

山河智能装备股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山河智能装备股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,325,976,820.04	1,981,742,130.26
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	74,747,820.97	55,252,098.13
应收账款	5,964,683,882.93	5,496,707,303.98
应收款项融资	27,542,107.71	6,663,642.48
预付款项	238,922,107.69	244,188,022.69
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	745,476,047.46	808,298,835.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,169,402,261.08	2,959,154,606.40
合同资产	319,208,252.83	302,586,914.67
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	339,822,715.85	381,759,455.81
其他流动资产	151,194,015.95	82,490,022.61
流动资产合计	13,356,976,032.51	12,318,843,032.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	251,683,126.42	228,455,870.30

长期股权投资	273,308,662.42	260,884,496.49
其他权益工具投资	1,259,939.89	1,239,337.56
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,003,298,596.65	6,059,106,274.22
在建工程	276,365,308.70	318,716,479.57
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	44,658,788.50	51,212,105.74
无形资产	849,740,552.80	864,275,057.68
开发支出	93,304,858.12	66,575,333.89
商誉		
长期待摊费用	42,508,156.28	45,294,688.84
递延所得税资产	391,397,826.98	336,852,692.95
其他非流动资产	38,169,014.77	28,822,216.03
非流动资产合计	8,265,694,831.53	8,261,434,553.27
资产总计	21,622,670,864.04	20,580,277,586.18
流动负债：		
短期借款	898,672,541.68	930,083,888.91
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,628,653,977.14	1,909,364,346.91
应付账款	2,486,494,599.97	2,495,785,589.62
预收款项	30,083,350.00	31,033,348.00
合同负债	448,183,684.15	493,703,338.00
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	76,531,507.34	122,993,578.53
应交税费	88,343,690.96	84,599,698.41
其他应付款	381,381,695.42	472,611,896.42
其中：应付利息		
应付股利	8,290,994.13	8,290,994.13
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,197,581,925.14	2,408,702,633.68
其他流动负债	58,773,336.23	47,338,906.85
流动负债合计	9,294,700,308.03	8,996,217,225.33

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	6,266,827,240.74	5,585,984,317.23
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	41,709,161.23	40,838,582.18
长期应付款	67,557,741.25	102,643,194.37
长期应付职工薪酬		
预计负债	204,967,278.16	248,620,087.44
递延收益	96,272,448.75	112,412,812.37
递延所得税负债	429,918,376.35	406,861,220.70
其他非流动负债	357,878,237.17	341,247,275.83
非流动负债合计	7,465,130,483.65	6,838,607,490.12
负债合计	16,759,830,791.68	15,834,824,715.45
所有者权益：		
股本	1,087,212,465.00	1,087,212,465.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,365,301,953.10	2,365,301,953.10
减：库存股	99,922,347.37	99,922,347.37
其他综合收益	142,538,472.68	67,317,581.49
专项储备	60,890,270.67	55,875,876.78
盈余公积	260,099,443.11	260,099,443.11
一般风险准备		
未分配利润	854,175,561.56	817,669,348.07
归属于母公司所有者权益合计	4,670,295,818.75	4,553,554,320.18
少数股东权益	192,544,253.61	191,898,550.55
所有者权益合计	4,862,840,072.36	4,745,452,870.73
负债和所有者权益总计	21,622,670,864.04	20,580,277,586.18

法定代表人：景广军

主管会计工作负责人：黄仲波

会计机构负责人：聂奋芳

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
----	------------	-----------

流动资产：		
货币资金	1,471,611,476.49	1,251,824,898.81
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,752,200.37	43,162,034.90
应收账款	6,375,371,525.63	5,715,716,636.73
应收款项融资	16,020,918.72	4,651,107.00
预付款项	292,998,702.34	280,981,356.26
其他应收款	1,175,573,718.54	1,186,750,520.77
其中：应收利息		
应收股利	19,345,652.98	19,345,652.98
存货	1,441,268,597.50	1,385,080,614.66
合同资产	18,285,348.50	17,755,760.52
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	179,563,567.10	204,700,211.42
其他流动资产	20,762,663.90	2,643,634.98
流动资产合计	11,056,208,719.09	10,093,266,776.05
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	76,974,560.94	97,915,382.09
长期股权投资	3,671,977,178.67	3,643,444,446.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,324,725,055.81	2,341,926,091.66
在建工程	217,647,552.86	239,083,285.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,906,429.34	20,655,376.94
无形资产	688,262,750.39	700,486,570.28
开发支出	91,530,485.34	66,531,989.80
商誉		
长期待摊费用	13,925,317.45	16,202,011.21
递延所得税资产	244,731,057.84	215,173,703.31
其他非流动资产		
非流动资产合计	7,348,680,388.64	7,341,418,856.59
资产总计	18,404,889,107.73	17,434,685,632.64
流动负债：		
短期借款	751,178,750.01	901,083,888.91
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	1,540,227,385.18	1,696,403,762.60
应付账款	2,368,748,797.71	2,439,496,377.34
预收款项	30,083,350.00	31,033,348.00
合同负债	145,853,953.22	169,913,282.57
应付职工薪酬	34,499,062.42	64,466,195.25
应交税费	4,519,707.92	4,148,476.07
其他应付款	411,181,878.33	524,087,566.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,645,799,496.90	1,253,799,484.08
其他流动负债	16,155,309.16	23,587,014.63
流动负债合计	6,948,247,690.85	7,108,019,395.94
非流动负债：		
长期借款	6,188,096,929.72	5,049,575,136.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,120,942.31	14,603,801.31
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	177,485,924.77	213,093,814.39
递延收益	34,344,065.30	48,538,733.36
递延所得税负债	63,070,744.37	56,766,671.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,476,118,606.47	5,382,578,156.54
负债合计	13,424,366,297.32	12,490,597,552.48
所有者权益：		
股本	1,087,212,465.00	1,087,212,465.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,754,562,646.75	2,754,562,646.75
减：库存股	99,922,347.37	99,922,347.37
其他综合收益	701,849.88	701,849.88
专项储备	11,905,370.14	10,199,540.52
盈余公积	260,099,443.11	260,099,443.11
未分配利润	965,963,382.90	931,234,482.27
所有者权益合计	4,980,522,810.41	4,944,088,080.16
负债和所有者权益总计	18,404,889,107.73	17,434,685,632.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	3,749,883,455.88	3,710,141,080.27
其中：营业收入	3,749,883,455.88	3,710,141,080.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,635,784,366.91	3,658,417,606.95
其中：营业成本	2,766,123,622.42	2,929,928,995.88
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	20,567,308.83	14,165,315.30
销售费用	299,932,451.06	260,190,085.27
管理费用	267,775,717.62	260,728,829.20
研发费用	121,069,247.76	136,423,318.67
财务费用	160,316,019.22	56,981,062.63
其中：利息费用	187,535,194.34	154,282,606.07
利息收入	25,111,371.29	41,018,155.32
加：其他收益	43,973,163.91	88,932,661.54
投资收益（损失以“-”号填列）	4,338,293.60	1,469.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,611,913.88	-29,385.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-138,454,988.95	-134,863,031.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-33,647,924.82	-16,639,220.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	15,715,765.03	24,599,118.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,023,397.74	13,754,470.49
加：营业外收入	3,420,189.59	2,750,783.53
减：营业外支出	142,628.17	14,356,101.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,300,959.16	2,149,152.98
减：所得税费用	-28,457,694.62	-25,287,196.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	37,758,653.78	27,436,349.41
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	37,758,653.78	27,436,349.41

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	36,506,213.49	34,077,491.60
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,252,440.29	-6,641,142.19
六、其他综合收益的税后净额	75,220,891.19	98,780,282.14
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	75,220,891.19	98,780,282.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	75,220,891.19	98,780,282.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	75,220,891.19	98,780,282.14
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	112,979,544.97	126,216,631.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	111,727,104.68	132,857,773.74
归属于少数股东的综合收益总额	1,252,440.29	-6,641,142.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0336	0.0313
（二）稀释每股收益	0.0336	0.0313

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：景广军

主管会计工作负责人：黄仲波

会计机构负责人：聂奋芳

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,665,092,008.07	2,521,569,502.15
减：营业成本	2,119,987,655.58	2,142,924,048.96
税金及附加	17,023,943.98	9,809,171.76
销售费用	204,405,750.66	196,180,459.77
管理费用	43,237,368.31	44,814,917.45
研发费用	76,586,033.09	97,005,502.23
财务费用	73,804,511.07	66,436,325.47
其中：利息费用	146,092,911.83	113,331,381.82
利息收入	16,078,246.98	17,164,360.07

加：其他收益	31,357,153.96	87,675,003.98
投资收益（损失以“-”号填列）	3,452,821.60	-975,387.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,452,732.59	-975,387.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-146,119,047.98	-130,854,081.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,020,845.41	-9,462,261.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-572,217.17	99,080.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,144,610.38	-89,118,569.16
加：营业外收入	321,071.62	612,286.16
减：营业外支出	64,883.76	504,271.30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	13,400,798.24	-89,010,554.30
减：所得税费用	-21,328,102.39	-26,595,631.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,728,900.63	-62,414,922.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	34,728,900.63	-62,414,922.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	34,728,900.63	-62,414,922.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	2,790,049,808.05	2,764,966,310.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	110,812,525.21	113,987,738.26
收到其他与经营活动有关的现金	138,521,029.81	189,054,803.05
经营活动现金流入小计	3,039,383,363.07	3,068,008,851.36
购买商品、接受劳务支付的现金	2,860,023,021.25	3,650,755,847.42
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	514,019,898.97	498,144,210.20
支付的各项税费	150,126,858.63	121,214,903.78
支付其他与经营活动有关的现金	331,566,697.38	295,814,672.65
经营活动现金流出小计	3,855,736,476.23	4,565,929,634.05
经营活动产生的现金流量净额	-816,353,113.16	-1,497,920,782.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,730,000.00	500,000.00
取得投资收益收到的现金	80,161.57	30,854.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,476,647.43	76,718,646.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	168,286,809.00	77,249,501.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	168,111,634.35	277,276,564.78
投资支付的现金	2,580,000.00	205,020,749.49
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	

投资活动现金流出小计	172,691,634.35	482,297,314.27
投资活动产生的现金流量净额	-4,404,825.35	-405,047,812.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,810,985,557.62	4,435,796,628.00
收到其他与筹资活动有关的现金	112,154,663.78	227,647,816.38
筹资活动现金流入小计	2,923,140,221.40	4,663,444,444.38
偿还债务支付的现金	1,390,293,806.62	2,144,339,658.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	161,421,186.62	141,885,780.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	79,952,338.48	60,920,928.72
筹资活动现金流出小计	1,631,667,331.72	2,347,146,367.69
筹资活动产生的现金流量净额	1,291,472,889.68	2,316,298,076.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	11,638,129.55	10,876,755.52
五、现金及现金等价物净增加额	482,353,080.72	424,206,236.61
加：期初现金及现金等价物余额	1,668,792,057.82	1,928,343,380.19
六、期末现金及现金等价物余额	2,151,145,138.54	2,352,549,616.80

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,760,211,560.40	929,965,347.93
收到的税费返还	107,675,037.82	98,816,726.73
收到其他与经营活动有关的现金	45,976,798.45	834,359,989.72
经营活动现金流入小计	1,913,863,396.67	1,863,142,064.38
购买商品、接受劳务支付的现金	2,353,617,159.00	3,160,032,169.48
支付给职工以及为职工支付的现金	252,374,236.33	261,549,162.88
支付的各项税费	25,361,977.43	51,476,773.31
支付其他与经营活动有关的现金	135,929,417.08	305,448,118.05
经营活动现金流出小计	2,767,282,789.84	3,778,506,223.72
经营活动产生的现金流量净额	-853,419,393.17	-1,915,364,159.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	730,000.00	
取得投资收益收到的现金	30,129.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	131,900.00	14,319,935.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	892,029.48	14,319,935.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	102,702,422.81	169,677,200.73
投资支付的现金	25,080,000.00	187,138,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	127,782,422.81	356,815,200.73
投资活动产生的现金流量净额	-126,890,393.33	-342,495,265.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,596,409,745.00	4,149,188,888.89
收到其他与筹资活动有关的现金	4,354,118.06	224,660,516.38
筹资活动现金流入小计	2,600,763,863.06	4,373,849,405.27
偿还债务支付的现金	1,220,298,281.21	1,645,808,649.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	141,685,008.09	124,549,604.58
支付其他与筹资活动有关的现金	1,697,592.00	4,293,848.51
筹资活动现金流出小计	1,363,680,881.30	1,774,652,102.79
筹资活动产生的现金流量净额	1,237,082,981.76	2,599,197,302.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,001,901.89	-4,362,224.23
五、现金及现金等价物净增加额	260,775,097.15	336,975,653.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,081,473,034.99	1,397,381,806.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,342,248,132.14	1,734,357,460.27

