

山河智能装备股份有限公司

2024 年半年度报告



2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人付向东、主管会计工作负责人黄仲波及会计机构负责人(会计主管人员)聂奋芳声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述了公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注，注意阅读本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	8
第四节 公司治理.....	19
第五节 环境和社会责任.....	20
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	38

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。

## 释义

释义项	指	释义内容
山河智能/公司/本公司/母公司	指	山河智能装备股份有限公司
AVMAX	指	加拿大 Avmax Group Inc.
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
上年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山河智能装备股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	山河智能	股票代码	002097
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山河智能装备股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	山河智能		
公司的外文名称（如有）	SUNWARD INTELLIGENT EQUIPMENT CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNWARD		
公司的法定代表人	付向东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王剑	蔡媛元、易广梅
联系地址	长沙经济技术开发区凉塘东路 1335 号	长沙经济技术开发区凉塘东路 1335 号
电话	0731-86407826	0731-86407826
传真	0731-86407826	0731-86407826
电子信箱	wangjian2@sunward.com.cn	ir@sunward.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	3,641,259,685.92	3,749,883,455.88	3,749,883,455.88	-2.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,136,043.12	<b>47,752,728.90</b>	<b>47,752,728.90</b>	<b>-28.51%</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-21,256,441.91	<b>-10,920,537.77</b>	<b>-10,920,537.77</b>	<b>-94.65%</b>
经营活动产生的现金流量净额（元）	79,960,824.34	-816,353,113.16	-816,353,113.16	109.79%
基本每股收益（元/股）	0.0318	<b>0.0439</b>	<b>0.0439</b>	<b>-27.56%</b>
稀释每股收益（元/股）	0.0318	<b>0.0439</b>	<b>0.0439</b>	<b>-27.56%</b>
加权平均净资产收益率	0.74%	<b>1.04%</b>	<b>1.04%</b>	<b>-0.30%</b>
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	
总资产（元）	21,329,352,604.48	20,891,162,290.01	20,891,162,290.01	2.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,580,499,988.25	4,591,906,776.44	4,591,906,776.44	-0.25%

会计政策变更的原因及会计差错更新的情况

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》（以下简称《应用指南汇编》），明确了“关于保证类质保费用的列报”的规定，公司依据上述列报规定对会计政策进行相应变更，将保证类质保费用计入主营业务成本，不再计入销售费用。公司采用追溯调整法进行会计处理，并重述了比较期间财务报表。

## 五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

### 2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-21,962,772.87	主要为处置固定资产损失
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	57,256,045.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,478.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	31,221,675.77	主要为单项计提坏账准备的应收款项在本期收回部分款项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,965.74	
减：所得税影响额	10,036,453.27	
少数股东权益影响额（税后）	1,109,454.26	
合计	55,392,485.03	

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

公司不存在将《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的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所从事的主要业务

公司以“一点三线”“一体两翼”为战略定位，以湖南、广东为战略要地，以先导式创新为发展内核，聚焦装备制造业，在工程装备、特种装备、航空装备三大领域全面发展。

#### （二）公司主要产品及其用途

##### 1. 工程机械

公司主要产品包括挖掘机械，桩工机械，高空机械，起重机械，矿山设备，应急救援装备，油气管道设备，铁路维保设备及绿色能源开采装备。

挖掘机械，主要产品为全系列液压挖掘机，主要用于土方的铲掘、运送填筑、压实和平整。

桩工机械，主要产品为旋挖钻机和液压静力压桩机，主要用于建筑基础施工，在地层中安设各种基桩。

高空机械，主要产品为剪叉式及臂式高空作业平台，主要用于各个行业高空作业、设备安装、检修等。

矿山设备，主要产品为露天凿岩设备、井下凿岩设备、矿卡、装载机、挖掘机、移动破筛分设备及冶炼设备在内的矿山成套装备，适合矿山开采、隧道凿岩作业，主要用于矿山资源的开采、运输等。

应急救援装备，主要产品为智能遥控、水陆两用等应急救援挖掘机；遥控装载机、隔离带开辟车、排水抢险车、供水抢险车、破拆机器人、地震搜索机器人等，主要用于地震与地质、洪水、森林火灾、危化品安全事故等灾害现场救援。

油气管道设备，主要产品为吊管机、焊接工作站、双联管焊接工作平台等，主要用于长输管线施工。

铁路维保设备，主要产品为公铁两用车、道岔铺换机、智能门吊、国铁三平台清筛车等，主要用于高铁城轨的维保。

绿色能源开采装备，主要产品页岩气煤层气钻机、地热钻机、水力切割机器人、火焰切割机器人、遥控防爆耐高温机械手等，主要用于新能源开采勘探及油田灭火。

##### 2. 航空装备与服务

全资子公司 Avmax Group Inc.（以下简称“Avmax”）的航空相关业务主要包括飞机租赁、飞机销售、飞机零配件销售、飞机维修维护服务、包机业务、航空电子设备服务、工程服务、飞机喷涂等。Avmax 拥有飞机总量百余架，主要飞机型号涵盖庞巴迪民用支线喷气飞机等；拥有充足的支线飞机零配件存货，不仅为公司自营的飞机维修业务提供了可靠的保障，同时也能满足向其它飞机维修公司供货；拥有 10,500 平方英尺的喷漆机库，可以提供电子设备维修及改装服务；Avmax 下属子公司 Avmax Chad SARL 运营 4 架公务飞机为中国石油等国际知名公司提供包机服务。

#### （三）公司经营模式

##### 1. 工程机械

报告期内，公司工程机械板块的主要业务、产品和经营模式未发生较大变化。公司集自主研发、生产、销售及服务于一体，向客户提供旋挖钻机、液压静力压桩机、液压挖掘机、盾构机、起重机、矿用卡车、凿岩台车、高空作业平台等整机、零部件和增值服务。公司每年根据战略规划制订经营计划和预算目标，分月推进。每月根据市场变化和计划完成情况，及时调整公司产销存计划，尽最大可能满足市场和客户需求。

##### 2. 航空装备与服务

全资子公司 Avmax 是一家为全球航空运营商提供全产业链服务的专业航空服务商，其经营模式主要涵盖二手飞机回收与维修、航材备件改装或拆解以及后市场再投放。Avmax 自成立以来长期专注支线飞机市场，在支线飞机租赁市场持续位于行业前列，在全球干线飞机、货机、客货机的租赁市场也已取得一定市场份额，在报告期内位于航空租赁世界前五十强。

#### （四）公司的销售模式

##### 1. 工程机械

公司工程机械产品销售模式主要有直销模式和经销商销售模式两种，直销模式是指产品直接销售给终端客户；经销商销售模式是指公司将产品销售给经销商，由经销商再销售给终端客户。销售的结算方式主要有银行按揭、融资租赁、全款销售、分期销售，具体如下：

##### （1）银行按揭

客户与公司签订产品买卖合同，支付一定的首付款后，余款部分办理银行按揭贷款，银行审核通过后发放贷款至客户账户，客户委托银行付款至山河智能，客户根据贷款合同向银行定期偿还款项，直至贷款结清；

##### （2）融资租赁

选定第三方融资租赁机构向公司购买产品，客户与融资租赁机构签订融资租赁合同，按照合同约定分期支付租金。结清前，融资租赁机构保留所有权及抵押权，并留存设备权证；结清后，租赁物所有权移交客户，同时客户获得设备权证；

##### （3）全款销售

客户与公司签订产品买卖合同，一次性支付全额货款；

##### （4）分期销售

客户与公司签订产品买卖合同，支付首付款后，余款按照合同约定分期支付。

##### 2. 航空装备与服务

（1）飞机租赁主要包括经营租赁、融资租赁两种模式，飞机销售的结算方式包括全款销售、分期销售以及融资销售三种方式；

（2）通用航空飞行器的销售主要以全款销售为主；

（3）通航运营公司的销售模式包括基地运营及代理销售模式，销售结算方式以全款为主。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“工程机械相关业务”的披露要求

## 二、核心竞争力分析

### （一）打造高端装备制造制造业创新发展的山河智能样板

“十四五”期间，山河智能全面贯彻落实习近平总书记考察山河智能重要讲话精神，以先导式创新为引领，围绕“打好关键核心技术攻坚战”、“形成一批行业细分龙头”、“建设安全可靠产业链”、“建设数字山河”、“构筑多维度品牌形象”、“强化资本运作”等主要方向，聚焦“一点三线”和“一体两翼”战略布局，推动企业朝智能化、网联化、国际化、绿色化、高端化方向发展，借助广州工控的管理赋能和资源支持优势，打造高端装备制造制造业创新发展的山河智能样板。

### （二）坚持创新驱动，智能化绿色化转型稳步推进

山河智能创立之初，就以极具中国特色的原创性产品——液压静力压桩机高起点自觉走上了自主创新的发展之路。公司从创立到发展、壮大，始终把自主创新视为企业生存发展的生命之源，贯穿于企业的一切工作之中，凭借独具特色的“先导式创新”模式，摒弃“克隆”和“模仿”的市场跟随方式，以敏锐的眼光、创新的理念先于他人切入市场，把握市场先机，积累了深厚的技术底蕴，已成为先导创新特色显著的企业。

公司获批设立了国家认定企业技术中心、国家工业设计中心、博士后科研工作站、国际科技合作基地、湖南省岩土施工装备与控制工程技术研究中心、现代工程装备节能关键技术湖南省重点实验室、地下工程装备湖南省工程研究中心、现代凿岩设备湖南省工程研究中心等创新平台。公司被授予了“国家级绿色工厂”、“智能制造试点示范工厂”、“国家创新型企业”、“国家技术创新示范企业”、“国家知识产权示范企业”、“国家 863 成果产业化基地”等称号。承担国家“863”计

划、国家科技支撑计划、强基工程、国家重点研发计划等国家级、省部级项目 70 余项；获得国家、省部级奖励 40 余项，其中国家科技进步二等奖、国家发明三等奖、湖南省技术发明一等奖、湖南省科技进步一等奖等科技奖励数十项。

公司是国内门类最全的地下工程装备制造制造商，牵头或参与制定《建筑施工机械与设备 液压式压桩机》、《旋挖钻机》、《建筑施工机械与设备 双动力头钻机》、《建筑施工机械与设备 桩架》、《建筑施工机械与设备 地下液压连续墙抓斗》、《液压静力压桩机用整体式多路阀》、《旋挖钻机动动力头扭矩测试方法》、《桩架内涨式离合器自由下放卷扬测试方法》等 20 多项相关标准，加快了行业的规范运作，推动了科技力量的进步。近年来，为加快制造《中国制造 2025》，促进制造业的绿色升级，公司利用自身的技术优势积极践行绿色设计理念并先后牵头或参与了《建筑施工机械绿色性能指标与评价方法》、《绿色设计产品评价技术规范 旋挖钻机》、《绿色设计产品评价技术规范 挖掘机》等标准的研制。

2024 年上半年，公司坚持创新驱动，智能化绿色化转型稳步推进，共有新产品项目、前瞻性项目、配套件开发项目 83 项。其中有 9 款产品、1 款配套件成功下线，5 款产品达到量产状态、1 项基础技术研究项目结项。

1. 绿色化智能化项目成果丰硕。“智能化露天凿岩钻机关键技术研究及产业化应用”获批中央引导地方科技发展资金项目；“大直径深孔钻护一体同心跟管钻进技术创新与利用”获批湖南省重点研发计划项目；“SP1213IE 履带式移动反击破碎站”入选省绿色低碳先进适用技术、装备和产品目录；“碳计量技术研究和碳管理平台开发”获数字新基建标志性项目；山河祥云智慧施工系统新增十余类功能，入选世界智能产业博览会智能科技创新应用新锐案例；持续攻关形成六种降噪新方法，应用后机外噪声达到国内先进水平。

2. 全面推进产品智能化绿色化转型。SWE20FED 电动挖已实现规模销售，另有 4 款电动挖正在开展全面测试取证工作；开发了新的系列电动臂式高空作业平台，其中 SWA18JE-P 实现小批生产；针对俄罗斯市场双动力需求，开发了适应-40°C极寒环境的 SP127JTD 柴电两用履带式颚式破碎站；首台 SWDRT250E 电动牙轮钻机完成交付，其钻进效率达到国际先进水平；新开发 SWDE165AI 和 SWDE165IF 两款智能钻机，其中 SWDE165AI 智能钻机首次进军国际市场；节能旋挖钻机 SWDM240HES 实现了样机销售，新研制了 SWDM160HES，卷扬节能技术实现了系列化推广和工程化应用。

3. 坚持技术创新与进步，持续增强公司核心竞争力。2024 年上半年累计申请专利 58 件，其中发明 17 件，占 29.31%，重点进行预制桩、高空作业平台 22 件发明专利的挖掘与布局；完成葛洲坝 SWYZ100 引振一体机的研制，整机技术水平达到国际先进，国内领先；完成行业首创双系统、公司最大的 150 吨级挖掘机、国内最大滑移装载机 5238 产品的设计；针对欧美、俄罗斯等市场研发 SWDM85S/SW/W、SWDM240SW 等多功能旋挖钻机；开发适应非洲高温、高强度工况的架式潜孔钻机 SWDB165B；开发光伏钻机 SWDL600F，开拓光伏行业新市场；进一步拓展中大孔径型谱，开发中大型切削钻机 SWDR165BF。

未来，山河智能将继续专注产品、技术的研发创新、质量提升和品牌培育，加大科技创新成果转化力度，突破“卡脖子”痛点难点，巩固提升企业创新力和竞争力，为促进工程装备领域科技进步和制造业高质量发展做出更大贡献。

### （三）智能制造深度应用，规模化转向效益化

公司秉持“做装备制造领域世界价值的创造者”的使命愿景，结合建设社会主义现代化强国在装备制造领域的要求与趋势，以先导式创新为抓手，大力发展技术含量高的工程机械产品，围绕工艺设计、计划调度、生产作业、设备管理、供应链管理等重点环节，建立高效柔性、敏捷响应、人机协同和动态调度的装备制造智能制造工厂，并获得工信部“智能制造试点示范项目”、“工业互联网试点示范项目”、“工业互联网”创新领航应用案例、四部委“智能制造试点示范工厂”、工信部制造业新型技术改造项目、湖南省“数字新基建”标志性项目名单、湖南省 5G 典型应用场景、湖南省“智赋万企”典型应用场景等荣誉。

深度应用 ERP、MES、WMS、SRM、DNC、SCADA、PLM 与产线协同，融合物联网、数字孪生等新一代信息技术对产线进行智能化升级，实现了小批量柔性化智能化生产和生产全过程实时精准可视化管理，大幅提升生产效率、降低生产成本，并为公司安全管控、资源利用率提升、碳排放管理等提供了决策依据。

基于高端装备行业特点，对研发与制造网络协同的多样性和复杂性的管理探索，搭建数字化研发 125 平台。实现设计、工艺、制造数据的实时连接。确保数字化制造过程进行有效的信息共享与交互，与源头创新进行工程化的有机结合，有助于数字研发能力和研发效率的提升与产品质量的提升，新产品研发周期缩短 42%，单一产品出图效率提升 63%。

MES 生产管理系统、西格玛排版套料软件和迅雷中控生产管理系统三方集成。实现产线少人化，远程切割信息动态实时监控。通过二维码、RFID 和 OPC 等技术采集工位开工/完工数据，实现快速扫码报工，跟踪物料流转，加强信息管控能力和效率。结合 SCADA 系统实现制造体系设备互联，采集设备数据，并通过排产优化和工艺改进有效提升设备利用率。

响应环保国策，山河智能积极开展能源与环保管控，应用物联网、人工智能等先进技术对设备能耗采集、分析和优化，进行节能改造，通过能源管理系统建设对园区内 400 余台关键设备和高能耗设备的能源消耗进行实时监控、统计分析和数字化管理，进行生产排产优化。并实现对工厂危险源和污染源的监控和管理，降低公司环保风险。

构建机器视觉车间安全管控系统的建设对进入车间的人员进行动作识别与安全警示，并在紧急情况下进行自动停机处理，确保生产安全。

建设数字孪生产线，实现生产全过程的可视化，为生产线远程管控提供依据，优化加工工艺参数，提升生产质量，建设故障预警、报警提示和故障处理知识库等，为快速处理设备故障提供解决方案，对企业的少人化、降本增效、节能降耗方面起到了很好的帮助。

#### （四）内外兼修的营销服务体系

##### 1. 国内营销

公司构建了全方位、多层次、高效能的营销服务体系，该体系深度融合了市场导向、客户价值创造、服务创新及资源协同等核心理念。

（1）市场导向与客户价值驱动战略。坚持“全员聚焦市场”的核心理念，将“市场导向”作为公司经营活动的出发点，坚持市场驱动，深度挖掘并持续响应客户需求及其变化。切实践行“为客户创造价值”的行为准则，致力于为客户提供性价比最优的产品和服务体验。

（2）行业领先的服务网络布局。建立了国内一流、行业领先、覆盖广泛的配套服务体系，在国内主要省会及重点城市建立了保障中心，在雄安、杭州、成都、东莞、兰州等关键区域建立了五大中心仓库，并构建了四级供应体系（涵盖全球配件中心、区域中心仓库、服务网点仓库、终端用户寄销库），这一布局确保了高效、灵活的产品与服务供给，快速满足客户的多样化需求。

（3）数字化服务监管与远程管理。积极拥抱数字化转型，建立了高效规范的服务监管体系，创新升级全球领先的数字化中心，提供 24 小时在线的 400 呼叫服务，打造 DMS 营销管理系统、山河祥云平台、大数据运营平台等数字化管理平台，实现了对销售、服务团队、客户及设备数字化、智能化的远程全方位信息化管理。

（4）资源优化与全方位协同。整合优化国内营销资源，通过资源共享提升人均效能。强化总部管理平台、一线营销团队与渠道商之间的全方位协同配合，拉动公司包括“研发、供应、品保”在内的所有产线资源聚力市场、服务客户，进一步提升营销效能。

##### 2. 国际营销

2024 年工程机械海外出口增速进一步放缓，国际市场竞争愈加激烈，山河智能在保持市场稳定增长的同时，积极开拓东南亚、南美洲、俄语区等新兴市场，持续推进营销体系与渠道建设，部分市场实现突破性进展。

“本土化”战略不断深入，公司多个海外保障中心落地，通过增加服务人员、服务车辆、服务网点等资源，提升了海外配件供应能力，目前公司海外大区本地化率超过 30%，公司不断提升服务效率，改善客户体验，打造山河品牌服务。

上半年公司通过参加法国 Intermat 展、巴西 M&T 展、加拿大 NHES 展等国际展会，成功签订多笔订单，吸引了众多海外客户的关注，不仅提升山河智能品牌在国际市场的知名度，还为公司带来了业绩增量。

### （五）注重人才多元化培养与引进工作

公司坚定实施人才强企战略，构建了多元化的人才培育机制，旨在持续激发人才的创新潜力，进而提升整个人才队伍的综合素养。目前，公司已初步建立起一套全面的人才培养体系，该体系覆盖了实习生、新员工、高技能员工和管理干部等多个层次，并融合了线上学习、面授教学、实践操作以及 OJT 辅导等多种培训形式。

在 2024 年上半年，全员线上学习平台累计学习时长达到 96849 小时 59 分钟。其中，领导干部学习时长总计 8577 小时 51 分钟。受当前内外部环境的综合影响，公司员工对于自我提升的意识显著增强。此外，公司成功举办了 2024 年度营销春季培训，此次培训覆盖了营销体系三分之二以上的员工，参训人次超过 800 人。

为确保特种作业的安全性，公司严格执行特殊工种作业人员的复审与持证管理，完成了 105 人次特种作业人员的复审和 57 人次新证考取工作，另有 17 人次特种设备作业人员成功考取新证，79 人次完成了证件复审，各项体系审查均顺利通过。

为深化校企合作，公司与长沙高级技工学校共同开展了技工类岗位人员的职业技能等级认定培训，累计完成 32 人次的培训认定。上半年，公司还安排了来自中南大学、长沙学院等高校的 400 余名学生进行生产实习。此外，公司与山河智能工会正积极筹备技能大师工作室的创建工作，目前正对工作室的基础硬件设施进行改造与布置。

### （六）党建领航，文化铸魂，双向助推企业高质量发展

山河智能成立二十余年，不仅实现了由小到大、由弱到强的嬗变，更是形成了体系化的文化积累与沉淀。山河智能从创立伊始，就打上了鲜明的“先导式创新”烙印，形成了“和谐、务实、进取的创新文化”；提出“效益优先，员工共赢”的战略原则和“共建山河家园”的理念，建设员工与企业的命运共同体。

