

**山河智能装备股份有限公司**  
**2022 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-107



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2023GZAA6B0250

山河智能装备股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了山河智能装备股份有限公司（以下简称山河智能）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了山河智能 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 应收账款坏账准备的计提	
关键审计事项	审计中的应对
截止 2022 年 12 月 31 日，应收账款的账面余额为人民币 689,825.85 万元，坏账准备金额 140,155.12 万元。由于山河智能应收账款的金额重大，以及在确定	我们针对应收账款坏账准备计提所实施的主要审计程序包括但不限于： (1) 了解并评价应收款项坏账准备计提相关的内部控制制度设计和运行的有效性； (2) 分析公司的客户主要类别、客户规模，评估客户信用风险程度、确定其组合划分及预计信用损失率是否合

<p>应收账款预计可收回金额并进行减值测试涉及运用重大会计估计和判断，具有不确定性，为此我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。</p>	<p>理；</p> <p>(3) 分析公司应收账款的历史还款记录，发生坏账损失的频率和金额大小，评估公司坏账准备计提比例是否适当充分；</p> <p>(4) 对于管理层按个别认定计提坏账准备的应收账款，了解客户基本信息、资信以及与公司的往来情况，复核山河智能对客户的资信总体评价；了解抵押物状况，复核预计可回收金额的准确性；评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理。对本期核销的坏账，检查是否为年限长且经过催收程序确实无法收回的应收款项；</p> <p>(5) 针对在单项减值测试中没有客观证据表明需要个别认定计提坏账准备的应收账款，执行的审计程序包括：通过审阅公司明细账、检查原始单据，检查管理层的账龄划分是否正确；通过重新计算，检查各账龄段的坏账准备计提金额是否正确；</p> <p>(6) 检查期后回款情况，复核管理层对坏账计提的合理性。</p>
---	--

**2. 工程机械产业营业收入的确认**

<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>山河智能营业收入主要为工程机械产业的销售，2022 年度营业收入为 730,227.57 万元，工程机械营业收入 645,691.10 万元，工程机械收入占 88.42%，比 2021 年度 1,005,678.91 万元减少 359,987.81 万元，减少 35.80%。</p> <p>基于工程机械产业对当期经营成果影响较大，我们将山河智能工程机械收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对工程机械产业营业收入的确认所实施的主要审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、评价和测试与收入相关的关键内部控制设计的合理性和运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同或订单，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司收入确认时点是否符合企业会计准则的规定，复核相关会计政策是否适当且一贯地运用；</p> <p>(3) 执行分析性程序，包括分析收入、成本、毛利率月度间的变动情况以及主要产品本期与上期收入、成本、毛利率的变化情况；</p> <p>(4) 从销售收入的会计分录中选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、发票、出库单、签收单、报关单等支持性文件、首付款收取情况等，评价相关收入确认是否符合公司的会计政策；</p> <p>(5) 对本期重大销售和期末重大应收账款余额执行函证及替代测试程序；</p> <p>(6) 从资产负债表日前后销售收入的会计分录中选取样</p>

	本进行截止测试，检查销售收入是否在恰当的期间确认。
--	---------------------------

#### 四、其他信息

山河智能管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括山河智能 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估山河智能的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算山河智能、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山河智能的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山河智能持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山河智能不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就山河智能中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二三年四月二十七日

# 合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,981,742,130.26	2,827,968,631.34
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据	六、2	55,252,098.13	318,172,132.18
应收账款	六、3	5,496,707,303.98	4,238,037,149.84
应收款项融资	六、4	6,663,642.48	-
预付款项	六、5	244,188,022.69	416,558,928.72
其他应收款	六、6	808,298,835.88	534,480,483.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	2,959,154,606.40	2,896,698,935.56
合同资产	六、8	302,586,914.67	280,204,779.34
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9	381,759,455.81	514,336,141.87
其他流动资产	六、10	82,490,022.61	100,118,295.58
<b>流动资产合计</b>		<b>12,318,843,032.91</b>	<b>12,126,575,477.52</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	六、11	228,455,870.30	442,821,729.79
长期股权投资	六、12	260,884,496.49	40,950,238.76
其他权益工具投资	六、13	1,239,337.56	1,282,887.67
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、14	6,059,106,274.22	4,946,077,144.41
在建工程	六、15	318,716,479.57	385,748,266.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	51,212,105.74	66,680,052.30
无形资产	六、17	864,275,057.68	892,676,483.19
开发支出	六、18	66,575,333.89	56,770,824.05
商誉	六、19		4,822,612.24
长期待摊费用	六、20	45,294,688.84	44,679,730.80
递延所得税资产	六、21	336,852,692.95	193,551,682.50
其他非流动资产	六、22	28,822,216.03	43,837,185.30
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,261,434,553.27</b>	<b>7,119,898,837.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>20,580,277,586.18</b>	<b>19,246,474,315.14</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、23	930,083,888.91	1,107,570,402.52
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、24	1,909,364,346.91	2,554,445,756.67
应付账款	六、25	2,495,785,589.62	2,240,354,140.28
预收款项	六、26	31,033,348.00	
合同负债	六、27	493,703,338.00	419,700,397.91
应付职工薪酬	六、28	122,993,578.53	95,733,561.05
应交税费	六、29	84,599,698.41	77,864,817.81
其他应付款	六、30	472,611,896.42	551,017,581.76
其中：应付利息	六、30	-	22,397,261.51
应付股利	六、30	8,290,994.13	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、31	2,408,702,633.68	1,684,376,542.39
其他流动负债	六、32	47,338,906.85	23,709,290.15
<b>流动负债合计</b>		<b>8,996,217,225.33</b>	<b>8,754,772,490.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	六、33	5,585,984,317.23	3,893,642,565.97
应付债券			
租赁负债	六、34	40,838,582.18	50,440,689.76
长期应付款	六、35	102,643,194.37	50,726,566.83
预计负债	六、36	248,620,087.44	
递延收益	六、37	112,412,812.37	114,717,389.70
递延所得税负债	六、21	406,861,220.70	413,658,569.27
其他非流动负债	六、38	341,247,275.83	246,463,400.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,838,607,490.12</b>	<b>4,769,649,181.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>15,834,824,715.45</b>	<b>13,524,421,672.07</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	六、39	1,087,212,465.00	1,087,212,465.00
其他权益工具			
资本公积	六、40	2,365,301,953.10	2,365,301,953.10
减：库存股	六、41	99,922,347.37	99,922,347.37
其他综合收益	六、42	67,317,581.49	-108,677,701.94
专项储备	六、43	55,875,876.78	51,535,093.26
盈余公积	六、44	260,099,443.11	260,099,443.11
一般风险准备			
未分配利润	六、45	817,669,348.07	1,955,534,874.08
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>4,553,554,320.18</b>	<b>5,511,083,779.24</b>
少数股东权益		191,898,550.55	210,968,863.83
<b>股东权益合计</b>		<b>4,745,452,870.73</b>	<b>5,722,052,643.07</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>20,580,277,586.18</b>	<b>19,246,474,315.14</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,251,824,898.81	2,275,405,292.34
交易性金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		43,162,034.90	150,377,582.47
应收账款	十六、1	5,715,716,636.73	4,039,979,074.91
应收款项融资		4,651,107.00	
预付款项		280,981,356.26	436,750,977.43
其他应收款	十六、2	1,186,750,520.77	544,440,451.66
其中：应收利息			
应收股利		19,345,652.98	
存货		1,385,080,614.66	1,672,207,381.02
合同资产		17,755,760.52	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		204,700,211.42	163,506,335.94
其他流动资产		2,643,634.98	42,873,734.00
<b>流动资产合计</b>		<b>10,093,266,776.05</b>	<b>9,325,540,829.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		97,915,382.09	141,877,508.21
长期股权投资	十六、3	3,643,444,446.08	3,448,448,470.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		-	
投资性房地产		-	
固定资产		2,341,926,091.66	1,711,804,535.10
在建工程		239,083,285.22	354,002,577.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		20,655,376.94	27,197,725.43
无形资产		700,486,570.28	721,821,026.27
开发支出		66,531,989.80	56,558,843.89
商誉			
长期待摊费用		16,202,011.21	22,938,983.71
递延所得税资产		215,173,703.31	91,245,538.08
其他非流动资产		-	24,074,329.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,341,418,856.59</b>	<b>6,599,969,537.85</b>
<b>资产总计</b>		<b>17,434,685,632.64</b>	<b>15,925,510,367.62</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		901,083,888.91	1,000,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		1,696,403,762.60	2,482,925,275.07
应付账款		2,439,496,377.34	2,221,169,883.61
预收款项		31,033,348.00	
合同负债		169,913,282.57	182,824,374.11
应付职工薪酬		64,466,195.25	47,179,468.17
应交税费		4,148,476.07	26,459,998.36
其他应付款		524,087,566.49	460,303,393.96
其中：应付利息			5,868,457.20
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,253,799,484.08	666,226,330.17
其他流动负债		23,587,014.63	14,030,918.81
<b>流动负债合计</b>		<b>7,108,019,395.94</b>	<b>7,101,119,642.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,049,575,136.11	3,097,000,000.00
应付债券			
租赁负债		14,603,801.31	19,673,045.76
长期应付款			
预计负债		213,093,814.39	
递延收益		48,538,733.36	61,605,585.22
递延所得税负债		56,766,671.37	70,954,732.64
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,382,578,156.54</b>	<b>3,249,233,363.62</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,490,597,552.48</b>	<b>10,350,353,005.88</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,087,212,465.00	1,087,212,465.00
其他权益工具			
资本公积		2,754,562,646.75	2,754,562,646.75
减：库存股		99,922,347.37	99,922,347.37
其他综合收益		701,849.88	
专项储备		10,199,540.52	14,207,671.73
盈余公积		260,099,443.11	260,099,443.11
未分配利润		931,234,482.27	1,558,997,482.52
<b>股东权益合计</b>		<b>4,944,088,080.16</b>	<b>5,575,157,361.74</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>17,434,685,632.64</b>	<b>15,925,510,367.62</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

2022年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>	六、46	7,302,275,677.27	11,407,664,344.78
其中:营业收入	六、46	7,302,275,677.27	11,407,664,344.78
<b>二、营业总成本</b>	六、46	7,585,200,225.21	10,859,900,433.90
其中：营业成本	六、46	5,743,576,350.92	8,762,067,571.54
税金及附加	六、47	36,628,820.72	54,087,503.22
销售费用	六、48	652,286,995.11	883,111,636.09
管理费用	六、49	649,376,404.92	539,993,296.73
研发费用	六、50	296,994,676.28	398,321,895.50
财务费用	六、51	206,336,977.26	222,318,530.82
其中：利息费用	六、51	367,354,678.07	227,182,849.67
利息收入	六、51	82,927,793.67	91,420,510.02
加：其他收益	六、52	172,939,459.73	199,799,547.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、53	2,421,106.73	-88,727,190.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,775,067.27	-774,625.30
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）	六、54	-1,042,275,843.24	-300,309,857.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、55	-141,317,957.51	-44,062,981.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、56	-23,569,073.70	16,550,352.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,314,726,855.93	331,013,781.14
加：营业外收入	六、57	3,491,822.79	14,702,520.28
减：营业外支出	六、58	2,976,858.04	13,807,410.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,314,211,891.18	331,908,891.15
减：所得税费用	六、59	-144,514,589.93	9,929,012.20
<b>六、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,169,697,301.25	321,979,878.95
<b>（一）按经营持续性分类</b>		-1,169,697,301.25	321,979,878.95
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,169,697,301.25	321,979,878.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		-1,169,697,301.25	321,979,878.95
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,137,865,526.01	318,493,535.23
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-31,831,775.24	3,486,343.72
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		175,995,283.43	-44,097,677.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		175,995,283.43	-44,097,677.98
<b>（一）不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
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			
5.其他			
<b>（二）将重分类进损益的其他综合收益</b>		175,995,283.43	-44,097,677.98
1.权益法下可转损益的其他综合收益		701,849.88	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		175,293,433.55	-44,097,677.98
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-993,702,017.82	277,882,200.97
归属于母公司股东的综合收益总额		-961,870,242.58	274,395,857.25
归属于少数股东的综合收益总额		-31,831,775.24	3,486,343.72
<b>八、每股收益：</b>			
<b>（一）基本每股收益（元/股）</b>		-1.0466	0.2928
<b>（二）稀释每股收益（元/股）</b>		-1.0466	0.2928