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			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	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,087,212,465.00				2,365,301,953.10	99,922,347.37	67,317,581.49	55,875,876.78	260,099,443.11		817,669,348.07		4,553,554,320.18	191,898,550.55	4,745,452,870.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,087,212,465.00				2,365,301,953.10	99,922,347.37	67,317,581.49	55,875,876.78	260,099,443.11		817,669,348.07		4,553,554,320.18	191,898,550.55	4,745,452,870.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							75,220,891.19	5,014,393.89			36,506,213.49		116,741,498.57	645,703.06	117,387,201.63
（一）综合收益总额							75,220,891.19				36,506,213.49		111,727,104.68	1,252,440.29	112,979,544.97
（二）所有者投入和减少资本														-606,737.23	-606,737.23
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-606,737.23	-606,737.23
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															



山河智能装备股份有限公司 2023 年半年度财务报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								5,014,393.89				5,014,393.89		5,014,393.89
1. 本期提取								12,330,391.66				12,330,391.66		12,330,391.66
2. 本期使用								7,315,997.77				7,315,997.77		7,315,997.77
（六）其他														
四、本期期末余额	1,087,212,465.00				2,365,301,953.10	99,922,347.37	142,538,472.68	60,890,270.67	260,099,443.11		854,175,561.56	4,670,295,818.75	192,544,253.61	4,862,840,072.36

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,087,212,465.00				2,365,301,953.10	99,922,347.37	-108,677,701.94	51,535,093.26	260,099,443.11		1,955,534,874.08		5,511,083,779.24	210,968,863.83	5,722,052,643.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,087,212,465.00				2,365,301,953.10	99,922,347.37	-108,677,701.94	51,535,093.26	260,099,443.11		1,955,534,874.08		5,511,083,779.24	210,968,863.83	5,722,052,643.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							98,780,282.14	2,102,511.11			34,077,491.60		134,960,284.85	-3,262,155.67	131,698,129.18
（一）综合收益总额							98,780,282.14				34,077,491.60		132,857,773.74	-6,641,142.19	126,216,631.55
（二）所有者投入和减少资本														3,378,986.52	3,378,986.52
1. 所有者投入的普通股														3,378,986.52	3,378,986.52
2. 其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								2,102,511.11				2,102,511.11		2,102,511.11	
1. 本期提取								15,125,010.97				15,125,010.97		15,125,010.97	
2. 本期使用								13,022,499.86				13,022,499.86		13,022,499.86	
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,087,212,465.00				2,365,301,953.10	99,922,347.37	-9,897,419.80	53,637,604.37	260,099,443.11		1,989,612,365.68		5,646,044,064.09	207,706,708.16	5,853,750,772.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,087,212,465.00				2,754,562,646.75	99,922,347.37	701,849.88	10,199,540.52	260,099,443.11	931,234,482.27		4,944,088,080.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,087,212,465.00				2,754,562,646.75	99,922,347.37	701,849.88	10,199,540.52	260,099,443.11	931,234,482.27		4,944,088,080.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,705,829.62		34,728,900.63		36,434,730.25
（一）综合收益总额										34,728,900.63		34,728,900.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												



山河智能装备股份有限公司 2023 年半年度财务报告

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								1,705,829.62				1,705,829.62
1. 本期提取								3,942,488.49				3,942,488.49
2. 本期使用								2,236,658.87				2,236,658.87
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,087,212,465.00				2,754,562,646.75	99,922,347.37	701,849.88	11,905,370.14	260,099,443.11	965,963,382.90		4,980,522,810.41

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,087,212,465.00				2,754,562,646.75	99,922,347.37		14,207,671.73	260,099,443.11	1,558,997,482.52		5,575,157,361.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,087,212,465.00				2,754,562,646.75	99,922,347.37		14,207,671.73	260,099,443.11	1,558,997,482.52		5,575,157,361.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-4,706,832.23		-62,414,922.77		-67,121,755.00
(一) 综合收益总额										-62,414,922.77		-62,414,922.77
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-4,706,832.23				-4,706,832.23
1. 本期提取								4,462,772.16				4,462,772.16
2. 本期使用								9,169,604.39				9,169,604.39
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,087,212,465.00				2,754,562,646.75	99,922,347.37		9,500,839.50	260,099,443.11	1,496,582,559.75		5,508,035,606.74

三、公司基本情况

1. 公司历史沿革

山河智能装备股份有限公司（原名湖南山河智能机械股份有限公司（以下简称本公司或公司）是经湖南省地方金融证券领导小组办公室湘金证[2001]01 号文批准，由长沙山河工程机械有限公司的原股东以发起方式设立。上述发起人分别以其持有的长沙山河工程机械有限公司的股权，按长沙山河工程机械有限公司 2000 年 12 月 31 日止经审计的净资产 2,400 万元 1:1 比例折股变更为湖南山河智能机械股份有限公司。公司在湖南省工商行政管理局登记注册，注册号为 430000000013283。股份公司设立时的注册资本为人民币 2,400 万元。

2002 年 11 月公司用未分配利润每 10 股送红股 3 股，注册资本变更为人民币 3,120 万元。

2004 年 2 月公司用未分配利润每 10 股送红股 3 股，同时天和时代投资有限公司向公司增资 1,244 万元，注册资本变更为人民币 5,300 万元。2004 年 9 月公司以 2004 年 7 月 20 日在册股东为基数用资本公积每 10 股转增 2.5 股，注册资本（股本）增至人民币 6,625 万元。

2006 年 6 月公司以 2006 年 3 月 30 日在册股东为基数用未分配利润每 10 股送 5 股，注册资本增至 9,937.5 万元；2006 年 12 月，公司首次公开发行股票 3,320 万股新股，在深圳证券交易所上市，注册资本（股本）增至 13,257.50 万元。

2007 年公司以资本公积每 10 股转增 8 股，用未分配利润每 10 股送红股 2 股，注册资本（股本）增至 26,515 万元。

经中国证券监督管理委员会核准，2008 年 1 月 15 日增发新股 915 万股，注册资本变更为 27,430 万元。

2010 年度以公司总股本 274,300,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2 股，增加 54,860,000 股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股增加 82,290,000 股。实行股票股权激励计划增加股本 9,000,000 股，总股本变更为 420,450,000 元。

2011 年 12 月实行股票股权激励计划增加股本 1,000,000 股，总股本变更为 421,450,000 元。

2012 年 3 月 23 日公司 2011 年度股东大会审议通过的《公司关于终止实施 A 股限制性股票激励计划暨回购并注销已授予限制性股票的议案》，回购公司 19 名激励对象因股权激励授予所持有的公司限制性股票 1,000 万股，并予以注销，总股本变更为 411,450,000 元。

2014 年，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2014]12 号）核准，公司以非公开发行股票的方式向 3 名特定投资者发行了人民币普通股股票 9,210 万股，总股本变更为 503,550,000 元。

2015 年 5 月 22 日股东大会审议，以公司原总股本 503,550,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，截至 2015 年 12 月 31 日总股本增至 755,325,000 股。

2017 年，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2017]922 号）核准，公司以非公开发行股票的方式向 8 名特定投资者发行了人民币普通股股票 300,743,465 股，公司总股本增至 1,056,068,465 元。

2019 年，根据公司 2018 年第五次临时股东大会决议，授予的限制性股票人数 548 人，授予数量 32,040,000.00 股，变更后的股本为 1,088,108,465 元。2019 年，公司第七届董事会第三次会议决议，2019 年第四次临时股东大会决议，对离职人员已获授但尚未解除限售的共 37.1 万股限制性股票由公司回购并注销，截至 2019 年 12 月 31 日总股变更为 1,087,737,465 元。

2020 年，根据公司 2019 年年度股东大会决议，将 7 名离职人员不再确定为公司 2018 年限制性股票激励计划激励对象，上述 7 名离职人员已获授但尚未解除限售的共 24 万股限制性股票由公司回购并注销，变更后的股本为 1,087,497,465 元。

2021 年，根据公司 2020 年年度股东大会决议，将 14 名离职人员已获授但尚未解除限售的共 28.50 万股限制性股票由公司回购并注销，变更后公司的股本为人民币 1,087,212,465 元。

2. 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：专业设备制造

公司经营范围：特种设备设计；特种设备制造；道路机动车辆生产；道路货物运输（不含危险货物）。机械设备研发；机械设备销售；机械设备租赁；特种设备销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；智能机器人的研发；智能机器人销售；智能无人飞行器制造；智能无人飞行器销售；建筑工程用机械制造；建筑工程用机械销售；农业机械制造；农业机械销售；林业机械服务；矿山机械制造；矿山机械销售；物料搬运装备制造；物料搬运装备销售；液压动力机械及元件制造；液压动力机械及元件销售；机械零件、零部件加工；人工智能应用软件开发；计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；金属制品销售；风动和电动工具制造；金属结构制造；工业自动控制系统装置制造；气体压缩机械制造；5G 通信技术服务；汽车零配件零售；石油钻采专用设备制造；石油钻采专用设备销售；光学仪器制造；光学仪器销售；光电子器件制造；光电子器件销售；仪器仪表制造；仪器仪表销售；冶金专用设备制造；矿物洗选加工；专用设备修理；机动车修理和维护；技术进出口；货物进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。

3. 其他

法定代表人：景广军

统一社会信用代码：91430000712164273J；

注册地址：长沙经济技术开发区凉塘东路 1335 号

总部地址：长沙经济技术开发区凉塘东路 1335 号

4. 合并报表范围

（1）本公司本期合并财务报表的公司参见附注九 1.（一）

（2）合并财务报表范围变化情况：参见附注八、合并范围的变更

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值，以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年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控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的年初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。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。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

10、金融工具

(一) 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司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，仅为对本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（2）金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本公司按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第二层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（二）金融资产减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

11、应收票据

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

12、应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司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。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1) 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提及组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	2
1-2 年（含 2 年）	6
2-3 年（含 3 年）	15
3-4 年（含 4 年）	40
4-5 年（含 5 年）	70
5 年以上	100

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率为 0%；

组合 3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0%。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入，减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合 4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合 4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（押金、保证金组合）和组合 2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合 3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0%；

组合 4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

15、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

（2）存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为

执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在年末结账前处理完毕。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

(1) 合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十二）应收票据及应收账款”相关内容描述。

(2) 合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

17、合同成本

(1) 合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司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时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组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，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司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持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

24、固定资产

（1）确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年及单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、飞机及发动机及其他等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法和工作量法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
飞行器	年限平均法	20 年	3%	4.85%
房屋及建筑物	年限平均法	30 年	3%-5%	3.17%-3.23%
机器设备	年限平均法	8-10 年	3%-5%	9.70%-9.50%
运输设备	年限平均法	5-6 年	3%-5%	15.83%-19.40%
电子及其他	年限平均法	4-5 年	3%-5%	19.00%-24.25%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

26、借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

(1) 使用权资产的确定方法

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司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。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 使用权资产的会计处理方法

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司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，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，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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产包括土地使用权、专利权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议

约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件以及特许经营权等无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	按土地权证规定使用年限	权证
专利权	专利规定年限	---

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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。

31、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指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的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

32、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括租入固定资产改良支出、房屋及构筑物大修理支出、港务设施维护支出、机器设备大修理支出、其他超过一年的费用性摊销支出。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

摊销年限如下：

项目	摊销年限	依据
借款律师费	借款期限	合同
装修改造款	5年-10年	受益期限
固定资产改良	5年	受益期限

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

对于设定受益计划，本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，在解除与职工的劳动关系日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

36、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

37、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，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或达到规定业绩条件才可行权的情况下，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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- a. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- b. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- c. 本公司已将该商品实物转移给客户；
- d. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- e. 客户已接受该商品或服务。

（2）收入确认的具体原则

- 1) 公司销售工程机械等产品，属于在某一时点履行履约义务：

内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品控制权已转移。

2) 公司提供的建造工程服务, 属于某一时段内履行的履约义务:

由公司与客户或公司与客户委托的第三方确定履约进度。

40、政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中, 与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象, 本公司按照上述区分原则进行判断, 难以区分的, 整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的, 按照实际收到的金额计量, 对于按照固定的定额标准拨付的补助, 或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 按照应收的金额计量; 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(1元)计量。

对于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直线摊销方法分期计入当期损益。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, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

对于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。与日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与日常活动无关的政府补助, 计入营业外收入。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的, 区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况, 分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行, 由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的, 本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值, 按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司, 本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的, 在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

1) 存在相关递延收益的, 冲减相关递延收益账面余额, 超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的, 直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损, 视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异, 不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日, 递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债, 予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的, 不予确认。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁, 是指在一定期间内, 出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人：本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的土地、房屋、建筑及构筑物、库场设施、机器设备及车辆等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，本公司在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：

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。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

本公司经营租出自有的房屋、建筑及构筑物、库场设施、车辆等时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务/服务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	21%、13%、10%、9%、6%、3%、0%
消费税	按照销售数量（升）扣减领用的基础油数量（升）的差额计算缴纳	1.52 元/升
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	0%、5%、15%、20%、22%、23%、25%、35%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山河智能装备股份有限公司	15%
中际山河科技有限责任公司	15%
中铁山河工程装备股份有限公司	15%
山河智能特种装备股份有限公司	15%
无锡必克液压股份有限公司	15%
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	15%
加拿大	23%
香港	0%
越南	20%
北美	5%
比利时	25%
印尼	22%
柬埔寨	20%
其他	20%-35%