2024 年是全面贯彻落实党的二十大精神的关键之年，是深入实施“十四五”规划的攻坚之年。公司党委坚持旗帜鲜明讲政治、抓党建、促发展，积极发挥示范引领作用，为各项工作高质量发展提供坚强的政治保障。加强理论学习，把稳思想之舵。第一时间组织集中收看十四届全国人大二次会议开幕会，认真聆听政府工作报告，仔细学习领会报告内容，各党支部委员、党员代表 300 余人参加集中收看。抓牢政治生活，夯实党建基础。通过召开专题会议、主题党日、理论学习小组等方式，保证党员干部对新理论新思想能够及时掌握，抓好组织建设，锻造过硬队伍。牢牢把握党员入口关，并就党员发展流程对基层党务工作者进行线上、线下指导，严格按照发展党员工作要求对公司近年来吸收的党员档案进行梳理归档。抓实廉政教育，筑牢思想防线。坚持把加强党风廉政建设作为党员教育的必修课程，加强反腐倡廉教育，组织各支部党员开展重温入党誓词、观看警示教育片等活动，上半年共开展党纪教育专题学习活动 19 次，切实增强党员的自我约束意识，筑牢慎始慎初、防微杜渐的思想防线。

2024 年上半年，山河智能党群工作部荣获“2023 年度长沙市青年文明号”，山河智能挖掘机事业部中挖装配车间荣获“2023 年度长沙市青年安全生产示范岗”，山河智能高空机械青年突击队荣获“长沙市青年突击队建功行动优秀青年突击队”，安全环境部安全工程师凡铖荣获“2023 年度长沙市青年岗位能手”，充分展示了公司青年员工积极进取、和谐奋进、团结拼搏的精神风貌。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	3,641,259,685.92	3,749,883,455.88	-2.90%	
营业成本	2,673,922,781.94	2,804,723,367.98	-4.66%	

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
销售费用	293,722,543.82	261,332,705.50	12.39%	
管理费用	299,104,170.76	267,775,717.62	11.70%	
财务费用	158,408,077.19	160,316,019.22	-1.19%	
所得税费用	-5,432,030.16	<b>-26,600,268.04</b>	<b>79.58%</b>	主要为本期递延所得税费用增加
研发投入	128,890,018.50	147,411,614.94	-12.56%	
经营活动产生的现金流量净额	79,960,824.34	-816,353,113.16	109.79%	主要为本期销售回款增加、采购支付现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-79,089,905.99	-4,404,825.35	-1,695.53%	主要为本期处置固定资产收回的现金下降
筹资活动产生的现金流量净额	58,932,959.27	1,291,472,889.68	-95.44%	主要为本期新增银行贷款同比大幅减少
现金及现金等价物净增加额	72,168,446.55	482,353,080.72	-85.04%	主要为经营活动现金流净额增加、筹资活动现金流净额减少

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	3,641,259,685.92	100%	3,749,883,455.88	100%	-2.90%
分行业					
工程机械	2,967,903,499.05	81.51%	3,243,747,527.82	86.50%	-8.50%
航空业务	506,173,180.39	13.90%	448,394,390.57	11.96%	12.89%
工程施工及其他	167,183,006.48	4.59%	57,741,537.49	1.54%	189.54%
分产品					
地下工程机械	645,141,572.67	17.72%	847,545,065.08	22.60%	-23.88%
挖掘机机械	1,254,637,254.33	34.45%	1,212,710,691.62	32.34%	3.46%
特种装备及其他机械	838,433,047.02	23.03%	985,043,266.36	26.27%	-14.88%
配件及维修服务	229,691,625.03	6.31%	198,448,504.76	5.29%	15.74%
航空业务	506,173,180.39	13.90%	448,394,390.57	11.96%	12.89%
工程施工及其他	167,183,006.48	4.59%	57,741,537.49	1.54%	189.54%
分地区					
国内市场	1,487,505,168.13	40.85%	1,733,400,193.08	46.23%	-14.19%
国际市场	2,153,754,517.79	59.15%	2,016,483,262.80	53.77%	6.81%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工程机械	2,967,903,499.05	2,316,291,165.34	21.96%	-8.50%	-9.78%	1.11%
航空业务	506,173,180.39	205,382,715.50	59.42%	12.89%	10.91%	0.72%
分产品						
地下工程机械	645,141,572.67	507,212,961.63	21.38%	-23.88%	-28.39%	4.95%
挖掘机机械	1,254,637,254.33	971,274,793.89	22.59%	3.46%	1.53%	1.48%
特种装备及其他机械	838,433,047.02	690,811,042.05	17.61%	-14.88%	-8.99%	-5.33%
航空业务	506,173,180.39	205,382,715.50	59.42%	12.89%	10.91%	0.72%
分地区						
国内市场	1,487,505,168.13	1,206,837,363.13	18.87%	-14.19%	-18.32%	4.10%
国际市场	2,153,754,517.79	1,467,085,418.81	31.88%	6.81%	10.53%	-2.30%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-460,830.90	-3.48%	主要为处置长期股权投资损失	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	不适用	不适用
资产减值	-30,139,723.05	-227.38%	主要为计提存货跌价准备	否
营业外收入	1,311,444.87	9.89%	发生的与企业业务经营无直接关系的各种收入	否
营业外支出	1,156,474.52	8.72%	发生的与企业业务经营无直接关系的各种支出	否
信用减值损失	-64,614,482.54	-487.46%	主要为计提应收款项坏账准备	否
资产处置收益	-21,095,688.24	-159.15%	主要为公司处置固定资产的损益	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,004,603,485.55	9.40%	1,930,834,742.52	9.24%	0.16%	
应收账款	6,733,464,863.75	31.57%	5,956,299,283.76	28.51%	3.06%	
合同资产	283,296,011.14	1.33%	295,837,972.61	1.42%	-0.09%	
存货	3,180,941,020.65	14.91%	3,178,516,493.12	15.21%	-0.30%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	265,108,340.37	1.24%	265,361,849.11	1.27%	-0.03%	

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
固定资产	5,798,105,471.18	27.18%	6,014,048,125.51	28.79%	-1.61%	
在建工程	129,325,489.72	0.61%	159,084,291.10	0.76%	-0.15%	
使用权资产	43,924,776.49	0.21%	56,522,935.96	0.27%	-0.06%	
短期借款	1,445,321,777.78	6.78%	887,061,666.66	4.25%	2.53%	
合同负债	415,322,538.99	1.95%	353,614,670.00	1.69%	0.26%	
长期借款	5,543,376,086.04	25.99%	6,267,236,503.19	30.00%	-4.01%	
租赁负债	51,160,878.70	0.24%	52,668,098.08	0.25%	-0.01%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Avmax Aviation Services Inc.	收购	748,813,648.60	加拿大	本地化运营为主	委派公司高级管理人员，定期汇报公司经营情况，超过当地公司权限事项需提交总部审批。	15,963,881.96	4.12%	否
Avmax Aircraft Leasing Inc.	收购	3,229,673,205.77	加拿大	本地化运营为主	委派公司高级管理人员，定期汇报公司经营情况，超过当地公司权限事项需提交总部审批。	19,061,053.93	40.50%	否
山河智能欧洲重工业公司	设立	547,131,897.12	比利时	本地化运营为主	委派公司高级管理人员，定期汇报公司经营情况，超过当地公司权限事项需提交总部审批。	-30,930,368.03	1.32%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
其他权益工具投资	3,828,652.78	-	-	-	-	-	3,478.42	3,832,131.20
应收款项融资	41,026,419.25	-	-	-	-	-	-30,520,365.09	10,506,054.16
上述合计	44,855,072.03	-	-	-	-	-	-30,516,886.67	14,338,185.36

其他变动的内容：应收款项融资其他变动主要是银行承兑汇票的贴现、背书导致减少所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否



#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	135,893,049.25	票据保证金、按揭保证金等、诉讼冻结
固定资产	2,268,037,280.69	贷款抵押
无形资产	476,566,716.45	贷款抵押
合计	2,880,497,046.39	

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
141,700,223.64	170,691,634.35	-16.98%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### （2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

### 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山河智能（香港）有限公司	子公司	销售贸易	1754.23 万港币	2,561,862,713.65	-143,440,632.72	1,355,724,844.78	-6,244,224.66	-11,769,915.99
湖南华安基础工程有限公司	子公司	建筑工程	10,000 万元	534,391,265.30	-104,713,638.14	51,289,965.73	-13,483,239.65	-13,533,586.01
中际山河科技有限责任公司	子公司	机械制造	8,000 万元	306,963,278.53	125,662,629.17	75,597,639.68	6,646,043.09	5,472,046.35
Avmax Group Inc.	子公司	飞机租赁	9,649.79 万加元	4,606,791,257.80	2,093,496,763.82	537,424,340.04	24,349,188.28	22,867,706.00
山河智能特种装备有限公司	子公司	机械制造	10,000 万元	646,233,958.82	345,369,154.01	98,842,467.20	-6,711,162.70	-6,460,495.78
中铁山河工程装备股份有限公司	子公司	机械制造	19,000 万元	977,039,629.95	226,386,891.40	224,626,343.50	1,581,036.46	2,248,394.91
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	子公司	机械制造	20,240 万元	243,009,367.52	135,583,678.45	17,749,240.81	-11,912,359.59	-11,912,409.59
湖南山河矿岩装备有限责任公司	子公司	机械制造	15,000 万元	438,697,957.89	165,134,420.03	172,070,456.52	17,780,336.92	14,761,715.87

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海南山河智能国际发展有限公司	投资新设	-66.68
海南山河智能国际贸易有限公司	投资新设	-234,870.25
苏州山河润威科技有限公司	投资新设	-5.67
广东晨天建设工程有限公司	收购	暂未开展经营活动，对公司整体生产经营和业绩影响较小
Condor Aircraft Accessories Inc.	投资新设	515,210.99

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 政策风险

产生原因：

山河智能三大业务板块分别为工程装备、航空装备和特种装备，每一类业务都具有其细分行业对应的法律法规、行业规则等，政策导向的变动与经营环境的状况密切相关。

应对措施：

公司设有关注宏观政策和行业动态的专业小组，做到未雨绸缪，为公司提前制定突发状况应急预案、各类应对策略措施等。

### 2. 市场风险

产生原因：

(1) 国际市场：近年来国际市场正处于巨大的不稳定环境中，全球政治经济环境的复杂性、各交易对手国国家贸易政策反复多变，给身处国际化发展过程中的山河智能带来了较大的不确定性；

(2) 国内市场：下游市场需求不足，行业总体供大于求，竞争程度更为激烈。

应对措施：

(1) 坚持“降本控费”，保持山河智能产品高品质与高性价比优势，在国内外市场上稳扎稳打；

(2) 以市场为导向，以“先导式创新”为核心思路，加大科研投入，加速技术迭代，力争产品契合国际、国内市场的需要。

### 3. 汇率风险

产生原因：

早在 21 世纪初，山河智能已进驻国际市场，境外销售、境外投资多以外币结算，汇率波动易受到国际政治形势等未知风险的影响，未来汇率走势不确定性高，对公司收益产生一定的影响。

应对措施：

实时观察汇率变动，结合国家汇率政策，分析研判汇率走势，选择合适的汇率管理工程对汇率风险进行主动管理；充分利用人民币国际化政策，推行人民币结算方式。

### 4. 供应链风险

产生原因：

(1) 上游原材料为钢铁、能源等大宗商品，采购价格与国际环境等不可控因素影响较大；

(2) 部分核心零部件依赖进口，国产化替代程度有限，存在被“卡脖子”的可能。

应对措施：

(1) 长期关注国际形势，主要原材料价格行情，分析研判价格变动趋势。通过供方资源再整合、大宗物质集中采购，制定合理高效的采购政策；

(2) 整合供应链条，培育规模化和专业化的供应商，提出共同研发，解决卡脖子问题，建立合作共赢的关系；

(3) 积极扶持国内核心零部件供应商，实现核心零部件的国产全替代。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.84%	2024 年 01 月 10 日	2024 年 01 月 11 日	2024 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-001）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.82%	2024 年 02 月 01 日	2024 年 02 月 02 日	2024 年第二次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-010）
2024 年第三次临时股东大会	临时股东大会	35.27%	2024 年 02 月 19 日	2024 年 02 月 20 日	2024 年第三次临时股东大会决议公告（公告编号：2024-013）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	40.43%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	2023 年年度股东大会决议公告（公告编号：2024-036）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
许长龙	独立董事	被选举	2024 年 01 月 10 日	补选公司独立董事
景广军	董事长	离任	2024 年 01 月 26 日	因工作变动，申请辞职
全登华	副总经理	任免	2024 年 01 月 26 日	因工作变动，申请辞职，辞职后继续担任公司董事
付向东	董事长	被选举	2024 年 02 月 19 日	被选举为公司董事长
黄仲波	副总经理	聘任	2024 年 03 月 04 日	聘任为公司副总经理
张爱民	职工监事	离任	2024 年 06 月 21 日	辞去职工代表监事
彭辉	职工监事	被选举	2024 年 06 月 21 日	职工代表大会选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

根据公司编制《环保法律法规清单》中相关内容，共涉及 281 个环保相关法律法规及标准，具体评价内容如下：法律类 24 个、法规类 17 个、规章类 16 个、规范性文件 10 个、环保标准类 94 个、环境工程规范类 24 个、环境影响评价类 19 个、排污许可类 21 个、VOCs 类 13 个、环境风险管理与应急预案类 8 个、水土保持类 3 个、企业场地调查与土壤修复类 6 个、清洁生产类 5 个、碳排放类 4 个、污染源在线监测类 25 个。

环境保护行政许可情况

2010 年 5 月长沙市环境科学研究所编制完成《山河智能装备股份有限公司山河智能机械制造项目（一期工程）环境影响报告》报湖南省环保局审批湘环评<2010>127 号，2016 年 9 月湖南润美环保科技有限公司编制完成《山河智能机械制造项目（一期工程）变更环境影响报告》报长沙经济技术开发区产业环保局审批长经开环发（2016）55 号，2018 年对山河工业城一期工程第一阶段进行环保验收并通过，2022 年 9 月山河工业城一期工程第二阶段进行环保验收并通过；2022 年 12 月份，湖南湘军生态环境科技有限公司编制完成了《山河工业城一期工程改扩建项目环境影响报告书》报长沙市经开区审批（长经开）（2023）1 号；2024 年 5 月山河工业城一期工程改扩建项目进行环保验收并通过；2020 年 10 月，湖南蓝绿工程科技有限公司编制完成《山河智能机械制造项目一期工程三阶段环境影响报告》报长沙市生态环境局审批长环评（长经开）（2020）58 号；2024 年 2 月份山河智能机械制造项目一期工程三阶段项目进行阶段性环保验收并通过；2021 年 11 月份，长沙皓龙环保科技有限公司编制完成了《山河工业城三期工程项目环境影响报告表》报长沙市经开区审批（长经开）（2021）56 号；2022 年 12 月，长沙皓龙环保科技有限公司编制完成了《山河工业城三期工程项目变更环境影响报告表》报长沙市经开区审批（长经开）（2022）58 号，现正在进行环保验收工作。

2020 年 6 月公司首次申请了排污许可证，证书编号：91430000712164273J1001V，有效期为 2020 年 6 月 24 日至 2023 年 6 月 23 日；2023 年 1 月与 11 月分别完成了排污许可证重新申请工作，证书编号不变，现有效期为 2023 年 11 月 21 日至 2028 年 11 月 20 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山河智能装备股份有限公司	颗粒物	有组织	有组织	31	所有排气口	120	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	10.97t	/	未超标
山河智能装备股份有限公司	SO <sub>2</sub>	有组织	有组织	14	A、C、K、L 车间工业炉窑排放口	200	湖南省工业炉窑大气污染综合治理实施方案	0t	1.44t	未超标
山河智能装备	NO <sub>x</sub>	有组织	有组织	15	A、C、K、L 车间工业炉窑	240	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	1.57t	12.932t	未超标

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
股份有限公司			织		排放口					
山河智能装备股份有限公司	VOCs	有组织	有组织	17	A、C、F、K、U 车间喷漆废气排放口	80	《表面涂装（汽车制造及维修）挥发性有机物、镍排放标准》（DB/1356-2017）	6.34t	135.59t	未超标
山河智能装备股份有限公司	COD	有组织	有组织	1	工业城 B6 厂房与污水处理站中间通道处污水总排口	500	中华人民共和国国家标准《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表 4 三级标准	1.11t	61.286t	未超标
山河智能装备股份有限公司	NH3-N	有组织	有组织	1	工业城 B6 厂房与污水处理站中间通道处污水总排口	45	中华人民共和国国家标准《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015）B 级标准	0.02t	3.506t	未超标

#### 对污染物的处理

**水污染防治：**公司产生的废水类型主要为涂装废水、含油废水、电泳废水、生活废水；其中生活废水经隔油池处理后进入污水总排口，涂装废水、含油废水、化学预处理废水进入厂内污水处理站，经化学混凝+生物氧化还原+超滤法处理后达标排放后进入污水总排口，排放浓度符合《污水综合排放标准》（GB8978-1996）中三级标准和《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）B 级标准。

**大气污染防治：**公司产生的废气类型主要为喷漆废气、打磨抛丸废气、工业炉窑废气、锅炉废气、焊接烟尘；其中溶剂型喷漆废气与部分水性涂料废气经活性炭吸附-脱附+催化燃烧后 15 米高空排放，其余水性漆喷漆废气经水漩+活性炭吸附后 15 米高空排放，排放浓度符合《表面涂装（汽车制造及维修）挥发性有机物、镍排放标准》DB/1356-2017，打磨抛丸废气经滤筒除尘器/袋式除尘器处理后 15 米高空排放，排放浓度符合《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996），工业炉窑废气经静电除尘后 15 米高空排放，排放浓度符合《湖南省工业炉窑大气污染综合治理实施方案》中指标要求，锅炉采用天然气作为热源，加装了低氮燃烧器，废气经 15 米高空排放，排放浓度符合《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）以及关于《印发长沙市燃气锅炉（设施）低氮改造工作有关文件的通知》要求，焊接烟气由吹吸式除尘净化一体机处理后排放。结果符合《车间空气中电焊烟尘卫生标准》（GB16194-1996）。

**危险废弃物管理：**危险废弃物建设有标准的危险废弃物暂存间，危险废弃物暂存间严格按《危险废弃物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）执行，危险废弃物交由有资质处理危险废弃物的单位处理。危险废弃物转运交给有危险废弃物运输资质的运输公司负责，运输前在《湖南省固体废物管理平台》中提报转移联单，严格执行按单转移。

**噪声防治与治理：**公司在厂房建设初期将噪声污染纳入整体考虑，采用隔噪工艺布局，增加降噪屏蔽设施，生产设备选用低噪化、智能化、绿色化、数字化设备、降低生产现场的噪声产生；生产工艺通过降噪升级改造，消除了高噪音的生产工艺。2024 年上半年厂界噪音检测结果符合《工业企业厂界噪声排放标准》（GB 12348-2008）标准要求。

#### 突发环境事件应急预案

2023 年 10 月完成了《山河智能机械制造工业城(一期工程)突发环境事件应急预案》2023 版修编，经长沙市生态环境局备案通过，根据相关法律法规，应急预案每三年修订一次。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司于 2024 年 1 月完成 3 台在线监测设备的联网申请工作，2024 年 6 月完成 3 台在线监测设备的验收工作；上半年

公司投资 34 万元购买除尘设备用于焊接烟尘治理；启动了污水处理站智能化改造项目，工期为 4 个月，预计 10 月底完成。

#### 环境自行监测方案

2024 年公司根据《排污许可证申请与核发技术规范 铁路、船舶、航空航天和其他运输设备制造业》(HJ1124-2020)、《排污单位自行监测技术指南 涂装》(HJ1086-2020)及《排污单位自行监测技术指南 火力发电及锅炉》(HJ 820-2017)要求，公司根据实际情况，查清本单位的污染源、污染物指标及潜在的环境影响，制定了本公司环境自行监测方案。

监测方案内监测类型主要为有组织废气、无组织废气、污水、噪声，废气监测指标为颗粒物、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>、VOCs 等，污水监测指标主要为 COD、氨氮、总磷、pH、总磷、悬浮物、阴离子表面活性剂等。以上监测方案分别执行《大气污染物综合排放标准》(GB16297-1996)、《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)、《表面涂装(汽车制造及维修)挥发性有机物、镍排放标准》(DB/1356-2017)、中华人民共和国国家标准《污水综合排放标准》(GB8978-1996)、《污水排入城镇下水道水质标准》(GB/T 31962-2015)；监测频次包含月、季度、半年、年。

公司严格按照国家生态环境部颁发的《环境监测技术规范》规定的质量保证与质量控制相关的要求实施监测，确保检测质量。1：监测人员均持上岗证。2：所有监测仪器设备均经过计量单位检定并在有效期内。3：采用国家有关部门颁发的技术标准。4：样品采集，运输，保存均按照国家有关监测技术规范，采样过程加采 10%的平行样；分析样品按照采样个数的 10%加做平行样，采取带质控样进行分析等一系列质量控制措施，保证监测质量，确保监测数据及结论科学、准确。