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2022年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	5,435,484,850.63	8,967,698,385.41
减：营业成本	十六、4	4,571,260,982.17	7,010,688,842.41
税金及附加		27,945,456.34	42,237,344.26
销售费用		490,251,856.50	754,707,835.66
管理费用		111,047,304.09	153,319,582.40
研发费用		216,219,078.52	336,230,705.64
财务费用		140,004,661.32	184,976,415.43
其中：利息费用		256,279,180.79	140,546,183.82
利息收入		30,524,649.01	25,382,198.06
加：其他收益		165,126,175.96	182,058,733.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	23,432,469.20	-78,936,953.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,288,738.15	-1,070,012.78
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）		-798,003,797.32	-166,224,595.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-35,074,237.29	-8,095,731.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,043,103.26	5.31
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-766,806,981.02	414,339,117.40
加：营业外收入		765,486.14	11,506,239.61
减：营业外支出		1,693,962.06	10,671,158.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-767,735,456.94	415,174,198.07
减：所得税费用		-139,972,456.69	7,987,629.34
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-627,763,000.25	407,186,568.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-627,763,000.25	407,186,568.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		701,849.88	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		701,849.88	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		701,849.88	
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
<b>六、综合收益总额</b>		-627,061,150.37	407,186,568.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,265,468,004.32	10,149,225,090.11
收到的税费返还		206,027,550.50	176,353,522.17
收到其他与经营活动有关的现金	六、60	378,840,384.04	507,352,390.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,850,335,938.86</b>	<b>10,832,931,002.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,441,946,588.05	8,500,322,433.10
支付给职工以及为职工支付的现金		937,913,446.09	1,134,369,047.78
支付的各项税费		293,247,907.21	393,805,452.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、60	741,013,447.74	771,284,800.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>8,414,121,389.09</b>	<b>10,799,781,734.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,563,785,450.23</b>	<b>33,149,268.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,763,287.67	-
取得投资收益收到的现金		87,861.98	1,527,443.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		272,138,316.94	1,284,402.83
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		950,000.00	4,093,780.05
收到其他与投资活动有关的现金	六、60	3,774,249.26	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>284,713,715.85</b>	<b>6,905,626.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		483,320,531.14	932,284,730.94
投资支付的现金		216,309,821.51	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		850,000.00	-252,340.85
支付其他与投资活动有关的现金	六、60	-	18,310,221.50
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>700,480,352.65</b>	<b>952,342,611.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-415,766,636.80</b>	<b>-945,436,985.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,725,920.00	51,310,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,725,920.00	
取得借款所收到的现金		7,637,043,601.40	6,832,222,247.72
收到其他与筹资活动有关的现金	六、60	133,702,263.07	121,541,579.38
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,778,471,784.47</b>	<b>7,005,073,827.10</b>
偿还债务所支付的现金		5,679,620,007.87	6,036,794,251.48
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		328,864,963.82	348,100,375.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,673,463.91	
支付其他与筹资活动有关的现金	六、60	41,184,274.53	64,179,804.33
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,049,669,246.22</b>	<b>6,449,074,431.10</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,728,802,538.25</b>	<b>555,999,396.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,801,773.59</b>	<b>-25,059,693.14</b>
<b>六、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-259,551,322.37</b>	<b>-381,348,013.45</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,928,343,380.19	2,309,691,393.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,668,792,057.82</b>	<b>1,928,343,380.19</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司现金流量表

2022年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,057,126,243.00	7,674,278,993.36
收到的税费返还		185,116,907.86	153,601,913.88
收到其他与经营活动有关的现金		1,082,685,571.44	735,970,204.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,324,928,722.30</b>	<b>8,563,851,112.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,445,354,383.00	7,759,799,317.42
支付给职工以及为职工支付的现金		472,428,513.26	615,936,381.95
支付的各项税费		102,705,129.24	173,704,496.64
支付其他与经营活动有关的现金		507,629,147.24	566,928,236.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,528,117,172.74</b>	<b>9,116,368,432.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,203,188,450.44</b>	<b>-552,517,320.81</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,258,150.95	
取得投资收益收到的现金		2,782,584.89	9,175,105.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,342,165.81	694,209.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		950,000.00	5,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>19,332,901.65</b>	<b>14,969,315.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		303,234,098.14	405,795,767.01
投资支付的现金		197,828,000.00	242,850,000.00
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		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>501,062,098.14</b>	<b>648,645,767.01</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-481,729,196.49</b>	<b>-633,676,451.99</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	
取得借款收到的现金		6,851,776,813.89	5,675,300,258.79
收到其他与筹资活动有关的现金		209,879,544.64	78,073,790.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,061,656,358.53</b>	<b>5,753,374,049.09</b>
偿还债务支付的现金		4,418,358,649.70	4,719,127,531.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,348,472.87	264,626,274.15
支付其他与筹资活动有关的现金		8,028,874.79	20,482,160.92
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>4,683,735,997.36</b>	<b>5,004,235,966.59</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,377,920,361.17</b>	<b>749,138,082.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-8,911,486.18</b>	<b>-9,524,279.28</b>
<b>六、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-315,908,771.94</b>	<b>-446,579,969.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,397,381,806.93	1,843,961,776.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,081,473,034.99</b>	<b>1,397,381,806.93</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表  
2022年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	1,087,212,465.00				2,365,301,953.10	99,922,347.37	-108,677,701.94	51,535,093.26	260,099,443.11	1,955,534,874.08	5,511,083,779.24	210,968,863.83	5,722,052,643.07
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	1,087,212,465.00				2,365,301,953.10	99,922,347.37	-108,677,701.94	51,535,093.26	260,099,443.11	1,955,534,874.08	5,511,083,779.24	210,968,863.83	5,722,052,643.07
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-				-	-	175,995,283.43	4,340,783.52	-	-1,137,865,526.01	-957,529,459.06	-19,070,313.28	-976,599,772.34
（一）综合收益总额							175,995,283.43			-1,137,865,526.01	-961,870,242.58	-31,831,775.24	-993,702,017.82
（二）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	23,725,920.00	23,725,920.00
1. 股东投入的普通股	-				-	-						23,725,920.00	23,725,920.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配										-	-	-10,964,458.04	-10,964,458.04
1. 提取盈余公积										-	-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对股东的分配												-10,964,458.04	-10,964,458.04
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转													-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他													-
（五）专项储备	-				-	-	-	4,340,783.52	-	-	4,340,783.52	-	4,340,783.52
1. 本年提取								26,323,133.42			26,323,133.42		26,323,133.42
2. 本年使用								21,982,349.90			21,982,349.90		21,982,349.90
（六）其他													-
<b>四、本年年末余额</b>	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）  
2022年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
<b>一、上年年末余额</b>	1,087,497,465.00				2,358,060,192.42	134,532,063.13	-64,580,023.96	53,121,339.32	219,380,786.24	1,786,508,946.60	5,305,456,642.49	135,531,500.04	5,440,988,142.53
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年初余额</b>	1,087,497,465.00				2,358,060,192.42	134,532,063.13	-64,580,023.96	53,121,339.32	219,380,786.24	1,786,508,946.60	5,305,456,642.49	135,531,500.04	5,440,988,142.53
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-285,000.00				7,241,760.68	-34,609,715.76	-44,097,677.98	-1,586,246.06	40,718,656.87	169,025,927.48	205,627,136.75	75,437,363.79	281,064,500.54
（一）综合收益总额							-44,097,677.98			318,493,535.23	274,395,857.25	3,486,343.72	277,882,200.97
（二）股东投入和减少资本	-285,000.00				7,241,760.68	-34,609,715.76	-	-	-	-	41,566,476.44	75,614,284.31	117,180,760.75
1. 股东投入的普通股	-285,000.00				-504,450.00						-789,450.00	75,628,061.49	74,838,611.49
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额					7,185,308.03	8,919,449.24					-1,734,141.21		-1,734,141.21
4. 其他					560,902.65	-43,529,165.00					44,090,067.65	-13,777.18	44,076,290.47
（三）利润分配	-				-	-	-	-	40,718,656.87	-149,467,607.75	-108,748,950.88	-3,663,264.24	-112,412,215.12
1. 提取盈余公积									40,718,656.87	-40,718,656.87	-		
2. 提取一般风险准备											-		
3. 对股东的分配										-108,748,950.88	-108,748,950.88	-3,663,264.24	-112,412,215.12
4. 其他											-		-
（四）股东权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本					-						-		-
2. 盈余公积转增股本											-		-
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	-	-	-	-	-	-	-	-1,586,246.06	-	-	-1,586,246.06	-	-1,586,246.06
1. 本年提取								31,167,207.13			31,167,207.13		31,167,207.13
2. 本年使用								32,753,453.19			32,753,453.19		32,753,453.19
（六）其他											-		-
<b>四、本年年末余额</b>	1,087,212,465.00				2,365,301,953.10	99,922,347.37	-108,677,701.94	51,535,093.26	260,099,443.11	1,955,534,874.08	5,511,083,779.24	210,968,863.83	5,722,052,643.07

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2022年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	1,087,212,465.00				2,754,562,646.75	99,922,347.37		14,207,671.73	260,099,443.11	1,558,997,482.52	5,575,157,361.74
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	1,087,212,465.00				2,754,562,646.75	99,922,347.37		14,207,671.73	260,099,443.11	1,558,997,482.52	5,575,157,361.74
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-				-	-	701,849.88	-4,008,131.21	-	-627,763,000.25	-631,069,281.58
（一）综合收益总额							701,849.88			-627,763,000.25	-627,061,150.37
（二）股东投入和减少资本	-				-	-					
1. 股东投入的普通股	-				-	—					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-	-	-
1. 提取盈余公积									-	-	-
2. 对股东的分配										-	-
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-4,008,131.21			-4,008,131.21
1. 本年提取								8,965,225.61			8,965,225.61
2. 本年使用								12,973,356.82			12,973,356.82
（六）其他											
<b>四、本年年末余额</b>	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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
<b>一、上年年末余额</b>	1,087,497,465.00				2,747,881,788.72	134,532,063.13		20,396,267.04	219,380,786.24	1,301,278,521.54	5,241,902,765.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年初余额</b>	1,087,497,465.00				2,747,881,788.72	134,532,063.13		20,396,267.04	219,380,786.24	1,301,278,521.54	5,241,902,765.41
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-285,000.00				6,680,858.03	-34,609,715.76		-6,188,595.31	40,718,656.87	257,718,960.98	333,254,596.33
（一）综合收益总额										407,186,568.73	407,186,568.73
（二）股东投入和减少资本	-285,000.00				6,680,858.03	-34,609,715.76		-			41,005,573.79
1. 股东投入的普通股	-285,000.00				-504,450.00						-789,450.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											-
3. 股份支付计入股东权益的金额					7,185,308.03	8,919,449.24					-1,734,141.21
4. 其他						-43,529,165.00					43,529,165.00
（三）利润分配					-				40,718,656.87	-149,467,607.75	-108,748,950.88
1. 提取盈余公积									40,718,656.87	-40,718,656.87	-
2. 对股东的分配										-108,748,950.88	-108,748,950.88
3. 其他											-
（四）股东权益内部结转	-				-						-
1. 资本公积转增股本					-						-
2. 盈余公积转增股本											-
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								-6,188,595.31			-6,188,595.31
1. 本年提取								8,278,240.98			8,278,240.98
2. 本年使用								14,466,836.29			14,466,836.29
（六）其他											-
<b>四、本年年末余额</b>	1,087,212,465.00				2,754,562,646.75	99,922,347.37		14,207,671.73	260,099,443.11	1,558,997,482.52	5,575,157,361.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、公司的基本情况

### 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。

## 2. 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质:专业设备制造

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

## 3. 其他

法定代表人:景广军

统一社会信用代码:91430000712164273J;

注册地址:长沙经济技术开发区凉塘东路1335号

总部地址:长沙经济技术开发区凉塘东路1335号

## 二、合并财务报表范围

- (1) 本公司本年合并财务报表的公司参见附注七 1. (一)
- (2) 合并财务报表范围变化情况: 参见附注八、合并范围的变更

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

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

### 2. 持续经营

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

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3. 营业周期

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

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商

誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额

之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

#### 7. 合营安排的分类及共同经营会计处理方法

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

#### 8. 现金及现金等价物

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

#### 9. 外币业务

##### (1) 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

##### (2) 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时,需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前,应当调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与公司

会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 10. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为支付的利息之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为支付的利息之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此



类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

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

## 2) 金融负债终止确认条件

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

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

#### 11. 金融资产减值

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

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

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

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

## 12. 应收票据及应收账款

### (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

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

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

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

#### 1) 单项计提坏账准备的应收款项

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

#### 2) 按组合计提坏账准备的应收款项

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

信用风险特征组合的确定依据如下：

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

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

组合2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：0%

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

### （3）坏账准备的转回

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

### 13. 应收款项融资

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

息收入，减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### 14. 其他应收款

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

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

不同组合计量损失准备的计提方法：

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

各组合预期信用损失率如下列示：

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

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

组合4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### 15. 存货

##### （1）存货的分类

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

## (2) 存货的计价方法

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

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

## (4) 存货盘存制度

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

## 16. 合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

#### (1) 合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（十二）应收票据及应收账款”相关内容描述。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合