2、税收优惠

本公司 2020 年 9 月 11 日经湖南科学技术厅等部门认定为高新技术企业，证书编号：GR202043001982,有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《国家税务总局关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》（国税函[2008]第 985 号）规定，本公司实行 15%的企业所得税税率。

本公司子公司山河智能特种装备股份有限公司、中铁山河工程装备股份有限公司、中际山河科技有限责任公司、无锡必克液压股份有限公司和山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司也享受上述政策。

公司名称	所得税率	高新证书编号	优惠期间
山河智能特种装备股份有限公司	15%	GR202143000052	2021 年-2023 年
中铁山河工程装备股份有限公司	15%	GR202143000959	2021 年-2023 年
中际山河科技有限责任公司	15%	GR202243000608	2022 年-2024 年

公司名称	所得税率	高新证书编号	优惠期间
无锡必克液压股份有限公司	15%	GR202132005940	2021 年-2023 年
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	15%	GR202243004354	2022 年-2024 年

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	340,197.52	20,143.07
银行存款	2,150,073,876.88	1,655,429,781.43
其他货币资金	175,562,745.64	326,292,205.76
合计	2,325,976,820.04	1,981,742,130.26
其中：存放在境外的款项总额	453,420,922.67	257,206,987.66
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	174,831,681.50	312,950,072.44

其他说明：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项主要为承兑汇票保证金、按揭保证金等。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	44,192,770.23	20,745,993.63
商业承兑票据	30,555,050.74	34,506,104.50
合计	74,747,820.97	55,252,098.13

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	75,371,393.43	100.00%	623,572.46	0.83%	74,747,820.97	55,749,127.60	100.00%	497,029.47	0.89%	55,252,098.13
其中：										
银行承兑票据	44,192,770.23	58.63%	0.00	0.00%	44,192,770.23	20,745,993.63	37.21%	0.00	0.00%	20,745,993.63
商业承兑票据	31,178,623.20	41.37%	623,572.46	2.00%	30,555,050.74	35,003,133.97	62.79%	497,029.47	1.42%	34,506,104.50
合计	75,371,393.43	100.00%	623,572.46	0.83%	74,747,820.97	55,749,127.60	100.00%	497,029.47	0.89%	55,252,098.13

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	44,192,770.23	0.00	0.00%
商业承兑票据	31,178,623.20	623,572.46	2.00%
合计	75,371,393.43	623,572.46	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	497,029.47	126,542.99				623,572.46
合计	497,029.47	126,542.99				623,572.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	66,200,547.25	
商业承兑票据	200,000.00	
合计	66,400,547.25	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	170,516,254.70
合计	170,516,254.70

(6) 本期实际核销的应收票据情况

应收票据核销说明：本期无实际核销的应收票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,241,188,859.12	42.84%	1,378,044,400.70	42.52%	1,863,144,458.42	2,951,161,537.36	42.78%	1,200,657,468.86	40.68%	1,750,504,068.50
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,323,775,527.40	57.16%	222,236,102.89	5.14%	4,101,539,424.51	3,947,096,949.12	57.22%	200,893,713.64	5.09%	3,746,203,235.48
其中：										

合计	7,564,964,386.52	100.00%	1,600,280,503.59	21.15%	5,964,683,882.93	6,898,258,486.48	100.00%	1,401,551,182.50	20.32%	5,496,707,303.98
----	------------------	---------	------------------	--------	------------------	------------------	---------	------------------	--------	------------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	321,978,849.92	96,593,655.00	30.00%	客户偿还能力弱, 预计部分难以收回
客户二	160,228,549.79	96,137,129.87	60.00%	已提起诉讼, 预计部分难以收回
客户三	133,721,058.37	26,744,211.67	20.00%	客户偿还能力弱, 预计部分难以收回
客户四	119,716,517.01	35,914,955.10	30.00%	已提起诉讼, 预计部分难以收回
客户五	115,951,994.99	23,394,399.00	20.18%	已提起诉讼, 预计部分难以收回
其他客户	2,389,591,889.04	1,099,260,050.06	46.00%	客户偿还能力弱, 预计部分难以收回
合计	3,241,188,859.12	1,378,044,400.70		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险特征组合	4,323,775,527.40	222,236,102.89	5.14%
合计	4,323,775,527.40	222,236,102.89	

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	3,319,523,703.29	66,390,474.06	2.00%
1-2年	795,202,965.33	47,712,177.92	6.00%
2-3年	74,391,221.72	11,158,683.26	15.00%
3-4年	51,970,158.29	20,788,063.32	40.00%
4-5年	21,669,248.13	15,168,473.69	70.00%
5年以上	61,018,230.64	61,018,230.64	100.00%
合计	4,323,775,527.40	222,236,102.89	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,739,270,774.98
1至2年	1,567,554,038.09
2至3年	580,340,912.75
3年以上	677,798,660.70
3至4年	293,475,646.41

4至5年	82,137,234.46
5年以上	302,185,779.83
合计	7,564,964,386.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,200,657,468.86	158,791,720.21			18,595,211.63	1,378,044,400.70
按组合计提坏账准备	200,893,713.64	18,355,395.92	964,536.00		2,022,457.33	222,236,102.89
合计	1,401,551,182.50	177,147,116.13	964,536.00		20,617,668.96	1,600,280,503.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	914,536.00	核销后收回
客户二	50,000.00	核销后收回
合计	964,536.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	332,543,464.75	4.40%	102,331,543.64
第二名	316,934,863.51	4.19%	12,749,054.01
第三名	160,228,549.79	2.12%	96,137,129.87
第四名	144,932,544.62	1.92%	4,671,427.68
第五名	144,366,357.51	1.91%	12,102,674.08
合计	1,099,005,780.18	14.54%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,542,107.71	6,663,642.48
合计	27,542,107.71	6,663,642.48

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	197,878,223.08	82.82%	220,072,999.37	90.12%
1 至 2 年	20,286,202.05	8.49%	19,705,419.09	8.07%
2 至 3 年	20,757,682.56	8.69%	4,409,604.23	1.81%
合计	238,922,107.69		244,188,022.69	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	14,637,662.07	1 年以内	6.13%
第二名	7,105,857.55	1 年以内	2.97%
第三名	5,771,540.16	1 年以内	2.42%
第四名	5,515,503.11	1 年以内	2.31%
第五名	4,697,034.90	1 年以内	1.97%
合计	37,727,597.79		15.80%

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	745,476,047.46	808,298,835.88
合计	745,476,047.46	808,298,835.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

2) 重要逾期利息

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	537,753,853.08	535,899,184.59
保证金	384,832,352.62	434,276,372.40
三年以上的预付账款	13,040,214.38	13,699,923.16
个人借支款	15,049,907.06	15,681,513.66
代收代付款	29,130,909.37	36,035,028.57
其他	196,777.97	142,579.70
合计	980,004,014.48	1,035,734,602.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	191,590,262.53		35,845,503.67	227,435,766.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,210,678.69		572,824.56	3,783,503.25
本期转回	3,569,616.36			3,569,616.36
其他变动	6,878,313.93			6,878,313.93
2023 年 6 月 30 日余额	198,109,638.79		36,418,328.23	234,527,967.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	422,924,707.22
1 至 2 年	98,771,655.63
2 至 3 年	249,461,735.43
3 年以上	208,845,916.20
3 至 4 年	8,779,642.29
4 至 5 年	75,970,554.04
5 年以上	124,095,719.87
合计	980,004,014.48

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	35,845,503.67	572,824.56				36,418,328.23
按组合计提坏账准备	191,590,262.53	3,210,678.69	3,569,616.36		6,878,313.93	198,109,638.79
合计	227,435,766.20	3,783,503.25	3,569,616.36	0.00	6,878,313.93	234,527,967.02

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：本期无实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	单位往来	261,742,258.64	2-3 年，4-5 年，5 年以上	26.71%	77,484,391.00
第二名	保证金	67,528,159.00	1 年以内	6.89%	1,350,563.18
第三名	保证金	66,371,600.00	1 年以内	6.77%	1,327,432.00
第四名	保证金	52,968,801.36	1 年以内	5.40%	1,059,376.03
第五名	保证金	52,681,803.64	1 年以内	5.38%	1,053,636.07
合计		501,292,622.64		51.15%	82,275,398.28

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,341,442,549.00	149,928,323.22	1,191,514,225.78	1,322,853,067.21	132,655,689.46	1,190,197,377.75
在产品	244,055,629.56	1,157,276.18	242,898,353.38	276,240,878.61	934,552.21	275,306,326.40
库存商品	1,496,866,839.01	62,076,082.99	1,434,790,756.02	1,171,414,518.51	51,436,341.72	1,119,978,176.79
周转材料	7,664,399.48	1,478,600.49	6,185,798.99	9,339,005.42	219,382.38	9,119,623.04
合同履约成本	83,784,120.99	0.00	83,784,120.99	90,804,360.56	0.00	90,804,360.56
发出商品	210,229,005.92	0.00	210,229,005.92	273,748,741.86	0.00	273,748,741.86
合计	3,384,042,543.96	214,640,282.88	3,169,402,261.08	3,144,400,572.17	185,245,965.77	2,959,154,606.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	132,655,689.46	12,649,773.14	4,633,277.66	10,417.04	0.00	149,928,323.22
在产品	934,552.21	226,552.94	0.00	3,828.97	0.00	1,157,276.18
库存商品	51,436,341.72	22,619,277.94	0.00	11,979,536.67	0.00	62,076,082.99
周转材料	219,382.38	1,259,218.11	0.00	0.00	0.00	1,478,600.49
合计	185,245,965.77	36,754,822.13	4,633,277.66	11,993,782.68	0.00	214,640,282.88

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	328,581,096.09	27,658,191.76	300,922,904.33	315,319,852.56	30,488,698.41	284,831,154.15
质保金	18,658,518.88	373,170.38	18,285,348.50	18,405,321.78	649,561.26	17,755,760.52
合计	347,239,614.97	28,031,362.14	319,208,252.83	333,725,174.34	31,138,259.67	302,586,914.67

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程款	1,653,275.80	4,483,782.45		
质保金	135,190.34	411,581.22		
合计	1,788,466.14	4,895,363.67		

其他说明

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,387,671.70	0.00	23,750,587.97	31,138,259.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期	7,387,671.70	0.00	23,750,587.97	31,138,259.67
本期计提	1,326,184.00		462,282.14	1,788,466.14
本期转回	1,542,043.08		3,353,320.59	4,895,363.67
2023 年 6 月 30 日余额	7,171,812.62	0.00	20,859,549.52	28,031,362.14

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应收款	357,618,031.64	395,844,582.65
减：减值准备	-17,795,315.79	-14,085,126.84
合计	339,822,715.85	381,759,455.81

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣进项税	138,827,117.02	73,294,000.97
预交所得税	10,209,374.80	9,180,528.46
其他	2,157,524.13	15,493.18
合计	151,194,015.95	82,490,022.61

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	69,023,837.14	0.00	69,023,837.14	41,608,484.12	0.00	41,608,484.12	
其中：未实现融资收益	6,333,680.80	0.00	6,333,680.80	3,753,209.39	0.00	3,753,209.39	
分期收款销售商品	533,969,691.25	19,379,500.61	514,590,190.64	573,544,932.79	177,613.95	573,367,318.84	
减：一年内到期部分	-357,618,031.64	-17,795,315.79	-339,822,715.85	-395,844,582.65	0.00	-395,844,582.65	
其他	11,756,481.00	3,864,666.51	7,891,814.49	13,246,637.27	3,921,987.28	9,324,649.99	
合计	257,131,977.75	5,448,851.33	251,683,126.42	232,555,471.53	4,099,601.23	228,455,870.30	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	0.00		4,099,601.23	4,099,601.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,137,227.45		212,022.65	1,349,250.10
2023 年 6 月 30 日余额	1,137,227.45		4,311,623.88	5,448,851.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他			
一、合营企业												
安宏机械建筑有限公司	4,595,333.38			-137,137.33							4,458,196.05	
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	115,316.23			18.45							115,334.68	
小计	4,710,649.61			-137,118.88							4,573,530.73	
二、联营企业												

正鼎科技（内蒙古）有限责任公司	1,646,957.42			-543,609.01						1,103,348.41	
湖南国磁动力科技有限公司		2,580,000.00		-45,887.29						2,534,112.71	
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	1,613,557.44			398.62						1,613,956.06	
湖南山河科技股份有限公司	24,237,880.62			2,801,240.49						27,039,121.11	
湖南山河游艇股份有限公司	11,632,257.29			-460,345.34						11,171,911.95	
惠州市城投山河机械工程有限公司	1,690,986.18			-341,798.18						1,349,188.00	
万宝融资租赁（上海）有限公司	215,352,207.93			3,339,033.47				5,232,252.05		223,923,493.45	
小计	256,173,846.88	2,580,000.00		4,749,032.76				5,232,252.05		268,735,131.69	
合计	260,884,496.49	2,580,000.00		4,611,913.88				5,232,252.05		273,308,662.42	