#### 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息：无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

其他环保相关信：无

## 二、社会责任情况

山河智能结合自身发展特点，将社会责任融入公司建设体系，与利益相关方广泛沟通，努力实现合作共赢、价值共创。

2024 年是中华人民共和国成立 75 周年，是实现“十四五”规划目标任务的关键一年。山河智能秉承“修身、治业、怀天下”的企业价值理念，坚持以企业发展成果回馈社会，扎实推进保障和改善民生工作，落实稳岗促就业政策，助力乡村振兴，参与社会公益事业，用心用情服务、奉献社会，彰显山河担当。

1、股东及投资者权益保护：公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，形成了股东大会、董事会、监事会的“三会”制度。报告期内，公司通过不断完善治理结构，规范公司运作，提升信息披露质量，加强投资者关系管理，公平、公正的对待全体投资者，确保其对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，切实保护广大投资者以及股东的利益。

2、职工权益保护：多举并措关爱员工，维护职工合法权益。以职代会和工资集体协商为抓手，加强民主管理，维护员工权益，6 月召开六届二次“双代会”，审议通过 2024 年度行政报告、工会报告、工会经费审查报告与《关于确认公司第八届监事会职工代表监事调整的决议》《关于确认工会经费审查委员会替、增补委员的决议》《“山河工匠”评选与激

励关怀管理制度》《工会财务管理制度（2024）》《工会福利标准（2024）》《问责管理制度》等；大力弘扬劳模精神、劳动精神、工匠精神，5月赵喻明、朱振新分别荣获湖湘工匠、长沙市劳动模范；公司倡导“快乐工作、健康生活”，丰富广大职工的业余生活，1月举办“奋斗者之歌”山河春晚，现有17个文体协会，其中乒乓球协会在上半年长沙经开区职工乒乓球比赛中囊括男子单打、女子单打、男子双打、女子双打、混合双打等五项单项比赛冠军。

3、客户和消费者权益保护：公司努力与客户建立良好的关系，以提供优质合格产品为基础，做好客户的售后服务工作。以客户需求为出发点，持续创新产品种类、服务方式，完善客户意见反馈机制，定期做客户满意度调查，不断提升客户满意度。

4、环境保护与可持续发展：公司长期致力于环境保护，已通过了ISO14001:2015环境保护管理体系的认证。公司发展经济建设的同时，注重周边环境的保护及资源的回收再利用。公司把保护自然环境为己任，加大技改力度，严格控制机械加工过程中产生的粉尘、切削液、漆雾等污染物，对纳入重点排污单位的子公司严格管理，杜绝超标排放。

5、社会公益事业：心系社会责任，彰显山河担当。持续开展捐资助学、知青关怀、义务献血等公益活动。1月，与长沙市湘知公益慈善促进会一起慰问困难知青；3月，在岳阳县新墙镇新墙小学开展“学雷锋”活动暨“山河梦”班级图书角捐建仪式，共捐赠12个班级图书角书架、212个书包，424套校服，4300册书籍；6月，山河智能应急救援队携智能遥控挖掘机参与福建上杭县太拔镇清源山山体滑坡救援；组织义务献血，献血量达3.34万ml。



## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

### 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

### 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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	采购商品	采购涂料等	市场价格定价	市场价格	32.99	0.02%	150.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
山河星航实业股份有限公司	第二大股东控制的企业	采购商品	采购原材料、生产部件	市场价格定价	市场价格	132.43	0.06%	2,000.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
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	采购商品	采购生产部件	市场价格定价	市场价格	12.19	0.01%	1,600.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
广州广钢利通建材科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	采购商品	采购生产部件	市场价格定价	市场价格	260.80	0.13%	300.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
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	采购商品	采购生产部件	市场价格定价	市场价格	0.24	-	500.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	本公司关联自然人朱建新副总经理兼任董事的联营企业	采购商品	采购原材料、生产部件	市场价格定价	市场价格	19.62	0.01%	-	否	按协议约定方式	-	-	-
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	接受劳务	物业管理、水电费	市场价格定价	市场价格	16.72	0.92%	110.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过 获批额度	关联交易结 算方式	可获得的同 类交易市价	披露日期	披露索引
广州工控服务管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	餐饮服务	市场价格定价	市场价格	0.62	0.09%	-	否	按协议约定方式	-	-	-
广州广钢新城医院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	体检服务	市场价格定价	市场价格	3.29	23.37%	-	否	按协议约定方式	-	-	-
中山市广重铸轧钢有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	接受劳务	物业管理、水电费、餐费	市场价格定价	市场价格	33.84	1.86%	-	否	按协议约定方式	-	-	-
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	接受劳务	检测服务费	市场价格定价	市场价格	0.42	0.32%	-	否	按协议约定方式	-	-	-
山河星航实业股份有限公司	第二大股东控制的企业	销售商品	销售产品	市场价格定价	市场价格	33.72	0.01%	300.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-024）
广东韶铸精锻有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品	销售产品	市场价格定价	市场价格	16.33	0.01%	200.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-024）
广州越鑫机电设备进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品	销售产品	市场价格定价	市场价格	16.46	0.01%	300.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-024）
江苏润邦重工股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	销售商品	销售产品	市场价格定价	市场价格	0.46	-	100.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-024）
山河星航实业股份有限公司	第二大股东控制的企业	提供劳务	提供培训服务	市场价格定价	市场价格	17.86	4.43%	200.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-024）

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易 金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过 获批额度	关联交易结 算方式	可获得的同 类交易市价	披露日期	披露索引
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	承租厂房/办公楼	物业管理、承租场地	市场价格定价	市场价格	51.71	7.70%	180.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
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	承租厂房/办公楼	承租场地	市场价格定价	市场价格	6.62	0.99%	15.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
中山市广重铸轧钢有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	承租厂房/办公楼	承租场地、设备	市场价格定价	市场价格	169.95	25.30%	600.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
山河星航实业股份有限公司	第二大股东控制的企业	承租厂房/办公楼	承租场地	市场价格定价	市场价格	9.88	1.47%	30.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
万宝融资租赁(上海)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	承租厂房/办公楼	承租设备	市场价格定价	市场价格	1.16	0.17%	-	否	按协议约定方式	-	-	-
山河星航实业股份有限公司	第二大股东控制的企业	出租厂房/办公楼	出租场地	市场价格定价	市场价格	4.70	0.86%	5.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
万宝融资租赁(上海)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	融资租赁	开展融资租赁销售	市场价格定价	市场价格	16,526.24	35.64%	115,000.00	否	按协议约定方式	-	2024-04-30	巨潮资讯网的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2024-024)
合计				--	--	17,368.25	--	121,590.00	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

基于长远发展及股权优化的需要，山河智能控股子公司中铁山河拟采取非公开协议增资的方式由广智集团对中铁山河进行增资并实施股权激励计划，同时以公开挂牌的方式增资引入战略投资者，增资价格不低于经备案的资产评估结果价格。

鉴于原股东中铁装备意向退出，拟由广智集团收购中铁装备所持中铁山河的全部股份，股份收购价格不高于经备案的资产评估结果价格。若有战略投资者以不低于资产评估结果价格意愿收购中铁装备所持中铁山河的股份，则广智集团可放弃收购战略投资者意愿收购的部分股份。

该项目广智集团总投资金额为 15,000 万元，其中 7,577.66 万元用于对中铁山河增资，7,422.34 万元用于收购中铁装备持有中铁山河全部的股份。若广智集团未收购中铁装备转让的中铁山河股份，则该等收购金额用于增资中铁山河。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于控股子公司中铁山河工程装备股份有限公司股权转让及增资扩股、股权激励暨关联交易的公告》	2024 年 7 月 27 日	巨潮资讯网
《关于控股子公司增资及股权转让事项预挂牌的提示性公告》	2024 年 6 月 25 日	巨潮资讯网

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明：报告期内，本公司及其他下属子公司因正常经营需要进行租赁活动。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中山市广重铸轧钢有限公司	中铁山河工程装备股份有限公司	厂房	2,026.66	2023年07月01日	2029年06月30日	-169.95	承租合同	-169.95	是	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
工程机械经销商、终端客户按揭贷款、融资租赁担保	2024年4月30日	650,000.00	-	335,181.63	连带责任担保	/	/	每笔担保期限与相关业务贷款年限一致	否	否
工程机械承兑、保兑仓、供应链金融及保理担保	2024年4月30日	100,000.00	-	37,858.67	连带责任担保	/	/	每笔担保期限与相关业务贷款年限一致	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			750,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				47,275.52		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			750,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				373,040.30		
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
湖南中铁山河建设工程有限公司	2023年4月29日	5,000.00	2023年10月20日	1,012.50	连带责任担保	/	/	3年	否	是
湖南中铁山河建设工程有限公司	2024年4月30日	3,000.00	-	0.00	连带责任担保	/	/	/	否	是
湖南博邦山河新材料有限公司	2023年4月29日	20,000.00	2023年6月18日	9,160.00	连带责任担保	/	/	1年	否	是
湖南博邦山河新材料有限公司	2024年4月30日	16,000.00	-	0.00	连带责任担保	/	/	/	否	是

公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
湖南华安基础工程有限公司	2022年4月29日	3,000.00	2022年9月14日	31.94	连带责任担保	/	/	3年	否	是	
湖南华安基础工程有限公司	2024年4月30日	2,000.00	-	0.00	连带责任担保	/	/	/	否	是	
AVMAX GROUP INC.	2023年4月29日	95,000.00	2023年8月23日	71,088.00	连带责任担保	/	/	1-2年	否	是	
AVMAX GROUP INC.	2024年4月30日	86,580.00	-	0.00	连带责任担保	/	/	/	否	是	
广东诺晖建设工程有限公司	2024年4月30日	2,000.00	-	0.00	连带责任担保	/	/	/	否	是	
博邦山河（贵州）新材料有限公司	2024年4月30日	9,000.00	-	0.00	连带责任担保	/	/	/	否	是	
中铁山河工程装备股份有限公司	2024年4月30日	30,000.00	-	0.00	连带责任担保	/	/	/	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			148,580.00	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			271,580.00	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				81,292.44			
子公司对子公司的担保情况											
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保	
湖南中铁山河建设工程有限公司	2024年04月30日	15,000	-	0	连带责任担保	/	/	/	否	是	
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0			
公司担保总额（即前三大项的合计）											
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			913,580.00	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				47,275.52			
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			1,036,580.00	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				454,332.74			
实际担保总额（即A4+B4+C4）占公司净资产的比例				99.19%							
其中：											
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				10,204.44							
担保总额超过净资产50%部分的金额（F）				225,307.74							
上述三项担保金额合计（D+E+F）				235,512.18							

采用复合方式担保的具体情况说明

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中工程机械业的披露要求

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,985,625.00	0.18%				-28,125.00	-28,125.00	1,957,500.00	0.18%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	1,985,625.00	0.18%				-28,125.00	-28,125.00	1,957,500.00	0.18%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	1,985,625.00	0.18%				-28,125.00	-28,125.00	1,957,500.00	0.18%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,085,226,840.00	99.82%				-12,567,076.00	-12,567,076.00	1,072,659,764.00	99.82%
1、人民币普通股	1,085,226,840.00	99.82%				-12,567,076.00	-12,567,076.00	1,072,659,764.00	99.82%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,087,212,465.00	100.00%				-12,595,201.00	-12,595,201.00	1,074,617,264.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

公司分别于 2024 年 1 月 15 日召开了第八届董事会第十一次会议、2024 年 2 月 1 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，公司拟对已回购股份的用途进行变更，回购股份用途由“用于实施员工持股计划或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，即拟对回购专用证券账户的全部 12,595,201 股进行注销并相应减少注册资本。本次注销完成后，公司注册资本将由人民币 1,087,212,465 元变更为人民币 1,074,617,264 元。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

详见股份变动的的原因

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

股份回购注销后对公司上述指标的影响较小

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
龙居才	180,000.00	45,000.00	0.00	135,000.00	高管锁定股部分解除限售	2024年1月2日
张爱民	50,625.00	0.00	16,875	67,500.00	2024年6月21日，职工监事张爱民申请辞去职工代表监事，其所持公司股份67,500股全部锁定。	2024年6月22日全部锁定
合计	230,625.00	45,000.00	16,875.00	202,500.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		91,499		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州万力投资控股有限公司	国有法人	14.11%	151,593,848.00	0.00	0	151,593,848.00	不适用	0
广州恒翼投资发展合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.03%	118,554,614.00	0.00	0	118,554,614.00	不适用	0
何清华	境内自然人	9.03%	96,992,595.00	0.00	0	96,992,595.00	不适用	0
长沙经济技术开发区集团有限公司	国有法人	5.06%	54,360,700.00	0.00	0	54,360,700.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	1.06%	11,346,911.00	3,028,041.00	0	11,346,911.00	不适用	0
林哲莹	境内自然人	0.52%	5,570,900.00	5,570,900.00	0	5,570,900.00	不适用	0

持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
长沙中南升华科技发展有限公司	国有法人	0.48%	5,172,120.00	0.00	0	5,172,120.00	冻结	5,157,904.00
邝发红	境内自然人	0.44%	4,759,100.00	1,215,900.00	0	4,759,100.00	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.32%	3,391,857.00	2,474,000.00	0	3,391,857.00	不适用	0
曹勇	境内自然人	0.31%	3,304,700.00	3,304,700.00	0	3,304,700.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广州万力投资控股有限公司持有广州恒翼投资发展合伙企业（有限合伙）99.93% 出资份额。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广州万力投资控股有限公司	151,593,848.00	人民币普通股	151,593,848.00					
广州恒翼投资发展合伙企业（有限合伙）	118,554,614.00	人民币普通股	118,554,614.00					
何清华	96,992,595.00	人民币普通股	96,992,595.00					
长沙经济技术开发区集团有限公司	54,360,700.00	人民币普通股	54,360,700.00					
香港中央结算有限公司	11,346,911.00	人民币普通股	11,346,911.00					
林哲莹	5,570,900.00	人民币普通股	5,570,900.00					
长沙中南升华科技发展有限公司	5,172,120.00	人民币普通股	5,172,120.00					
邝发红	4,759,100.00	人民币普通股	4,759,100.00					
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	3,391,857.00	人民币普通股	3,391,857.00					
曹勇	3,304,700.00	人民币普通股	3,304,700.00					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	广州万力投资控股有限公司持有广州恒翼投资发展合伙企业（有限合伙）99.93% 出资份额。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	林哲莹通过信用账户持有公司 5,570,900 股股份；曹勇通过信用账户持有公司 1,780,500 股股份。							

持股 5% 以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用  不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	2,004,603,485.55	1,930,834,742.52
交易性金融资产	-	-
应收票据	65,554,441.85	148,451,777.55
应收账款	6,733,464,863.75	5,956,299,283.76
应收款项融资	10,506,054.16	41,026,419.25
预付款项	227,535,678.76	188,761,820.14
其他应收款	670,153,880.89	695,283,638.46
其中：应收利息	-	-
应收股利	-	-
存货	3,180,941,020.65	3,178,516,493.12
合同资产	283,296,011.14	295,837,972.61
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	249,585,467.10	321,312,692.08
其他流动资产	150,823,151.46	150,362,569.38
流动资产合计	13,576,464,055.31	12,906,687,408.87
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	207,999,957.40	168,954,737.54
长期股权投资	265,108,340.37	265,361,849.11
其他权益工具投资	3,832,131.20	3,828,652.78
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	5,798,105,471.18	6,014,048,125.51
在建工程	129,325,489.72	159,084,291.10

项目	期末余额	期初余额
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	43,924,776.49	56,522,935.96
无形资产	820,122,529.92	833,470,701.41
开发支出	43,594,581.55	26,894,571.26
商誉	-	-
长期待摊费用	23,081,297.41	23,734,789.22
递延所得税资产	386,129,136.59	385,194,656.76
其他非流动资产	31,664,837.34	47,379,570.49
非流动资产合计	7,752,888,549.17	7,984,474,881.14
资产总计	21,329,352,604.48	20,891,162,290.01
流动负债：		
短期借款	1,445,321,777.78	887,061,666.66
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	1,538,768,661.82	1,458,430,743.58
应付账款	2,685,269,463.50	2,508,085,573.20
预收款项	28,183,354.00	29,133,352.00
合同负债	415,322,538.99	353,614,670.00
应付职工薪酬	89,226,998.76	110,796,080.88
应交税费	66,786,548.96	87,176,989.78
其他应付款	455,742,440.68	373,204,164.72
其中：应付利息	-	-
应付股利	62,021,857.33	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	3,075,575,967.79	2,752,644,676.08
其他流动负债	45,760,809.89	82,019,335.74
流动负债合计	9,845,958,562.17	8,642,167,252.64
非流动负债：		
长期借款	5,543,376,086.04	6,267,236,503.19
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	51,160,878.70	52,668,098.08
长期应付款	130,269,423.77	103,868,254.53
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	144,841,535.16	179,778,797.67
递延收益	79,839,195.37	83,134,268.13
递延所得税负债	427,263,472.73	436,858,609.85



项目	期末余额	期初余额
其他非流动负债	372,174,243.71	364,160,787.36
非流动负债合计	6,748,924,835.48	7,487,705,318.81
负债合计	16,594,883,397.65	16,129,872,571.45
所有者权益：		
股本	1,074,617,264.00	1,087,212,465.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	2,277,677,172.63	2,365,033,136.22
减：库存股	-	99,922,347.37
其他综合收益	87,397,945.02	84,560,470.52
专项储备	46,847,310.30	41,467,935.69
盈余公积	260,099,443.11	260,099,443.11
一般风险准备	-	-
未分配利润	833,860,853.19	853,455,673.27
归属于母公司所有者权益合计	4,580,499,988.25	4,591,906,776.44
少数股东权益	153,969,218.58	169,382,942.12
所有者权益合计	4,734,469,206.83	4,761,289,718.56
负债和所有者权益总计	21,329,352,604.48	20,891,162,290.01

法定代表人：付向东

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,138,874,219.01	1,165,328,339.70
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	37,748,341.74	50,939,932.80
应收账款	6,701,539,486.93	5,940,723,997.74
应收款项融资	8,802,617.76	29,972,428.25
预付款项	164,167,250.48	164,039,898.54
其他应收款	1,379,353,210.76	1,242,646,385.12
其中：应收利息	-	-
应收股利	19,345,652.98	19,345,652.98
存货	1,292,764,656.80	1,501,512,234.34
合同资产	25,369,003.11	27,111,936.05
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	74,042,542.53	123,762,335.81
其他流动资产	19,431,068.98	11,951,037.01
流动资产合计	10,842,092,398.10	10,257,988,525.36
非流动资产：		
债权投资	-	-
其他债权投资	-	-
长期应收款	52,202,407.38	41,048,919.44
长期股权投资	3,912,329,627.69	3,697,359,842.06
其他权益工具投资	2,580,000.00	2,580,000.00
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	2,340,959,539.82	2,386,588,359.66
在建工程	61,872,253.21	109,870,319.03
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	3,272,780.94	10,044,753.96
无形资产	662,714,029.05	675,574,496.46
开发支出	37,065,110.80	25,900,295.23
商誉	-	-
长期待摊费用	9,207,483.09	11,758,627.12
递延所得税资产	252,042,620.74	249,043,706.82
其他非流动资产	7,177,383.26	7,177,383.26
非流动资产合计	7,341,423,235.98	7,216,946,703.04
资产总计	18,183,515,634.08	17,474,935,228.40

项目	期末余额	期初余额
流动负债：		
短期借款	1,382,901,777.78	700,641,666.66
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	1,370,194,614.00	1,244,436,180.34
应付账款	2,357,859,115.76	2,239,476,449.34
预收款项	28,183,354.00	29,133,352.00
合同负债	137,089,031.41	115,938,202.64
应付职工薪酬	33,054,517.35	50,561,658.12
应交税费	1,368,636.67	3,442,062.32
其他应付款	451,009,401.46	423,381,598.21
其中：应付利息	-	-
应付股利	53,730,863.20	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	2,487,200,858.19	2,152,449,927.39
其他流动负债	13,449,843.51	11,919,877.18
流动负债合计	8,262,311,150.13	6,971,380,974.20
非流动负债：		
长期借款	4,694,846,945.18	5,296,237,424.10
应付债券	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
租赁负债	2,712,992.78	5,123,493.39
长期应付款	10,910,939.20	14,345,000.00
长期应付职工薪酬	-	-
预计负债	126,675,003.72	156,292,608.78
递延收益	22,756,884.03	22,372,439.58
递延所得税负债	52,972,345.87	59,768,343.77
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	4,910,875,110.78	5,554,139,309.62
负债合计	13,173,186,260.91	12,525,520,283.82
所有者权益：		
股本	1,074,617,264.00	1,087,212,465.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	2,667,206,683.16	2,754,562,646.75
减：库存股	-	99,922,347.37
其他综合收益	701,849.88	701,849.88
专项储备	12,243,116.10	10,540,769.81
盈余公积	260,099,443.11	260,099,443.11
未分配利润	995,461,016.92	936,220,117.40
所有者权益合计	5,010,329,373.17	4,949,414,944.58
负债和所有者权益总计	18,183,515,634.08	17,474,935,228.40

