383	-	(3,000)	117,994	-
西安华雷船舶实业有限公司	19,919	(19,696)	(223)	-	-	-	-
华胥（广州）产业投资基金管理合伙企业（有 限合伙）	609,337	-	(44)	(18,224)	-	591,069	-
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	111,587	-	(3,267)	4,990	-	113,310	-
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	2,000	-	(464)	-	-	1,536	-
合计	858,454	(19,696)	1,385	(13,234)	(3,000)	823,909	-

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本

	2023年		2022年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,982,564	6,821,441	13,395,032	13,230,448
其他业务	236,002	159,920	288,892	176,052
合计	<u>7,218,566</u>	<u>6,981,361</u>	<u>13,683,924</u>	<u>13,406,500</u>

营业收入分解信息如下：

	2023年	2022年
商品类型		
混凝土机械	2,297,962	3,420,677
挖掘机械	2,707,373	7,883,766
起重机械	675,451	1,101,573
桩工机械	9,947	2,994
路面机械	82,989	3,038
其他	1,444,844	1,271,876
合计	<u>7,218,566</u>	<u>13,683,924</u>
经营地区		
国内	7,076,282	13,667,378
国际	142,284	16,546
合计	<u>7,218,566</u>	<u>13,683,924</u>
商品转让的时间		
在某一时点转让	7,218,283	13,682,884
在某一时段内转让	283	1,040
合计	<u>7,218,566</u>	<u>13,683,924</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入和营业成本（续）

本年度营业成本分解信息如下：

	2023年
商品类型	
混凝土机械	2,248,001
挖掘机械	2,615,441
起重机械	666,731
桩工机械	9,241
路面机械	80,652
其他	1,361,295
合计	<u>6,981,361</u>
经营地区	
国内	6,855,142
国际	126,219
合计	<u>6,981,361</u>
商品转让的时间	
在某一时点转让	6,981,345
在某一时段内转让	16
合计	<u>6,981,361</u>

十七、母公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益

	2023 年	2022 年
成本法核算的长期股权投资收益	2,139,687	1,100,000
权益法核算的长期股权投资收益/（损失）	(3,642)	1,385
处置长期股权投资产生的投资收益	154,395	190,600
处置交易性金融资产取得的投资收益/（损失）	131,716	140,300
其他非流动金融资产在持有期间 取得的投资收益	1,300	19,274
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	17,056	18,925
理财产品投资收益	157,598	162,955
合计	<u>2,598,110</u>	<u>1,633,439</u>

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2023年金额
非流动性资产处置损益，包2023括已计提资产减值准备的冲销部分	(35,421)
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、按照确定的标准享有、对损益产生持续影响的政府补助除外）	481,199
委托他人投资或管理资产的损益	170,669
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	21,221
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	(418,456)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,646
所得税影响额	(80,662)
少数股东权益影响额（税后）	(4,091)
合计	139,105

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。

本集团不存在对于根据非经常性损益定义界定的非经常性损益项目，以及将其列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。

重大非经常性损益项目注释：

（1）本集团2023年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计入当期损益的政府补助金额人民币481,199千元。主要包括本集团收到的各类财政补贴及扶持资金、新产品研发补贴等。

（2）本集团2023年委托他人投资或管理资产的损益人民币170,669千元。主要包括本集团购买理财产品产生的投资损益及本集团合并范围内的基金公司产生的投资损益。

补充资料（续）

1. 非经常性损益明细表（续）

计入当期损益的政府补助中，因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，从而未作为非经常性损益的项目如下：

	2023年金额	认定为经常性损益原因
增值税加计扣除	20,138	按照一定标准持续享受
即征即退增值税	265,467	按照一定标准持续享受

2. 净资产收益率和每股收益

	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	6.85	0.5347	0.5347
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.5183	0.5183

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。