

山河智能装备股份有限公司

2024 年半年度财务报告



2024 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山河智能装备股份有限公司

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
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	43,924,776.49	56,522,935.96

项目	期末余额	期初余额
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
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：		

项目	期末余额	期初余额
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	-138,454,988.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-30,139,723.05	-33,647,924.82
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	6,023,397.74
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	9,300,959.16
减：所得税费用	-5,432,030.16	-28,457,694.62
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,687,319.58	37,758,653.78
（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	37,758,653.78
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	36,506,213.49
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-15,448,723.54	1,252,440.29
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	112,979,544.97
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,973,517.62	111,727,104.68
归属于少数股东的综合收益总额	-15,448,723.54	1,252,440.29
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0318	0.0336
(二) 稀释每股收益	0.0318	0.0336

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	-146,119,047.98
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	13,144,610.38
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	13,400,798.24
减：所得税费用	-8,883,165.14	-21,328,102.39
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	112,971,762.72	34,728,900.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	112,971,762.72	34,728,900.63
（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	34,728,900.63
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														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,087,212,465.00	-	-	-	2,365,301,953.10	99,922,347.37	67,317,581.49	55,875,876.78	260,099,443.11	-	817,669,348.07	-	4,553,554,320.18	191,898,550.55	4,745,452,870.73	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	1,087,212,465.00	-	-	-	2,365,301,953.10	99,922,347.37	67,317,581.49	55,875,876.78	260,099,443.11	-	817,669,348.07	-	4,553,554,320.18	191,898,550.55	4,745,452,870.73	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	75,220,891.19	5,014,393.89	-	-	36,506,213.49	-	116,741,498.57	645,703.06	117,387,201.63	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	75,220,891.19	-	-	-	36,506,213.49	-	111,727,104.68	1,252,440.29	112,979,544.97	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-606,737.23	-606,737.23	
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-606,737.23	-606,737.23	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	5,014,393.89	-	-	-	-	5,014,393.89	-	5,014,393.89	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	12,330,391.66	-	-	-	-	12,330,391.66	-	12,330,391.66	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	7,315,997.77	-	-	-	-	7,315,997.77	-	7,315,997.77	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	1,087,212,465.00	-	-	-	2,365,301,953.10	99,922,347.37	142,538,472.68	60,890,270.67	260,099,443.11	-	854,175,561.56	-	4,670,295,818.75	192,544,253.61	4,862,840,072.36	

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	931,234,482.27	-	4,944,088,080.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	1,087,212,465.00	-	-	-	2,754,562,646.75	99,922,347.37	701,849.88	10,199,540.52	260,099,443.11	931,234,482.27	-	4,944,088,080.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	1,705,829.62	-	34,728,900.63	-	36,434,730.25
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34,728,900.63	-	34,728,900.63
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,705,829.62	-	-	-	1,705,829.62
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,942,488.49	-	-	-	3,942,488.49
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	2,236,658.87	-	-	-	2,236,658.87
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	1,087,212,465.00	-	-	-	2,754,562,646.75	99,922,347.37	701,849.88	11,905,370.14	260,099,443.11	965,963,382.90	-	4,980,522,810.41

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%

纳税主体名称	所得税税率
柬埔寨	20%
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	817,872,278.79
调整后期初未分配利润	853,455,673.27	817,872,278.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,136,043.12	35,583,394.48
应付普通股股利	53,730,863.20	-
期末未分配利润	833,860,853.19	853,455,673.27

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	-213,886.89
长期应收款坏账损失	-528,830.68	-4,620,252.22
财务担保相关减值损失	34,937,262.51	43,652,809.28
合计	-64,614,482.54	-138,454,988.95

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	3,106,897.53
合计	-30,139,723.05	-33,647,924.82

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	-31,487,978.38
合计	-5,432,030.16	-28,457,694.62

(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	37,758,653.78
加：资产减值准备	94,754,205.59	172,102,913.77
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	-54,545,134.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,595,137.12	23,057,155.65
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