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	3,641,259,685.92	3,749,883,455.88
其中：营业收入	3,641,259,685.92	3,749,883,455.88
二、营业总成本	3,569,072,687.81	3,635,784,366.91
其中：营业成本	2,673,922,781.94	2,804,723,367.98
税金及附加	36,410,423.00	20,567,308.83
销售费用	293,722,543.82	261,332,705.50
管理费用	299,104,170.76	267,775,717.62
研发费用	107,504,691.10	121,069,247.76
财务费用	158,408,077.19	160,316,019.22
其中：利息费用	173,175,229.89	187,535,194.34
利息收入	15,137,738.69	25,111,371.29
加：其他收益	57,224,045.69	43,973,163.91
投资收益（损失以“—”号填列）	-460,830.90	4,338,293.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	505,780.11	4,611,913.88
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）	-64,614,482.54	<b>-125,443,382.74</b>
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-30,139,723.05	<b>-33,536,365.45</b>
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-21,095,688.24	15,715,765.03
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	13,100,319.07	<b>19,146,563.32</b>
加：营业外收入	1,311,444.87	3,420,189.59
减：营业外支出	1,156,474.52	142,628.17
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	13,255,289.42	<b>22,424,124.74</b>
减：所得税费用	-5,432,030.16	<b>-26,600,268.04</b>
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,687,319.58	<b>49,024,392.78</b>
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,687,319.58	<b>49,024,392.78</b>
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）	34,136,043.12	<b>47,752,728.90</b>
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-15,448,723.54	<b>1,271,663.88</b>
六、其他综合收益的税后净额	2,837,474.50	75,220,891.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,837,474.50	75,220,891.19
（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	-	-

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
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	2,837,474.50	75,220,891.19
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	2,837,474.50	75,220,891.19
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	21,524,794.08	<b>124,245,283.97</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,973,517.62	<b>122,973,620.09</b>
归属于少数股东的综合收益总额	-15,448,723.54	<b>1,271,663.88</b>
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0318	<b>0.0439</b>
(二) 稀释每股收益	0.0318	<b>0.0439</b>

法定代表人：付向东

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	2,601,216,503.55	2,665,092,008.07
减：营业成本	2,050,227,847.60	2,155,305,288.67
税金及附加	30,129,651.01	17,023,943.98
销售费用	178,438,048.33	169,088,117.57
管理费用	46,245,645.36	43,237,368.31
研发费用	49,343,489.82	76,586,033.09
财务费用	134,662,622.74	73,804,511.07
其中：利息费用	136,029,390.28	146,092,911.83
利息收入	6,320,953.84	16,078,246.98
加：其他收益	50,760,384.94	31,357,153.96
投资收益（损失以“—”号填列）	-1,466,692.48	3,452,821.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-484,890.84	3,452,732.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-	-
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）	-51,977,035.25	<b>-132,733,159.50</b>
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-8,364,830.38	-5,020,845.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）	2,477,949.15	-572,217.17
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	103,598,974.67	<b>26,530,498.86</b>
加：营业外收入	869,893.32	321,071.62
减：营业外支出	380,270.41	64,883.76
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	104,088,597.58	<b>26,786,686.72</b>
减：所得税费用	-8,883,165.14	<b>-19,374,727.40</b>
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	112,971,762.72	<b>46,161,414.12</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	112,971,762.72	<b>46,161,414.12</b>
（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	112,971,762.72	<b>46,161,414.12</b>
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	2024 年半年度	2023 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	3,027,613,994.52	2,790,049,808.05
收到的税费返还	96,297,796.55	110,812,525.21
收到其他与经营活动有关的现金	121,455,607.85	138,521,029.81
经营活动现金流入小计	3,245,367,398.92	3,039,383,363.07
购买商品、接受劳务支付的现金	2,123,086,694.18	2,860,023,021.25
支付给职工以及为职工支付的现金	562,061,226.37	514,019,898.97
支付的各项税费	180,093,361.77	150,126,858.63
支付其他与经营活动有关的现金	300,165,292.26	331,566,697.38
经营活动现金流出小计	3,165,406,574.58	3,855,736,476.23
经营活动产生的现金流量净额	79,960,824.34	-816,353,113.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	433,234.29	2,730,000.00
取得投资收益收到的现金	15,190.63	80,161.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	62,161,892.73	165,476,647.43
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	62,610,317.65	168,286,809.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,366,523.64	168,111,634.35
投资支付的现金	-	2,580,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	333,700.00	-
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	141,700,223.64	172,691,634.35
投资活动产生的现金流量净额	-79,089,905.99	-4,404,825.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	35,000.00	-
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	2,375,500,441.83	2,810,985,557.62
收到其他与筹资活动有关的现金	90,726,416.39	112,154,663.78
筹资活动现金流入小计	2,466,261,858.22	2,923,140,221.40
偿还债务支付的现金	2,206,882,850.89	1,390,293,806.62
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,856,462.41	161,421,186.62
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	35,589,585.65	79,952,338.48
筹资活动现金流出小计	2,407,328,898.95	1,631,667,331.72
筹资活动产生的现金流量净额	58,932,959.27	1,291,472,889.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,364,568.93	11,638,129.55
五、现金及现金等价物净增加额	72,168,446.55	482,353,080.72
加：期初现金及现金等价物余额	1,796,541,989.75	1,668,792,057.82
六、期末现金及现金等价物余额	1,868,710,436.30	2,151,145,138.54

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,620,368,192.84	1,760,211,560.40
收到的税费返还	85,367,330.70	107,675,037.82
收到其他与经营活动有关的现金	382,719,564.97	45,976,798.45
经营活动现金流入小计	2,088,455,088.51	1,913,863,396.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,715,005,949.54	2,353,617,159.00
支付给职工以及为职工支付的现金	241,848,066.20	252,374,236.33
支付的各项税费	50,019,796.49	25,361,977.43
支付其他与经营活动有关的现金	150,020,742.11	135,929,417.08
经营活动现金流出小计	2,156,894,554.34	2,767,282,789.84
经营活动产生的现金流量净额	-68,439,465.83	-853,419,393.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	433,234.29	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	1,604,877.40	131,900.00
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	2,038,111.69	892,029.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,597,225.22	102,702,422.81
投资支付的现金	216,820,000.00	25,080,000.00
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	243,417,225.22	127,782,422.81
投资活动产生的现金流量净额	-241,379,113.53	-126,890,393.33
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	2,277,700,000.00	2,596,409,745.00
收到其他与筹资活动有关的现金	650,588.19	4,354,118.06
筹资活动现金流入小计	2,278,350,588.19	2,600,763,863.06
偿还债务支付的现金	1,856,010,895.68	1,220,298,281.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	137,409,157.69	141,685,008.09
支付其他与筹资活动有关的现金	2,122,222.38	1,697,592.00
筹资活动现金流出小计	1,995,542,275.75	1,363,680,881.30
筹资活动产生的现金流量净额	282,808,312.44	1,237,082,981.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	8,731,560.74	4,001,901.89
五、现金及现金等价物净增加额	-18,278,706.18	260,775,097.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,069,268,036.01	1,081,473,034.99
六、期末现金及现金等价物余额	1,050,989,329.83	1,342,248,132.14



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	-	-	-	2,365,033,136.22	99,922,347.37	84,560,470.52	41,467,935.69	260,099,443.11	-	853,455,673.27	-	4,591,906,776.44	169,382,942.12	4,761,289,718.56	
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				2,365,033,136.22	99,922,347.37	84,560,470.52	41,467,935.69	260,099,443.11	-	853,455,673.27	-	4,591,906,776.44	169,382,942.12	4,761,289,718.56	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-12,595,201.00	-	-	-	-87,355,963.59	-99,922,347.37	2,837,474.50	5,379,374.61	-	-	-19,594,820.08	-	-11,406,788.19	-15,413,723.54	-26,820,511.73	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	2,837,474.50	-	-	-	34,136,043.12	-	36,973,517.62	-15,448,723.54	21,524,794.08	
（二）所有者投入和减少资本	-12,595,201.00	-	-	-	-87,355,963.59	-99,922,347.37	-	-	-	-	-	-	-28,817.22	35,000.00	6,182.78	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35,000.00	35,000.00	
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	-12,595,201.00	-	-	-	-87,355,963.59	-99,951,164.59	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	28,817.22	-	-	-	-	-	-	-28,817.22	-	-28,817.22	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,730,863.20	-	-53,730,863.20	-	-53,730,863.20	
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,730,863.20	-	-53,730,863.20	-	-53,730,863.20	
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	-	-	-	-	-	-	-	5,379,374.61	-	-	-	-	5,379,374.61	-	5,379,374.61	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	11,336,560.66	-	-	-	-	11,336,560.66	-	11,336,560.66	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	5,957,186.05	-	-	-	-	5,957,186.05	-	5,957,186.05	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	1,074,617,264.00	-	-	-	2,277,677,172.63	-	87,397,945.02	46,847,310.30	260,099,443.11	-	833,860,853.19	-	4,580,499,988.25	153,969,218.58	4,734,469,206.83	

上年金额

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	-	803,468,745.68	-	4,539,353,717.79	191,939,963.09	4,731,293,680.88
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	-	-	-	2,365,301,953.10	99,922,347.37	67,317,581.49	55,875,876.78	260,099,443.11	-	803,468,745.68	-	4,539,353,717.79	191,939,963.09	4,731,293,680.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	75,220,891.19	5,014,393.89	-	-	47,752,728.90	-	127,988,013.98	664,926.65	128,652,940.63
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	75,220,891.19	-	-	-	47,752,728.90	-	122,973,620.09	1,271,663.88	124,245,283.97
（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）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	851,221,474.58	-	4,667,341,731.77	192,604,889.74	4,859,946,621.51

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	10,540,769.81	260,099,443.11	936,220,117.40	-	4,949,414,944.58
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	10,540,769.81	260,099,443.11	936,220,117.40	-	4,949,414,944.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-12,595,201.00	-	-	-	-87,355,963.59	-99,922,347.37	-	1,702,346.29	-	59,240,899.52	-	60,914,428.59
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	112,971,762.72	-	112,971,762.72
（二）所有者投入和减少资本	-12,595,201.00	-	-	-	-87,355,963.59	-99,922,347.37	-	-	-	-	-	-28,817.22
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	-12,595,201.00	-	-	-	-87,355,963.59	-99,951,164.59	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	28,817.22	-	-	-	-	-	-28,817.22
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,730,863.20	-	-53,730,863.20
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,730,863.20	-	-53,730,863.20
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	-	-	-	-	-	-	-	1,702,346.29	-	-	-	1,702,346.29
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,377,421.56	-	-	-	3,377,421.56
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	1,675,075.27	-	-	-	1,675,075.27
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,074,617,264.00	-	-	-	2,667,206,683.16	-	701,849.88	12,243,116.10	260,099,443.11	995,461,016.92	-	5,010,329,373.17

上年金额

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	<b>919,979,018.73</b>	-	<b>4,932,832,616.62</b>
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	<b>919,979,018.73</b>	-	<b>4,932,832,616.62</b>
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,705,829.62	-	<b>46,161,414.12</b>	-	<b>47,867,243.74</b>
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>46,161,414.12</b>	-	<b>46,161,414.12</b>
（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	-	-	-	-	-	-	-	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	<b>966,140,432.85</b>	-	<b>4,980,699,860.36</b>

### 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。

2024 年，根据 2024 年 1 月 15 日召开的第八届董事会第十一次会议、2024 年 2 月 1 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过的《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，公司对已回购股份的用途进行变更，回购股份用途由“用于实施员工持股计划或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，即对回购专用证券账户的全部 12,595,201 股进行注销并相应减少股本。本次注销完成后，公司股本由人民币 1,087,212,465 元变更为人民币 1,074,617,264 元。

## 2.公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司属工程机械行业，以湖南、广东为战略要地，以先导式创新为发展内核，聚焦装备制造业，在工程装备、特种装备、航空装备三大领域全面发展；主要产品包括挖掘机械，桩工机械，高空机械，起重机械，矿山设备及油气管道设备等。

## 3.其他

法定代表人：付向东

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

本财务报表于 2024 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2023 年修订)的披露相关规定编制。

### 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：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 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。

本公司下属子公司/联营企业/合营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本公司在编制财务报表时按照三、10 所述方法折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额 5% 以上
应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额 1% 以上且金额大于 100 万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30% 以上
合同资产减值准备收回或转回	单项收回或转回金额占合同资产减值准备总额 2% 以上且金额大于 100 万元
重要的预收账款	单项账龄超过 1 年的预收账款占预收账款总额 1% 以上
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额 1% 以上
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额 1%
重要的在建工程	单个项目的预算超 5000 万元
重要的研发项目	单个资本化研发项目的预算超 1000 万元
重要的投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10% 以上且金额大于 2000 万元
重要的非全资子公司	子公司净资产占集团净资产 1% 以上
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资权益法下投资损益占集团合并净利润的 10% 以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本公司作为购买方，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、以及合并成本进行复核，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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本公司判断控制的标准为，本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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期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。

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。

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

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。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

### (2) 外币财务报表的折算

本公司在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。



## （2）金融资产分类和计量方法

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款等。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括应收款项融资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

## （3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

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。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### （4）金融资产减值变动

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、租赁应收款及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本公司考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

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

#### 1) 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

#### 2) 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生

显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款款项，基于应收账款(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组，对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司以账龄组合为基础评估其预期信用损失。应收款项组合具体划分如下：

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）	2.00
1-2年（含2年）	6.00
2-3年（含3年）	15.00
3-4年（含4年）	40.00
4-5年（含5年）	70.00
5年以上	100.00

本公司根据合同约定收款日计算逾期账龄。

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：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) 财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、财务担保合同，本公司采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本公司评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处

于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

#### 4) 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。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：①公司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。）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：①公司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。）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。

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

#### （6）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。

## 12、应收票据

详见本节“（十一）金融工具”相关内容

## 13、应收账款

详见本节“（十一）金融工具”相关内容

## 14、应收款项融资

详见本节“（十一）金融工具”相关内容

## 15、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

详见本节“（十一）金融工具”相关内容

## 16、合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法参照本节“（十一）金融工具-金融资产减值”相关内容。

## 17、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

期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。

期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，在期末结账前处理完毕。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

详见本节“（十一）金融工具”相关内容

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本公司对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本公司不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### （2）会计处理方法

本公司按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

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。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本公司对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本公司的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

## 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%	9.50%-12.13%
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。

## 25、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
飞行器	完工验收
房屋及建筑物	实际开始使用/完工验收孰早

项目	结转固定资产的标准
机器设备	实际开始使用/安装调试验收孰早

## 26、借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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；专利权按预计使用年限、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。

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。



不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 30、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、使用权资产、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、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

#### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本公司以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (2) 商誉减值

本公司对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31、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
折毕固定资产改良	5年	受益期限

### 32、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。

### 33、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。

#### (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

### 34、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。本公司于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

### 35、股份支付

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 38、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

### 39、政府补助

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

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。

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。

### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生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；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，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。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司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。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

#### 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产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。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司作为出租人，如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### 43、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

##### 1) 关于流动负债与非流动负债的划分、关于供应商融资安排的披露、关于售后租回交易的会计处理

2023 年 10 月 25 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会【2023】21 号）规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”等内容，自 2024 年 1 月 1 日起实施。根据财政部的要求，公司依据上述企业会计准则解释的规定对原会计政策进行相应变更，本公司认为采用上述规定对财务报表并无重大影响。

##### 2) 关于保证类质保费用的列报

公司根据《应用指南汇编》的规定，对公司保证类质保费用计入“营业成本”，不再计入“销售费用”。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该会计政策，公司采用追溯调整法对可比期间的财务报表数据进行相应调整。

##### ①变更对当年财务报表的影响

上述会计政策变更对 2024 年度 1-6 月合并及母公司利润表各项目的的影响如下：

单位：元

报表项目	合并利润表		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	2,647,880,891.95	26,041,889.99	2,673,922,781.94
销售费用	319,764,433.81	-26,041,889.99	293,722,543.82
报表项目	母公司利润表		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	2,030,975,917.34	19,251,930.26	2,050,227,847.60
销售费用	197,689,978.59	-19,251,930.26	178,438,048.33

##### ②变更对比较期间财务报表的影响

上述会计政策变更对 2023 年度 1-6 月合并及母公司利润表各项目的的影响如下：

单位：元

报表项目	合并利润表		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	2,766,123,622.42	38,599,745.56	2,804,723,367.98
销售费用	299,932,451.06	-38,599,745.56	261,332,705.50
报表项目	母公司利润表		
	调整前	调整金额	调整后
营业成本	2,119,987,655.58	35,317,633.09	2,155,305,288.67
销售费用	204,405,750.66	-35,317,633.09	169,088,117.57

## (2) 重要会计估计变更

□适用  不适用

## (3) 2024 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

## 44、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%
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%
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	15%
湖南博邦山河新材料有限公司	15%
湖南山河普石勒机械设备有限公司	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%

纳税主体名称	所得税税率
其他	20%-35%

## 2、税收优惠

本公司 2023 年 10 月 16 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：GR202343002026，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。

本公司子公司湖南博邦山河新材料有限公司、湖南山河普石勒机械设备有限公司、内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司、山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司、山河智能特种装备有限公司、无锡必克液压股份有限公司、中际山河科技有限责任公司和中铁山河工程装备股份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
湖南博邦山河新材料有限公司	15%	GR202343005717	2023 年-2025 年
湖南山河普石勒机械设备有限公司	15%	GR202343006423	2023 年-2025 年
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	15%	GR202315000568	2023 年-2025 年
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	15%	GR202243004354	2022 年-2024 年
山河智能特种装备有限公司	15%	GR202343002026	2023 年-2025 年
无锡必克液压股份有限公司	15%	GR202132005940	2021 年-2023 年
中际山河科技有限责任公司	15%	GR202243000608	2022 年-2024 年
中铁山河工程装备股份有限公司	15%	GR202143000959	2021 年-2023 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	3,901.76	416,813.14
银行存款	1,876,236,881.52	1,799,279,740.01
其他货币资金	128,362,702.27	131,138,189.37
合计	2,004,603,485.55	1,930,834,742.52
其中：存放在境外的款项总额	437,686,953.87	398,564,261.33

其他说明：因抵押、质押或冻结等导致使用有限制的货币资金为 135,893,049.25 元，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	25,009,607.00	37,256,629.97
商业承兑票据	40,544,834.85	111,195,147.58
合计	65,554,441.85	148,451,777.55



## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	66,381,887.46	100.00%	827,445.61	1.25%	65,554,441.85	150,721,066.28	100.00%	2,269,288.73	1.51%	148,451,777.55
其中：										
银行承兑汇票	25,009,607.00	37.68%	-	-	25,009,607.00	37,256,629.97	24.72%	-	-	37,256,629.97
商业承兑汇票	41,372,280.46	62.32%	827,445.61	2.00%	40,544,834.85	113,464,436.31	75.28%	2,269,288.73	2.00%	111,195,147.58
合计	66,381,887.46	100.00%	827,445.61	1.25%	65,554,441.85	150,721,066.28	100.00%	2,269,288.73	1.51%	148,451,777.55

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	25,009,607.00	-	-
商业承兑汇票	41,372,280.46	827,445.61	2.00%
合计	66,381,887.46	827,445.61	

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：

适用 不适用

## (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	
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	2,269,288.73	676,670.41	2,118,513.53	-	-	827,445.61
合计	2,269,288.73	676,670.41	2,118,513.53	-	-	827,445.61

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

## (5) 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	74,399,785.88	-
商业承兑票据	-	4,850,083.63
合计	74,399,785.88	4,850,083.63

## (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) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	4,364,653,415.97	4,308,735,082.25
1 至 2 年	2,149,673,896.18	1,850,492,186.24
2 至 3 年	973,702,902.66	748,057,236.57
3 年以上	1,089,846,123.14	780,833,460.57
3 至 4 年	518,175,212.38	321,082,746.71
4 至 5 年	119,274,867.89	123,052,321.34
5 年以上	452,396,042.87	336,698,392.52
合计	8,577,876,337.95	7,688,117,965.63