其他说明

13、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Propworks Propeller Systems	569,939.89	549,337.56
其他	690,000.00	690,000.00
合计	1,259,939.89	1,239,337.56

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,003,218,035.26	6,059,017,243.46
固定资产清理	80,561.39	89,030.76
合计	6,003,298,596.65	6,059,106,274.22

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	飞机及发动机	其他	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	2,390,232,994.64	1,414,643,696.09	99,607,242.23	93,688,755.61	3,722,744,518.45	79,533,982.97	7,800,451,189.99
2.本期增加金额	88,593,273.88	60,160,330.28	1,160,284.43	3,032,108.66	203,275,498.56	2,206,272.62	358,427,768.43
（1）购置	11,368,840.29	34,595,937.89	1,160,284.43	3,032,108.66	203,275,498.56	2,206,272.62	255,638,942.45
（2）在建工程转入	77,224,433.59	25,564,392.39					102,788,825.98
（3）企业合并增加							
（4）其他							
3.本期减少金额	-1,309,894.12	26,379,570.16	-1,161,578.60	4,327,517.93	117,288,591.91	18,867,645.40	164,391,852.68
（1）处置或报废	1,901,114.26	18,147,865.39	3,516,787.51	42,006.08	256,906,210.76	28,768,738.67	309,282,722.67
（2）其他变动（汇率影响）	-3,211,008.38	8,231,704.77	-4,678,366.11	4,285,511.85	-139,617,618.85	-9,901,093.27	-144,890,869.99
4.期末余额	2,480,136,162.64	1,448,424,456.21	101,929,105.26	92,393,346.34	3,808,731,425.10	62,872,610.19	7,994,487,105.74
二、累计折旧							

1.期初余额	318,774,029.53	542,429,403.46	53,356,364.64	46,303,462.15	697,204,214.08	25,434,784.15	1,683,502,258.01
2.本期增加金额	41,507,590.24	73,830,090.16	8,130,256.58	5,104,677.36	93,714,913.56	3,637,768.46	225,925,296.36
(1) 计提	41,507,590.24	73,830,090.16	8,130,256.58	5,104,677.36	93,714,913.56	3,637,768.46	225,925,296.36
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额	-345,466.09	3,529,615.50	2,397,607.94	324,175.75	-29,606,780.17	1,762,621.14	-21,938,225.93
(1) 处置或报废	200,135.58	4,987,388.82	2,580,851.26	37,161.84		726,509.22	8,532,046.72
(2) 其他变动(汇率影响)	-545,601.67	-1,457,773.32	-183,243.32	287,013.91	-29,606,780.17	1,036,111.92	-30,470,272.65
4.期末余额	360,627,085.86	612,729,878.12	59,089,013.28	51,083,963.76	820,525,907.81	27,309,931.47	1,931,365,780.30
三、减值准备							
1.期初余额	5,361,179.30				52,570,509.22		57,931,688.52
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额					-1,971,601.66		-1,971,601.66
(1) 处置或报废							
(2) 其他变动(汇率影响)					-1,971,601.66		-1,971,601.66
4.期末余额	5,361,179.30				54,542,110.88		59,903,290.18
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,114,147,897.48	835,694,578.09	42,840,091.98	41,309,382.58	2,933,663,406.41	35,562,678.72	6,003,218,035.26
2.期初账面价值	2,066,097,785.81	872,214,292.63	46,250,877.59	47,385,293.46	2,972,969,795.15	54,099,198.82	6,059,017,243.46

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
飞机及发动机	1,826,012,545.92
房屋建筑物	70,672,720.55
机器设备	236,255,384.57

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,291,320,246.78	正在办理

其他说明

报告期末固定资产抵押情况:

单位：元

项目	期末账面价值	期初账面价值
房屋建筑物	1,246,618,100.19	1,271,181,233.61
飞机及发动机	1,373,888,059.48	1,732,078,279.14
合计	2,620,506,159.67	3,003,259,512.75

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
机器设备	80,561.39	89,030.76
合计	80,561.39	89,030.76

其他说明：

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	276,365,308.70	318,716,479.57
合计	276,365,308.70	318,716,479.57

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山河工业城三期				158,396.08		158,396.08
设备投资	210,148,099.16		210,148,099.16	232,671,868.70		232,671,868.70
零星工程	2,715,272.81		2,715,272.81	2,647,660.75		2,647,660.75
旋挖涂装生产线项目	5,423,853.21		5,423,853.21	4,322,935.77		4,322,935.77
华中区域高端制造基地建设				26,435,744.45		26,435,744.45
无锡二期厂房及宿舍楼	28,747,480.90		28,747,480.90	24,643,456.31		24,643,456.31
年产 3000 吨高端负极材料研发生产基地建设项目	29,330,602.62		29,330,602.62	27,836,417.51		27,836,417.51
合计	276,365,308.70		276,365,308.70	318,716,479.57		318,716,479.57

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华中区域高端制造基地建设		26,435,744.45	6,080,912.22	32,516,656.67								
年产 3000 吨高端负极材料研发生产基地建设项目		27,836,417.51	1,494,185.11			29,330,602.62						
合计		54,272,161.96	7,575,097.33	32,516,656.67		29,330,602.62						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

16、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	65,792,104.58	18,006,326.33	2,125,045.97	85,923,476.88
2.本期增加金额				
(1) 租入				
3.本期减少金额	-892,364.51	0.00	-763.72	-893,128.23
(1) 外币折算差额	-892,364.51	0.00	-763.72	-893,128.23
4.期末余额	66,684,469.09	18,006,326.33	2,125,809.69	86,816,605.11
二、累计折旧				
1.期初余额	23,816,620.98	9,645,189.72	1,249,560.44	34,711,371.14
2.本期增加金额	4,617,127.44	2,457,132.95	30,209.94	7,104,470.33
(1) 计提	4,617,127.44	2,457,132.95	30,209.94	7,104,470.33
3.本期减少金额	-297,964.98	0.00	-44,010.16	-341,975.14
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 外币折算差额	-297,964.98	0.00	-44,010.16	-341,975.14
4.期末余额	28,731,713.40	12,102,322.67	1,323,780.54	42,157,816.61
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	37,952,755.69	5,904,003.66	802,029.15	44,658,788.50
2.期初账面价值	41,975,483.60	8,361,136.61	875,485.53	51,212,105.74

其他说明：

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	880,460,528.74	125,863,868.74	1,336,756.50	60,067,296.78	1,067,728,450.76
2.本期增加金额	0.00	61,601.50	0.00	2,479,592.48	2,541,193.98

(1) 购置	0.00	61,601.50	0.00	2,479,592.48	2,541,193.98
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	-1,230,863.71	0.00	0.00	0.00	-1,230,863.71
(1) 处置					
(2) 汇率变动	-1,230,863.71	0.00	0.00	0.00	-1,230,863.71
4.期末余额	881,691,392.45	125,925,470.24	1,336,756.50	62,546,889.26	1,071,500,508.45
二、累计摊销					
1.期初余额	101,485,372.49	71,699,352.41	1,336,756.50	28,931,911.68	203,453,393.08
2.本期增加金额	8,609,726.60	7,033,999.74	0.00	2,662,836.23	18,306,562.57
(1) 计提	8,609,726.60	7,033,999.74	0.00	2,662,836.23	18,306,562.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 汇率变动					
4.期末余额	110,095,099.09	78,733,352.15	1,336,756.50	31,594,747.91	221,759,955.65
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	771,596,293.36	47,192,118.09	0.00	30,952,141.35	849,740,552.80
2.期初账面价值	778,975,156.25	54,164,516.33	0.00	31,135,385.10	864,275,057.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

18、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发支出	66,575,333.89	147,411,614.94	2,385,448.81		121,069,247.76	1,998,291.76	93,304,858.12
合计	66,575,333.89	147,411,614.94	2,385,448.81		121,069,247.76	1,998,291.76	93,304,858.12

其他说明

19、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----------------	------	------	------	------

		企业合并形成的	处置	
无锡必克液压股份有限公司	2,532,675.23			2,532,675.23
湖南华安基础工程有限公司	3,294,458.27			3,294,458.27
Avmax Group Inc.	65,102,928.38			65,102,928.38
山河机场设备股份有限公司	4,822,612.24			4,822,612.24
合计	75,752,674.12			75,752,674.12

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
无锡必克液压股份有限公司	2,532,675.23			2,532,675.23
湖南华安基础工程有限公司	3,294,458.27			3,294,458.27
Avmax Group Inc.	65,102,928.38			65,102,928.38
山河机场设备股份有限公司	4,822,612.24			4,822,612.24
合计	75,752,674.12			75,752,674.12

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	13,261,345.30	550,458.72	2,915,648.21	0.00	10,896,155.81
长期借款律师费	11,965,354.41	388,991.91	2,396,870.55	-448,748.03	10,406,223.80
折毕资产改良	4,045,337.34	793,811.08	368,249.03	0.00	4,470,899.39
其他	16,022,651.79	1,716,467.01	970,159.70	34,081.82	16,734,877.28
合计	45,294,688.84	3,449,728.72	6,650,927.49	-414,666.21	42,508,156.28

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	177,390,359.80	38,892,755.49	182,289,977.39	37,966,298.04
内部交易未实现利润	254,314,808.13	38,147,221.22	128,452,779.39	19,893,361.93
可抵扣亏损	284,519,504.96	59,951,383.67	212,348,174.24	45,638,420.52
信用资产减值准备	1,200,713,956.27	187,711,982.07	1,057,153,397.45	167,946,972.98
汇兑损益	9,170,088.06	2,109,120.26	8,838,605.44	2,032,879.25
政府补助	34,344,065.30	5,151,609.80	48,538,733.36	7,280,810.00
融资租赁	11,836,126.02	2,722,309.02	11,408,270.82	2,623,902.29
未到抵扣期限 ABN 损益	66,268,339.92	9,940,250.99	87,296,257.27	13,094,438.59
预计负债	177,485,924.77	26,622,888.72	220,930,005.15	33,139,500.76
预提返利	127,162,041.74	19,074,306.26	48,023,735.58	7,203,560.34
其他	7,047,433.35	1,073,999.48	108,493.92	32,548.25

合计	2,350,252,648.32	391,397,826.98	2,005,388,430.01	336,852,692.95
----	------------------	----------------	------------------	----------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧	1,751,086,753.69	379,914,805.56	1,596,413,682.33	347,302,187.66
长期贷款费用	3,333,145.93	766,621.25	3,649,719.65	839,435.52
业务合并	177,819,066.44	28,796,733.95	246,633,054.89	39,156,872.43
应收款项应纳税差异	133,126,393.24	19,968,958.99	121,169,902.78	18,515,684.84
递延资本利得	0.00	0.00	9,104,697.85	1,047,040.25
其他	2,048,933.88	471,256.60		
合计	2,067,414,293.18	429,918,376.35	1,976,971,057.50	406,861,220.70

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		391,397,826.98		336,852,692.95
递延所得税负债		429,918,376.35		406,861,220.70

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	870,818,847.15	710,229,002.90
可抵扣亏损	570,992,743.74	630,104,249.33
合计	1,441,811,590.89	1,340,333,252.23

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年度	10,880,133.44	11,312,422.18	
2024 年度	21,034,275.84	23,840,446.40	
2025 年度	29,956,337.34	31,223,193.89	
2026 年度	73,746,967.77	122,069,479.39	
2027 年度	356,514,875.96	441,658,707.47	
2028 年度及以后余额	78,860,153.39		
合计	570,992,743.74	630,104,249.33	

其他说明

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

预付工程及设备款	27,637,700.09		27,637,700.09	22,076,679.25		22,076,679.25
其他	10,531,314.68		10,531,314.68	6,745,536.78		6,745,536.78
合计	38,169,014.77		38,169,014.77	28,822,216.03		28,822,216.03

其他说明：

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	898,672,541.68	930,083,888.91
合计	898,672,541.68	930,083,888.91

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	605,531,646.08	517,517,333.52
银行承兑汇票	1,023,122,331.06	1,391,847,013.39
合计	1,628,653,977.14	1,909,364,346.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	2,416,190,102.74	2,166,239,530.66
投资应付款	70,304,497.23	329,546,058.96
合计	2,486,494,599.97	2,495,785,589.62

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

26、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	30,083,350.00	31,033,348.00
合计	30,083,350.00	31,033,348.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	448,183,684.15	493,703,338.00

合计	448,183,684.15	493,703,338.00
----	----------------	----------------

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	120,466,123.63	460,428,662.04	506,568,006.74	74,326,778.93
二、离职后福利-设定提存计划	2,527,454.90	30,838,227.47	31,160,953.96	2,204,728.41
三、辞退福利	0.00	557,305.24	557,305.24	0.00
合计	122,993,578.53	491,824,194.75	538,286,265.94	76,531,507.34