同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

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

## 17. 合同成本

### (1) 合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 18. 长期股权投资

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

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

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被

投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。



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

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

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

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

#### 19. 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回

#### 20. 固定资产

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：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
飞行器	20 年	3%	4.85%
房屋及建筑物	30 年	3%-5%	3.17%-3.23%
机器设备	8-10 年	3%-5%	9.70%-9.50%
运输设备	5-6 年	3%-5%	15.83%-19.40%
电子及其他	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。

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

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

## 21. 在建工程

工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。

## 22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预

定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 23. 使用权资产

#### (1) 使用权资产的确定方法

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:

1) 租赁负债的初始计量金额;

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;

3) 本公司发生的初始直接费用;

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### (2) 使用权资产的会计处理方法

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

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

### 24. 无形资产

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

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

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

在每个会计期间，本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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

## 25. 研究与开发

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；

## 26. 长期资产减值

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

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象

## 27. 长期待摊费用

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

摊销年限如下：

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

## 28. 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。

## 29. 职工薪酬

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。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类

为设定提存计划、设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

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。

### 30. 租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情

况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

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

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

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

## 31. 预计负债

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

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

## 32. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

### 33. 收入确认原则和计量方法

#### (1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

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

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

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

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

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



e. 客户已接受该商品或服务。

## (2) 收入确认的具体原则

1) 公司销售工程机械等产品,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

2) 公司提供的建造工程服务,属于某一时段内履行的履约义务:

由公司与客户或公司与客户委托的第三方确定履约进度。

## 34. 政府补助

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

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

对于与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照直线摊销方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

对于与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收入。

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

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

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

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

理:

- 1) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 2) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

### 35. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

### 36. 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

本公司的使用权资产包括租入的土地、房屋、建筑及构筑物、库场设施、机器设备及车辆等。使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等,并扣除已收到的租赁激励。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权,则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额。

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

租赁发生变更且同时符合下列条件时,本公司将其作为一项单独租赁进行会计处理: (1)

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

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

本公司作为出租人:

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

经营租赁

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

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

融资租赁

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

### 37. 套期会计

套期会计方法,是指本公司将套期工具和被套期项目产生的利得或损失在相同会计期间计入当期损益(或其他综合收益)以反映风险管理活动影响的方法。

被套期项目是使本公司面临现金流量变动风险,且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司指定为被套期项目主要为使本公司面临外汇风险的外币借款和利率风险的浮动利率借款。

套期工具,是指本公司为进行套期而指定的、其现金流量变动预期可抵销被套期项目的现金流量变动的金融工具。本公司将外汇衍生工具的远期要素单独分拆,只将排除远期要素后的部分指定为套期工具。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期有效性,是指套期工具的现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目现金流量变动的程度。套期工具的现金流量变动大于或小于被套期项目的现金流量变动的部分为套期无效部分。

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，本公司将其计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

本公司将远期要素的公允价值变动中与被套期项目相关的部分计入其他综合收益，同时按照系统合理的方法将被指定为套期工具当日的远期要素价值中与被套期项目相关的部分，在套期关系影响损益或其他综合收益的期间内摊销。摊销金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分(即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失)，计入当期损益。

本公司在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，本公司在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当套期关系不再满足运用套期会计的标准(包括套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使)，本公司终止使用套期会计。当终止采用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额予以保留，直至预期交易发生，并根据上述会计政策进行确认计量。被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 38. 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

### 39. 持有待售

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续

划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 40. 分部报告

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。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部。本公司以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本公司在编制分部报告时,分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本公司财务报表所采用的会计政策一致

#### 41. 终止经营

终止经营,是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 42. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当年所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当年发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在年末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### 43. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更: 无

(2) 重要会计估计变更: 无

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、5%、15%、20%、22%、23%、25%、35%

2. 主要税种及税率

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

3. 税收优惠

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

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

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司名称	所得税率	高新证书编号	优惠期间
山河智能特种装备股份有限公司	15%	GR202143000052	2021年-2023年
中铁山河工程装备股份有限公司	15%	GR202143000959	2021年-2023年
中际山河科技有限责任公司	15%	GR202243000608	2022年-2024年
无锡必克液压股份有限公司	15%	GR202132005940	2021年-2023年
山河江麓（湘潭）建筑机械设备有限公司	15%	GR202243004354	2022年-2024年

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	20,143.07	163,798.88
银行存款	1,655,429,781.43	1,771,531,879.43
其他货币资金	326,292,205.76	1,056,272,953.03
<b>合计</b>	<b>1,981,742,130.26</b>	<b>2,827,968,631.34</b>
其中：存放在境外的款项总额	257,206,987.66	195,746,018.31
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	312,950,072.44	899,625,251.14

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

### 2. 应收票据

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	55,749,127.60	100.00	497,029.47	0.89	55,252,098.13
其中	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	20,745,993.63	37.21	0.00	0.00	20,745,993.63
商业承兑汇票	35,003,133.97	62.79	497,029.47	1.42	34,506,104.50
<b>合计</b>	<b>55,749,127.60</b>	<b>100.00</b>	<b>497,029.47</b>	<b>0.89</b>	<b>55,252,098.13</b>



山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备	325,018,579.72	100.00	6,846,447.54	2.11	318,172,132.18
其中	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	82,322,710.03	25.33	0.00	0.00	82,322,710.03
商业承兑汇票	242,695,869.69	74.67	6,846,447.54	2.82	235,849,422.15
<b>合计</b>	<b>325,018,579.72</b>	<b>100.00</b>	<b>6,846,447.54</b>	<b>2.11</b>	<b>318,172,132.18</b>

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	20,745,993.63	0.00	0.00
商业承兑汇票	35,003,133.97	497,029.47	1.42
<b>合计</b>	<b>55,749,127.60</b>	<b>497,029.47</b>	<b>-</b>

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

类别	年初余额	本年增加			本年减少			年末余额
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
商业承兑汇票	6,846,447.54	497,029.47	0.00	0.00	6,846,447.54	0.00	0.00	497,029.47
<b>合计</b>	<b>6,846,447.54</b>	<b>497,029.47</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>6,846,447.54</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>497,029.47</b>

2) 年末本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

项目	年末终止确认金额
银行承兑汇票	267,351,691.97
商业承兑汇票	0.00
<b>合计</b>	<b>267,351,691.97</b>

3) 年末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末转为应收账款金额
商业承兑汇票	109,633,004.82
<b>合计</b>	<b>109,633,004.82</b>

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,951,161,537.36	42.78	1,200,657,468.86	40.68	1,750,504,068.50
按组合计提坏账准备	3,947,096,949.12	57.22	200,893,713.64	5.09	3,746,203,235.48
<b>合计</b>	<b>6,898,258,486.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,401,551,182.50</b>	<b>20.32</b>	<b>5,496,707,303.98</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,779,108,048.04	35.83	567,411,948.91	31.89	1,211,696,099.13
按组合计提坏账准备	3,186,890,853.57	64.17	160,549,802.86	5.04	3,026,341,050.71
<b>合计</b>	<b>4,965,998,901.61</b>	<b>100.00</b>	<b>727,961,751.77</b>	<b>14.66</b>	<b>4,238,037,149.84</b>

1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	306,557,017.72	91,967,105.32	30.00	客户偿还能力弱,预计部分难以收回
客户二	159,784,528.29	95,870,716.97	60.00	已提起诉讼,预计部分难以收回
客户三	125,343,398.85	25,068,679.77	20.00	客户偿还能力弱,预计部分难以收回
客户四	112,451,850.47	33,735,555.14	30.00	已提起诉讼,预计部分难以收回
客户五	94,606,687.88	71,901,690.44	76.00	仲裁已完结,预计部分难以收回
其他客户	2,152,418,054.15	882,113,721.22	40.98	客户偿还能力弱,预计部分难以收回
<b>合计</b>	<b>2,951,161,537.36</b>	<b>1,200,657,468.86</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

2) 按组合计提坏账准备的应收账款

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	3,947,096,949.12	200,893,713.64	5.09
<b>合计</b>	<b>3,947,096,949.12</b>	<b>200,893,713.64</b>	-

3) 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

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,177,566,748.19	63,551,334.96	2.00
1-2年	550,938,716.70	33,056,323.00	6.00
2-3年	90,565,512.03	13,584,826.80	15.00
3-4年	47,675,818.85	14,302,745.66	30.00
4-5年	13,172,233.76	9,220,563.63	70.00
5年以上	67,177,919.59	67,177,919.59	100.00
<b>合计</b>	<b>3,947,096,949.12</b>	<b>200,893,713.64</b>	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,527,834,720.51
1-2年	1,242,362,332.43
2-3年	611,206,199.20
3-4年	166,748,243.80
4-5年	63,259,530.02
5年以上	286,847,460.52
<b>合计</b>	<b>6,898,258,486.48</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	567,411,948.91	637,481,857.06	18,787,147.41	0.00	14,550,810.30	1,200,657,468.86
按组合计提坏账准备	160,549,802.86	83,270,702.03	46,526,800.61	0.00	3,600,009.36	200,893,713.64
<b>合计</b>	<b>727,961,751.77</b>	<b>720,752,559.09</b>	<b>65,313,948.02</b>	<b>0.00</b>	<b>18,150,819.66</b>	<b>1,401,551,182.50</b>

(4) 本年无实际核销的应收账款

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	317,049,332.55	3年以内	4.60	97,703,547.96
第二名	315,558,368.70	2年以内	4.57	11,003,438.38
第三名	188,814,853.47	5年以内	2.74	4,430,870.37
第四名	159,784,528.29	4年以内	2.32	95,870,716.97
第五名	125,343,398.85	3年以内	1.82	25,068,679.77
<b>合计</b>	<b>1,106,550,481.86</b>	-	<b>16.05</b>	<b>234,077,253.45</b>

(6) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

4. 应收款项融资

项目	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	6,663,642.48	0.00
<b>合计</b>	<b>6,663,642.48</b>	<b>0.00</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	220,072,999.37	90.12	348,162,491.64	83.58
1-2年	19,705,419.09	8.07	61,830,827.64	14.84
2-3年	4,409,604.23	1.81	6,565,609.44	1.58
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>244,188,022.69</b>	<b>100.00</b>	<b>416,558,928.72</b>	<b>100.00</b>
减: 坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>244,188,022.69</b>	<b>100.00</b>	<b>416,558,928.72</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	28,340,978.50	1年以内	11.61
第二名	9,265,563.29	1年以内	3.79
第三名	8,494,400.00	1年以内	3.48
第四名	5,705,020.10	1年以内	2.34

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第五名	5,422,900.10	1年以内	2.22
合计	57,228,861.99	—	23.44

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	808,298,835.88	534,480,483.09
合计	808,298,835.88	534,480,483.09

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	535,899,184.59	530,677,699.60
保证金	434,276,372.40	45,977,134.02
三年以上的预付账款	13,699,923.16	16,330,571.08
个人借支款	15,681,513.66	15,335,528.64
代收代付款	36,035,028.57	209,803.66
其他	142,579.70	8,562,554.30
合计	1,035,734,602.08	617,093,291.30

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	61,608,834.67	4,348,069.29	16,655,904.25	82,612,808.21
年初其他应收款账面余额在本年	0.00	-4,348,069.29	4,348,069.29	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	-4,348,069.29	4,348,069.29	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	122,647,513.65	0.00	14,841,530.13	137,489,043.78
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	7,333,914.21	0.00	0.00	7,333,914.21
年末余额	191,590,262.53	0.00	35,845,503.67	227,435,766.20

(3) 其他应收款按照账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	476,173,876.29
1-2年	112,013,464.93
2-3年	240,954,524.24
3-4年	11,950,660.11
4-5年	75,353,984.46
5年以上	119,288,092.05
小计	1,035,734,602.08
减: 坏账准备	227,435,766.20
合计	808,298,835.88

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	21,003,973.54	14,841,530.13	0.00	0.00	0.00	35,845,503.67
按组合计提坏账准备	61,608,834.67	122,647,513.65	0.00	0.00	7,333,914.21	191,590,262.53
合计	82,612,808.21	137,489,043.78	0.00	0.00	7,333,914.21	227,435,766.20

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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	252,280,734.94	1-2年、4-5年、5年以上	24.36	74,314,327.47
第二名	保证金	85,804,149.00	1年以内	8.28	1,716,082.98
第三名	保证金	81,300,224.00	1年以内	7.85	1,626,004.48
第四名	保证金	61,913,826.22	1年以内	5.98	1,238,276.52
第五名	保证金	62,651,133.36	1年以内	6.05	1,253,022.67

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	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
合计	—	543,950,067.52	—	52.52	80,147,714.12