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	3,728,630,270.75	43.47%	1,574,438,292.91	42.23%	2,154,191,977.84	3,570,108,004.83	46.44%	1,494,777,612.13	41.87%	2,075,330,392.70
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	4,849,246,067.20	56.53%	269,973,181.29	5.57%	4,579,272,885.91	4,118,009,960.80	53.56%	237,041,069.74	5.76%	3,880,968,891.06
其中：										
合计	8,577,876,337.95	100.00%	1,844,411,474.20	21.50%	6,733,464,863.75	7,688,117,965.63	100.00%	1,731,818,681.87	22.53%	5,956,299,283.76

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	342,725,619.34	102,817,685.80	358,163,952.47	107,449,185.74	30.00%	客户偿还能力弱，预计部分难以收回
客户二	159,729,393.40	95,837,636.04	159,681,612.40	95,837,636.04	60.02%	已提起诉讼，预计部分难以收回
客户三	95,709,653.16	95,709,653.16	96,041,072.30	96,041,072.30	100.00%	客户偿还能力弱，预计难以收回
客户四	95,397,955.37	95,397,955.37	95,999,548.40	95,999,548.40	100.00%	客户偿还能力弱，预计难以收回
其他客户	2,876,545,383.56	1,105,014,681.76	3,018,744,085.18	1,179,110,850.43	39.06%	客户偿还能力弱，预计难以收回
合计	3,570,108,004.83	1,494,777,612.13	3,728,630,270.75	1,574,438,292.91		

按组合计提坏账准备类别名称：

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）	3,517,364,025.15	70,347,280.67	2.00%
1至2年	950,844,372.74	57,050,662.36	6.00%
2至3年	243,733,276.86	36,559,991.53	15.00%
3至4年	38,770,270.00	15,508,108.00	40.00%
4至5年	26,756,612.40	18,729,628.68	70.00%
5年以上	71,777,510.05	71,777,510.05	100.00%
合计	4,849,246,067.20	269,973,181.29	

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：

□适用  不适用**(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	1,494,777,612.13	93,185,206.42	15,994,775.24	-	-2,470,249.60	1,574,438,292.91
按组合计提坏账准备	237,041,069.74	64,707,504.30	29,864,878.07	-	1,910,514.68	269,973,181.29
合计	1,731,818,681.87	157,892,710.72	45,859,653.31	-	-559,734.92	1,844,411,474.20

**(4) 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。

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	364,592,226.38	-	364,592,226.38	4.09%	113,269,539.74
第二名	306,425,653.28	-	306,425,653.28	3.44%	21,498,740.97
第三名	200,198,004.19	-	200,198,004.19	2.25%	4,003,960.10
第四名	190,866,400.00	-	190,866,400.00	2.14%	3,817,328.00
第五名	159,681,612.40	-	159,681,612.40	1.79%	95,837,636.04
合计	1,221,763,896.25	-	1,221,763,896.25	13.71%	238,427,204.85

**4、合同资产****(1) 合同资产情况**

单位：元

项目	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
工程款	294,268,226.68	49,103,325.83	245,164,900.85	309,050,645.96	40,324,609.40	268,726,036.56
质保金	39,274,708.34	1,143,598.05	38,131,110.29	28,058,438.15	946,502.10	27,111,936.05
合计	333,542,935.02	50,246,923.88	283,296,011.14	337,109,084.11	41,271,111.50	295,837,972.61

## (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

## (3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	20,954,047.39	-	20,317,064.11	41,271,111.50
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第三阶段	-7,646,609.17	-	7,646,609.17	-
本期计提	7,918,950.42	-	5,635,887.35	13,554,837.77
本期转回	2,778,058.41	-	1,793,859.70	4,571,918.11
其他变动	7,107.28	-	-	7,107.28
2024 年 6 月 30 日余额	18,441,222.95	-	31,805,700.93	50,246,923.88

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
工程款	12,701,345.75	3,915,522.04	-	——
质保金	853,492.02	656,396.07	-	——
合计	13,554,837.77	4,571,918.11	-	

## (5) 本期实际核销的合同资产情况

合同资产核销说明：本期无实际核销的合同资产。

## 5、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,506,054.16	41,026,419.25
合计	10,506,054.16	41,026,419.25

## (2) 按坏账计提方法分类披露

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	102,890,964.13	-
合计	102,890,964.13	-

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

核销说明：本期无实际核销的应收款项融资。

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

## (8) 其他说明

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	670,153,880.89	695,283,638.46
合计	670,153,880.89	695,283,638.46

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (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) 按坏账计提方法分类披露

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (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	532,830,112.29	486,877,592.30
保证金	316,840,295.16	383,632,172.78
三年以上的预付账款	10,258,448.24	13,782,307.81
个人借支款	6,622,944.53	4,353,148.69
代收代付款	25,780,909.87	38,795,976.49
其他	1,075,492.53	1,126,677.94
合计	893,408,202.62	928,567,876.01

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	369,931,612.57	389,887,957.78

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 至 2 年	27,752,681.97	46,589,107.62
2 至 3 年	65,262,415.06	77,787,367.34
3 年以上	430,461,493.02	414,303,443.27
3 至 4 年	43,872,371.93	225,412,263.92
4 至 5 年	204,051,657.38	7,407,645.67
5 年以上	182,537,463.71	181,483,533.68
合计	893,408,202.62	928,567,876.01

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	118,773,058.06	-	114,511,179.49	233,284,237.55
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	15,157,399.90	-	-15,157,399.90	-
本期计提	10,312,706.72	-	777,315.86	11,090,022.58
本期转回	22,150,785.50	-	7,537.00	22,158,322.50
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-559,149.96	-	-479,234.14	-1,038,384.10
2024 年 6 月 30 日余额	122,651,529.14	-	100,602,792.59	223,254,321.73

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

### 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	233,284,237.55	11,090,022.58	22,158,322.50	-	-1,038,384.10	223,254,321.73
合计	233,284,237.55	11,090,022.58	22,158,322.50	-	-1,038,384.10	223,254,321.73

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
客户一	14,639,095.08	以房抵债	客户以房抵债	票据到期违约，预计部分难以收回
合计	14,639,095.08			

## 5) 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。

## 6) 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	258,156,152.79	4-5 年、5 年以上	28.90%	77,446,845.87
第二名	往来款	76,308,641.13	1-4 年	8.54%	7,627,577.22
第三名	往来款	53,235,286.00	1 年以内，3-4 年	5.96%	7,542,874.49
第四名	保证金	58,543,245.00	1 年以内	6.55%	1,170,864.90
第五名	保证金	43,864,950.00	1 年以内	4.91%	877,299.00
合计		490,108,274.92		54.86%	94,665,461.48

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 7、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	208,059,879.42	91.44%	142,016,290.04	75.24%
1 至 2 年	10,749,250.89	4.72%	30,795,657.89	16.31%
2 至 3 年	8,726,548.45	3.84%	15,949,872.21	8.45%
合计	227,535,678.76		188,761,820.14	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (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	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	19,964,817.35	1 年以内	8.77%
第二名	9,192,958.80	1 年以内	4.04%
第三名	8,617,980.00	1 年以内	3.79%
第四名	8,170,148.20	1 年以内	3.59%
第五名	7,365,221.60	1 年以内	3.24%
合计	53,311,125.95		23.43%

## 8、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	1,229,985,733.39	170,395,774.84	1,059,589,958.55	1,289,368,777.21	152,003,487.45	1,137,365,289.76
在产品	338,273,415.08	4,472,323.22	333,801,091.86	316,563,515.10	4,108,349.86	312,455,165.24
库存商品	1,452,160,519.12	64,437,011.89	1,387,723,507.23	1,417,479,938.52	65,537,628.18	1,351,942,310.34
周转材料	6,912,764.54	542,826.77	6,369,937.77	6,554,455.03	465,177.58	6,089,277.45
合同履约成本	75,755,582.58	-	75,755,582.58	83,705,261.51	-	83,705,261.51
发出商品	318,214,305.67	513,363.01	317,700,942.66	287,338,741.21	379,552.39	286,959,188.82
合计	3,421,302,320.38	240,361,299.73	3,180,941,020.65	3,401,010,688.58	222,494,195.46	3,178,516,493.12

## (2) 确认为存货的数据资源

## (3) 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	152,003,487.45	17,554,161.15	838,126.24	-	-	170,395,774.84
在产品	4,108,349.86	363,973.36	-	-	-	4,472,323.22
库存商品	65,537,628.18	3,027,209.07	-	4,127,825.36	-	64,437,011.89
周转材料	465,177.58	77,649.19	-	-	-	542,826.77
发出商品	379,552.39	133,810.62	-	-	-	513,363.01
合计	222,494,195.46	21,156,803.39	838,126.24	4,127,825.36	-	240,361,299.73

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 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	265,766,045.11	338,738,139.86
减：减值准备	-16,180,578.01	-17,425,447.78
合计	249,585,467.10	321,312,692.08

## (1) 一年内到期的债权投资

□适用 □不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 □不适用

## 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	121,480,263.48	135,967,635.75



项目	期末余额	期初余额
预交所得税	22,441,570.96	9,640,627.76
其他	6,901,317.02	4,754,305.87
合计	150,823,151.46	150,362,569.38

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
湖南国磁动力科技有限公司	2,580,000.00	-	-	-	-	-	2,580,000.00	
PropworksPropeller Systems	558,652.78	3,478.42	-	-	-	-	562,131.20	
其他	690,000.00	-	-	-	-	-	690,000.00	
合计	3,828,652.78	3,478.42	-	-	-	-	3,832,131.20	

## 12、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	67,723,882.67	1,354,477.67	66,369,405.00	37,255,623.88	745,112.48	36,510,511.40	
其中：未实现融资收益	3,203,115.79	-	3,203,115.79	1,763,004.86	-	1,763,004.86	
分期收款销售商品	403,438,661.70	18,934,030.45	384,504,631.25	466,522,122.31	20,027,511.23	446,494,611.08	
减：一年内到期部分	-265,766,045.11	-16,180,578.01	-249,585,467.10	-338,738,139.86	-17,425,447.78	-321,312,692.08	
其他	11,366,481.00	4,655,092.75	6,711,388.25	11,416,481.00	4,154,173.86	7,262,307.14	
合计	216,762,980.26	8,763,022.86	207,999,957.40	176,456,087.33	7,501,349.79	168,954,737.54	

### (2) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,269,869.70	-	4,231,480.09	7,501,349.79
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	829,339.21	-	423,612.66	1,252,951.87
其他变动	-8,721.20	-	-	-8,721.20
2024 年 6 月 30 日余额	4,107,930.11	-	4,655,092.75	8,763,022.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他	
长期应收款	7,501,349.79	1,252,951.87	-	-	-8,721.20	8,763,022.86
合计	7,501,349.79	1,252,951.87	-	-	-8,721.20	8,763,022.86

## (4) 本期实际核销的长期应收款情况

长期应收款核销说明：本期无核销长期应收款。

## 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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													
安宏机械建筑工程有限公司	4,193,475.89	-	-	-	-229,792.20	-	-	-	-	-	-	3,963,683.69	-
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	128,987.73	-	-	-	-1,015.09	-	-	-	-	-	-	127,972.64	-
小计	4,322,463.62	-	-	-	-230,807.29	-	-	-	-	-	-	4,091,656.33	-
二、联营企业													
湖南山河游艇股份有限公司	10,303,383.72	-	-	-	-279,838.90	-	-	-	-	-	-	10,023,544.82	-
山河星航实业股份有限公司	25,012,237.16	-	-	-	-1,342,029.87	-	-	-	-	-	-	23,670,207.29	-
惠州市城投山河机械工程有限公司	1,406,647.41	-	-	1,365,323.53	-41,323.88	-	-	-	-	-	-	-	-
万宝融资租赁（上海）有限公司	222,103,046.28	-	-	-	2,361,172.09	-	-	-	-	-	-606,034.68	225,070,253.05	-
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	1,631,440.59	-	-	-	293,877.37	-	-	-	-	-	-	1,925,317.96	-
正鼎科技（内蒙古）有限责任公司	582,630.33	-	-	-	-255,269.41	-	-	-	-	-	-	327,360.92	-
小计	261,039,385.49	-	-	1,365,323.53	736,587.40	-	-	-	-	-	-606,034.68	261,016,684.04	-
合计	265,361,849.11	-	-	1,365,323.53	505,780.11	-	-	-	-	-	-606,034.68	265,108,340.37	-

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

#### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,798,105,471.18	6,014,048,125.51
固定资产清理	-	-
合计	5,798,105,471.18	6,014,048,125.51

##### (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	2,548,047,668.12	1,685,929,396.76	95,160,063.82	94,240,153.02	3,554,625,845.83	61,702,047.87	8,039,705,175.42
2.本期增加金额	56,044,270.93	90,471,212.53	660,029.02	2,350,892.64	107,856,096.15	439,968.86	257,822,470.13
（1）购置	32,664,569.68	21,809,599.31	660,029.02	2,273,128.02	107,856,096.15	439,968.86	165,703,391.04
（2）在建工程转入	23,379,701.25	68,661,613.22	-	77,764.62	-	-	92,119,079.09
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	7,184,030.38	70,961,221.29	4,580,444.94	7,309,511.16	277,537,873.75	1,644,275.79	369,217,357.31
（1）处置或报废	2,728,819.13	70,698,698.12	4,816,370.59	5,206,264.15	299,670,534.98	2,084,886.09	385,205,573.06
（2）其他变动（汇率影响）	4,455,211.25	262,523.17	-235,925.65	2,103,247.01	-22,132,661.23	-440,610.30	-15,988,215.75
4.期末余额	2,596,907,908.67	1,705,439,388.00	91,239,647.90	89,281,534.50	3,384,944,068.23	60,497,740.94	7,928,310,288.24
二、累计折旧							
1.期初余额	402,615,564.68	665,324,422.65	61,903,512.43	55,607,265.92	740,160,601.14	41,064,210.99	1,966,675,577.81
2.本期增加金额	43,543,467.99	71,623,607.98	6,831,040.87	5,361,544.58	93,444,040.87	2,551,573.84	223,355,276.13
（1）计提	43,543,467.99	71,623,607.98	6,831,040.87	5,361,544.58	93,444,040.87	2,551,573.84	223,355,276.13
3.本期减少金额	163,269.06	29,765,672.60	4,855,169.49	5,373,393.35	78,003,149.37	979,732.68	119,140,386.55
（1）处置或报废	1,367.05	30,320,175.16	4,684,398.94	4,327,609.87	82,634,597.75	859,940.75	122,828,089.52
（2）其他变动（汇率影响）	161,902.01	-554,502.56	170,770.55	1,045,783.48	-4,631,448.38	119,791.93	-3,687,702.97
4.期末余额	445,995,763.61	707,182,358.03	63,879,383.81	55,595,417.15	755,601,492.64	42,636,052.15	2,070,890,467.39
三、减值准备							
1.期初余额	5,519,515.11	-	-	-	53,461,956.99	-	58,981,472.10
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-332,877.57	-	-332,877.57
（1）处置或报废	-	-	-	-	-	-	-
（2）其他变动（汇率影响）	-	-	-	-	-332,877.57	-	-332,877.57
4.期末余额	5,519,515.11	-	-	-	53,794,834.56	-	59,314,349.67
四、账面价值							
1.期末账面价值	2,145,392,629.95	998,257,029.97	27,360,264.09	33,686,117.35	2,575,547,741.03	17,861,688.79	5,798,105,471.18
2.期初账面价值	2,139,912,588.33	1,020,604,974.11	33,256,551.39	38,632,887.10	2,761,003,287.70	20,637,836.88	6,014,048,125.51

##### (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	2,397,035,279.83
房屋建筑物	117,701,636.55
机器设备	255,329,416.60

## (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	1,294,836,032.11	正在办理中

## (5) 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	1,234,327,913.69	1,245,766,030.85
飞机及发动机	1,033,709,367.00	1,135,970,237.97
合计	2,268,037,280.69	2,381,736,268.82

## (6) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## (7) 固定资产清理

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	129,325,489.72	159,084,291.10
合计	129,325,489.72	159,084,291.10

## (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
设备投资	63,380,923.06	-	63,380,923.06	109,301,240.87	-	109,301,240.87
零星工程	1,258,008.07	-	1,258,008.07	2,285,984.74	-	2,285,984.74
华中区域高端制造基地建设	-	-	-	936,642.57	-	936,642.57
年产 3000 吨高端负极材料研发生产基地建设项目	64,686,558.59	-	64,686,558.59	46,560,422.92	-	46,560,422.92
合计	129,325,489.72	-	129,325,489.72	159,084,291.10	-	159,084,291.10

## (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
年产 3000 吨高端负极材料研发生产基地建设项目	-	46,560,422.92	18,126,135.67	-	-	64,686,558.59	-	-	-	-	-	-
合计	-	46,560,422.92	18,126,135.67	-	-	64,686,558.59	-	-	-	-	-	-

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## (5) 工程物资

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

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	81,603,731.66	18,006,326.33	1,841,011.02	101,451,069.01
2.本期增加金额	1,139,213.93	-	-	1,139,213.93
(1) 租入	1,139,213.93	-	-	1,139,213.93
3.本期减少金额	8,163,993.83	-	-255,673.15	7,908,320.68
(1) 处置	8,076,349.80	-	-	8,076,349.80
(2) 外币折算差额	87,644.03	-	-255,673.15	-168,029.12
4.期末余额	74,578,951.76	18,006,326.33	2,096,684.17	94,681,962.26
二、累计折旧				
1.期初余额	29,199,200.54	14,327,182.67	1,401,749.84	44,928,133.05
2.本期增加金额	7,883,311.71	2,224,860.00	104,834.26	10,213,005.97
(1) 计提	7,883,311.71	2,224,860.00	104,834.26	10,213,005.97
3.本期减少金额	4,392,681.15	-	-8,727.90	4,383,953.25
(1) 处置	4,468,141.05	-	-	4,468,141.05
(2) 外币折算差额	-75,459.90	-	-8,727.90	-84,187.80
4.期末余额	32,689,831.10	16,552,042.67	1,515,312.00	50,757,185.77
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	-	-	-	-
(2) 其他（汇率变动）	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	41,889,120.66	1,454,283.66	581,372.17	43,924,776.49
2.期初账面价值	52,404,531.12	3,679,143.66	439,261.18	56,522,935.96

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 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	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	882,717,016.04	125,878,204.24	1,336,756.50	64,787,028.69	1,074,719,005.47
2.本期增加金额	-	-	-	5,597,440.25	5,597,440.25

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
(1) 购置	-	-	-	5,597,440.25	5,597,440.25
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	6,318,487.84	-	67,024.20	6,385,512.04
(1) 处置	-	6,318,487.84	-	67,024.20	6,385,512.04
(2) 汇率变动	-	-	-	-	-
4.期末余额	882,717,016.04	119,559,716.40	1,336,756.50	70,317,444.74	1,073,930,933.68
二、累计摊销					
1.期初余额	119,927,820.12	85,744,348.63	1,336,756.50	34,239,378.81	241,248,304.06
2.本期增加金额	8,586,790.86	7,036,265.77	-	2,915,281.77	18,538,338.40
(1) 计提	8,586,790.86	7,036,265.77	-	2,915,281.77	18,538,338.40
3.本期减少金额	-372,681.69	6,317,609.14	-	33,311.25	5,978,238.70
(1) 处置	-	6,317,609.14	-	32,283.35	6,349,892.49
(2) 汇率变动	-372,681.69	-	-	1,027.90	-371,653.79
4.期末余额	128,887,292.67	86,463,005.26	1,336,756.50	37,121,349.33	253,808,403.76
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	753,829,723.37	33,096,711.14		33,196,095.41	820,122,529.92
2.期初账面价值	762,789,195.92	40,133,855.61		30,547,649.88	833,470,701.41

(2) 确认为无形资产的数据资源

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 18、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

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

## 19、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	11,596,035.04	3,958,543.17	2,824,843.59	-	12,729,734.62
长期借款律师费	9,604,073.93	1,727,842.70	2,794,807.90	-60,991.81	8,598,100.54
折毕资产改良	2,255,214.75	90,296.00	1,128,647.59	-	1,216,863.16
其他	279,465.50	536,754.60	279,621.01	-	536,599.09
合计	23,734,789.22	6,313,436.47	7,027,920.09	-60,991.81	23,081,297.41

## 20、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	205,443,356.11	43,999,371.50	168,813,942.57	35,572,463.59
内部交易未实现利润	206,001,196.20	30,900,179.43	92,064,354.18	14,756,420.55
可抵扣亏损	230,081,510.26	43,542,776.86	278,170,262.24	52,968,428.52
信用资产减值准备	1,354,803,874.84	213,537,603.20	1,389,381,808.12	221,126,663.09
政府补助	22,756,884.03	3,413,532.60	22,372,439.58	3,355,865.94
融资租赁	11,673,960.38	2,685,010.93	25,401,547.04	5,842,355.82
未到抵扣期限 ABN 损益	30,928,609.30	4,639,291.40	45,080,159.99	6,762,024.00
预计负债	127,327,527.50	19,164,381.51	164,879,002.30	24,731,850.35