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	113,731,326.16	415,595,967.09	461,517,259.32	67,810,033.93
2、职工福利费	429,013.51	16,407,424.39	15,996,200.10	840,237.80
3、社会保险费	3,982,009.84	13,965,047.18	14,558,216.65	3,388,840.37
其中：医疗保险费	1,645,735.78	12,765,196.76	12,519,738.98	1,891,193.56
工伤保险费	2,336,274.06	1,168,845.74	2,007,960.31	1,497,159.49
生育保险费	0.00	31,004.68	30,517.36	487.32
4、住房公积金	1,008,210.37	9,097,006.72	9,128,320.72	976,896.37
5、工会经费和职工教育经费	1,315,563.75	5,363,216.66	5,368,009.95	1,310,770.46
合计	120,466,123.63	460,428,662.04	506,568,006.74	74,326,778.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,509,115.79	28,584,824.60	28,972,140.44	2,121,799.95
2、失业保险费	18,339.11	2,253,402.87	2,188,813.52	82,928.46
合计	2,527,454.90	30,838,227.47	31,160,953.96	2,204,728.41

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,512,635.48	45,411,989.10
消费税	38,330.23	206,879.72
企业所得税	11,157,313.20	30,605,563.90
个人所得税	1,888,981.41	3,042,932.92
城市维护建设税	588,190.45	688,725.98
土地使用税	235,178.97	243,511.97
房产税	475,108.02	187,537.43
教育费附加	419,941.78	501,761.89
印花税	850,895.89	1,400,685.24
其他	1,177,115.53	2,310,110.26

合计	88,343,690.96	84,599,698.41
----	---------------	---------------

其他说明

30、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	8,290,994.13	8,290,994.13
其他应付款	373,090,701.29	464,320,902.29
合计	381,381,695.42	472,611,896.42

(1) 应付利息

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付少数股东股利	8,290,994.13	8,290,994.13
合计	8,290,994.13	8,290,994.13

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人往来	13,367,533.61	33,333,913.94
保证金	62,045,896.92	62,691,338.85
代收代扣款及其他	296,836,159.81	367,708,156.09
社保、住房公积金	841,110.95	587,493.41
合计	373,090,701.29	464,320,902.29

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,092,810,274.92	2,246,093,131.58
一年内到期的长期应付款	26,545,722.72	66,788,505.30
一年内到期的租赁负债	11,240,283.05	18,927,981.22
一年内到期的维修基金	66,985,644.45	76,893,015.58
合计	3,197,581,925.14	2,408,702,633.68

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债税金	56,233,336.23	40,525,311.79

已背书未终止确认的应收票据	2,540,000.00	6,813,595.06
合计	58,773,336.23	47,338,906.85

33、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	570,547,251.09	1,044,681,445.21
信用借款	5,696,279,989.65	4,541,302,872.02
合计	6,266,827,240.74	5,585,984,317.23

34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	52,949,444.28	59,766,563.40
减：一年内到期的应付租赁款	-11,240,283.05	-18,927,981.22
合计	41,709,161.23	40,838,582.18

其他说明：

35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	67,557,741.25	102,643,194.37
合计	67,557,741.25	102,643,194.37

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户	48,983,990.92	48,997,251.85
其他项目	18,573,750.33	53,645,942.52
合计	67,557,741.25	102,643,194.37

36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	204,967,278.16	248,620,087.44	计提预计担保损失
合计	204,967,278.16	248,620,087.44	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

37、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	112,412,812.37	200,000.00	16,340,363.62	96,272,448.75	
合计	112,412,812.37	200,000.00	16,340,363.62	96,272,448.75	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
研发项目专项补助		200,000.00					200,000.00	与资产相关

其他说明：

38、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
递延收入	79,846,558.93	95,092,132.27
维修基金	277,635,265.20	245,874,880.38
其他	396,413.04	280,263.18
合计	357,878,237.17	341,247,275.83

其他说明：

39、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,087,212,465.00						1,087,212,465.00

其他说明：

40、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,360,635,238.79			2,360,635,238.79
其他资本公积	4,666,714.31			4,666,714.31
合计	2,365,301,953.10			2,365,301,953.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

41、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励	99,922,347.37			99,922,347.37
合计	99,922,347.37			99,922,347.37

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

一、不能重分类进损益的其他综合收益	67,317,581.49	75,220,891.19				75,220,891.19		142,538,472.68
权益法下不能转损益的其他综合收益	701,849.88							701,849.88
外币财务报表折算差额	66,615,731.61	75,220,891.19				75,220,891.19		141,836,622.80
其他综合收益合计	67,317,581.49	75,220,891.19				75,220,891.19		142,538,472.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

43、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	55,875,876.78	12,330,391.66	7,315,997.77	60,890,270.67
合计	55,875,876.78	12,330,391.66	7,315,997.77	60,890,270.67

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

44、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	260,099,443.11			260,099,443.11
合计	260,099,443.11			260,099,443.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

45、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	817,669,348.07	1,955,534,874.08
调整后期初未分配利润	817,669,348.07	1,955,534,874.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,506,213.49	34,077,491.60
期末未分配利润	854,175,561.56	1,989,612,365.68

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

46、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,688,709,522.32	2,742,222,939.43	3,622,984,388.29	2,876,854,059.71
其他业务	61,173,933.56	23,900,682.99	87,156,691.98	53,074,936.17
合计	3,749,883,455.88	2,766,123,622.42	3,710,141,080.27	2,929,928,995.88

收入相关信息：

单位：元

合同分类	工程机械	航空板块	工程施工及其他	合计
商品类型	3,243,747,527.82	448,394,390.57	57,741,537.49	3,749,883,455.88
其中：				
按经营地区分类	3,243,747,527.82	448,394,390.57	57,741,537.49	3,749,883,455.88
其中：				
国内	1,693,210,006.44	3,234,395.20	36,955,791.44	1,733,400,193.08
国际及港澳台地区	1,550,537,521.38	445,159,995.37	20,785,746.05	2,016,483,262.80
合同类型	3,243,747,527.82	448,394,390.57	57,741,537.49	3,749,883,455.88
其中：				
时点履行	3,243,747,527.82	448,394,390.57		3,692,141,918.39
时段履行			57,741,537.49	57,741,537.49
按销售渠道分类	3,243,747,527.82	448,394,390.57	57,741,537.49	3,749,883,455.88
其中：				
自营	1,822,296,456.26	448,394,390.57	57,741,537.49	2,328,432,384.32
代理	1,421,451,071.56			1,421,451,071.56
合计	3,243,747,527.82	448,394,390.57	57,741,537.49	3,749,883,455.88

与履约义务相关的信息：

1.公司销售工程机械等产品，属于在某一时点履行履约义务，公司根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该商品，控制权转移，表示公司已经履约义务，确认收入。公司根据货款结算方式分为全款销售、按揭销售、融资租赁销售、分期付款销售等。按揭销售模式是客户在购买产品时以银行按揭方式支付，按揭贷款合同规定客户支付二成或三成货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限一至三年；融资租赁销售模式是选定的第三方融资租赁公司从公司购买承租人（客户）指定的产品并出租给承租人使用，融资租赁公司按约定向承租人收取保证金、服务费和租金；全款销售是客户在购买产品时一次性支付；分期付款是客户在购买产品时支付二成或三成首款，后续款项按期间一至三年确认支付。另外公司有部分机械租赁业务，每期根据工程机械的工作量签订结算单或者根据租赁期间分摊确认租赁收入。

2.航空业务主要是飞机租赁收入，根据租赁合同签订的条件，按照飞行时间或租赁期间，每期确认收入。

3.公司提供工程施工服务，某一时段内履行的履约义务，根据履约进度情况确认收入。公司与客户按期确认履约进度情况，签订工程进度结算单，根据工程进度结算单确认收入，客户根据合同约定的付款条款根据工程进度支付款项。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,122,369,382.69 元，其中，1,747,276,763.26 元预计将于 2023 年度确认收入，354,133,429.83 元预计将于 2024 年度确认收入，20,959,189.60 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

收入前五客户如下：

单位：元

客户名称	金额	占总营业收入比例
客户一	138,470,849.55	3.69%
客户二	113,204,956.18	3.02%
客户三	100,112,068.74	2.67%
客户四	79,745,399.88	2.13%
客户五	61,928,112.02	1.65%

合计	493,461,386.37	13.16%
----	----------------	--------

47、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	208,741.73	202,657.80
城市维护建设税	995,665.91	-3,707,715.63
教育费附加	939,407.46	-3,825,297.11
房产税	13,150,636.90	10,821,659.10
土地使用税	3,770,320.16	3,806,174.46
印花税	1,853,680.23	2,312,200.92
其他	-351,143.56	4,555,635.76
合计	20,567,308.83	14,165,315.30

其他说明：

48、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪金及福利	124,577,859.35	114,544,622.22
三包服务费	38,599,745.56	60,119,319.57
促销及广告开支	24,020,120.80	10,724,066.13
差旅汽车费	20,298,070.28	15,632,974.10
其他	92,436,655.07	59,169,103.25
合计	299,932,451.06	260,190,085.27

其他说明：

49、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	120,408,801.99	111,971,137.23
薪金及福利	97,689,701.92	97,430,453.05
审计认证咨询	7,569,092.53	14,789,315.93
差旅汽车费	2,178,495.22	2,086,638.38
其他	39,929,625.96	34,451,284.61
合计	267,775,717.62	260,728,829.20

其他说明

50、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	75,360,588.26	80,787,975.61
折旧及摊销费用	17,219,398.72	14,520,858.54
材料投入	11,956,247.97	26,580,753.01
其他	16,533,012.81	14,533,731.51

合计	121,069,247.76	136,423,318.67
----	----------------	----------------

其他说明

51、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	187,535,194.34	154,282,606.07
减：利息收入	-25,111,371.29	-41,018,155.32
汇兑损失（减：收益）	-7,996,412.06	-67,171,597.30
手续费	5,455,531.60	6,180,259.76
其他	433,076.63	4,707,949.42
合计	160,316,019.22	56,981,062.63

其他说明

52、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	14,223,047.83	16,095,631.69
与收益相关的政府补助确认的其他收益	29,750,116.08	72,837,029.85
合计	43,973,163.91	88,932,661.54

53、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,611,913.88	-29,385.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	50,121.10	30,854.58
债务重组收益	-323,741.38	
合计	4,338,293.60	1,469.46

54、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-213,886.89	-3,222,722.23
长期应收款坏账损失	-4,620,252.22	
应收账款坏账损失	-177,147,116.13	-137,494,268.29
应收票据坏账损失	-126,542.99	5,853,958.88
一般担保损失	43,652,809.28	
合计	-138,454,988.95	-134,863,031.64

其他说明

55、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,754,822.35	-16,427,872.29
十二、合同资产减值损失	3,106,897.53	-211,348.57
合计	-33,647,924.82	-16,639,220.86

其他说明：

56、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	15,715,765.03	22,700,425.85
无形资产处置收益		1,898,692.82
合计	15,715,765.03	24,599,118.67

57、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	160,678.99	486,217.40	160,678.99
非流动资产报废毁损利得	1,303.54	167,501.71	1,303.54
其他	3,258,207.06	2,097,064.42	3,258,207.06
合计	3,420,189.59	2,750,783.53	3,420,189.59

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
奖励、津贴	长沙经开区管委会	补助		是	否	140,000.00		与收益相关
税收突出贡献企业奖励	湘潭经济技术开发区管理委员会	奖励		是	否		50,000.00	与收益相关
稳岗补贴	社保机构	补助		是	否		371,438.47	与收益相关
其他		补助		是	否	20,678.99	64,778.93	与收益相关

58、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		150,000.00	
非流动资产报废毁损损失	683.76	447,919.79	683.76
其他	141,944.41	13,758,181.25	141,944.41
合计	142,628.17	14,356,101.04	142,628.17

59、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,030,283.76	-7,801,199.16
递延所得税费用	-31,487,978.38	-17,485,997.27

合计	-28,457,694.62	-25,287,196.43
----	----------------	----------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,300,959.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,395,143.87
子公司适用不同税率的影响	-8,562,906.25
调整以前期间所得税的影响	-339,043.01
非应税收入的影响	1,986,914.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-15,046,419.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	17,831,892.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00
科研经费加计扣除	-18,160,387.16
折旧加计扣除	-7,487,095.50
其他	-75,793.69
所得税费用	-28,457,694.62

60、其他综合收益

详见附注 42。

61、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励资金	30,083,895.02	76,715,599.04
存款利息收入	12,635,155.88	18,800,472.90
其他	95,801,978.91	93,538,731.11
合计	138,521,029.81	189,054,803.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
促销广告	17,004,626.51	10,724,066.13
科研费	14,499,182.67	16,766,731.51
差旅费	35,091,264.71	18,261,637.06
办公费	16,696,577.97	29,618,888.37
招待费	7,047,668.83	9,252,674.44
三包服务费	4,347,233.28	9,098,205.92
中介费用	21,823,321.40	16,871,371.03

其他	215,056,822.01	185,221,098.19
合计	331,566,697.38	295,814,672.65

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑保证金	112,154,663.78	227,647,816.38
合计	112,154,663.78	227,647,816.38

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付银承保证金	10,670,674.25	35,812,080.21
融资租赁款	56,140,000.00	22,955,478.00
支付租金	13,141,664.23	
其他		2,153,370.51
合计	79,952,338.48	60,920,928.72