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,322,853,067.21	132,655,689.46	1,190,197,377.75	1,252,935,110.19	97,859,202.63	1,155,075,907.56
在产品	276,240,878.61	934,552.21	275,306,326.40	265,439,967.24	0.00	265,439,967.24
库存商品	1,171,414,518.51	51,436,341.72	1,119,978,176.79	1,224,511,092.82	29,809,274.58	1,194,701,818.24
周转材料	9,339,005.42	219,382.38	9,119,623.04	40,546,257.29	38,879.13	40,507,378.16
发出商品	273,748,741.86	0.00	273,748,741.86	86,877,262.73	0.00	86,877,262.73
合同履约成本	90,804,360.56	0.00	90,804,360.56	154,096,601.63	0.00	154,096,601.63
合计	3,144,400,572.17	185,245,965.77	2,959,154,606.40	3,024,406,291.90	127,707,356.34	2,896,698,935.56

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	97,859,202.63	28,590,675.47	8,692,725.69	2,486,914.33	0.00	132,655,689.46
库存商品	29,809,274.58	30,461,284.03	0.00	8,834,216.89	0.00	51,436,341.72
周转材料	38,879.13	180,503.25	0.00	0.00	0.00	219,382.38
在产品	0.00	934,552.21	0.00	0.00	0.00	934,552.21
合计	127,707,356.34	60,167,014.96	8,692,725.69	11,321,131.22	0.00	185,245,965.77

8. 合同资产

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	315,319,852.56	30,488,698.41	284,831,154.15	289,932,883.82	9,728,104.48	280,204,779.34
质保金	18,405,321.78	649,561.26	17,755,760.52	0.00	0.00	0.00
合计	333,725,174.34	31,138,259.67	302,586,914.67	289,932,883.82	9,728,104.48	280,204,779.34

(2) 本年合同资产计提减值准备情况

项目	年初金额	本年变动金额			年末余额	原因
		计提	转回	转销或核销		
工程款	9,728,104.48	21,147,522.15	386,928.22	0.00	30,488,698.41	-
质保金	0.00	649,561.26	0.00	0.00	649,561.26	-
合计	9,728,104.48	21,797,083.41	386,928.22	0.00	31,138,259.67	-

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)	
2022年1月1日余额	667,619.50	6,028,523.57	3,031,961.41	9,728,104.48
2022年1月1日余额在本年	0.00	-6,028,523.57	6,028,523.57	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	-6,028,523.57	6,028,523.57	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	7,106,980.42	0.00	14,690,102.99	21,797,083.41
本年转回	386,928.22	0.00	0.00	386,928.22
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日余额	7,387,671.70	0.00	23,750,587.97	31,138,259.67

9. 一年内到期的非流动资产



山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
长期应收款	395,844,582.65	514,336,141.87
其中:未确认融资收益	18,405,791.25	55,752,692.26
小计	395,844,582.65	514,336,141.87
减:减值准备	14,085,126.84	0.00
<b>合计</b>	<b>381,759,455.81</b>	<b>514,336,141.87</b>

10. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
未抵扣进项税	73,294,000.97	76,095,988.42
预交所得税	9,180,528.46	24,022,307.16
其他	15,493.18	0.00
小计	82,490,022.61	100,118,295.58
减:减值准备	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>82,490,022.61</b>	<b>100,118,295.58</b>

11. 长期应收款

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
融资租赁款	41,608,484.12	0.00	41,608,484.12	584,728,325.66	2,191,864.28	582,536,461.38
其中:未实现融资收益	3,753,209.39	0.00	3,753,209.39	115,321,804.49	0.00	115,321,804.49
分期收款销售商品	573,544,932.79	177,613.95	573,367,318.84	365,459,589.44	5,350,080.16	360,109,509.28
减:一年内到期部分	395,844,582.65	0.00	395,844,582.65	514,336,141.87	0.00	514,336,141.87
其他	13,246,637.27	3,921,987.28	9,324,649.99	17,261,901.00	2,750,000.00	14,511,901.00
<b>合计</b>	<b>232,555,471.53</b>	<b>4,099,601.23</b>	<b>228,455,870.30</b>	<b>453,113,674.23</b>	<b>10,291,944.44</b>	<b>442,821,729.79</b>

(1) 长期应收款明细

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)	
2022年1月1日余额	10,291,944.44	0.00	0.00	10,291,944.44
2022年1月1日余额在本年	-2,750,000.00	0.00	2,750,000.00	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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)	
—转入第三阶段	-2,750,000.00	0.00	2,750,000.00	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	0.00	0.00	1,349,601.23	1,349,601.23
本年收回或转回	7,541,944.44	0.00	0.00	7,541,944.44
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
合并范围变化	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>2022年12月31日余额</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,099,601.23</b>	<b>4,099,601.23</b>

12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额(账面价值)	本年增减变动				
		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
一、合营企业	-	-	-	-	-	-
安宏机械建筑有限公司	4,810,651.94	0.00	0.00	-215,318.56	0.00	0.00
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	91,314.16	0.00	0.00	24,002.07	0.00	0.00
小计	4,901,966.10	0.00	0.00	-191,316.49	0.00	0.00
二、联营企业	-	-	-	-	-	-
湖南山河游船艇股份有限公司	12,347,928.68	0.00	0.00	-715,671.39	0.00	0.00
湖南山河科技股份有限公司	21,726,466.49	0.00	0.00	1,809,564.25	0.00	701,849.88
惠州市城投山河机械工程有限公司	1,973,877.49	0.00	0.00	-282,891.31	0.00	0.00
万宝融资租赁(上海)有限公司	0.00	200,000,000.00	0.00	2,544,867.35	0.00	0.00
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	0.00	2,000,000.00	0.00	-386,442.56	0.00	0.00
正鼎科技(内蒙古)有限责任公司	0.00	1,650,000.00	0.00	-3,042.58	0.00	0.00
小计	36,048,272.66	203,650,000.00	0.00	2,966,383.76	0.00	701,849.88
<b>合计</b>	<b>40,950,238.76</b>	<b>203,650,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,775,067.27</b>	<b>0.00</b>	<b>701,849.88</b>

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

续表：

被投资单位	本年增减变动			年末余额(账面价值)	其中：减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-
安宏机械建筑有限公司	0.00	0.00	0.00	4,595,333.38	0.00
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	0.00	0.00	0.00	115,316.23	0.00
小计	0.00	0.00	0.00	4,710,649.61	0.00
二、联营企业	-	-	-	-	-
湖南山河游艇股份有限公司	0.00	0.00	0.00	11,632,257.29	0.00
湖南山河科技股份有限公司	0.00	0.00	0.00	24,237,880.62	0.00
惠州市城投山河机械工程有 限公司	0.00	0.00	0.00	1,690,986.18	0.00
万宝融资租赁(上海)有 限公司	0.00	0.00	12,807,340.58	215,352,207.93	0.00
湖南国重智联工程机械研 究院有限公司	0.00	0.00	0.00	1,613,557.44	0.00
正鼎科技(内蒙古)有 限责任公司	0.00	0.00	0.00	1,646,957.42	0.00
小计	0.00	0.00	12,807,340.58	256,173,846.88	0.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,807,340.58</b>	<b>260,884,496.49</b>	<b>0.00</b>

13. 其他权益工具投资

项目	年末余额	年初余额
Propworks Propeller Systems	549,337.56	502,887.67
其他	690,000.00	780,000.00
<b>合计</b>	<b>1,239,337.56</b>	<b>1,282,887.67</b>

14. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	6,059,017,243.46	4,946,077,144.41
固定资产清理	89,030.76	0.00
<b>合计</b>	<b>6,059,106,274.22</b>	<b>4,946,077,144.41</b>

14.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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. 年初余额	1,833,863,836.07	1,009,859,778.60	101,763,457.84	84,422,931.49	3,094,688,264.01	32,389,193.43	6,156,987,461.44
2. 本年增加金额	556,467,495.90	444,160,646.78	6,079,026.34	9,951,471.42	853,800,456.42	47,778,118.28	1,918,237,215.14
(1) 购置	22,578,761.15	400,705,598.91	5,364,787.25	9,621,722.61	130,793,171.48	47,778,118.28	616,842,159.68
(2) 在建工程转入	533,888,734.75	43,455,047.87	0.00	0.00	0.00	0.00	577,343,782.62
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	714,239.09	329,748.81	0.00	0.00	1,043,987.90
(4) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	723,007,284.94	0.00	723,007,284.94
3. 本年减少金额	98,337.33	39,376,729.29	8,235,241.95	685,647.30	225,744,201.98	633,328.74	274,773,486.59
(1) 处置或报废	8,343,521.63	35,818,837.78	3,593,691.35	2,702,590.03	523,283,517.28	696,565.86	574,438,723.93
(2) 其他变动(汇率影响)	-8,245,184.30	3,557,891.51	4,641,550.60	-2,016,942.73	-297,539,315.30	-63,237.12	-299,665,237.34
4. 年末余额	2,390,232,994.64	1,414,643,696.09	99,607,242.23	93,688,755.61	3,722,744,518.45	79,533,982.97	7,800,451,189.99
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	250,704,714.74	424,846,461.41	40,156,713.51	36,381,773.40	437,706,360.83	21,114,293.14	1,210,910,317.03
2. 本年增加金额	68,294,592.39	132,167,076.34	17,590,288.75	11,138,180.43	300,142,071.25	4,974,530.15	534,306,739.31
(1) 计提	68,294,592.39	132,167,076.34	17,369,989.50	11,030,029.10	300,142,071.25	4,974,530.15	533,978,288.73
(2) 企业合并增加	0.00	0.00	220,299.25	108,151.33	0.00	0.00	328,450.58
3. 本年减少金额	225,277.60	14,584,134.29	4,390,637.62	1,216,491.68	40,644,218.00	654,039.14	61,714,798.33
(1) 处置或报废	1,981,922.78	15,304,206.01	3,160,714.17	2,028,093.22	88,559,733.97	660,333.23	111,695,003.38
(2) 其他变动(汇率影响)	-1,756,645.18	-720,071.72	1,229,923.45	-811,601.54	-47,915,515.97	-6,294.09	-49,980,205.05

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
4. 年末余额	318,774,029.53	542,429,403.46	53,356,364.64	46,303,462.15	697,204,214.08	25,434,784.15	1,683,502,258.01
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	5,361,179.30	0.00	0.00	0.00	50,774,024.82	0.00	56,135,204.12
(1) 计提	5,361,179.30	0.00	0.00	0.00	50,774,024.82	0.00	56,135,204.12
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,796,484.40	0.00	-1,796,484.40
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他变动(汇率影响)	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,796,484.40	0.00	-1,796,484.40
4. 年末余额	5,361,179.30	0.00	0.00	0.00	52,570,509.22	0.00	57,931,688.52
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	2,066,097,785.81	872,214,292.63	46,250,877.59	47,385,293.46	2,972,969,795.15	54,099,198.82	6,059,017,243.46
2. 年初账面价值	1,583,159,121.33	585,013,317.19	61,606,744.33	48,041,158.09	2,656,981,903.18	11,274,900.29	4,946,077,144.41

注:飞机及发动机账面原值本年其他增加金额为本年收回16架融资租赁及分期销售的飞机。

(2) 暂时闲置的固定资产

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
飞机及发动机	1,707,636,030.21
房屋建筑物	73,121,796.16
机器设备	292,922,950.01

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 报告期末固定资产抵押情况:

项目	年末账面价值	年初账面价值
机器设备	0.00	68,412,902.74
房屋建筑物	1,271,181,233.61	805,944,880.70
飞机及发动机	1,732,078,279.14	1,957,491,494.38
<b>合计</b>	<b>3,003,259,512.75</b>	<b>2,831,849,277.82</b>

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	1,459,777,774.90	正在办理

14.2 固定资产清理

项目	年末余额	年初余额
机器设备	89,030.76	0.00
<b>合计</b>	<b>89,030.76</b>	<b>0.00</b>

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	318,716,479.57	385,748,266.61
工程物资	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>318,716,479.57</b>	<b>385,748,266.61</b>

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山河工业城三期	158,396.08	0.00	158,396.08	135,576,479.16	0.00	135,576,479.16
设备投资	232,671,868.70	0.00	232,671,868.70	131,008,444.96	0.00	131,008,444.96
零星工程	2,647,660.75	0.00	2,647,660.75	82,539,133.17	0.00	82,539,133.17
旋挖涂装生产线项目	4,322,935.77	0.00	4,322,935.77	3,544,954.12	0.00	3,544,954.12
山河工业城一二期改、扩建项目	0.00	0.00	0.00	33,079,255.20	0.00	33,079,255.20
华中区域高端制造基地建设	26,435,744.45	0.00	26,435,744.45	0.00	0.00	0.00
无锡二期厂房及宿舍楼	24,643,456.31	0.00	24,643,456.31	0.00	0.00	0.00
年产3000吨高端负极材料研发生产基地建设项目	27,836,417.51	0.00	27,836,417.51	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>318,716,479.57</b>	<b>0.00</b>	<b>318,716,479.57</b>	<b>385,748,266.61</b>	<b>0.00</b>	<b>385,748,266.61</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
山河工业城三期工程	135,576,479.16	211,442,657.02	346,860,740.10	0.00	158,396.08
华中区域高端制造基地建设	15,973,329.10	10,462,415.35	0.00	0.00	26,435,744.45
年产3000吨高端负极材料研发生产基地建设项目	0.00	27,836,417.51	0.00	0.00	27,836,417.51
山河工业城一二期改、扩建项目	33,079,255.20	127,623,138.45	160,702,393.65	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>184,629,063.46</b>	<b>377,364,628.33</b>	<b>507,563,133.75</b>	<b>0.00</b>	<b>54,430,558.04</b>