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
预提返利	91,244,169.97	13,686,625.50	75,931,860.08	11,389,779.01
租金负债	29,848,079.40	4,477,211.91	38,106,188.18	5,715,928.23
其他	35,550,829.13	6,083,151.75	9,909,592.20	2,972,877.66
合计	2,345,659,997.12	386,129,136.59	2,310,111,156.48	385,194,656.76

## (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	1,693,504,037.12	369,868,054.94	1,733,143,123.04	378,272,451.34
长期贷款费用	2,326,787.43	535,161.10	3,461,685.04	796,187.56
业务合并	197,187,948.43	30,806,868.40	219,639,533.26	32,945,929.99
应收款项应纳税差异	114,102,873.43	18,009,682.66	126,248,519.86	18,937,277.98
使用权资产	29,305,980.21	4,395,897.03	39,378,419.88	5,906,762.98
其他	18,231,959.11	3,647,808.60	-	-
合计	2,054,659,585.73	427,263,472.73	2,121,871,281.08	436,858,609.85

## (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	-	386,129,136.59	-	385,194,656.76
递延所得税负债	-	427,263,472.73	-	436,858,609.85

## (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	902,485,775.58	677,477,079.76
可抵扣亏损	531,649,230.31	449,627,162.64
合计	1,434,135,005.89	1,127,104,242.40

## (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

## 21、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
购房预付款	7,903,633.00	726,249.74	7,177,383.26	7,903,633.00	726,249.74	7,177,383.26
预付工程及设备款	19,708,165.84	-	19,708,165.84	35,448,420.57	-	35,448,420.57
其他	4,779,288.24	-	4,779,288.24	4,753,766.66	-	4,753,766.66
合计	32,391,087.08	726,249.74	31,664,837.34	48,105,820.23	726,249.74	47,379,570.49

## 22、所有权或使用权受到限制的资产



单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	135,893,049.25	135,893,049.25	保证金占用、诉讼冻结	票据保证金、按揭保证金等、诉讼冻结	134,292,752.77	134,292,752.77	保证金占用、诉讼冻结	票据保证金、按揭保证金等、诉讼冻结
固定资产	2,876,211,564.90	2,268,037,280.69	抵押	贷款抵押	2,950,579,730.87	2,381,736,268.82	抵押	贷款抵押
无形资产	570,184,252.00	476,566,716.45	抵押	贷款抵押	570,184,252.00	482,281,129.41	抵押	贷款抵押
合计	3,582,288,866.15	2,880,497,046.39			3,655,056,735.64	2,998,310,151.00		

## 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
保证借款	-	15,000,000.00
信用借款	1,445,321,777.78	872,061,666.66
合计	1,445,321,777.78	887,061,666.66

### (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	510,949,494.07	565,014,458.46
银行承兑汇票	1,027,819,167.75	893,416,285.12
合计	1,538,768,661.82	1,458,430,743.58

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	2,530,988,061.17	2,350,983,698.77
投资应付款	154,281,402.33	157,101,874.43
合计	2,685,269,463.50	2,508,085,573.20

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

## 26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	62,021,857.33	8,290,994.13
其他应付款	393,720,583.35	364,913,170.59
合计	455,742,440.68	373,204,164.72

## (1) 应付利息

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	53,730,863.20	-
应付少数股东股利	8,290,994.13	8,290,994.13
合计	62,021,857.33	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：应付少数股东股利因战略原因暂未支付。

## (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	20,367,567.54	34,234,014.68
保证金	66,220,586.45	89,884,232.95
代收代扣款及其他	306,342,958.68	239,620,046.72
社保、住房公积金	789,470.68	1,174,876.24
合计	393,720,583.35	364,913,170.59

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	18,755,629.41	未到期结算
供应商二	13,736,338.85	未到期保证金
合计	32,491,968.26	

## 27、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	28,183,354.00	29,133,352.00
合计	28,183,354.00	29,133,352.00

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	28,183,354.00	未达到结转条件
合计	28,183,354.00	

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	415,322,538.99	353,614,670.00
合计	415,322,538.99	353,614,670.00

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	22,878,282.93	未达到结转条件
客户二	11,402,880.00	未达到结转条件
客户三	7,256,637.17	未达到结转条件
合计	41,537,800.10	

**29、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	108,516,746.91	518,289,227.70	540,281,105.10	86,524,869.51
二、离职后福利-设定提存计划	2,279,333.97	28,562,387.34	28,166,857.71	2,674,863.60
三、辞退福利	-	901,825.89	874,560.24	27,265.65
合计	110,796,080.88	547,753,440.93	569,322,523.05	89,226,998.76

**(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	102,537,304.72	475,148,565.58	498,356,298.05	79,329,572.25
2、职工福利费	217,890.35	13,106,292.37	11,402,701.50	1,921,481.22
3、社会保险费	3,082,305.04	13,595,134.08	14,151,658.34	2,525,780.78
其中：医疗保险费	1,587,926.68	12,418,522.37	12,877,844.80	1,128,604.25
工伤保险费	1,494,378.36	1,145,427.91	1,259,874.46	1,379,931.81
生育保险费	-	31,183.80	13,939.08	17,244.72
4、住房公积金	1,202,374.00	10,521,187.22	10,808,226.85	915,334.37
5、工会经费和职工教育经费	1,476,872.80	5,918,048.45	5,562,220.36	1,832,700.89
合计	108,516,746.91	518,289,227.70	540,281,105.10	86,524,869.51

**(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	2,193,103.15	27,657,198.17	27,285,478.66	2,564,822.66
2、失业保险费	86,230.82	902,504.92	878,694.80	110,040.94
3、企业年金缴费	-	2,684.25	2,684.25	-
合计	2,279,333.97	28,562,387.34	28,166,857.71	2,674,863.60

**30、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	57,570,879.71	73,164,194.38
消费税	38,962.97	32,365.31
企业所得税	5,508,497.62	6,501,111.56
个人所得税	1,350,662.93	2,706,437.00
城市维护建设税	366,832.30	927,883.13

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	251,053.72	251,053.72
教育费附加	336,779.91	726,153.83
印花税	231,494.89	858,493.34
房产税	684,350.43	962,307.83
其他	447,034.48	1,046,989.68
合计	66,786,548.96	87,176,989.78

**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	2,973,367,648.08	2,628,643,012.91
一年内到期的长期应付款	22,034,479.78	17,687,613.12
一年内到期的租赁负债	14,105,959.44	26,118,995.99
一年内到期的维修基金	66,067,880.49	80,195,054.06
合计	3,075,575,967.79	2,752,644,676.08

**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	40,910,726.26	27,703,599.09
已背书未终止确认的应收票据	4,850,083.63	54,315,736.65
合计	45,760,809.89	82,019,335.74

**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	1,061,234,158.76	900,402,924.61
保证借款	432,931,462.23	531,328,206.67
信用借款	4,049,210,465.05	4,835,505,371.91
合计	5,543,376,086.04	6,267,236,503.19

**34、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	65,266,838.14	78,787,094.07
减：一年内到期的应付租赁款	-14,105,959.44	-26,118,995.99
合计	51,160,878.70	52,668,098.08

**35、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	130,269,423.77	103,868,254.53
合计	130,269,423.77	103,868,254.53

## (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	64,156,837.35	57,912,539.01
其他项目	66,112,586.42	45,955,715.52
合计	130,269,423.77	103,868,254.53

## (2) 专项应付款

## 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	144,841,535.16	179,778,797.67	计提预计担保损失
合计	144,841,535.16	179,778,797.67	

## 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	83,134,268.13	6,350,000.00	9,645,072.76	79,839,195.37	
合计	83,134,268.13	6,350,000.00	9,645,072.76	79,839,195.37	

其他说明：

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
产业园建设项目补助	20,369,580.96	-	-	1,377,092.28	-	-	18,992,488.68	与资产相关
技术改造项目专项资金	33,470,333.45	-	-	717,833.45	-	-	32,752,500.00	与资产相关
工业发展资金	14,747,980.00	-	-	-	-	-	14,747,980.00	与资产相关
年产 30000 套专项资金	6,503,934.14	-	-	1,428,758.18	-	-	5,075,175.96	与资产相关
其他	8,042,439.58	6,350,000.00	-	6,121,388.85	-	-	8,271,050.73	与资产相关
合计	83,134,268.13	6,350,000.00	-	9,645,072.76	-	-	79,839,195.37	

## 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	40,357,165.62	57,324,461.11
维修基金	331,817,078.09	306,836,326.25
合计	372,174,243.71	364,160,787.36

## 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	-	-	-	-12,595,201.00	-12,595,201.00	1,074,617,264.00

其他说明：根据 2024 年 1 月 15 日召开的第八届董事会第十一次会议、2024 年 2 月 1 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过的《关于变更回购股份用途并注销暨减少注册资本的议案》，公司对已回购股份的用途进行变更，回购股份用途由“用于实施员工持股计划或股权激励”变更为“用于注销并相应减少注册资本”，对回购专用证券账户的全部 12,595,201 股进行注销并相应减少股本。

**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）	2,360,366,421.91	-	87,355,963.59	2,273,010,458.32
其他资本公积	4,666,714.31	-	-	4,666,714.31
合计	2,365,033,136.22	-	87,355,963.59	2,277,677,172.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本期注销库存股减少资本公积 87,355,963.59 元。

**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：公司对已回购股份的用途变更，注销回购股份。

**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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	84,560,470.52	2,837,474.50	-	-	-	2,837,474.50	-	87,397,945.02
其中：权益法下可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	83,858,620.64	2,837,474.50	-	-	-	2,837,474.50	-	86,696,095.14
其他综合收益合计	84,560,470.52	2,837,474.50	-	-	-	2,837,474.50	-	87,397,945.02

**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	41,467,935.69	11,336,560.66	5,957,186.05	46,847,310.30
合计	41,467,935.69	11,336,560.66	5,957,186.05	46,847,310.30

**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

**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	853,455,673.27	<b>803,468,745.68</b>
调整后期初未分配利润	853,455,673.27	<b>803,468,745.68</b>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,136,043.12	<b>47,752,728.90</b>
应付普通股股利	53,730,863.20	
期末未分配利润	833,860,853.19	<b>851,221,474.58</b>

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 0.00 元。

- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。  
 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。  
 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	3,594,648,738.62	2,661,522,095.78	3,688,709,522.32	2,780,822,684.99
其他业务	46,610,947.30	12,400,686.16	61,173,933.56	23,900,682.99
合计	3,641,259,685.92	2,673,922,781.94	3,749,883,455.88	2,804,723,367.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
业务类型	3,641,259,685.92	2,673,922,781.94
其中：		
工程机械	2,967,903,499.05	2,316,291,165.34
航空业务	506,173,180.39	205,382,715.50
工程施工及其他	167,183,006.48	152,248,901.10
按经营地区分类	3,641,259,685.92	2,673,922,781.94
其中：		
国内	1,487,505,168.13	1,206,837,363.13
国际及港澳台地区	2,153,754,517.79	1,467,085,418.81
按商品转让的时间分类	3,641,259,685.92	2,673,922,781.94
其中：		
某一时点转让	3,241,954,543.45	2,455,214,514.68
某一时段内转让	399,305,142.47	218,708,267.26
合计	3,641,259,685.92	2,673,922,781.94

其他说明

1.公司销售工程机械等产品，属于在某一时点履约义务，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 1,463,437,825.55 元，其中，1,164,805,123.04 元预计将于 2024 年度确认收入，295,646,608.96 元预计将于 2025 年度确认收入，2,986,093.55 元预计将于 2026 年度确认收入。

本期收入前五客户：

序号	客户名称	销售额（元）	占本期销售总额比例
1	客户一	177,798,230.09	4.88%
2	客户二	133,097,345.13	3.66%
3	客户三	67,964,601.77	1.87%
4	客户四	57,325,028.70	1.57%
5	客户五	53,587,385.57	1.47%
合计	--	489,772,591.26	13.45%

**47、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	178,365.61	208,741.73
城市维护建设税	7,309,486.51	995,665.91
教育费附加	4,824,093.56	939,407.46
房产税	14,647,709.95	13,150,636.90
土地使用税	3,785,557.61	3,770,320.16
印花税	1,965,722.31	1,853,680.23
地方教育费附加	1,886,382.50	-
其他	1,813,104.95	-351,143.56
合计	36,410,423.00	20,567,308.83

**48、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	113,905,622.22	120,408,801.99
薪金及福利	120,441,449.00	97,689,701.92
审计认证咨询	13,956,971.84	7,569,092.53
差旅汽车费	2,229,100.79	2,178,495.22
其他	48,571,026.91	39,929,625.96
合计	299,104,170.76	267,775,717.62

**49、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪金及福利	140,224,078.31	124,577,859.35
促销及广告开支	17,805,652.14	24,020,120.80
差旅汽车费	24,092,635.35	20,298,070.28
其他	111,600,178.02	92,436,655.07
合计	293,722,543.82	261,332,705.50

**50、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	77,460,297.26	75,360,588.26
折旧及摊销费用	17,032,397.15	17,219,398.72
材料投入	2,206,642.54	11,956,247.97
其他	10,805,354.15	16,533,012.81
合计	107,504,691.10	121,069,247.76



**51、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	173,175,229.89	187,535,194.34
减：存款及应收款项的利息收入	-15,137,738.69	-25,111,371.29
净汇兑损失/收益	-14,556,944.62	-7,996,412.06
手续费	8,108,991.39	5,455,531.60
票据贴现	6,818,539.22	433,076.63
合计	158,408,077.19	160,316,019.22

**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	9,645,072.76	14,223,047.83
与收益相关的政府补助确认的其他收益	47,578,972.93	29,750,116.08
合计	57,224,045.69	43,973,163.91

**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	505,780.11	4,611,913.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-982,089.24	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	15,478.23	50,121.10
债务重组收益	-	-323,741.38
合计	-460,830.90	4,338,293.60

**54、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,441,843.12	-126,542.99
应收账款坏账损失	-111,533,057.41	-177,147,116.13
其他应收款坏账损失	11,068,299.92	<b>7,509,674.90</b>
长期应收款坏账损失	-528,830.68	<b>667,792.20</b>
财务担保相关减值损失	34,937,262.51	43,652,809.28
合计	-64,614,482.54	<b>-125,443,382.74</b>

**55、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,156,803.39	-36,754,822.35
合同资产减值损失	-8,982,919.66	<b>3,218,456.90</b>
合计	-30,139,723.05	<b>-33,536,365.45</b>

**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
非流动资产处置收益	-21,095,688.24	15,715,765.03
其中：固定资产处置收益	-21,095,688.24	15,715,765.03

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置收益	-	-
合计	-21,095,688.24	15,715,765.03

**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	32,000.00	160,678.99	32,000.00
非流动资产报废毁损利得	128,458.29	1,303.54	128,458.29
其他	1,150,986.58	3,258,207.06	1,150,986.58
合计	1,311,444.87	3,420,189.59	1,311,444.87

**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	266,220.81	-	266,220.81
非流动资产报废毁损损失	13,453.68	683.76	13,453.68
其他	876,800.03	141,944.41	876,800.03
合计	1,156,474.52	142,628.17	1,156,474.52

**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	5,097,586.79	3,030,283.76
递延所得税费用	-10,529,616.95	-29,630,551.80
合计	-5,432,030.16	-26,600,268.04

**(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	13,255,289.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,988,293.41
子公司适用不同税率的影响	-4,586,464.57
调整以前期间所得税的影响	-566,912.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,595.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-19,187,496.53
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	26,980,177.17
科研经费加计扣除	-10,422,622.02
其他	17,399.00
所得税费用	-5,432,030.16

**60、其他综合收益：**

详见附注 42

**61、现金流量表项目****(1) 与经营活动有关的现金**

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	52,838,830.53	30,083,895.02
存款利息收入	8,871,787.28	12,635,155.88
其他	59,744,990.04	95,801,978.91
合计	121,455,607.85	138,521,029.81

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	16,015,472.79	17,004,626.51
科研费	13,386,535.75	14,499,182.67
差旅费	37,929,297.66	35,091,264.71
办公费	17,317,808.06	16,696,577.97
招待费	6,106,131.58	7,047,668.83
三包服务费	4,830,100.13	4,347,233.28
中介费用	45,297,025.86	21,823,321.40
其他	159,282,920.43	215,056,822.01
合计	300,165,292.26	331,566,697.38

**(2) 与投资活动有关的现金**

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

**(3) 与筹资活动有关的现金**

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	650,588.19	112,154,663.78
其他工具融资款	90,075,828.20	-
合计	90,726,416.39	112,154,663.78

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
银行借款筹资费用	1,143,015.38	-
支付银承保证金	16,257,134.89	10,670,674.25
融资租赁款	-	56,140,000.00
支付租金	17,350,389.73	13,141,664.23

项目	本期发生额	上期发生额
其他	839,045.65	-
合计	35,589,585.65	79,952,338.48

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	887,061,666.66	908,727,825.00	16,847,705.57	367,315,419.45	-	1,445,321,777.78
一年内到期的长期借款	2,628,643,012.91	-	2,076,405,098.01	1,731,680,462.84	-	2,973,367,648.08
长期借款	6,267,236,503.19	1,466,772,616.83	140,548,124.70	272,743,431.01	2,058,437,727.67	5,543,376,086.04
合计	9,782,941,182.76	2,375,500,441.83	2,233,800,928.28	2,371,739,313.30	2,058,437,727.67	9,962,065,511.90

#### (4) 以净额列报现金流量的说明

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	18,687,319.58	<b>49,024,392.78</b>
加：资产减值准备	94,754,205.59	<b>158,979,748.19</b>
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,355,276.13	225,925,296.36
使用权资产折旧	10,213,005.97	7,104,470.33
无形资产摊销	18,538,338.40	18,306,562.57
长期待摊费用摊销	7,027,920.09	6,650,927.49
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）	-21,095,688.24	-15,715,765.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-115,004.61	-619.78
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	165,436,824.49	179,538,782.28
投资损失（收益以“-”号填列）	460,830.90	-4,338,293.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-934,479.83	<b>-52,307,810.58</b>
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,595,137.12	<b>22,677,258.78</b>
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,424,527.53	-210,247,654.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-610,678,827.02	-524,972,105.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	186,330,767.54	-662,755,255.26
其他	-	-14,223,047.83
经营活动产生的现金流量净额	79,960,824.34	-816,353,113.16
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	1,868,710,436.30	2,151,145,138.54
减：现金的期初余额	1,796,541,989.75	1,668,792,057.82
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	72,168,446.55	482,353,080.72

## (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	1,868,710,436.30	1,796,541,989.75
其中：库存现金	3,901.76	416,813.14
可随时用于支付的银行存款	1,868,702,477.35	1,796,120,694.49
可随时用于支付的其他货币资金	4,057.19	4,482.12
三、期末现金及现金等价物余额	1,868,710,436.30	1,796,541,989.75

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

## (7) 其他重大活动说明

## 63、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	40,567,312.15	7.1268	289,115,120.23
欧元	10,644,038.60	7.6617	81,551,430.54
港币	22,411.24	0.9127	20,454.29
日元	266,126,902.00	0.0447	11,905,985.34
新加坡元	929,473.43	5.2790	4,906,690.24
兰特	13,600,819.41	0.3869	5,262,157.03
卢布	934,953,690.66	0.0841	78,629,605.38
印尼盾	34,977,905,004.03	0.0004	13,991,162.00
泰铢	13,621,373.92	0.1950	2,656,167.91
澳元	379,918.39	4.7650	1,810,311.13
加元	2,401,867.08	5.2274	12,555,519.97
比索	64,443,850.54	0.1215	7,829,927.84
马币	1,072,317.70	1.5095	1,618,642.12
越南盾	12,455,730,469.00	0.0003	3,736,719.14
韩元	1,106,638,314.43	0.0052	5,742,346.21
基普	17,279,685,221.00	0.00036452	6,298,790.86
先令	8,330,677.24	0.0550	458,387.18
西非法郎	3,941,486,854.45	0.0116	45,863,141.04