62、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,758,653.78	27,436,349.41
加：资产减值准备	172,102,913.77	151,502,252.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	225,925,296.36	171,138,653.76
使用权资产折旧	7,104,470.33	7,951,178.52
无形资产摊销	18,306,562.57	18,834,349.19
长期待摊费用摊销	6,650,927.49	9,493,732.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-15,715,765.03	-24,602,296.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-619.78	280,418.08
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	179,538,782.28	91,818,958.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,338,293.60	-1,469.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-54,545,134.03	-28,785,683.42

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,057,155.65	11,948,413.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-210,247,654.68	-273,531,863.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-524,972,105.18	-1,165,696,747.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-662,755,255.26	-495,707,028.12
其他	-14,223,047.83	
经营活动产生的现金流量净额	-816,353,113.16	-1,497,920,782.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,151,145,138.54	2,352,549,616.80
减：现金的期初余额	1,668,792,057.82	1,928,343,380.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	482,353,080.72	424,206,236.61

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,151,145,138.54	1,668,792,057.82
其中：库存现金	340,197.52	20,143.07
可随时用于支付的银行存款	2,150,073,876.88	1,655,429,781.43
可随时用于支付的其他货币资金	731,064.14	13,342,133.32
三、期末现金及现金等价物余额	2,151,145,138.54	1,668,792,057.82

63、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

64、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	174,831,681.50	票据保证金、按揭保证金等
固定资产	2,620,506,159.67	贷款抵押
无形资产	487,995,542.37	贷款抵押
合计	3,283,333,383.54	

其他说明：

65、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	47,716,058.55	7.2258	344,786,695.87
欧元	6,502,706.87	7.8771	51,222,472.29
港币	31,876.97	0.9220	29,390.57
日元	292,294,753.00	0.0501	14,643,967.13
新币	2,971.15	5.3442	15,878.42
韩元	1,597,688,284.00	0.0055	8,787,285.56
泰铢	4,978,098.26	0.2034	1,012,545.19
林吉特	1,981,564.61	1.5512	3,073,803.02
印尼卢比	24,185,078,980.06	0.0880	2,128,286,950.25
基普	17,584,678,201.00	0.0004	7,033,871.28
卢布	609,426,427.53	0.0834	50,826,164.06
加元	2,794,559.70	5.4721	15,292,110.13
肯尼亚先令	3,817,007.71	0.0514	196,194.20
应收账款			
其中：美元	100,516,276.59	7.2258	726,310,511.38
欧元	29,584,465.82	7.8771	233,039,795.71
港币	1,906,295.14	0.9220	1,757,604.12
新币	3,653,439.08	5.3442	19,524,709.13
韩元	2,872,420,117.02	0.0055	15,798,310.64
泰铢	109,455,024.34	0.2034	22,263,151.95
林吉特	23,485,444.64	1.5512	36,430,621.72
印尼卢比	453,502,722,893.90	0.0880	39,908,239,614.66
加元	2,950,250.46	5.4721	16,144,065.54
卢布	20,284,220.95	0.0833	1,690,486.97
长期借款			
其中：美元	80,399,640.05	7.2258	580,951,719.07
欧元	4,497,887.68	7.8771	35,430,311.04
应付账款			
其中：美元	146,958,035.89	7.2258	1,061,889,375.74
日元	326,726,880.70	0.0501	16,369,016.72
欧元	53,209,161.68	7.8771	419,133,887.47
港币	202,071.85	0.9220	186,310.25
韩元	7,797,380,757.30	0.0055	42,885,594.17
泰铢	942,738.73	0.2034	191,753.06
林吉特	2,659,470.73	1.5512	4,125,371.00
新币	16,680.61	5.3442	89,144.52
卢布	2,646,408.98	0.0834	220,604.65
其他应收款			
其中：美元	48,707,377.12	7.2258	351,949,765.59
韩元	274,209,119.04	0.0055	1,508,150.15
泰铢	204,936.86	0.2034	41,684.16

林吉特	318,716.62	1.5512	494,393.22
欧元	10,684,844.29	7.8771	84,165,586.96
港币	2,972,664.22	0.9220	2,740,796.41
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	22,342,542.81	7.2258	161,442,745.84
长期应收款			
其中：美元	15,390,612.83	7.2258	111,209,490.19
其他应付款			
其中：美元	4,711.00	7.2258	34,040.74
韩元	30,658,363.97	0.0055	168,621.00
泰铢	132,120.25	0.2034	26,873.26
林吉特	206,110.84	1.5512	319,719.14
卢布	83,414.27	0.0834	6,956.75
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	137,752,224.51	7.2258	995,370,023.86
长期应付款			
其中：韩元	22,427,279.34	0.0055	123,350.04
泰铢	514,993.10	0.2034	104,749.60

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
Avmax Aviation Services Inc.	加拿大卡尔加里	美元	主要业务以美元结算
Avmax Aircraft Leasing Inc.	加拿大卡尔加里	美元	主要业务以美元结算
山河智能(香港)有限公司	中国香港	美元	主要业务以美元结算

66、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

	金额	列报项目	计入当期损益的金额
长沙经开区政府奖补资金	20,449,500.00	其他收益	20,449,500.00
递延收益摊销	12,394,668.06	其他收益	12,394,668.06
其他	9,206,366.78	其他收益	9,206,366.78
其他	160,678.99	营业外收入	160,678.99
合计	42,211,213.83		42,211,213.83

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司本期投资新设子公司山河新材料（衡南）科技有限公司、山河澳大利亚有限公司。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
长沙山河液压有限公司	长沙	长沙	机械制造	80.00%		投资设立
无锡必克液压股份有限公司	江阴	江阴	机械制造	91.96%		收购
安徽山河矿业装备股份有限公司	淮北	淮北	机械制造	86.09%		投资设立
天津山河装备开发有限公司	株洲	株洲	机械制造	100.00%		投资设立
湖南山河航空动力机械股份有限公司	株洲	株洲	机械制造	51.00%		投资设立
山河航空动力(香港)有限公司	香港	香港	机械制造		100.00%	投资设立

长沙威沃机械制造有限公司	长沙	长沙	机械制造	100.00%		投资设立
山河智能(香港)有限公司	香港	香港	销售贸易	100.00%		投资设立
山河智能(马)有限公司	马来西亚	马来西亚	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能(越南)有限公司	越南	越南	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能(南非)有限公司	南非	南非	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能(柬埔寨)有限公司	柬埔寨	柬埔寨	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能俄罗斯有限公司	俄罗斯	俄罗斯	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能印尼机械公司	印尼	印尼	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能(泰国)有限公司	泰国	泰国	销售服务		100.00%	投资设立
山河美国股份有限公司	美国	美国	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能美国金融公司	美国	美国	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能(菲律宾)有限公司	菲律宾	菲律宾	销售服务		100.00%	投资设立
山河印尼装备股份有限公司	印尼	印尼	销售服务		100.00%	投资设立
山河欧洲重工公司	比利时	比利时	销售服务		99.99%	投资设立
山河智能老挝有限公司	老挝	老挝	销售服务	100.00%		投资设立
湖南华安基础工程有限公司	长沙	长沙	建筑工程	100.00%		收购
长沙华达企业管理咨询有限公司	长沙	长沙	管理咨询		100.00%	投资设立
宁夏鑫山河设备有限公司	银川	银川	销售服务		67.00%	收购
中际山河科技有限责任公司	长沙	长沙	机械制造	51.00%		投资设立
Avmax Group Inc.	加拿大	加拿大	投资控股	100.00%		收购
Avmax Aircraft Leasing Inc.	加拿大	加拿大	飞机租赁		100.00%	收购
Avmax Chad SARL	恩加美纳	恩加美纳	包机服务		100.00%	收购
2029256 Alberta Ltd	加拿大	加拿大	投资		100.00%	投资设立
AIALIA(Aruba) A.V.V	阿鲁巴	阿鲁巴	飞机租赁		100.00%	投资设立
Avmax Singapore Pte Ltd	新加坡	新加坡	飞机租赁		100.00%	投资设立
Avmax Aviation Services Inc.	加拿大	加拿大	飞机维修		100.00%	投资设立
Avmax Spares East Africa Limited.	肯尼亚	肯尼亚	维修服务		100.00%	投资设立
Avmax Advisory and Risk Management Services Inc.	美国	美国	保险服务		60.00%	投资设立
Avmax Aircraft USA Inc.	美国	美国	金融服务		100.00%	投资设立
山河韩国株式会社	韩国	韩国	销售服务	100.00%		投资设立
山河智能特种装备有限公司	长沙	长沙	机械制造	100.00%		投资设立
北京山河华创科技有限公司	北京	北京	技术开发		100.00%	投资设立
山河航空产业有限公司	长沙	长沙	航空投资	100.00%		投资设立
湖南山河通航有限公司	株洲	株洲	航空服务		95.65%	收购
中铁山河工程装备股份有限公司	长沙	长沙	机械制造	70.00%		投资设立
湖南中铁山河建设工程有限公司	长沙	长沙	设备租赁		70.00%	投资设立
长沙凯蒂建材有限公司	长沙	长沙	销售服务			全面托管
山河机场设备股份有限公司	长沙	长沙	机械制造	85.00%	15%	收购
苏州华邦创世创业投资有限公司	苏州	苏州	投资	99.00%		投资设立
苏州山河星程材料科技有限公司	苏州	苏州	润滑油生产销售		91.86%	收购
湖南山河智能循环机械制造有限公司	长沙	长沙	机械制造	100.00%		投资设立
山沃国际工程有限公司	长沙	长沙	工程施工	65.00%		投资设立
山河智能国际工程(马来)有限公司	马来西亚	马来西亚	工程施工		100.00%	投资设立
山河智能国际工程(香港)有限公司	香港	香港	工程施工		100.00%	投资设立

山河智能国际工程（泰国）有限公司	泰国	泰国	工程施工		100.00%	投资设立
山河加拿大控股公司	加拿大	加拿大	投资	100.00%		投资设立
湖南博邦山河新材料有限公司	长沙	长沙	材料制造	34.00%	7.65%	投资设立
博邦山河（贵州）新材料有限公司	贵州	贵州	材料制造		41.65%	投资设立
武汉山河智能工程机械有限公司	武汉	武汉	销售服务	100.00%		投资设立
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	内蒙	内蒙	机械制造	66.00%		投资设立
广东诺晖建设工程有限公司	广州	广州	工程施工	100.00%		投资设立
山河智能（广州）工程装备有限公司	广州	广州	设备维修服务	100.00%		投资设立
湖南鑫晟山河矿业有限公司	长沙	长沙	工程施工	100.00%		投资设立
陕西浩领实业有限公司	西安市	西安市	工程施工		51.00%	投资设立
湖南宏晟矿业有限公司	汨罗市	汨罗市	矿山开采		90.00%	投资设立
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	湘潭	湘潭	机械制造	83.99%		投资设立
湖南山河智能工程机械有限公司	汨罗市	汨罗市	机械制造	100.00%		投资设立
湖南山河普石勒机械设备有限公司	长沙	长沙	机械制造	60.00%		投资设立
湖南山河银保租服务有限公司	长沙	长沙	金融服务	100.00%		投资设立
湖南山河物流有限公司	长沙	长沙	运输服务	100.00%		投资设立
长沙市特种工程装备工业技术研究院有限公司	长沙	长沙	技术服务	100.00%		投资设立
长春富基工程机械有限公司	长春	长春	设备销售		100.00%	收购
西藏金昆工程机械有限公司	西藏	西藏	设备销售		100.00%	收购
长沙腾飞顺成企业管理咨询有限公司	长沙	长沙	商务服务		100.00%	收购
湖北鑫山河工程机械有限公司	武汉	武汉	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能（内蒙古）矿山科技有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	技术服务	100.00%		投资设立
山河智能装备西非公司	尼日利亚	尼日利亚	销售服务		100.00%	投资设立
湖南山河云链信息技术有限公司	长沙	长沙	技术研究	100.00%		投资设立
山河加拿大设备有限公司	加拿大	加拿大	销售服务		100.00%	投资设立
山河智能（西非）公司	西非	西非	销售服务		100.00%	投资设立
山河新材料（衡阳）科技有限公司	衡阳	衡阳	矿山开采		66.00%	投资设立
山河澳大利亚有限公司	澳大利亚	澳大利亚	销售服务		100.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注①：长沙凯蒂建材有限公司由本公司之子公司中铁山河全面托管该公司的经营、财务，承担由此产生的全部责任，纳入合并。

注②：本公司及子公司合计持有湖南博邦山河新材料有限公司 41.65% 的股份，为其第一大股东，根据章程的规定，本公司在其董事会中占有多数（董事会成员其 5 人，公司占 3 人），董事长及财务负责人由本公司委派，对其具有控制权，故纳入合并。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长沙山河液压有限公司	20.00%	586,146.26	0.00	3,394,566.64
无锡必克液压股份有限公司	8.04%	-297,001.57	0.00	5,016,581.55
中际山河科技有限责任公司	49.00%	1,923,898.88	0.00	52,961,793.71