16. 使用权资产

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-
1.年初余额	63,651,673.14	18,006,326.33	1,951,793.27	83,609,792.74
2.本年增加金额	69,866.67	0.00	0.00	69,866.67
(1)租入	69,866.67	0.00	0.00	69,866.67
3.本年减少金额	-2,070,564.77	0.00	-173,252.70	-2,243,817.47
(1)外币折算差额	-2,070,564.77	0.00	-173,252.70	-2,243,817.47
4.年末余额	65,792,104.58	18,006,326.33	2,125,045.97	85,923,476.88
二、累计摊销	-	-	-	-
1.年初余额	11,328,961.65	4,638,014.64	962,764.15	16,929,740.44
2.本年增加金额	12,151,768.70	5,007,175.08	204,896.54	17,363,840.32
(1)计提	12,151,768.70	5,007,175.08	204,896.54	17,363,840.32
3.本年减少金额	-335,890.63	0.00	-81,899.75	-417,790.38
(1)外币折算差额	-335,890.63	0.00	-81,899.75	-417,790.38
4.年末余额	23,816,620.98	9,645,189.72	1,249,560.44	34,711,371.14
三、减值准备	-	-	-	-
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
4.年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	-	-	-	-
1.年末账面价值	41,975,483.60	8,361,136.61	875,485.53	51,212,105.74
2.年初账面价值	52,322,711.49	13,368,311.69	989,029.12	66,680,052.30

17. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1.年初余额	883,053,825.36	126,410,219.60	1,336,756.50	52,585,822.26	1,063,386,623.72
2.本年增加金额	0.00	3,189,043.51	0.00	11,445,351.25	14,634,394.76
(1)购置	0.00	3,189,043.51	0.00	11,445,351.25	14,634,394.76
3.本年减少金额	2,593,296.62	3,735,394.37	0.00	3,963,876.73	10,292,567.72
(1)处置	4,903,078.26	3,735,394.37	0.00	3,963,876.73	12,602,349.36
(2)汇率变动	-2,309,781.64	0.00	0.00	0.00	-2,309,781.64



山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
4. 年末余额	880,460,528.74	125,863,868.74	1,336,756.50	60,067,296.78	1,067,728,450.76
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1. 年初余额	84,011,014.46	58,015,977.33	1,336,756.50	27,346,392.24	170,710,140.53
2. 本年增加金额	17,474,358.03	14,525,325.67	0.00	5,234,881.69	37,234,565.39
(1) 计提	17,474,358.03	14,525,325.67	0.00	5,234,881.69	37,234,565.39
3. 本年减少金额	0.00	841,950.59	0.00	3,649,362.25	4,491,312.84
(1) 处置	0.00	841,950.59	0.00	3,649,362.25	4,491,312.84
4. 年末余额	101,485,372.49	71,699,352.41	1,336,756.50	28,931,911.68	203,453,393.08
三、减值准备	-	-	-	-	-
1. 年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	-	-	-	-	-
1. 年末账面价值	778,975,156.25	54,164,516.33	0.00	31,135,385.10	864,275,057.68
2. 年初账面价值	799,042,810.90	68,394,242.27	0.00	25,239,430.02	892,676,483.19

18. 开发支出

项目	年初余额	本年增加金额		本年其少金额			年末余额	资本化金额
		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		
开发支出	56,770,824.05	31,294,749.73	0.00	0.00	7,846,015.44	13,644,224.45	66,575,333.89	0.00
合计	56,770,824.05	31,294,749.73	0.00	0.00	7,846,015.44	13,644,224.45	66,575,333.89	0.00

19. 商誉

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
初始确认金额	75,752,674.12	0.00	0.00	75,752,674.12
减值准备	70,930,061.88	4,822,612.24	0.00	75,752,674.12
账面价值	4,822,612.24	0.00	4,822,612.24	0.00

(1) 商誉账面原值

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		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	0.00	0.00	2,532,675.23
湖南华安基础工程有限公司	3,294,458.27	0.00	0.00	3,294,458.27
Avmax Group Inc.	65,102,928.38	0.00	0.00	65,102,928.38
山河机场设备股份有限公司	4,822,612.24	0.00	0.00	4,822,612.24
<b>合计</b>	<b>75,752,674.12</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>75,752,674.12</b>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
		计提	处置	
无锡必克液压股份有限公司	2,532,675.23	0.00	0.00	2,532,675.23
湖南华安基础工程有限公司	3,294,458.27	0.00	0.00	3,294,458.27
Avmax Group Inc.	65,102,928.38	0.00	0.00	65,102,928.38
山河机场设备股份有限公司	0.00	4,822,612.24	0.00	4,822,612.24
<b>合计</b>	<b>70,930,061.88</b>	<b>4,822,612.24</b>	<b>0.00</b>	<b>75,752,674.12</b>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组名称	归属于母公司股东商誉账面价值	归属于少数股东商誉账面价值	完全商誉价值
山河机场设备股份有限公司	4,822,612.24	851,049.22	5,673,661.46

(4) 商誉测试

资产组	金额	折现率1-5年 (含5年) 贷款利率	2023-2027年 现金流量现值合计
收购山河机场设备股份有限公司	4,895,964.08	13.67%	0.00
<b>合计</b>	<b>4,895,964.08</b>		

本公司根据管理层批准的最近未来5年财务预算和13.67%税前折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过5年财务预算之后年份的现金流量均保持稳定。对可收回金额的预计结果导致出现减值损失。对山河机场设备股份有限公司计提商誉减值准备4,822,612.24元。

20. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修改造费	17,119,088.86	728,663.02	4,586,406.58	0.00	13,261,345.30

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
长期借款律师费	14,418,938.39	2,684,312.43	6,469,720.81	-1,331,824.40	11,965,354.41
折毕资产改良	7,233,310.44	651,323.05	3,839,296.15	0.00	4,045,337.34
其他	5,908,393.11	10,581,482.65	467,223.97	0.00	16,022,651.79
<b>合计</b>	<b>44,679,730.80</b>	<b>14,645,781.15</b>	<b>15,362,647.51</b>	<b>-1,331,824.40</b>	<b>45,294,688.84</b>

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	182,289,977.39	37,966,298.04	27,583,485.14	4,674,186.13
内部交易未实现利润	128,452,779.39	19,893,361.93	27,136,876.00	4,070,531.40
可抵扣亏损	212,348,174.24	45,638,420.52	132,195,202.24	38,377,560.20
信用资产减值准备	1,057,153,397.45	167,946,972.98	523,902,600.72	92,937,604.99
汇兑损益	8,838,605.44	2,032,879.25	7,120,890.91	1,637,804.93
政府补助	48,538,733.36	7,280,810.00	61,605,585.22	9,240,837.78
融资租赁	11,408,270.82	2,623,902.29	108,070,434.16	24,856,199.84
未到抵扣期限ABN损益	87,296,257.27	13,094,438.59	118,153,722.19	17,723,058.34
预计负债	220,930,005.15	33,139,500.76	0.00	0.00
预提的尚未支付的费用(预提返利)	48,023,735.58	7,203,560.34	0.00	0.00
其他	108,493.92	32,548.25	112,996.33	33,898.89
<b>合计</b>	<b>2,005,388,430.01</b>	<b>336,852,692.95</b>	<b>1,005,881,792.91</b>	<b>193,551,682.50</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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	1,596,413,682.33	347,302,187.66	1,536,157,212.91	334,254,044.52
长期贷款费用	3,649,719.65	839,435.52	2,910,383.07	669,388.12
业务合并	246,633,054.89	39,156,872.43	256,114,942.20	40,655,235.96
应收款项应纳税差异	121,169,902.78	18,515,684.84	233,451,097.22	35,017,664.58

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延资本利得	9,104,697.85	1,047,040.25	23,128,731.12	3,062,236.09
<b>合计</b>	<b>1,976,971,057.50</b>	<b>406,861,220.70</b>	<b>2,051,762,366.52</b>	<b>413,658,569.27</b>

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	710,229,002.90	108,217,556.40
可抵扣亏损	630,104,249.33	294,326,142.91
<b>合计</b>	<b>1,340,333,252.23</b>	<b>402,543,699.31</b>

(4) 未确认递延所得税资产明细

到期年度	年末余额	年初余额
2022年度	0.00	12,485,921.70
2023年度	11,312,422.18	14,743,183.96
2024年度	23,840,446.40	12,487,881.94
2025年度	31,223,193.89	17,435,069.49
2026年度	122,069,479.39	55,467,614.79
2027年及以后	441,658,707.47	181,706,471.03
<b>合计</b>	<b>630,104,249.33</b>	<b>294,326,142.91</b>

22. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
矿山项目款	0.00	18,314,738.39
购房预付款	0.00	24,074,329.00
预付工程及设备款	22,076,679.25	0.00
其他	6,745,536.78	1,448,117.91
<b>合计</b>	<b>28,822,216.03</b>	<b>43,837,185.30</b>

23. 短期借款

项目	年末余额	年初余额
信用借款	930,083,888.91	1,107,570,402.52
<b>合计</b>	<b>930,083,888.91</b>	<b>1,107,570,402.52</b>

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	517,517,333.52	949,215,068.59
银行承兑汇票	1,391,847,013.39	1,605,230,688.08
<b>合计</b>	<b>1,909,364,346.91</b>	<b>2,554,445,756.67</b>

25. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
材料款	2,166,239,530.66	2,174,458,563.33
投资应付款	329,546,058.96	65,895,576.95
<b>合计</b>	<b>2,495,785,589.62</b>	<b>2,240,354,140.28</b>

26. 预收账款

项目	年末余额	年初余额
预收租金	31,033,348.00	0.00
<b>合计</b>	<b>31,033,348.00</b>	<b>0.00</b>

27. 合同负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债	493,703,338.00	419,700,397.91
<b>合计</b>	<b>493,703,338.00</b>	<b>419,700,397.91</b>

28. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	93,592,100.39	961,608,689.34	934,734,666.10	120,466,123.63
离职后福利-设定提存计划	2,141,460.66	47,288,833.73	46,902,839.49	2,527,454.90
辞退福利	0.00	8,446,754.38	8,446,754.38	0.00
一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>95,733,561.05</b>	<b>1,017,344,277.45</b>	<b>990,084,259.97</b>	<b>122,993,578.53</b>

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	86,992,962.94	874,038,883.42	847,300,520.20	113,731,326.16
职工福利费	185,431.03	32,515,619.15	32,272,036.67	429,013.51

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
社会保险费	4,580,793.65	24,546,695.55	25,145,479.36	3,982,009.84
其中: 医疗保险费	1,605,659.74	21,657,999.64	21,617,923.60	1,645,735.78
工伤保险费	2,979,164.04	2,835,045.62	3,477,935.60	2,336,274.06
生育保险费	-4,030.13	53,650.29	49,620.16	0.00
住房公积金	1,095,931.35	19,566,253.29	19,653,974.27	1,008,210.37
工会经费和职工教育经费	736,981.42	10,941,237.93	10,362,655.60	1,315,563.75
<b>合计</b>	<b>93,592,100.39</b>	<b>961,608,689.34</b>	<b>934,734,666.10</b>	<b>120,466,123.63</b>

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,993,194.71	43,848,097.36	43,332,176.28	2,509,115.79
失业保险费	148,265.95	3,440,736.37	3,570,663.21	18,339.11
<b>合计</b>	<b>2,141,460.66</b>	<b>47,288,833.73</b>	<b>46,902,839.49</b>	<b>2,527,454.90</b>

29. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	45,411,989.10	42,597,417.65
消费税	206,879.72	12,952.07
企业所得税	30,605,563.90	25,014,210.81
土地使用税	243,511.97	250,572.40
房产税	187,537.43	1,100,754.33
教育费附加	501,761.89	1,367,862.50
城市维护建设税	688,725.98	1,569,688.79
代扣代缴个人所得税	3,042,932.92	4,427,620.25
印花税	1,400,685.24	883,900.64
其他	2,310,110.26	639,838.37
<b>合计</b>	<b>84,599,698.41</b>	<b>77,864,817.81</b>

30. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	0.00	22,397,261.51
应付股利	8,290,994.13	0.00
其他应付款	464,320,902.29	528,620,320.25
<b>合计</b>	<b>472,611,896.42</b>	<b>551,017,581.76</b>