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	160,096,545.86	7.1268	1,140,976,063.04
欧元	25,458,657.62	7.6617	195,056,597.09
港币	14,140.10	0.9127	12,905.39
新加坡元	508,452.12	5.2790	2,684,118.74
兰特	4,584,363.86	0.3869	1,773,690.38
卢布	703,287,905.53	0.0841	59,146,512.86
印尼盾	443,219,985,794.21	0.0004	177,287,994.32
泰铢	193,053,210.91	0.1950	37,645,376.13
澳元	4,004.11	4.7650	19,079.58
加元	8,280,507.51	5.2274	43,285,524.96
比索	952,016.40	0.1215	115,669.99
马币	27,574,417.34	1.5095	41,623,031.49
越南盾	98,527,721,195.22	0.0003	29,558,316.36
韩元	5,882,630,186.00	0.0052	30,524,968.04
西非法郎	129,052,170.59	0.0116	1,501,651.06
长期借款			
其中：美元	104,703,860.00	7.1268	746,203,469.45
欧元	4,191,187.96	7.6617	32,111,624.79
其他应收款			
其中：美元	64,423,133.20	7.1268	459,130,785.69
欧元	5,000.00	7.6617	38,308.50
卢布	179,000.00	0.0841	15,053.90
泰铢	541,232.38	0.1950	105,540.31
兰特	286,718.11	0.3869	110,931.24
比索	1,449,993.14	0.1215	176,174.17
马币	1,876,026.84	1.5095	2,831,824.99
越南盾	1,937,209,780.00	0.0003	581,162.93
澳元	8,713.98	4.7650	41,522.11
韩元	253,381,000.00	0.0052	1,314,794.01
长期应收款			
其中：美元	19,041,919.15	7.1268	135,707,949.40
其他流动资产			
其中：美元	956,359.10	7.1268	6,815,780.03
欧元	743,435.23	7.6617	5,695,977.70
卢布	686,778,204.50	0.0841	57,758,047.00
印尼盾	23,266,968,949.40	0.0004	9,306,787.58
泰铢	8,015,321.53	0.1950	1,562,987.70
兰特	1,016,428.71	0.3869	393,256.27
比索	18,207,915.47	0.1215	2,212,261.73
马币	310,528.98	1.5095	468,737.28
越南盾	3,175,587,814.40	0.0003	952,676.34
澳元	114,753.83	4.7650	546,802.00
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	22,181,417.83	7.1268	158,082,528.59
合同负债			

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,603,485.60	7.1268	25,681,321.17
应付账款			
其中：美元	62,953,761.61	7.1268	448,658,868.24
欧元	1,179,521.34	7.6617	9,037,138.65
日元	628,623,357.92	0.0447	28,123,351.79
印尼盾	11,657,125,473.54	0.0004	4,662,850.19
泰铢	1,508,111.45	0.1950	294,081.73
澳元	619,417.48	4.7650	2,951,524.29
兰特	221,990.70	0.3869	85,888.20
加元	5,599,141.83	5.2274	29,268,954.00
马币	12,929,174.90	1.5095	19,516,330.93
卢布	392,132.51	0.0841	32,978.34
预付账款			
其中：美元	6,760,748.43	7.1268	48,182,501.91
欧元	205,133.29	7.6617	1,571,669.73
日元	96,666,361.88	0.0447	4,324,659.70
港币	1,473,770.78	0.9127	1,345,081.12
应付职工薪酬			
其中：美元	258,121.45	7.1268	1,839,579.95
欧元	537,856.40	7.6617	4,120,894.38
泰铢	1,060,140.00	0.1950	206,727.30
韩元	1,385,973.00	0.0052	7,191.81
加元	2,979,573.37	5.2274	15,575,421.83
比索	964,418.40	0.1215	117,176.84
马币	725,796.08	1.5095	1,095,574.67
卢布	2,729,095.97	0.0841	229,516.97
越南盾	308,654,234.40	0.0003	92,596.27
西非法郎	50,507,660.57	0.0116	587,707.14
应交税费			
其中：美元	4,905.85	7.1268	34,963.01
欧元	86,809.89	7.6617	665,111.33
卢布	432,025,727.24	0.0841	36,333,363.66
印尼盾	302,675,024.00	0.0004	121,070.01
泰铢	89,535.90	0.1950	17,459.50
澳元	6,725.00	4.7650	32,044.63
比索	14,505,903.20	0.1215	1,762,467.24
越南盾	1,654,081,600.00	0.0003	496,224.48
其他应付款			
其中：美元	2,565,591.34	7.1268	18,284,456.36
泰铢	127,841.47	0.1950	24,929.09
欧元	125,552.59	7.6617	961,946.28
兰特	33,119.45	0.3869	12,813.92
卢布	1,694.57	0.0841	142.51
韩元	828,548.84	0.0052	4,299.34
澳元	743,249.77	4.7650	3,541,585.15
印尼盾	315,086,692.93	0.0004	126,034.68
越南盾	148,288,430.00	0.0003	44,486.53

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	75,702,144.66	7.1268	539,514,044.56
租赁负债			
其中：美元	2,416,025.02	7.1268	17,218,527.11

(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

## 64、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本年发生额	上年同期发生额
租赁负债利息费用	954,891.06	443,847.89
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,009,297.01	2,259,991.43
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	377,978.39	322,243.09

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	237,605,895.77	-
合计	237,605,895.77	-

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

单位：元

项目	销售损益	融资收益	未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入
纳帕海项目	-	876,017.68	-
合计	-	876,017.68	-

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用



未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发支出	128,890,018.50	147,411,614.94
合计	128,890,018.50	147,411,614.94
其中：费用化研发支出	107,504,691.10	121,069,247.76
资本化研发支出	21,385,327.40	26,342,367.18

## 1、符合资本化条件的研发项目

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	转入固定资产或存货	
研发项目	26,894,571.26	23,955,338.19	2,538,417.46	3,805,117.59	2,570,010.79	3,418,616.98	43,594,581.55
合计	26,894,571.26	23,955,338.19	2,538,417.46	3,805,117.59	2,570,010.79	3,418,616.98	43,594,581.55

## 2、重要外购在研项目

## 九、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

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
广东晨天建设工程有限公司	2024年01月23日	333,700.00	67.00%	收购	2024年01月23日	取得控制权	-	-	-

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	广东晨天建设工程有限公司
--现金	333,700.00
--非现金资产的公允价值	-
--发行或承担的债务的公允价值	-
--发行的权益性证券的公允价值	-
--或有对价的公允价值	-
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-
--其他	-
合并成本合计	333,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	341,700.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	8,000.00

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	广东晨天建设工程有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	510,000.00	-
货币资金	-	-
应收款项	-	-
存货	-	-
固定资产	-	-
无形资产	510,000.00	-
负债：	-	-
借款	-	-
应付款项	-	-
递延所得税负债	-	-
净资产	510,000.00	-
减：少数股东权益	168,300.00	-
取得的净资产	341,700.00	-

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据广东中广信资产评估有限公司出具的《湖南华安基础工程有限公司拟收购股权事宜所涉及的广东晨天建设工程有限公司股东全部权益价值资产评估报告》(中广信评资字[2023]第 150 号)确认。

## (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

## 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

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：

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	
海南山河智能国际发展有限公司	海南海口	海南海口	销售服务	100	0	新设立

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	
海南山河智能国际贸易有限公司	海南海口	海南海口	销售服务	0	100	新设立
苏州山河润威科技有限公司	江苏苏州	江苏苏州	润滑油研发	0	65	新设立
Condor Aircraft Accessories Inc.	加拿大	加拿大	配件销售	0	100	新设立

## 6、其他

### 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	1,000,000.00	长沙	长沙	机械制造	80.00%	0.00%	投资设立
无锡必克液压股份有限公司	33,000,000.00	江阴	江阴	机械制造	91.96%	0.00%	收购
安徽山河矿业装备股份有限公司	110,000,000.00	淮北	淮北	机械制造	86.09%	0.00%	投资设立
天津山河装备开发有限公司	600,000,000.00	天津	天津	机械制造	100.00%	0.00%	投资设立
湖南山河航空动力机械股份有限公司	27,400,000.00	株洲	株洲	机械制造	51.00%	0.00%	投资设立
山河航空动力(香港)有限公司	9,062.00	香港	香港	机械制造	0.00%	51.00%	投资设立
长沙威沃机械制造有限公司	100,000,000.00	长沙	长沙	机械制造	100.00%	0.00%	投资设立
山河智能(香港)有限公司	14,011,570.02	香港	香港	销售贸易	100.00%	0.00%	投资设立
山河智能(马来西亚)有限公司	4,239,247.73	马来西亚	马来西亚	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能越南有限公司	25,526,927.01	越南	越南	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能南非公司	1,629,021.00	南非	南非	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能(柬埔寨)有限公司	3,541,350.00	柬埔寨	柬埔寨	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能俄罗斯有限公司	1,642,135.00	俄罗斯	俄罗斯	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能印尼机械公司	2,124,810.00	印尼	印尼	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河美国股份有限公司	12,404,640.78	美国	美国	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河美国金融公司	-	美国	美国	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能菲律宾股份有限公司	1,416,540.00	菲律宾	菲律宾	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河印尼装备有限公司	1,246,951.83	印尼	印尼	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能欧洲重工业公司	11,358,676.75	比利时	比利时	销售服务	0.00%	99.99%	投资设立
山河智能(泰国)有限公司	2,124,810.00	泰国	泰国	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能老挝有限公司	14,165,400.00	老挝	老挝	销售服务	100.00%	0.00%	投资设立
湖南华安基础工程有限公司	100,000,000.00	长沙	长沙	建筑工程	100.00%	0.00%	收购
长沙华达企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	长沙	长沙	管理咨询	0.00%	100.00%	投资设立
长春富基工程机械有限公司	2,000,000.00	长春	长春	销售服务	0.00%	100.00%	收购
西藏金昆工程机械有限公司	2,000,000.00	西藏	西藏	销售服务	0.00%	100.00%	收购
湖北鑫山河工程机械有限公司	10,000,000.00	武汉	武汉	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
宁夏鑫山河装备有限公司	2,000,000.00	银川市	银川市	销售服务	0.00%	67.00%	收购
中际山河科技有限责任公司	80,000,000.00	长沙	长沙	机械制造	51.00%	0.00%	投资设立
AVMAX GROUP INC.	722,603,581.68	加拿大	加拿大	飞机租赁	100.00%	0.00%	收购
Avmax Aircraft Leasing Inc.	151,912,582.68	加拿大	加拿大	飞机租赁	0.00%	100.00%	收购
Avmax Singapore Pte Ltd.	7.08	新加坡	新加坡	飞机租赁	0.00%	100.00%	收购
Avmax Aviation Services Inc.	54,872,509.98	加拿大	加拿大	飞机维修	0.00%	100.00%	收购
Avmax Spares East Africa Limited.	1,742.34	肯尼亚	肯尼亚	销售服务	0.00%	100.00%	收购

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
AvmaxAdvisory and Risk Management Services Inc.	7.08	加拿大	加拿大	金融服务	0.00%	100.00%	投资设立
Avmax Aircraft USA Inc.	7.08	美国	美国	飞机租赁	0.00%	100.00%	收购
Aerospace Risk Transfer Solutions Inc.	7.08	美国	美国	金融服务	0.00%	60.00%	收购
Avmax Chad SARL	174.23	乍得	乍得	金融服务	0.00%	100.00%	投资设立
Condor Aircraft Accessories Inc.	520.26	加拿大	加拿大	配件销售	0.00%	100.00%	投资设立
山河加拿大有限公司	7.08	加拿大	加拿大	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河韩国株式会社	1,205,102.06	韩国	韩国	销售服务	100.00%	0.00%	投资设立
山河智能特种装备有限公司	100,000,000.00	长沙	长沙	机械制造	100.00%	0.00%	投资设立
北京山河华创科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	技术开发	0.00%	100.00%	投资设立
山河航空产业有限公司	100,000,000.00	长沙	长沙	航空投资	100.00%	0.00%	投资设立
湖南山河通航有限公司	23,000,000.00	株洲	株洲	航空服务	0.00%	95.65%	收购
中铁山河工程装备股份有限公司	190,000,000.00	长沙	长沙	机械制造	70.00%	0.00%	投资设立
湖南中铁山河建设工程有限公司	50,000,000.00	长沙	长沙	设备租赁	0.00%	70.00%	投资设立
长沙凯蒂建材有限公司	5,000,000.00	长沙	长沙	销售服务	0.00%	0.00%	全面托管
山河机场设备股份有限公司	100,000,000.00	长沙	长沙	机械制造	85.00%	15.00%	收购
苏州华邦创世创业投资有限公司	30,000,000.00	苏州	苏州	投资	99.00%	0.00%	投资设立
苏州山河星程材料科技有限公司	25,000,000.00	苏州	苏州	润滑油生产销售	0.00%	90.94%	收购
湖南山河智能循环机械制造有限公司	50,000,000.00	长沙	长沙	机械制造	100.00%	0.00%	投资设立
山沃国际工程有限公司	50,000,000.00	长沙	长沙	工程施工	65.00%	0.00%	投资设立
山沃国际工程（马来西亚）有限公司	8,036,881.34	马来西亚	马来西亚	工程施工	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能国际工程（香港）有限公司	906,220.00	香港	香港	工程施工	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能国际工程（泰国）有限公司	4,148,000.00	泰国	泰国	工程施工	0.00%	100.00%	投资设立
湖南博邦山河新材料有限公司	31,000,000.00	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	100,000,000.00	贵州	贵州	材料制造	0.00%	41.65%	投资设立
武汉山河智能工程机械有限公司	30,000,000.00	武汉	武汉	销售服务	100.00%	0.00%	投资设立
内蒙古山河巨鼎用机械制造有限公司	80,000,000.00	内蒙	内蒙	机械制造	66.00%	0.00%	投资设立
广东诺晖建设工程有限公司	40,260,000.00	广州	广州	工程施工	100.00%	0.00%	投资设立
广州山河智能产业投资有限公司	100,000,000.00	广州	广州	投资平台	100.00%	0.00%	投资设立
湖南鑫晟山河矿业有限公司	45,000,000.00	长沙	长沙	工程施工	100.00%	0.00%	投资设立
陕西浩领实业有限公司	10,000,000.00	西安市	西安市	工程施工	0.00%	51.00%	投资设立
湖南宏晟矿业有限公司	49,000,000.00	汨罗市	汨罗市	矿山开采	0.00%	90.00%	投资设立
山河新材料（衡阳）科技有限公司	50,000,000.00	衡阳	衡阳	矿山开采	0.00%	66.00%	投资设立
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	202,400,000.00	湘潭	湘潭	机械制造	83.99%	0.00%	投资设立
湖南山河智能工程机械有限公司	45,000,000.00	汨罗	汨罗	机械制造	100.00%	0.00%	投资设立
湖南山河普石勒机械设备有限公司	50,000,000.00	长沙	长沙	机械制造	60.00%	0.00%	投资设立
湖南山河银保租服务有限公司	10,000,000.00	长沙	长沙	金融服务	100.00%	0.00%	投资设立
长沙腾飞顺成企业管理咨询有限公司	500,000.00	长沙	长沙	商务服务	0.00%	100.00%	收购
湖南山河物流有限公司	10,000,000.00	长沙	长沙	运输服务	100.00%	0.00%	投资设立
长沙市特种工程装备工业技术研究院有限公司	40,000,000.00	长沙	长沙	技术服务	100.00%	0.00%	投资设立
湖南山河云链信息技术有限公司	2,000,000.00	长沙	长沙	技术服务	100.00%	0.00%	投资设立
山河（香港）国际发展有限公司	9,062,000.00	香港	香港	销售服务	100.00%	0.00%	投资设立
山河智能装备西非公司	118,373.82	尼日利亚	尼日利亚	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河澳大利亚有限公司	1,704,236.84	澳大利亚	澳大利亚	销售服务	0.00%	100.00%	投资设立
山河智能（内蒙古）矿山科技有限公司	30,000,000.00	鄂尔多斯	鄂尔多斯	技术服务	100.00%	0.00%	投资设立
山河加拿大控股公司	7.08	加拿大	加拿大	投资	100.00%	0.00%	投资设立
湖南山河矿岩装备有限责任公司	150,000,000.00	长沙	长沙	机械制造	100.00%	0.00%	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
海南山河智能国际发展有限公司	10,000,000.00	海口	海口	销售服务	100.00%	0.00%	投资设立
海南山河智能国际贸易有限公司	5,000,000.00	海口	海口	销售服务	100.00%	0.00%	投资设立
苏州山河润威科技有限公司	1,000,000.00	苏州	苏州	润滑油研发	0.00%	65.00%	投资设立
广东晨天建设工程有限公司	5,000,000.00	广州	广州	建筑工程	0.00%	67.00%	收购

## (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
中际山河科技有限责任公司	49.00%	2,681,302.71	-	58,500,065.40
中铁山河工程装备股份有限公司	30.00%	674,518.47	-	68,913,714.21
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	16.01%	-1,907,176.78	-	21,637,184.35

## (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
中际山河科技有限责任公司	299,166,648.45	7,796,630.08	306,963,278.53	181,300,649.36	-	181,300,649.36	261,020,714.22	9,810,392.51	270,831,106.73	151,379,108.20	-	151,379,108.20
中铁山河工程装备股份有限公司	618,013,439.01	359,026,190.94	977,039,629.95	674,274,660.93	76,378,077.62	750,652,738.55	607,670,716.46	384,618,473.31	992,289,189.77	743,214,349.90	25,310,276.89	768,524,626.79
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	220,402,378.81	22,606,988.71	243,009,367.52	100,008,631.09	7,417,057.98	107,425,689.07	193,864,022.59	24,577,966.87	218,441,989.46	115,495,060.34	8,586,393.52	124,081,453.86

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
中际山河科技有限责任公司	75,597,639.68	5,472,046.35	5,472,046.35	72,470,107.31	86,360,610.60	3,926,324.24	3,926,324.24	-38,664,202.14
中铁山河工程装备股份有限公司	224,626,343.50	2,248,394.91	2,248,394.91	-34,996,795.73	100,017,034.53	9,736,743.82	9,736,743.82	32,464,078.14
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	17,749,240.81	-11,912,409.59	-11,912,409.59	-47,846,157.64	63,756,219.57	-8,347,540.33	-8,347,540.33	-6,744,710.39

其他说明：

- (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	
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

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

### (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	万宝融资租赁（上海）有限公司
流动资产	445,227,824.08	461,660,247.44
非流动资产	238,551,256.17	210,503,298.10
资产合计	683,779,080.25	672,163,545.54
流动负债	159,533,098.72	153,466,647.25
非流动负债	2,657,223.15	3,011,070.14
负债合计	162,190,321.87	156,477,717.39
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	521,588,758.38	515,685,828.15
按持股比例计算的净资产份额	206,274,331.26	206,274,331.26
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	16,434,749.70	15,828,715.02
对联营企业权益投资的账面价值	225,070,253.05	222,103,046.28
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	12,810,304.80	17,153,738.31
净利润	5,902,930.23	7,359,710.51
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	5,902,930.23	7,359,710.51
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

## (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	4,091,656.33	4,322,463.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-461,574.77	-274,197.48
--综合收益总额	-461,574.77	-274,197.48
联营企业：		
投资账面价值合计	35,946,430.99	38,936,339.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-9,082,439.74	16,245,463.66
--综合收益总额	-8,794,534.42	16,503,242.25

## (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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用  不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用  不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	83,134,268.13	6,350,000.00	-	9,645,072.76	-	79,839,195.37	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

 适用 □ 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
长沙经开区政府奖补资金	41,030,300.00	20,449,500.00
递延收益摊销	9,645,072.76	12,394,668.06
增值税进项税额加计抵减	1,130,242.40	-



会计科目	本期发生额	上期发生额
其他	5,450,430.53	11,289,674.84
合计	57,256,045.69	44,133,842.90

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险、其他价格风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

#### 1.信用风险

可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 应收款项

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收逾期债务。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布较多的合作方及客户，截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在重大的信用集中风险。

##### (2) 其他应收款

本公司的其他应收款主要包括往来款、保证金及押金等。本公司对各类应收款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### 2.流动性风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 3.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。在现有经济环境下，货币政策相对宽松，利率大幅上升使公司面临较大利率风险的可能性较小。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司已进驻国际市场，境外销售、境外投资多以外币结算，汇率波动易受到国际政治形势等未知风险的影响，未来汇率走势不确定性高，对公司收益产生一定的影响。公司实时观察汇率变动，结合国家汇率政策，分析研判汇率走势，选择合适的汇率管理工程对汇率风险进行主动管理；充分利用人民币国际化政策，推行人民币结算方式。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量列示：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款	1,445,321,777.78	887,061,666.66
应付票据	1,538,768,661.82	1,458,430,743.58
应付账款	2,685,269,463.50	2,508,085,573.20
其他应付款	455,742,440.68	373,204,164.72
一年内到期的长期借款	2,973,367,648.08	2,628,643,012.91
长期借款	5,543,376,086.04	6,267,236,503.19

## 2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

## 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、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	--	--	--	--
权益工具投资	-	3,832,131.20	-	3,832,131.20
应收款项融资	-	10,506,054.16	-	10,506,054.16
持续以公允价值计量的资产总额	-	14,338,185.36	-	14,338,185.36
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