中铁山河工程装备股份有限公司	30.00%	2,921,023.15	0.00	67,145,537.24
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	34.00%	-861,762.22	0.00	17,695,739.74
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	16.01%	-1,336,441.21	0.00	22,149,293.84
湖南山河普石勒机械设备有限公司	60.00%	278,892.84	0.00	14,092,284.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长沙山河液压有限公司	48,832,460.31	3,117,899.58	51,950,359.89	31,810,000.05	0.00	31,810,000.05	48,775,280.92	3,449,127.29	52,224,408.21	35,407,492.45	0.00	35,407,492.45
无锡必克液压股份有限公司	52,458,527.29	68,624,787.40	121,083,314.69	32,586,727.78	22,682,609.05	55,269,336.83	60,263,871.83	68,650,344.60	128,914,216.43	36,710,867.54	22,800,212.37	59,511,079.91
安徽山河矿业装备股份有限公司							41,398,329.94	122,913,368.00	164,311,697.94	147,881,367.05	19,428,599.01	167,309,966.06
中际山河科技有限责任公司	261,984,784.44	10,544,222.94	272,529,007.38	158,288,589.35	0.00	158,288,589.35	269,271,422.54	11,504,397.75	280,775,820.29	170,482,870.32	0.00	170,482,870.32
中铁山河工程装备股份有限公司	293,074,457.27	288,865,087.47	581,939,544.74	355,216,558.87	0.00	355,216,558.87	316,019,333.68	315,850,297.60	631,869,631.29	389,447,568.00	17,687,613.11	407,135,181.11
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	335,924,522.19	18,540,193.95	354,464,716.14	278,839,510.07	20,732,534.68	299,572,044.75	401,916,072.88	19,121,805.92	421,037,878.80	336,411,726.24	27,913,133.97	364,324,860.21
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	151,240,399.46	49,173,382.34	200,413,781.80	123,552,624.41	8,473,196.59	132,025,821.00	128,593,953.70	50,087,581.42	178,681,535.12	109,914,635.71	7,836,190.76	117,750,826.47
湖南山河普石勒机械设备有限公司	98,896,107.25	844,408.99	99,740,516.24	60,381,479.42	3,383,056.95	63,764,536.37						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙山河液压有限公司	32,617,771.58	2,930,731.28	2,930,731.28	-779,460.65	30,728,164.87	835,609.76	835,609.76	-18,807,233.47
无锡必克液压股份有限公司	18,525,558.90	-3,694,049.41	-3,694,049.41	1,839,066.75	17,357,420.69	-452,458.42	-452,458.42	7,510,882.42
安徽山河矿业装备股份有限公司					35,137,926.56	-7,409,514.45	-7,409,514.45	-1,488,234.85
中际山河科技有限责任公司	86,360,610.60	3,926,324.24	3,926,324.24	-38,664,202.14	137,953,967.37	4,125,497.98	4,125,497.98	77,277,482.19
中铁山河工程装备股份有限公司	100,017,034.53	9,736,743.82	9,736,743.82	32,464,078.14	24,393,000.18	-5,739,138.88	-5,739,138.88	-4,127,024.98
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	79,149,940.06	-2,534,594.77	-2,534,594.77	-142,881,791.19	170,766,982.89	629,056.23	629,056.23	-25,404,807.24
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	63,756,219.57	-8,347,540.33	-8,347,540.33	-6,744,710.39	86,891,574.28	-12,556,559.57	-12,556,559.57	17,436,736.12
湖南山河普石勒机械设备有限公司	38,223,132.69	464,821.40	464,821.40	-10,636,555.50				

其他说明：安徽山河矿业装备股份有限公司本年不作为重要非全资子公司。

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安宏机械建筑有限公司	澳门	澳门	工程施工		50.00%	权益法
万宝融资租赁（上海）有限公司	上海	上海	金融服务	15.00%	25.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	安宏机械建筑有限公司	安宏机械建筑有限公司
流动资产	6,290,908.24	6,091,605.91
其中：现金和现金等价物	6,290,908.24	6,091,605.91
非流动资产	2,936,891.72	3,410,468.72
资产合计	9,227,799.96	9,502,074.63
流动负债	311,407.88	311,407.88
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	311,407.88	311,407.88
少数股东权益	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	8,916,392.08	9,190,666.75
按持股比例计算的净资产份额	4,458,196.05	4,595,333.38
调整事项		
--商誉	0.00	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00
--其他	0.00	0.00
对合营企业权益投资的账面价值	4,458,196.05	4,595,333.38
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00
营业收入	0.00	0.00
财务费用	-199,302.33	-250,164.22
所得税费用	0.00	
净利润	-274,274.67	-223,412.79
终止经营的净利润	0.00	

其他综合收益	0.00	
综合收益总额	-274,274.67	-223,412.79
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：长沙山河索天智慧城市科技有限公司本年不作为重要合营企业。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额	
	万宝融资租赁（上海）有限公司	湖南山河科技股份有限公司	万宝融资租赁（上海）有限公司
流动资产	407,212,655.61	130,642,849.46	342,748,959.67
非流动资产	236,958,443.31	85,632,953.70	237,176,694.40
资产合计	644,171,098.92	216,275,803.16	579,925,654.07
流动负债	127,726,002.59	24,190,300.60	70,035,274.92
非流动负债	3,380,607.51	5,700,614.59	4,289,198.59
负债合计	131,106,610.10	29,890,915.19	74,324,473.51
少数股东权益	0.00	11,211,292.35	0.00
归属于母公司股东权益	513,064,488.82	175,173,595.62	505,601,180.56
按持股比例计算的净资产份额	205,225,795.53	22,912,706.31	202,240,472.22
调整事项			
--商誉	0.00	1,325,174.31	0.00
--内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00
--其他		0.00	13,111,735.71
对联营企业权益投资的账面价值	215,352,207.93	24,237,880.62	215,352,207.93
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00		0.00
营业收入	17,153,738.31	21,922,129.41	6,355,656.67
净利润	7,359,710.51	-6,440,327.35	4,230,835.08
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	7,359,710.51	-6,440,327.35	4,230,835.08
	0.00		
本年度收到的来自联营企业的股利			

其他说明：湖南山河科技股份有限公司本年不作为重要联营企业。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	115,316.23	
下列各项按持股比例计算的合计数		

--净利润	39.37	
--其他综合收益	0.00	
--综合收益总额	39.37	
联营企业：		
投资账面价值合计	45,355,247.25	17,298,385.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	990,802.01	-673,420.88
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	990,802.01	-673,420.88

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(4) 应收款项融资		27,542,107.71		27,542,107.71
(三) 其他权益工具投资		1,259,939.89		1,259,939.89
持续以公允价值计量的资产总额		28,802,047.60		28,802,047.60
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州万力投资控股有限公司	广州市	投资	65,000 万元	13.94%	24.84%

本企业的母公司情况的说明：

广州万力投资控股有限公司直接持有公司股份 15,159.38 万股，持股比例为 13.94%，广州万力投资控股有限公司控股子公司广州恒翼投资发展合伙企业(有限合伙)持有公司股份 11,855.46 万股，持股比例为 10.9%，广州万力投资控股有限公司直接和间接持股 24.84%，为公司第一大股东，实际控制公司。

公司控股股东广州万力投资控股有限公司受广州万力集团有限公司控制，广州万力集团有限公司受广州工业投资控股集团有限公司控制，公司最终控制方是广州市人民政府。

本企业最终控制方是广州市人民政府。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、3.（1）重要的合营企业或联营企业”相关内容。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南山河游艇股份有限公司	本公司联营企业
湖南山河科技股份有限公司	本公司联营企业
万宝融资租赁（上海）有限公司	本公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
何清华	原控股股东、现持有公司 9.25% 股权
韶关铸锻机械设备有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东珠江化工涂料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
合肥万力轮胎有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州应急管理培训中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州欣诚物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

广州广日物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州威谷科技园管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州威谷置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州广重重机有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南华湘精密科技发展有限公司	持本公司 5% 股权以上股东控制的企业
广州恒翼投资发展合伙企业（有限合伙）	公司股东,持有公司 10.90% 股权, 并受同一控股股东控制
长沙经济技术开发区集团有限公司	公司股东, 持本公司 5% 股权

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东珠江化工涂料有限公司	采购商品	1,036,620.15	8,000,000.00	否	
湖南山河科技股份有限公司	采购商品	2,689,982.53	10,000,000.00	否	1,902,032.91
合肥万力轮胎有限公司	采购商品	37,837.17	10,000,000.00	否	
广州广重重机有限公司	采购商品	472,835.40	15,000,000.00	否	
韶关铸锻机械设备有限公司	采购商品	333,406.22	5,000,000.00	否	
广州欣诚物业管理有限公司	接受服务	59,819.08	100,000.00	否	
合计		4,630,500.55	48,100,000.00	否	1,902,032.91

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南山河科技股份有限公司	出售商品	1,329,422.25	297,384.95
湖南山河科技股份有限公司	提供劳务	365,146.28	
合计		1,694,568.53	297,384.95

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
湖南山河科技股份有限公司	房屋	30,384.17	

本公司作为承租方：

单位：元

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（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
湖南山河科技股份有限公司	房屋	103,561.62				163,109.52					

广州威谷置业有限公司	房屋	100,789.76				107,104.80				
------------	----	------------	--	--	--	------------	--	--	--	--

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南中铁山河建设工程有限公司	27,945,000.00	2022年10月20日	2025年10月20日	否
中铁山河工程装备股份有限公司	15,000,000.00	2023年05月09日	2024年05月14日	否
山河智能(香港)有限公司	5,000,000.00	2022年04月29日	2024年04月29日	否
湖南华安基础工程有限公司	7,668,900.00	2023年03月23日	2023年09月22日	否
湖南博邦山河新材料有限公司	43,300,000.00	2023年06月21日	2028年05月20日	否
Avmax Group Inc.	354,105,000.00	2022年09月28日	2023年09月26日	否
Avmax Group Inc.	485,123,850.00	2022年09月30日	2023年09月30日	否

(5) 关联方资金拆借**(6) 关联方资产转让、债务重组情况****(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,335,744.28	5,332,430.13

(8) 其他关联交易

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
万宝融资租赁（上海）有限公司	融资租赁	428,881,430.00	500,000,000.00	否	

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南山河科技股份有限公司	1,656,449.85	30,520.67	225,903.59	4,778.65
其他应收款	万宝融资租赁（上海）有限公司	32,620,424.36	652,408.49	14,766,749.11	313,240.18
其他应收款	广州威谷置业有限公司	216,746.00	4,334.92	52,900.00	1,058.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	湖南山河科技股份有限公司	61,000.00	63,210.69
其他流动负债	湖南山河科技股份有限公司	7,930.00	3,792.64
应付账款	湖南山河科技股份有限公司	5,561,571.23	4,761,555.23

应付账款	湖南山河游艇股份有限公司	17,094.02	17,094.02
应付账款	合肥万力轮胎有限公司	1,285,606.26	2,442,850.26
应付账款	广东珠江化工涂料有限公司	942,125.95	965,325.23
应付账款	广州广重重机有限公司	3,503,621.70	5,134,500.00
其他应付款	湖南山河科技股份有限公司	401.10	1,786,317.66
长期应付款	万宝融资租赁（上海）有限公司	986,712.99	11,397,421.65

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 为了保证公司的营销业务顺利开展，提高市场占有率，保证公司现金流的安全，2023 年公司将向公司及下属全资子公司、控股子公司的终端客户、经销商提供银行或外部融资租赁机构的承兑、融资租赁、按揭贷款、保理授信业务担保。担保授信总额 110 亿元。

1) 承兑、保理担保授信额度仅用于经销商向公司及下属全资子公司、控股子公司支付货款使用，2023 年度承兑、保理累计使用担保授信额度不超过 20 亿元（可根据各项业务及各产品线实际使用额度情况，在各业务之间、各产品线之间进行调整）。被担保方与公司签署反担保协议。对外担保方式：连带责任保证。截止 2023 年 6 月 30 日担保金额 69,198.10 万元。

2) 按揭贷款、融资租赁担保授信额度仅用于终端客户或经销商向公司及下属全资子公司、控股子公司购买产品使用，累计使用担保授信额度不超过 90 亿元，（可根据各项业务及各产品线实际使用额度情况，在各业务之间、各产品线及客户和经销商之间进行调整）。如被担保方为经销商的还需与公司签署反担保协议。对外担保方式：回购担保、连带责任保证。

本公司选择信誉良好的客户采取按揭销售模式，按揭贷款合同规定客户支付二成或三成货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限一至三年，按揭期内，本公司承诺向银行存入 10%的按揭保证金，如果客户无法按合同向银行支付按揭款，本公司承诺为客户垫付违约金，如客户连续三个月拖欠银行贷款本息，本公司履行回购担保责任，将回购款项划汇至按揭银行指定账户，代为清偿借款人所欠贷款本息，债权转移到本公司。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司有担保责任的按揭客户借款余额 31,207.05 万元。