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

30.1 应付利息

款项性质	年末余额	年初余额
贷款利息	0.00	22,397,261.51
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>22,397,261.51</b>

30.2 应付股利

项目	年末余额	年初余额
应付少数股东股利	8,290,994.13	0.00
<b>合计</b>	<b>8,290,994.13</b>	<b>0.00</b>

30.3 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
个人往来	33,333,913.94	15,966,972.19
保证金	62,691,338.85	34,786,736.98
代收代扣款及其他	367,708,156.09	473,511,154.83
社保、住房公积金	587,493.41	4,355,456.25
<b>合计</b>	<b>464,320,902.29</b>	<b>528,620,320.25</b>

31. 一年内到期的非流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,246,093,131.58	1,611,285,764.92
一年内到期的长期应付款	66,788,505.30	0.00
一年内到期的租赁负债	18,927,981.22	15,784,544.45
一年内到期的维修基金	76,893,015.58	57,306,233.02
<b>合计</b>	<b>2,408,702,633.68</b>	<b>1,684,376,542.39</b>

32. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
合同负债税金	40,525,311.79	23,709,290.15
已背书未终止确认的应收票据	6,813,595.06	0.00
<b>合计</b>	<b>47,338,906.85</b>	<b>23,709,290.15</b>

33. 长期借款

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
抵押借款	1,044,681,445.21	1,196,901,539.52
信用借款	4,541,302,872.02	2,696,741,026.45
<b>合计</b>	<b>5,585,984,317.23</b>	<b>3,893,642,565.97</b>

34. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
应付租赁款	59,766,563.40	66,225,234.21
减:一年内到期的应付租赁款	18,927,981.22	15,784,544.45
<b>合计</b>	<b>40,838,582.18</b>	<b>50,440,689.76</b>

35. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
预收客户	48,997,251.85	33,592,939.63
其他项目	53,645,942.52	17,133,627.20
<b>合计</b>	<b>102,643,194.37</b>	<b>50,726,566.83</b>

36. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计担保损失	248,620,087.44	0.00	计提预计担保损失
<b>合计</b>	<b>248,620,087.44</b>	<b>0.00</b>	—

37. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	114,717,389.70	31,133,074.33	33,437,651.66	112,412,812.37
<b>合计</b>	<b>114,717,389.70</b>	<b>31,133,074.33</b>	<b>33,437,651.66</b>	<b>112,412,812.37</b>

(1) 涉及政府补助的项目

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
产业园建设项目补助	21,440,450.08	0.00	504,184.56	0.00	20,936,265.52	与资产相关
技术改造项目专项资金	39,784,333.41	0.00	2,156,999.92	0.00	37,627,333.49	与资产相关
工业发展资金	14,747,980.00	0.00	0.00	0.00	14,747,980.00	与资产相关
技术及产业化资金	36,218,181.82	0.00	18,109,090.92	0.00	18,109,090.90	与资产相关



山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产30000套专项资金	0.00	7,510,000.00	0.00	0.00	7,510,000.00	与资产相关
产业园建设项目补助	0.00	6,000,000.00	1,312,500.00	0.00	4,687,500.00	与资产相关
其他	2,526,444.39	17,623,074.33	11,354,876.26	0.00	8,794,642.46	与资产相关
<b>合计</b>	<b>114,717,389.70</b>	<b>31,133,074.33</b>	<b>33,437,651.66</b>	<b>0.00</b>	<b>112,412,812.37</b>	<b>—</b>

38. 其他非流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收入	95,092,132.27	29,408,409.60
维修基金	245,874,880.38	148,039,414.57
其他	280,263.18	69,015,575.83
<b>合计</b>	<b>341,247,275.83</b>	<b>246,463,400.00</b>

39. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,087,212,465.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,087,212,465.00

40. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	2,360,635,238.79	0.00	0.00	2,360,635,238.79
其他资本公积	4,666,714.31	0.00	0.00	4,666,714.31
<b>合计</b>	<b>2,365,301,953.10</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,365,301,953.10</b>

41. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股权激励	99,922,347.37	0.00	0.00	99,922,347.37
<b>合计</b>	<b>99,922,347.37</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>99,922,347.37</b>

42. 其他综合收益

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年发生额	
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	-108,677,701.94	175,995,283.43	0.00
其中: 外币财务报表折算差额	-108,677,701.94	175,293,433.55	0.00
权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	701,849.88	
<b>合计</b>	<b>-108,677,701.94</b>	<b>175,995,283.43</b>	<b>0.00</b>

续表

项目	本年发生额			年末余额
	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	0.00	175,995,283.43	0.00	67,317,581.49
其中: 外币财务报表折算差额	0.00	175,293,433.55	0.00	66,615,731.61
权益法下可转损益的其他综合收益	0.00	701,849.88	0.00	701,849.88
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>175,995,283.43</b>	<b>0.00</b>	<b>67,317,581.49</b>

43. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	51,535,093.26	26,323,133.42	21,982,349.90	55,875,876.78
<b>合计</b>	<b>51,535,093.26</b>	<b>26,323,133.42</b>	<b>21,982,349.90</b>	<b>55,875,876.78</b>

44. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	260,099,443.11	0.00	0.00	260,099,443.11
<b>合计</b>	<b>260,099,443.11</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>260,099,443.11</b>

45. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	1,955,534,874.08	1,786,508,946.60
加: 年初未分配利润调整数	0.00	0.00
其中: 《企业会计准则》新规定追溯调整	0.00	0.00
会计政策变更	0.00	0.00

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
重要前期差错更正	0.00	0.00
同一控制合并范围变更	0.00	0.00
其他调整因素	0.00	0.00
<b>本年初余额</b>	<b>1,955,534,874.08</b>	<b>1,786,508,946.60</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,137,865,526.01	318,493,535.23
同一控制下企业合并	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	0.00	40,718,656.87
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	108,748,950.88
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
<b>本年年末余额</b>	<b>817,669,348.07</b>	<b>1,955,534,874.08</b>

46. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,160,351,868.97	5,664,748,381.27	11,155,099,942.99	8,541,263,286.22
其他业务	141,923,808.30	78,827,969.65	252,564,401.79	220,804,285.32
<b>合计</b>	<b>7,302,275,677.27</b>	<b>5,743,576,350.92</b>	<b>11,407,664,344.78</b>	<b>8,762,067,571.54</b>

47. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	806,137.19	10,363,051.63
教育费附加	-1,193,378.68	7,169,482.62
地方教育费附加	-366,502.58	3,434,595.65
房产税	20,982,916.86	16,451,493.78
土地使用税	7,569,005.37	6,791,896.44
印花税	4,927,316.18	7,573,645.52
其他	3,903,326.38	2,303,337.58
<b>合计</b>	<b>36,628,820.72</b>	<b>54,087,503.22</b>

48. 销售费用

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
薪金及福利	271,536,385.45	277,185,676.50
三包服务费	154,050,245.59	308,721,651.83
促销及广告开支	25,016,418.06	107,122,243.78
差旅汽车费	37,203,432.75	54,635,469.56
其他	164,480,513.26	135,446,594.42
<b>合计</b>	<b>652,286,995.11</b>	<b>883,111,636.09</b>

49. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	293,684,780.31	204,008,394.93
薪金及福利	203,550,742.74	203,610,638.89
审计认证咨询	20,751,954.13	24,938,229.36
差旅汽车费	7,736,728.60	6,857,738.16
股权激励费用	0.00	5,527,511.46
其他	123,652,199.14	95,050,783.93
<b>合计</b>	<b>649,376,404.92</b>	<b>539,993,296.73</b>

50. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	161,851,782.34	155,926,880.59
折旧及摊销费用	32,666,092.53	17,492,760.86
材料投入	65,302,728.39	167,393,198.00
股权激励	0.00	1,669,718.52
其他	37,174,073.02	55,839,337.53
<b>合计</b>	<b>296,994,676.28</b>	<b>398,321,895.50</b>

51. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
贷款及应付款项的利息支出	371,345,165.74	247,435,384.84
减:资本化的利息支出	3,990,487.67	20,252,535.17
减:存款及应收款项的利息收入	82,927,793.67	91,420,510.02
净汇兑损失/收益	-98,226,886.00	62,801,937.53
手续费	11,741,608.14	17,703,076.52
票据贴现	8,395,370.72	6,051,177.12

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	206,336,977.26	222,318,530.82

52. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	33,437,651.66	17,774,141.19
与收益相关的政府补助确认的其他收益	139,419,077.25	182,013,736.00
其他	82,730.82	11,670.23
合计	172,939,459.73	199,799,547.42

(1) 其中计入当前损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额
长沙经开区政府奖补资金	32,660,939.47	51,318,407.00
长沙经开区拨付工业发展专项资金	81,900,000.00	103,110,000.00
递延收益摊销	33,437,651.66	17,774,141.19
其他	24,940,868.60	27,596,999.23
合计	172,939,459.73	199,799,547.42

53. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,775,067.27	-774,625.30
处置非交易性权益工具投资产生的投资收益	0.00	-94,863.28
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	103,355.16	36,221.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	-87,893,923.62
债务重组	-457,315.70	0.00
合计	2,421,106.73	-88,727,190.57

54. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	6,349,418.07	-4,785,186.63
应收账款坏账损失	-655,438,611.07	-282,279,156.02
其他应收款坏账损失	-137,489,043.78	-23,433,259.01
长期应收款坏账损失	-7,077,519.02	10,187,743.78
一般担保损失	-248,620,087.44	0.00
合计	-1,042,275,843.24	-300,309,857.88

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

55. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-58,949,985.96	-35,002,496.27
合同资产减值损失	-21,410,155.19	-9,060,484.98
固定资产减值损失	-56,135,204.12	0.00
商誉减值损失	-4,822,612.24	0.00
<b>合计</b>	<b>-141,317,957.51</b>	<b>-44,062,981.25</b>

56. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-23,569,073.70	16,550,352.54	-23,569,073.70
其中:未划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	0.00	0.00
其中:固定资产处置收益	-26,852,113.96	16,550,352.54	-26,852,113.96
无形资产处置收益	3,283,040.26	0.00	3,283,040.26
<b>合计</b>	<b>-23,569,073.70</b>	<b>16,550,352.54</b>	<b>-23,569,073.70</b>

57. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得	169,211.71	1,344,927.62	169,211.71
其中:固定资产报废毁损利得	169,211.71	1,344,927.62	169,211.71
政府补助	0.00	1,933,493.32	0.00
其他	3,322,611.08	11,424,099.34	3,322,611.08
<b>合计</b>	<b>3,491,822.79</b>	<b>14,702,520.28</b>	<b>3,491,822.79</b>

58. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失	585,856.23	2,859,657.22	585,856.23
其中:固定资产报废毁损损失	585,856.23	2,859,657.22	585,856.23
对外捐赠	310,000.00	689,176.18	310,000.00
其中:公益性捐赠	310,000.00	689,176.18	310,000.00
债务重组损失	0.00	5,812,888.70	0.00
其他	2,081,001.81	4,445,688.17	2,081,001.81
<b>合计</b>	<b>2,976,858.04</b>	<b>13,807,410.27</b>	<b>2,976,858.04</b>

59. 所得税费用

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	35,095,419.06	37,212,263.97
递延所得税费用	-179,610,008.99	-27,283,251.77
<b>合计</b>	<b>-144,514,589.93</b>	<b>9,929,012.20</b>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-1,314,211,891.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-197,131,783.68
子公司适用不同税率的影响	-39,823,988.00
调整以前期间所得税的影响	-2,177,603.70
非应税收入的影响	-411,491.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,863,294.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,251,085.10
本年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	121,789,171.90
科研经费加计扣除	-38,599,001.32
折旧加计扣除	-7,142,184.71
其他	5,867,911.79
所得税费用	-144,514,589.93

60. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府奖励资金	170,634,882.40	260,082,315.20
存款利息收入	82,927,793.67	91,420,510.02
其他	125,277,707.97	155,849,565.24
<b>合计</b>	<b>378,840,384.04</b>	<b>507,352,390.46</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告促销费	13,214,949.79	105,512,638.32
科研费	32,944,937.34	55,839,337.53
差旅汽车费	64,418,180.40	60,884,979.85

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
办公费	48,030,194.98	33,125,259.16
招待费	12,217,819.88	23,043,193.89
三包服务费	20,934,546.66	104,877,219.48
中介费用	71,955,669.54	65,363,847.76
其他	477,297,149.15	322,638,324.76
<b>合计</b>	<b>741,013,447.74</b>	<b>771,284,800.75</b>

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,774,249.26	0.00
<b>合计</b>	<b>3,774,249.26</b>	<b>0.00</b>

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
矿山项目款	0.00	18,310,209.50
其他	0.00	12.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>18,310,221.50</b>

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回承兑保证金	133,702,263.07	91,541,579.38
其他工具融资款	0.00	30,000,000.00
<b>合计</b>	<b>133,702,263.07</b>	<b>121,541,579.38</b>