本公司持有的其他权益工具投资中非上市权益工具投资的公允价值主要采用市场法估算得出。对于市场环境无重大变化，公司经营状况无重大变动，且公司整体价值较小的权益工具投资，依据前期估值结果或投资成本作为其公允价值。本公司持有的应收款项融资为应收票据信用减值损失后的金额。

### 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

## 十四、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	14.11%	25.14%

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 14.11%，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 11.03%，广州万力投资控股有限公司直接和间接持股 25.14%，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。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、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十、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
万宝融资租赁（上海）有限公司	本公司联营企业
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	本公司联营企业
安宏机械建筑有限公司	本公司联营企业
湖南山河游艇股份有限公司	本公司联营企业
正鼎科技（内蒙古）有限责任公司	本公司联营企业
山河星航实业股份有限公司	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
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
广州越鑫机电设备进出口有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州铜材厂有限公司	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
广州电缆厂有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
中山市广重铸轧钢有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东韶铸精锻有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
江苏润邦重工股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
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
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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州广钢新城医院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州广钢利通建材科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州工控服务管理有限公司	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
广东粤统数据科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

## 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
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	采购商品	196,172.56	-	否	-
广东珠江化工涂料有限公司	采购商品	329,915.14	1,500,000.00	否	1,036,620.15
韶关铸锻机械设备有限公司	采购商品	2,400.00	5,000,000.00	否	333,406.22
广州广钢新城医院有限公司	接受劳务	32,850.00	-	否	-
广州欣诚物业管理有限公司	采购商品、接受劳务	167,216.79	1,100,000.00	否	59,819.08
广州广钢利通建材科技有限公司	采购商品	2,608,016.13	3,000,000.00	否	-
广州广重重机有限公司	采购商品	121,946.04	16,000,000.00	否	472,835.40
广州广重重机有限公司	接受劳务	4,247.79	-	否	-
中山市广重铸轧钢有限公司	采购商品、接受劳务	338,355.00	-	否	-
广州工控服务管理有限公司	接受劳务	6,190.23	-	否	-
山河星航实业股份有限公司	采购商品	1,324,335.74	20,000,000.00	否	2,689,982.53

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
广州越鑫机电设备进出口有限公司	销售商品	164,637.17	-
广东韶铸精锻有限公司	销售商品	163,274.34	-
江苏润邦重工股份有限公司	销售商品	4,616.28	-
山河星航实业股份有限公司	销售商品、提供劳务	515,784.59	1,694,568.53

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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
山河星航实业股份有限公司	房屋	46,993.73	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
中山市广重铸轧钢有限公司	房屋	-	-	-	-	-	-	360,160.63	-	-	-
广州威谷置业有限公司	房屋	104,947.72	100,789.76	-	-	342,914.00	107,104.80	37,606.86	-	1,139,213.93	-
广州威谷科技园管理有限公司	房屋	66,195.96	-	-	-	64,353.60	-	-	-	-	-
万宝融资租赁（上海）有限公司	设备	11,560.01	-	-	-	26,125.62	-	-	-	-	-
山河星航实业股份有限公司	房屋	98,750.16	103,561.62	-	-	51,843.84	163,109.52	-	-	-	-

#### （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
Avmax Group Inc.	177,720,000.00	2023 年 08 月 23 日	2024 年 08 月 21 日	否
Avmax Group Inc.	177,720,000.00	2023 年 08 月 31 日	2024 年 08 月 30 日	否
Avmax Group Inc.	355,440,000.00	2023 年 09 月 08 日	2025 年 09 月 08 日	否
湖南华安基础工程有限公司	319,398.94	2022 年 09 月 14 日	2025 年 09 月 13 日	否
湖南博邦山河新材料有限公司	42,800,000.00	2023 年 06 月 18 日	2028 年 05 月 20 日	否
湖南博邦山河新材料有限公司	19,900,000.00	2023 年 09 月 26 日	2026 年 09 月 25 日	否
湖南博邦山河新材料有限公司	11,900,000.00	2024 年 01 月 03 日	2027 年 01 月 02 日	否
湖南博邦山河新材料有限公司	17,000,000.00	2024 年 04 月 02 日	2027 年 04 月 01 日	否
湖南中铁山河建设工程有限公司	10,125,000.00	2023 年 10 月 20 日	2026 年 10 月 20 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
关键管理人员薪酬	3,902,839.60	3,335,744.28

#### （8）其他关联交易

本公司与万宝融资租赁(上海)有限公司(以下简称“万宝租赁(上海)”)开展融资租赁销售合作，万宝租赁(上海)为本公司经销商、终端客户提供融资租赁。2024 年 1-6 月本公司通过万宝租赁(上海)开展融资租赁业务实现融资放贷金额 16,526.24 万元。

## 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
应收票据	湖南华湘精密科技发展有限公司	-	-	50,000.00	-
应收账款	山河星航实业股份有限公司	613,157.69	14,647.43	192,294.26	3,845.88
应收账款	安宏机械建筑有限公司	522,146.04	522,146.04	522,146.04	522,146.04
应收账款	广州越鑫机电设备进出口有限公司	32,400.00	648.00	8,040.00	160.80
应收账款	广州铜材厂有限公司	3,560.00	71.20	93,560.00	1,871.20
应收账款	正鼎科技（内蒙古）有限责任公司	1,409,309.77	38,435.72	640,595.35	12,811.91
应收账款	广东韶铸精锻有限公司	92,250.00	1,845.00	123,000.00	2,460.00
应收账款	江苏润邦重工股份有限公司	-	-	4,732.80	94.66
其他应收款	广州威谷置业有限公司	261,059.00	12,442.30	218,952.00	768.48
其他应收款	安宏机械建筑有限公司	463,142.23	316,734.57	463,142.23	213,417.41
其他应收款	山河星航实业股份有限公司	-	-	292.20	-
其他应收款	万宝融资租赁（上海）有限公司	43,864,950.00	877,299.00	38,824,400.00	776,488.00
预付账款	万宝融资租赁（上海）有限公司	26,125.62	-	13,062.81	-
预付账款	广州广钢利通建材科技有限公司	-	-	29,405.12	-
预付账款	广州威谷置业有限公司	8,842.00	-	-	-

## (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
其他应付款	山河星航实业股份有限公司	1,720,530.57	-
其他应付款	湖南华湘精密科技发展有限公司	50,000.00	200,000.00
应付票据	广东珠江化工涂料有限公司	150,000.00	480,000.00
应付票据	广州广重重机有限公司	1,300,000.00	5,705,600.00
应付账款	山河星航实业股份有限公司	5,153,255.90	5,316,213.19
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	602,684.05	842,850.26
应付账款	湖南华湘精密科技发展有限公司	1,712,460.00	1,766,900.00
应付账款	湖南国重智联工程机械研究院有限公司	22,167.50	-
应付账款	广东珠江化工涂料有限公司	455,459.28	300,606.92
应付账款	韶关铸锻机械设备有限公司	82,132.00	129,732.00
应付账款	广州欣诚物业管理有限公司	217,095.14	228,576.42
应付账款	广州威谷科技园管理有限公司	-	1,500.00
应付账款	广州广钢利通建材科技有限公司	20,781.68	-
应付账款	广州广重重机有限公司	13,102,461.99	13,920,125.89
应付账款	中山市广重铸轧钢有限公司	178,137.00	482,180.57
应付账款	广州工控服务管理有限公司	1,988.12	-
应付账款	广东粤统数据科技有限公司	500,000.00	500,000.00
长期应付款	万宝融资租赁（上海）有限公司	876,411.17	13,363.36

## 7、关联方承诺

## 8、其他

# 十五、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、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

## 6、其他

# 十六、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，2024 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 75 亿元

1) 承兑、保理担保授信额度用于终端客户、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，2024 年度承兑、保理累计使用担保授信额度不超过 10 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：回购担保、连带责任保证或差额补偿责任。截至 2024 年 6 月 30 日担保金额 37,858.67 万元。

2) 按揭贷款、融资租赁担保授信额度用于终端客户、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 65 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）。被担保方与公司签署反担保协议。对外担保方式：回购担保、连带责任保证或差额补偿责任。

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 2024 年 6 月 30 日止，本公司有担保责任的按揭客户借款余额 7,763.98 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 2024 年 6 月 30 日租赁余额 327,417.65 万元。

截至 2024 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 287,265.91 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

### 十七、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

### 十八、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	合计
一、营业收入	2,967,903,499.05	506,173,180.39	167,183,006.48	3,641,259,685.92
二、营业成本	2,316,291,165.34	205,382,715.50	152,248,901.10	2,673,922,781.94



项目	工程机械分部	航空业务分部	工程施工及其他	合计
三、信用减值损失	-68,591,346.42	-4,701,436.07	8,678,299.95	-64,614,482.54
四、资产减值损失	-13,066,121.88	-6,588,232.94	-10,485,368.23	-30,139,723.05
五、利润总额	-9,373,236.24	27,681,399.84	-5,052,874.18	13,255,289.42
六、所得税费用	-6,855,361.56	1,481,482.28	-58,150.88	-5,432,030.16
七、净利润	-2,517,874.68	26,199,917.56	-4,994,723.30	18,687,319.58
八、资产总额	16,611,626,649.62	4,158,619,424.57	559,106,530.29	21,329,352,604.48
九、负债总额	13,498,817,322.33	2,524,998,626.34	571,067,448.98	16,594,883,397.65

(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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	4,622,475,193.73	4,302,075,562.73
1至2年	1,833,668,217.99	1,778,551,916.49
2至3年	901,115,841.39	627,590,984.17
3年以上	625,606,659.80	431,997,016.51
3至4年	429,959,186.90	255,819,083.98
4至5年	65,267,283.90	60,502,213.35
5年以上	130,380,189.00	115,675,719.18
合计	7,982,865,912.91	7,140,215,479.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	2,900,255,220.11	36.33%	1,094,939,962.37	37.75%	1,805,315,257.74	2,825,694,300.07	39.57%	1,047,523,452.00	37.07%	1,778,170,848.07
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	5,082,610,692.80	63.67%	186,386,463.61	3.67%	4,896,224,229.19	4,314,521,179.83	60.43%	151,968,030.16	3.52%	4,162,553,149.67
其中：										
其中：账龄组合	2,360,101,020.96	29.56%	105,763,314.13	4.48%	2,254,337,706.83	2,125,548,626.71	29.77%	93,963,603.97	4.42%	2,031,585,022.74
合并范围内应收款项组合	2,722,509,671.84	34.10%	80,623,149.48	2.96%	2,641,886,522.36	2,188,972,553.12	30.66%	58,004,426.19	2.65%	2,130,968,126.93
合计	7,982,865,912.91	100.00%	1,281,326,425.98	16.05%	6,701,539,486.93	7,140,215,479.90	100.00%	1,199,491,482.16	16.80%	5,940,723,997.74

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	338,618,619.34	101,585,585.80	354,056,952.47	106,217,085.74	30.00%	客户偿还能力弱, 预计部分难以收回
客户二	159,729,393.40	95,837,636.04	159,681,612.40	95,837,636.04	60.02%	已提起诉讼, 预计部分难以收回
其他客户	2,327,346,287.33	850,100,230.16	2,386,516,655.24	892,885,240.59	37.41%	客户偿还能力弱, 预计部分难以收回
合计	2,825,694,300.07	1,047,523,452.00	2,900,255,220.11	1,094,939,962.37		

按组合计提坏账准备类别名称: 按组合计提坏账准备的应收账款

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	2,360,101,020.96	105,763,314.13	4.48%
合并财务报表范围内应收款项组合	2,722,509,671.84	80,623,149.48	2.96%
合计	5,082,610,692.80	186,386,463.61	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备类别名称: 信用风险特征组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

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)	3,998,606,006.48	79,972,120.35	2.00%
1至2年	820,121,741.53	49,207,304.49	6.00%
2至3年	221,258,278.81	33,188,741.82	15.00%
3至4年	25,874,103.86	10,349,641.54	40.00%
4至5年	10,273,022.37	7,191,115.66	70.00%
5年以上	6,477,539.75	6,477,539.75	100.00%
合计	5,082,610,692.80	186,386,463.61	

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:

适用 不适用**(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	1,047,523,452.00	61,763,031.01	14,346,520.64	-	-	1,094,939,962.37
按组合计提坏账准备	151,968,030.16	53,585,757.75	19,167,324.30	-	-	186,386,463.61
合计	1,199,491,482.16	115,348,788.76	33,513,844.94	-	-	1,281,326,425.98

**(4) 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

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	1,437,193,037.18	-	1,437,193,037.18	17.95%	28,743,860.74
客户二	426,598,187.75	-	426,598,187.75	5.33%	8,531,963.76
客户三	354,056,952.47	-	354,056,952.47	4.42%	106,217,085.74
客户四	300,954,583.28	-	300,954,583.28	3.76%	21,389,319.57
客户五	263,935,246.50	-	263,935,246.50	3.30%	8,034,250.33
合计	2,782,738,007.18	-	2,782,738,007.18	34.76%	172,916,480.14

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	19,345,652.98	19,345,652.98
其他应收款	1,360,007,557.78	1,223,300,732.14
合计	1,379,353,210.76	1,242,646,385.12

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

## (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

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
中铁山河工程装备股份有限公司	19,345,652.98	2-3 年	因战略规划暂未支付	否
合计	19,345,652.98			

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

## (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
三年以上的预付账款重分类	98,803,026.85	136,193,345.35
个人往来	2,732,125.25	2,859,782.68
代收代付款	17,612,773.76	13,135,378.41
往来款	986,155,217.80	767,065,013.20
保证金	272,895,152.28	321,659,720.65
其他	10,760.00	10,760.00
合计	1,378,209,055.94	1,240,924,000.29

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	731,038,519.00	621,830,237.04
1 至 2 年	122,990,967.52	121,942,700.80
2 至 3 年	242,632,125.81	164,554,813.90
3 年以上	281,547,443.61	332,596,248.55
3 至 4 年	109,360,990.83	117,087,969.82
4 至 5 年	166,302,627.92	209,905,745.06
5 年以上	5,883,824.86	5,602,533.67
合计	1,378,209,055.94	1,240,924,000.29

## 3) 按坏账计提方法分类披露

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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)	
2024 年 1 月 1 日余额	14,948,614.02	-	2,674,654.13	17,623,268.15
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
--转回第一阶段	53,293.90	-	-53,293.90	-
本期计提	2,716,960.02	-	777,315.86	3,494,275.88
本期转回	2,908,508.87	-	7,537.00	2,916,045.87
2024 年 6 月 30 日余额	14,810,359.07	-	3,391,139.09	18,201,498.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

## 4) 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	转销或核销	其他	
其他应收款	17,623,268.15	3,494,275.88	2,916,045.87	-	-	18,201,498.16
合计	17,623,268.15	3,494,275.88	2,916,045.87	-	-	18,201,498.16

## 5) 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

## 6) 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
客户一	单位往来	362,050,750.63	3 年以内	26.27%	-
客户二	单位往来	135,678,090.01	5 年以内	9.84%	-
客户三	单位往来	99,186,470.76	5 年以内	7.20%	-
客户四	单位往来	94,429,291.49	3 年以内	6.85%	-
客户五	保证金	58,543,245.00	1 年以内	4.25%	1,170,864.90
合计	-	749,887,847.89		54.41%	1,170,864.90

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 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	3,874,096,945.35	75,752,674.12	3,798,344,271.23	3,657,276,945.35	75,752,674.12	3,581,524,271.23
对联营、合营企业投资	113,985,356.46	-	113,985,356.46	115,835,570.83	-	115,835,570.83
合计	3,988,082,301.81	75,752,674.12	3,912,329,627.69	3,773,112,516.18	75,752,674.12	3,697,359,842.06

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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	-	-	-	-	-	29,700,000.00	-
中际山河科技有限责任公司	40,800,000.00	-	-	-	-	-	40,800,000.00	-
湖南山河智能循环机械制造有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
山沃国际工程有限公司	5,850,000.00	-	-	-	-	-	5,850,000.00	-
山河韩国株式会社	1,205,102.06	-	-	-	-	-	1,205,102.06	-
山河智能老挝有限公司	1,374,940.00	-	-	-	-	-	1,374,940.00	-
长沙山河液压有限公司	800,000.00	-	-	-	-	-	800,000.00	-
湖南山河物流有限公司	5,000,000.00	-	-	-	-	-	5,000,000.00	-
山河智能(香港)有限公司	14,011,570.02	-	-	-	-	-	14,011,570.02	-

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
武汉山河智能工程机械有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
广东诺晖建设工程有限公司	3,800,800.00	-	3,000,000.00	-	-	-	6,800,800.00	-
湖南鑫晟山河矿业有限公司	11,988,000.00	-	-	-	-	-	11,988,000.00	-
湖南博邦山河新材料有限公司	8,888,044.09	-	-	-	-	-	8,888,044.09	-
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	117,000,000.00	-	53,000,000.00	-	-	-	170,000,000.00	-
广州山河智能产业投资有限公司	7,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-	-	9,000,000.00	-
湖南山河银保租服务有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	-
山河智能（内蒙古）矿山科技有限公司	3,000,000.00	-	-	-	-	-	3,000,000.00	-
Avmax Group Inc.	1,979,725,831.46	65,102,928.38	-	-	-	-	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	3,294,458.27	-	-	-	-	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	10,000,000.00	-	7,500,000.00	-	-	-	17,500,000.00	-
无锡必克液压股份有限公司	61,764,800.27	2,532,675.23	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	94,700,000.00	-
天津山河装备开发有限公司	600,000,000.00	-	-	-	-	-	600,000,000.00	-
湖南山河航空动力机械股份有限公司	13,974,000.00	-	-	-	-	-	13,974,000.00	-
长沙威沃机械制造有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
中铁山河工程装备股份有限公司	141,196,958.13	-	-	-	-	-	141,196,958.13	-
山河智能特种装备有限公司	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00	-
山河航空产业有限公司	23,000,000.00	-	-	-	-	-	23,000,000.00	-
山河机场设备股份有限公司	12,958,683.47	4,822,612.24	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	52,800,000.00	-
湖南山河普石勒机械设备有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-
湖南山河云链信息技术有限公司	500,000.00	-	-	-	-	-	500,000.00	-
湖南山河智能工程机械有限公司	-	-	320,000.00	-	-	-	320,000.00	-
湖南山河矿岩装备有限责任公司	-	-	150,000,000.00	-	-	-	150,000,000.00	-
海南山河智能国际发展有限公司	-	-	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-
合计	3,581,524,271.23	75,752,674.12	216,820,000.00	-	-	-	3,798,344,271.23	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）	减值准备期初余额	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	128,987.73	-	-	-	-1,015.09	-	-	-	-	-	127,972.64	-
小计	128,987.73	-	-	-	-1,015.09	-	-	-	-	-	127,972.64	-
二、联营企业												
湖南山河游船股份有限公司	10,303,383.72	-	-	-	-279,838.90	-	-	-	-	-	10,023,544.82	-
山河星航实业股份有限公司	25,012,237.16	-	-	-	-1,342,029.87	-	-	-	-	-	23,670,207.29	-
惠州市城投山河机械工程有限公司	1,406,647.41	-	-	1,365,323.53	-41,323.88	-	-	-	-	-	-	-
万宝融资租赁（上海）有限公司	77,352,874.22	-	-	-	885,439.53	-	-	-	-	-	78,238,313.75	-

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	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		
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	1,631,440.59	-	-	-	293,877.37	-	-	-	-	-	1,925,317.96	-
小计	115,706,583.10	-	-	1,365,323.53	-483,875.75	-	-	-	-	-	113,857,383.82	-
合计	115,835,570.83	-	-	1,365,323.53	-484,890.84	-	-	-	-	-	113,985,356.46	-

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### （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	2,446,451,841.64	1,934,638,750.89	2,585,623,277.08	2,104,430,023.32
其他业务	154,764,661.91	115,589,096.71	79,468,730.99	50,875,265.35
合计	2,601,216,503.55	2,050,227,847.60	2,665,092,008.07	2,155,305,288.67

其他说明

公司销售工程机械等产品，属于在某一时点履约义务，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 709,577,769.73 元，其中，686,673,779.09 元预计将于 2024 年度确认收入，22,903,990.64 元预计将于 2025 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	-484,890.84	3,452,732.59
处置长期股权投资产生的投资收益	-982,089.24	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	287.60	89.01
合计	-1,466,692.48	3,452,821.60

## 6、其他

### 二十、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
非流动性资产处置损益	-21,962,772.87	主要为处置固定资产损失
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	57,256,045.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	15,478.23	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	31,221,675.77	主要为单项计提坏账准备的应收款项在本期收回部分款项
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,965.74	
减：所得税影响额	10,036,453.27	
少数股东权益影响额（税后）	1,109,454.26	
合计	55,392,485.03	--

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	0.74%	0.0318	0.0318
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.46%	-0.0198	-0.0198

#### 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