本公司与部分具有融资租赁资质的租赁公司（下称融资租赁公司）签订合作协议，对于有融资租赁意向购买本公司所生产的设备的客户，推荐给融资租赁公司；融资租赁公司按照承租人融资租赁申请上的选择和指定，从本公司购买承租人指定的产品并出租给承租人使用；融资租赁公司按约定向承租人收保证金、服务费和租金。本公司承诺按租赁货物价款的 10%向融资租赁公司支付厂商保证金，并对租赁货物提供连带责任担保，截至 2023 年 6 月 30 日租赁余额 434,625.55 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司代客户垫付逾期分期通、按揭款、逾期融资租赁款余额合计为 223,124.26 万元，本

公司已将代垫款项转入应收账款并计提坏账准备。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项
- 2、利润分配情况
- 3、销售退回
- 4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定如何向其配置资源、如何评价其业绩；
- 3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	工程机械分部	航空业务分部	工程施工及其他	分部间抵销	合计
一、营业收入	3,243,747,527.82	448,394,390.57	57,741,537.49		3,749,883,455.88
二、营业成本	2,528,915,467.62	185,175,362.79	52,032,792.01		2,766,123,622.42
三、信用减值损失	-127,476,844.99	-341,831.85	-10,636,312.11		-138,454,988.95
四、资产减值损失	-31,770,485.97	-4,668,560.12	2,791,121.27		-33,647,924.82
五、利润总额	-33,005,119.66	56,340,994.70	-14,034,915.88		9,300,959.16

六、所得税费用	-36,627,257.22	8,004,019.35	165,543.25		-28,457,694.62
七、净利润	3,622,137.56	48,336,975.35	-14,200,459.13		37,758,653.78
八、资产总额	16,695,692,126.90	4,327,558,070.20	599,420,666.94		21,622,670,864.04
九、负债总额	13,449,956,278.80	2,733,332,184.16	576,542,328.72		16,759,830,791.68

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

诉讼、仲裁事项

1) 2022 年 9 月 29 日，山河智能装备股份有限公司起诉客户一，诉讼请求客户支付货款及相应违约金。截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收该客户 160,228,549.79 元，已计提减值准备 96,137,129.87 元。截至报告日，已开庭审理，尚未判决。

2) 2022 年 10 月 27 日，山河智能装备股份有限公司起诉客户二，诉讼请求客户支付货款及相应违约金。截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收该客户 119,716,517.01 元，已计提减值准备 35,914,955.10 元。截至报告日，该案件尚未开庭。

3) 2022 年 9 月 29 日，山河智能装备股份有限公司起诉客户三，诉讼请求客户支付货款及相应违约金。截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收该客户 115,441,994.99 元，已计提减值准备 23,088,399.00 元。截至报告日，已开庭审理，尚未判决。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,539,773,462.33	33.77%	994,718,236.02	39.17%	1,545,055,226.31	2,193,212,234.79	32.82%	836,554,349.01	38.14%	1,356,657,885.78
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,981,456,659.77	66.23%	151,140,360.45	3.03%	4,830,316,299.32	4,488,544,152.78	67.18%	129,485,401.83	2.88%	4,359,058,750.95
其中：										
合计	7,521,230,122.10	100.00%	1,145,858,596.47	15.23%	6,375,371,525.63	6,681,756,387.57	100.00%	966,039,750.84	14.46%	5,715,716,636.73

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	321,978,849.92	96,593,655.00	30.00%	客户偿还能力弱，预计部分难以收回
客户二	160,228,549.79	96,137,129.87	60.00%	已提起诉讼，预计部分难以收回
客户三	133,721,058.37	26,744,211.67	20.00%	客户偿还能力弱，预计部分难以收回
客户四	117,522,545.84	35,256,763.75	30.00%	已提起诉讼，预计部分难以收回

客户五	115,441,994.99	23,088,399.00	20.00%	已提起诉讼，预计部分难以收回
其他客户	1,690,880,463.42	716,898,076.73	42.40%	客户偿还能力弱，预计部分难以收回
合计	2,539,773,462.33	994,718,236.02		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	4,233,699,365.27	84,673,987.31	2.00%
1至2年(含2年)	654,481,722.62	39,268,903.36	6.00%
2至3年(含3年)	60,882,426.03	9,132,363.90	15.00%
3至4年(含4年)	20,223,156.08	8,089,262.43	40.00%
4至5年(含5年)	7,313,822.00	5,119,675.68	70.00%
5年以上	4,856,167.77	4,856,167.77	100.00%
合计	4,981,456,659.77	151,140,360.45	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,442,186,819.97
1至2年	1,338,858,730.92
2至3年	506,050,408.87
3年以上	234,134,162.34
3至4年	83,373,538.93
4至5年	39,175,756.35
5年以上	111,584,867.06
合计	7,521,230,122.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	966,039,750.84	178,874,963.52	914,536.00		29,346.11	1,145,858,596.47
合计	966,039,750.84	178,874,963.52	914,536.00		29,346.11	1,145,858,596.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
客户一	914,536.00	核销后收回
合计	914,536.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

应收账款核销说明：本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	1,309,490,501.33	17.41%	26,189,810.03
第二名	362,797,680.33	4.82%	7,255,953.61
第三名	321,978,849.92	4.28%	96,593,655.00
第四名	316,010,262.70	4.20%	12,730,561.99
第五名	237,336,909.25	3.16%	5,047,455.44
合计	2,547,614,203.53	33.87%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	19,345,652.98	19,345,652.98
其他应收款	1,156,228,065.56	1,167,404,867.79
合计	1,175,573,718.54	1,186,750,520.77

(1) 应收利息**1) 应收利息分类****2) 重要逾期利息****3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
中铁山河工程装备股份有限公司	19,345,652.98	19,345,652.98
合计	19,345,652.98	19,345,652.98

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**3) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	719,196,221.15	680,795,497.56
保证金	347,263,500.53	386,233,427.35
三年以上的预付账款	73,855,682.77	75,949,136.31
个人借支款	12,687,697.35	12,194,259.73
代收代付款	17,037,441.24	27,950,791.50
其他	56,371.03	51,281.96
合计	1,170,096,914.07	1,183,174,394.41

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,657,779.94		111,746.68	15,769,526.62
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	1,900,678.11			1,900,678.11
2023 年 6 月 30 日余额	13,757,101.83		111,746.68	13,868,848.51

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	551,662,353.36
1 至 2 年	273,406,754.81
2 至 3 年	115,691,803.28
3 年以上	229,336,002.62
3 至 4 年	224,615,074.58
4 至 5 年	2,441,761.03
5 年以上	2,279,167.01
合计	1,170,096,914.07

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	15,769,526.62		1,900,678.11			13,868,848.51
合计	15,769,526.62		1,900,678.11			13,868,848.51

4) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销说明：本期无实际核销的其他应收账款。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	139,780,331.88	4 年内	11.95%	
第二名	往来款	131,809,785.76	2 年内	11.26%	
第三名	往来款	125,511,338.31	3 年内	10.73%	
第四名	往来款	89,391,196.34	2 年内	7.64%	
第五名	往来款	71,038,615.86	4 年内	6.07%	
合计		557,531,268.15		47.65%	

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,626,566,945.35	75,752,674.12	3,550,814,271.23	3,604,066,945.35	75,752,674.12	3,528,314,271.23
对联营、合营企业投资	121,162,907.44		121,162,907.44	115,130,174.85	0.00	115,130,174.85
合计	3,747,729,852.79	75,752,674.12	3,671,977,178.67	3,719,197,120.20	75,752,674.12	3,643,444,446.08

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
苏州华邦创世创业投资有限公司	29,700,000.00	0.00				29,700,000.00	
中际山河科技有限责任公司	40,800,000.00	0.00				40,800,000.00	
湖南山河智能循环机械制造有限公司	3,000,000.00	0.00				3,000,000.00	
山沃国际工程有限公司	5,850,000.00	0.00				5,850,000.00	
山河韩国株式会社	1,205,102.06	0.00				1,205,102.06	
山河智能老挝有限公司	1,374,940.00	0.00				1,374,940.00	
长沙山河液压有限公司	800,000.00	0.00				800,000.00	
湖南山河物流有限公司	5,000,000.00	0.00				5,000,000.00	
山河智能(香港)有限公司	14,011,570.02	0.00				14,011,570.02	
武汉山河智能工程机械有限公司	19,290,000.00	6,000,000.00				25,290,000.00	
广东诺晖建设工程有限公司	3,800,800.00	0.00				3,800,800.00	
湖南鑫晟山河矿业有限公司	11,988,000.00	0.00				11,988,000.00	
湖南博邦山河新材料有限公司	8,888,044.09	0.00				8,888,044.09	
山河江麓(湘潭)建筑机械设备有限公司	84,000,000.00	15,000,000.00				99,000,000.00	
山河智能(广州)工程装备有限公司	5,000,000.00	1,000,000.00				6,000,000.00	
湖南山河银保租服务有限公司	10,000,000.00	0.00				10,000,000.00	
山河智能(内蒙古)矿山科技有限公司	3,000,000.00	0.00				3,000,000.00	
Avmax Group Inc.	1,979,725,831.46	0.00				1,979,725,831.46	65,102,928.38
湖南华安基础工程有限公司	67,485,541.73	0.00				67,485,541.73	3,294,458.27

长沙市特种工程装备工业技术研究院有限公司	3,000,000.00	0.00							3,000,000.00	
无锡必克液压股份有限公司	61,764,800.27	0.00							61,764,800.27	2,532,675.23
安徽山河矿业装备股份有限公司	94,700,000.00	0.00							94,700,000.00	
天津山河装备开发有限公司	600,000,000.00	0.00							600,000,000.00	
湖南山河航空动力机械股份有限公司	13,974,000.00	0.00							13,974,000.00	
长沙威沃机械制造有限公司	100,000,000.00	0.00							100,000,000.00	
中铁山河工程装备股份有限公司	141,196,958.13	0.00							141,196,958.13	
山河智能特种装备有限公司	100,000,000.00	0.00							100,000,000.00	
山河航空产业有限公司	23,000,000.00	0.00							23,000,000.00	
山河机场设备股份有限公司	12,958,683.47	0.00							12,958,683.47	4,822,612.24
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	52,800,000.00	0.00							52,800,000.00	
湖南山河普石勒机械设备有限公司	30,000,000.00	0.00							30,000,000.00	
湖南山河云链信息技术有限公司	0.00	500,000.00							500,000.00	
合计	3,528,314,271.23	22,500,000.00							3,550,814,271.23	75,752,674.12

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	115,316.23			18.45							115,334.68	
小计	115,316.23	0.00	0.00	18.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	115,334.68	
二、联营企业												
万宝融资租赁（上海）有限公司	75,840,177.09			1,499,105.84							77,339,282.93	
湖南山河科技股份有限公司	24,237,880.62			2,801,240.49							27,039,121.11	
湖南山河游艇股份有限公司	11,632,257.29			-460,345.34							11,171,911.95	
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	1,613,557.44			398.62							1,613,956.06	
惠州市城投山河机械工程有限公司	1,690,986.18			-341,798.18							1,349,188.00	
湖南国磁动力科技有限公司	0.00	2,580,000.00		-45,887.29							2,534,112.71	
小计	115,014,858.62	2,580,000.00	0.00	3,452,714.14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	121,047,572.76	
合计	115,130,174.85	2,580,000.00		3,452,732.59							121,162,907.44	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,585,623,277.08	2,069,112,390.23	2,433,445,682.92	2,067,733,073.95
其他业务	79,468,730.99	50,875,265.35	88,123,819.23	75,190,975.01
合计	2,665,092,008.07	2,119,987,655.58	2,521,569,502.15	2,142,924,048.96

与履约义务相关的信息：

公司销售工程机械等产品，属于在某一时点履行履约义务，公司根据合同约定将产品交付给客户，客户已接受该商品，控制权转移，表示公司已经履约义务，确认收入。公司根据货款结算方式分为全款销售、按揭销售、融资租赁销售、分期付款销售等。按揭销售模式是客户在购买产品时以银行按揭方式支付，按揭贷款合同规定客户支付二成或三成货款后，将所购设备抵押给银行作为按揭担保，期限一至三年；融资租赁销售模式是选定的第三方融资租赁公司从公司购买承租人（客户）指定的产品并出租给承租人使用，融资租赁公司按约定向承租人收取保证金、服务费和租金；全款销售是客户在购买产品时一次性支付；分期付款是客户在购买产品时支付二成或三成首款，后续款项按期间一至三年确认支付。另外公司有部分机械租赁业务，每期根据工程机械的工作量签订结算单或者根据租赁期间分摊确认租赁收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,128,934,748.04 元，其中，1,119,607,314.41 元预计将于 2023 年度确认收入，9,327,433.63 元预计将于 2024 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,452,732.59	-975,387.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	89.01	
合计	3,452,821.60	-975,387.49

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,468,413.78	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	44,133,842.90	
债务重组损益	-323,741.38	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	50,121.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	30,029,213.84	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,116,262.65	

减：所得税影响额	12,185,047.51	
少数股东权益影响额	2,678,971.15	
合计	58,673,266.67	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.79%	0.0336	0.0336
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.48%	-0.0204	-0.0204

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他