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行借款筹资费用	2,123,370.51	4,512,767.34
支付的承兑保证金	22,606,237.60	18,013,369.22
支付租金	16,454,666.42	31,944,768.53
其他	0.00	9,708,899.24
<b>合计</b>	<b>41,184,274.53</b>	<b>64,179,804.33</b>

61. 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	-	-



山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
净利润	-1,169,697,301.25	321,979,878.95
加: 资产减值准备	141,317,957.51	44,062,981.25
信用减值损失	1,042,275,843.24	300,309,857.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产累计折旧	533,978,288.73	319,948,043.68
使用权资产折旧	17,363,840.32	16,504,039.26
无形资产摊销	37,234,565.39	28,815,213.52
长期待摊费用摊销	15,362,647.51	19,846,888.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	23,569,073.70	-16,550,352.54
固定资产报废损失	416,644.52	1,514,729.60
公允价值变动损益	0.00	0.00
财务费用	366,019,176.29	296,035,964.32
投资损失	-2,421,106.73	88,727,190.57
递延所得税资产的减少	-172,811,380.42	-40,975,826.15
递延所得税负债的增加	-6,798,628.57	13,692,574.38
存货的减少	-130,098,382.49	-417,290,074.48
经营性应收项目的减少	-1,603,038,435.62	-590,911,518.47
经营性应付项目的增加	-656,458,252.36	-359,745,629.86
股权激励	0.00	7,185,308.03
经营活动产生的现金流量净额	-1,563,785,450.23	33,149,268.69
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>	-	-
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>	-	-
现金的期末余额	1,668,792,057.82	1,928,343,380.19
减: 现金的年初余额	1,928,343,380.19	2,309,691,393.64
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-259,551,322.37	-381,348,013.45

(1) 本年支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	910,000.00

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	金额
其中: 长春富基工程机械有限公司	0.00
西藏金昆工程机械有限公司	60,000.00
长沙腾飞顺成企业管理咨询有限公司	850,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	3,834,249.26
其中: 长春富基工程机械有限公司	3,422,165.33
西藏金昆工程机械有限公司	412,083.93
长沙腾飞顺成企业管理咨询有限公司	0.00
取得子公司支付的现金净额	-2,924,249.26

(2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	950,000.00
其中: 河南山河光电科技有限公司	950,000.00
处置子公司收到的现金净额	950,000.00

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,668,792,057.82	1,928,343,380.19
其中: 库存现金	20,143.07	163,798.88
可随时用于支付的银行存款	1,655,429,781.43	1,771,531,879.43
可随时用于支付的其他货币资金	13,342,133.32	156,647,701.88
现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
年末现金和现金等价物余额	1,668,792,057.82	1,928,343,380.19
其中: 母公司或公司内子公司使用受限的现金和现金等价物	0.00	0.00

62. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	312,950,072.44	票据保证金、按揭保证金等
固定资产	3,003,259,512.75	贷款抵押
无形资产	493,709,955.33	贷款抵押
在建工程	158,396.08	贷款抵押

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

63. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	48,031,164.05	6.9646	334,517,845.14
欧元	6,120,899.10	7.4229	45,434,821.93
港币	22,407.31	0.8933	20,016.45
日元	116,414,937.00	0.052358	6,095,253.27
新币	740,057.36	0.051831	38,357.91
韩元	1,298,570,205.00	0.005523	7,172,003.24
泰铢	38,497.45	0.2014	7,753.39
林吉特	586,697.05	1.5772	925,338.59
印尼卢比	12,300,090,109.55	0.000445	5,473,540.10
基普	13,211,244,541.00	0.000058	766,252.18
卢布	555,679,835.70	0.0942	52,345,040.52
应收账款	-	-	-
其中：美元	134,937,861.85	6.9646	939,788,232.63
欧元	25,084,712.05	7.4229	186,201,309.08
新币	2,769,529.28	0.051831	143,547.47
韩元	1,302,113,410.00	0.005523	7,191,572.36
泰铢	38,497.45	0.2014	7,753.39
林吉特	586,697.05	1.5772	925,338.59
其他应收款	-	-	-
其中：美元	59,347,222.17	6.9646	413,329,663.54
韩元	318,629,567.36	0.005523	1,759,791.10
泰铢	1,380,902.84	0.2014	278,113.83
林吉特	212,587.38	1.5772	335,292.82
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其中：美元	25,422,744.22	6.9646	177,059,244.39
长期应收款	-	-	-
其中：美元	17,871,879.87	6.9646	124,470,494.54
应付账款	-	-	-
其中：美元	27,813,856.96	6.9646	193,712,388.18
欧元	16,498.06	7.4229	122,463.45

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币	1,912,811.18	0.8933	1,708,714.23
日元	434,306,389.46	0.052358	22,739,413.94
韩元	1,496,607.27	0.005523	8,265.76
泰铢	201,839.96	0.2014	40,650.57
林吉特	2,039,462.63	1.5772	3,216,640.46
其他应付款	-	-	-
其中：美元	3,717,454.17	6.9646	25,890,581.31
韩元	14,093,324.29	0.005523	77,837.43
泰铢	24,806,936.76	0.2014	4,996,117.06
林吉特	1,618,246.79	1.5772	2,552,298.84
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其中：美元	143,462,964.65	6.9646	999,162,163.60
长期借款	-	-	-
其中：美元	89,827,926.34	6.9646	625,615,575.78
欧元	4,649,907.35	7.4229	34,515,797.27
长期应付款	-	-	-
其中：韩元	36,219,496.36	0.005523	200,040.28
泰铢	104,296,599.79	0.2014	21,005,335.20
林吉特	15,323,031.83	1.5772	24,167,485.80

(2) 主要境外经营实体说明

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

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
--------	--------	--------	------------	--------	-----	----------	---------------	----------------

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
长春富基工程机械有限公司	2022年1月	0.00	100.00	购买	2022年1月	已控制被购买方的财务及经营、双方已办理财产权交接	62,196,025.47	-5,433,449.20
西藏金昆工程机械有限公司	2022年1月	60,000.00	100.00	购买	2022年1月	已控制被购买方的财务及经营、双方已办理财产权交接	6,725,778.78	-3,440,970.50
长沙腾飞顺成企业管理咨询有限公司	2022年11月	850,000.00	100.00	购买	2022年11月	已控制被购买方的财务及经营、双方已办理财产权交接	0.00	2.89

2. 同一控制下企业合并：无

3. 反向购买：无

4. 处置子公司：无

5. 其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙市特种工程装备工业技术研究院有限公司	长沙	长沙	技术服务	100.00	0.00	设立
山河智能(内蒙古)矿山科技有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	技术服务	100.00	0.00	设立
湖北鑫山河工程机械有限公司	武汉	武汉	销售服务	0.00	100.00	设立
山河智能装备西非公司	尼日利亚	尼日利亚	销售服务	0.00	100.00	设立
湖南山河云链信息技术有限公司	长沙	长沙	技术服务	100.00	0.00	设立
山河加拿大设备有限公司	加拿大	加拿大	销售服务	0.00	100.00	设立

## 八、 在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
长沙山河液压有限公司	长沙	长沙	机械制造	80.00	0.00	投资设立

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

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	
无锡必克液压股份有限公司	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	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	株洲	株洲	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	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	香港	香港	机械制造	0.00	100.00	投资设立
长沙威沃机械制造有限公司	长沙	长沙	机械制造	100.00	0.00	投资设立
山河智能(香港)有限公司	香港	香港	销售贸易	100.00	0.00	投资设立
山河智能(马)有限公司	马来西亚	马来西亚	销售服务	0.00	100.00	投资设立
山河智能(越南)有限公司	越南	越南	销售服务	0.00	100.00	投资设立
山河智能(南非)有限公司	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	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	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	印尼	印尼	销售服务	0.00	100.00	投资设立
山河智能(泰国)有限公司	泰国	泰国	销售服务	0.00	100.00	投资设立
山河美国股份有限公司	美国	美国	销售服务	0.00	100.00	投资设立
山河智能美国金融公司	美国	美国	销售服务	0.00	100.00	投资设立
山河智能(菲律宾)有限公司	菲律宾	菲律宾	销售服务	0.00	100.00	投资设立
山河印尼装备股份有限公司	印尼	印尼	销售服务	0.00	100.00	投资设立
山河欧洲重工公司	比利时	比利时	销售服务	0.00	99.99	投资设立
山河智能老挝有限公司	老挝	老挝	销售服务	100.00	0.00	投资设立
湖南华安基础工程有限公司	长沙	长沙	建筑工程	100.00	0.00	收购
长沙华达企业管理咨询有限公司	长沙	长沙	管理咨询	0.00	100.00	投资设立
宁夏鑫山河设备有限公司	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	长沙	长沙	机械制造	51.00	0.00	投资设立
Avmax Group Inc.	加拿大	加拿大	投资控股	100.00	0.00	收购
Avmax Aircraft Leasing Inc.	加拿大	加拿大	飞机租赁	0.00	100.00	收购
Avmax Chad SARL	恩加美纳	恩加美纳	包机服务	0.00	100.00	收购
2029256 Alberta Ltd	加拿大	加拿大	投资	0.00	100.00	设立
AIALIA(Aruba) A.V.V	阿鲁巴	阿鲁巴	飞机租赁	0.00	100.00	设立
Avmax Singapore Pte Ltd	新加坡	新加坡	飞机租赁	0.00	100.00	投资设立
Avmax Aviation Services Inc.	加拿大	加拿大	飞机维修	0.00	100.00	收购
Avmax Spares East Africa Limited.	肯尼亚	肯尼亚	维修服务	0.00	100.00	收购

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
Avmax Advisory and Risk Management Services Inc.	美国	美国	金融服务	0.00	60.00	投资设立
Avmax Aircraft USA Inc.	美国	美国	金融服务	0.00	100.00	投资设立
山河韩国株式会社	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	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	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	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	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	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	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	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	长沙	长沙	机械制造	85.00	0.00	收购
苏州华邦世纪创业投资有限公司	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	苏州	苏州	润滑油生产销售	0.00	91.86	收购
湖南山河智能磨床机械制造有限公司	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	长沙	长沙	工程施工	65.00	0.00	投资设立
山河智能国际工程(马来)有限公司	马来西亚	马来西亚	工程施工	0.00	100.00	投资设立
山河智能国际工程(香港)有限公司	香港	香港	工程施工	0.00	100.00	投资设立
山河智能国际工程(泰国)有限公司	泰国	泰国	工程施工	0.00	100.00	投资设立
山河加拿大控股公司	加拿大	加拿大	投资	100.00	0.00	投资设立
湖南博邦山河新材料有限公司	长沙	长沙	材料制造	34.00	7.65	投资设立
博邦山河(贵州)新材料有限公司	贵州	贵州	材料制造	0.00	41.65	投资设立
武汉山河智能工程机械有限公司	武汉	武汉	销售服务	100.00	0.00	投资设立
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	内蒙	内蒙	机械制造	66.00	0.00	投资设立
广东诺晖建设工程有限公司	广州	广州	工程施工	100.00	0.00	投资设立
山河智能(广州)工程装备有限公司	广州	广州	设备维修服务	100.00	0.00	投资设立
湖南鑫晟山河矿业有限公司	长沙	长沙	工程施工	100.00	0.00	投资设立
陕西浩领实业有限公司	西安市	西安市	工程施工	0.00	51.00	投资设立
湖南宏晟矿业有限公司	汨罗市	汨罗市	矿山开采	0.00	90.00	投资设立
山河江麓(湘潭)建筑机械设备有限公司	湘潭	湘潭	机械制造	83.99	0.00	投资设立
湖南山河智能工程机械有限公司	汨罗市	汨罗市	机械制造	100.00	0.00	投资设立
湖南山河普石勒机械设备有限公司	长沙	长沙	机械制造	60.00	0.00	投资设立
湖南山河银保租服务有限公司	长沙	长沙	金融服务	100.00	0.00	投资设立

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
湖南山河物流有限公司	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	长沙	长沙	技术服务	100.00	0.00	投资设立
长春富基工程机械有限公司	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	西藏	西藏	销售服务	0.00	100.00	收购
长沙腾飞顺成企业管理咨询有限公司	长沙	长沙	商务服务	0.00	100.00	收购
湖北鑫山河工程机械有限公司	武汉	武汉	销售服务	0.00	100.00	投资设立
山河智能(内蒙古)矿山科技有限公司	鄂尔多斯	鄂尔多斯	技术服务	100.00	0.00	设立
山河智能装备西非公司	尼日利亚	尼日利亚	销售服务	0.00	100.00	设立
湖南山河云链信息技术有限公司	长沙	长沙	技术服务	100.00	0.00	设立
山河加拿大设备有限公司	加拿大	加拿大	销售服务	0.00	100.00	设立

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

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

(2) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	少数股东表决权比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
长沙山河液压有限公司	20.00	20.00	253,223.68	0.00	2,808,420.38
无锡必克液压股份有限公司	8.04	8.04	-64,361.19	0.00	5,313,583.12
安徽山河矿业装备股份有限公司	13.91	13.91	-2,179,061.05	0.00	-1,474,861.60
中际山河科技有限责任公司	49.00	49.00	4,045,039.95	2,673,463.91	53,711,358.74
中铁山河工程装备股份有限公司	30.00	30.00	657,027.33	8,290,994.13	67,420,335.05
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	34.00	34.00	-8,453,026.94	0.00	18,557,501.96
山河江麓(湘潭)建筑机械设备有限公司	16.01	16.01	-6,555,574.83	0.00	23,486,055.25

(3) 重要非全资子公司主要财务信息



山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	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
长沙山河液压有限公司	48,775,280.92	3,449,127.29	52,224,408.21	35,407,492.45	0.00	35,407,492.45
无锡必克液压股份有限公司	60,263,871.83	68,650,344.60	128,914,216.43	36,710,867.54	22,800,212.37	59,511,079.91
安徽山河矿业装备股份有限公司	41,398,329.94	122,913,368.00	164,311,697.94	147,881,367.05	19,428,599.01	167,309,966.06
中际山河科技有限责任公司	269,271,422.54	11,504,397.75	280,775,820.29	170,482,870.32	0.00	170,482,870.32
中铁山河工程装备股份有限公司	316,019,333.68	315,850,297.60	631,869,631.29	389,447,568.00	17,687,613.11	407,135,181.11
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限公司	401,916,072.88	19,121,805.92	421,037,878.80	336,411,726.24	27,913,133.97	364,324,860.21
山河江麓(湘潭)建筑机械设备有限公司	128,593,953.70	50,087,581.42	178,681,535.12	109,914,635.71	7,836,190.76	117,750,826.47

续表

子公司名称	年初余额					
	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
长沙山河液压有限公司	42,543,715.83	3,779,937.09	46,323,652.92	31,795,166.73	0.00	31,795,166.73
无锡必克液压股份有限公司	59,265,184.37	45,678,718.15	104,943,902.52	20,010,597.40	15,344,304.45	35,354,901.85
安徽山河矿业装备股份有限公司	53,644,981.28	128,363,883.74	182,008,865.02	149,925,013.23	20,834,783.49	170,759,796.72
中际山河科技有限责任公司	257,539,780.74	13,719,159.62	271,258,940.36	162,742,397.93	0.00	162,742,397.93
中铁山河工程装备股份有限公司	313,591,058.08	170,138,375.79	483,729,433.87	237,431,104.70	0.00	237,431,104.70
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限公司	218,757,233.47	10,496,916.64	229,254,150.11	143,040,053.97	5,578,675.54	148,618,729.51
山河江麓(湘潭)建筑机械设备有限公司	86,169,993.66	33,036,658.86	119,206,652.52	39,173,338.77	0.00	39,173,338.77

续表

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙山河液压有限公司	59,447,824.36	1,266,118.39	1,266,118.39	-39,203,666.51
无锡必克液压股份有限公司	39,774,074.51	-800,512.26	-800,512.26	9,446,376.87
安徽山河矿业装备股份有限公司	36,757,908.34	-15,665,428.09	-15,665,428.09	-1,590,568.05
中际山河科技有限责任公司	294,919,077.89	8,255,183.57	8,255,183.57	15,294,638.51
中铁山河工程装备股份有限公司	43,114,130.34	25,501.69	25,501.69	6,530,695.31
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	333,728,783.36	-24,861,843.93	-24,861,843.93	-103,791.57
山河江麓(湘潭)建筑机械设备有限公司	160,644,630.26	-40,946,750.99	-40,946,750.99	25,857,616.36

续表

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
长沙山河液压有限公司	97,116,451.13	4,400,325.50	4,400,325.50	-17,255,631.99
无锡必克液压股份有限公司	82,386,174.05	13,020,741.38	13,020,741.38	23,961,481.14
安徽山河矿业装备股份有限公司	234,969,981.57	16,942,944.92	16,942,944.92	475,060.75
中际山河科技有限责任公司	227,375,100.72	6,062,276.44	6,062,276.44	30,975,779.41
中铁山河工程装备股份有限公司	328,536,467.82	6,998,137.63	6,998,137.63	-120,335,360.90
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	188,475,257.31	49,745.12	49,745.12	-62,294,774.61
山河江麓(湘潭)建筑机械设备有限公司	85,980,634.98	-14,739,812.02	-14,739,812.02	-47,829,416.62

(4) 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无

(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无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易: 无

3. 在合营企业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(%)		在被投资单位表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
安宏机械建筑有限公司	澳门	澳门	工程施工	0.00	50.00	50.00	权益法
湖南山河科技股份有限公司	株洲	株洲	民用航空研发	13.08	0.00	13.08	权益法

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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(%)		在被投资单位表决权比例(%)	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	40.00	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	安宏机械建筑有限公司	安宏机械建筑有限公司	长沙山河索天智慧城市科技有限公司	
流动资产	6,091,605.91	5,575,089.01	704,982.63	
其中：现金和现金等价物	6,091,605.91	5,575,089.01	82,416.27	
非流动资产	3,410,468.72	4,357,622.75	0.00	
资产合计	9,502,074.63	9,932,711.76	704,982.63	
流动负债	311,407.88	311,407.88	526,010.00	
非流动负债	0.00	0.00	0.00	
负债合计	311,407.88	311,407.88	526,010.00	
少数股东权益	0.00	0.00	0.00	
归属于母公司股东权益	9,190,666.75	9,621,303.88	178,972.63	
按持股比例计算的净资产份额	4,595,333.38	4,810,651.94	91,314.16	
调整事项	-	-	-	
—商誉	0.00	0.00	0.00	
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	
—其他	0.00	0.00	0.00	
对联营企业权益投资的账面价值	4,595,333.38	4,810,651.94	91,314.16	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	
营业收入	0.00	0.00	1,796,460.20	
管理费用	947,154.03	78,929.50	0.00	
财务费用	-516,516.90	165,825.58	239.51	
所得税费用	0.00	0.00	0.00	
净利润	-430,637.13	-244,755.08	178,972.63	
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	
综合收益总额	-430,637.13	-244,755.08	178,972.63	

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额	
	安宏机械建筑有限公司	安宏机械建筑有限公司	长沙山河索天智慧城市科技有限公司
本年度收到的来自合营企业的股利	0.00	0.00	0.00

注：长沙山河索天智慧城市科技有限公司本年不作为重要合营企业。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额		年初余额/上年发生额	
	湖南山河科技股份有限公司	万宝融资租赁(上海)有限公司	湖南山河科技股份有限公司	湖南山河游船股份有限公司
流动资产	130,642,849.46	342,748,959.67	98,587,238.64	15,335,275.81
非流动资产	85,632,953.70	237,176,694.40	69,972,304.23	24,224,806.53
资产合计	216,275,803.16	579,925,654.07	168,559,542.87	39,560,082.34
流动负债	24,190,300.60	70,035,274.92	18,250,194.97	8,690,260.64
非流动负债	5,700,614.59	4,289,198.59	28,669.13	0.00
负债合计	29,890,915.19	74,324,473.51	18,278,864.10	8,690,260.64
少数股东权益	11,211,292.35	0.00	13,084,380.55	0.00
归属于母公司股东权益	175,173,595.62	505,601,180.56	137,196,298.22	30,869,821.70
按持股比例计算的净资产份额	22,912,706.31	202,240,472.22	20,401,292.18	12,347,928.68
调整事项	-	-	-	-
—商誉	1,325,174.31	0.00	1,325,174.31	0.00
—内部交易未实现利润	0.00	0.00	0.00	0.00
—其他	0.00	13,111,735.71	0.00	0.00
对联营企业权益投资的账面价值	24,237,880.62	215,352,207.93	21,726,466.49	12,347,928.68
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	0.00	0.00	0.00	0.00
营业收入	99,660,236.79	20,301,396.27	67,444,489.73	0.00
净利润	12,836,441.90	6,627,563.77	5,609,803.23	-2,055,943.60
终止经营的净利润	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	12,836,441.90	6,627,563.77	5,609,803.23	-2,055,943.60
本年度收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00

注：湖南山河游船股份有限公司本年不作为重要联营企业。

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

项目	本年发生额	上年发生额
合营企业:	-	-
投资账面价值合计	115,316.23	0.00
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	24,002.07	0.00
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	24,002.07	0.00
联营企业:	-	-
投资账面价值合计	16,583,758.33	1,973,877.49
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-1,388,047.84	-26,122.51
--其他综合收益	0.00	0.00
--综合收益总额	-1,388,047.84	-26,122.51

九、与金融工具相关风险

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2022年12月31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：

项目	年末余额	年初余额
短期借款	930,083,888.91	1,107,570,402.52
应付票据	1,909,364,346.91	2,554,445,756.67
应付账款	2,495,785,589.62	2,240,354,140.28
其他应付款	472,611,896.42	551,017,581.76
一年内到期的长期借款	2,246,093,131.58	1,611,285,764.92
长期借款	5,585,984,317.23	3,893,642,565.97

## 十、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明细情况

项目	年末公允价值			合计
	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	
持续的公允价值计量	-	-	-	-
◆应收款项融资	0.00	6,663,642.48	0.00	6,663,642.48
◆其他权益工具投资	0.00	1,239,337.56	0.00	1,239,337.56
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>0.00</b>	<b>7,902,980.04</b>	<b>0.00</b>	<b>7,902,980.04</b>

(1) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
广州万力投资控股有限公司	广州市	投资	65,000万元	13.94%	24.84%

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

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业公司的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年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

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	本公司合营企业
湖南山河游艇股份有限公司	本公司联营企业
湖南山河科技股份有限公司	本公司联营企业
惠州市城投山河机械工程有限公司	本公司联营企业
万宝融资租赁(上海)有限公司	本公司联营企业
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	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

4. 其他关联方

序号	其他关联方名称	与本公司关系
1	何清华	原控股股东、现持有公司10.16%股权
2	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
3	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
4	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
5	广州应急管理培训中心有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
6	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
7	广州广日物流有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
8	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
9	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
10	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
11	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
12	广州恒翼投资发展合伙企业(有限合伙)	公司股东,持有公司10.90%股权,并受同一控股股东控制
13	长沙经济技术开发区集团有限公司	公司股东,持本公司5%股权

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东珠江化工涂料有限公司	采购商品	1,693,448.92	0.00
湖南山河科技股份有限公司	采购商品	6,202,113.19	7,310,687.98
合肥万力轮胎有限公司	采购商品	2,723,532.73	0.00
广州广重重机有限公司	采购商品	4,543,805.30	0.00
湖南华湘精密科技发展有限公司	采购商品	2,366,230.15	0.00



山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广州应急管理培训中心有限公司	接受劳务	12,773.59	0.00
广州欣诚物业管理有限公司	接受劳务	40,642.88	0.00
广州广日物流有限公司	接受劳务	6,200.00	0.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>17,588,746.76</b>	<b>7,310,687.98</b>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
湖南山河科技股份有限公司	出售商品	314,053.57	1,782,565.14
湖南华湘精密科技发展有限公司	出售商品	2,561.95	0.00
万宝融资租赁(上海)有限公司	提供劳务	557,041.85	0.00
湖南山河科技股份有限公司	提供劳务	547,032.13	0.00
湖南山河游艇股份有限公司	出售商品	0.00	10,619.47
正鼎科技(内蒙古)有限责任公司	提供劳务	43,728.32	0.00
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,464,417.82</b>	<b>1,793,184.61</b>

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南中铁山河建设工程有限公司	32,602,500.00	2022-10-20	2025-10-20	否
中铁山河工程装备股份有限公司	90,000,000.00	2021-6-30	2024-6-30	否
山河智能(香港)有限公司	8,032,500.00	2022-4-29	2024-4-29	否
湖南华安基础工程有限公司	914,500.00	2022-9-14	2025-9-13	否
湖南华安基础工程有限公司	8,653,000.00	2022-12-26	2023-12-25	否
湖南华安基础工程有限公司	7,164,900.00	2022-1-21	2023-5-3	否
Avmax Group Inc.	351,490,000.00	2022-9-28	2023-9-26	否
Avmax Group Inc.	476,931,250.00	2022-9-30	2023-9-30	否

4. 关联租赁情况:

(1) 本公司作为出租方: 无

(2) 本公司作为承租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
-------	-------	--------	-----------	-----------

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
湖南山河科技股份有限公司	湖南山河通航有限公司	房屋	207,542.42	211,920.00
广州威谷科技园管理有限公司	中铁山河工程装备股份有限公司	房屋	96,557.93	0.00
广州威谷置业有限公司	中铁山河工程装备股份有限公司	房屋	114,501.64	0.00

5. 关联方资金拆借: 无

6. 关联方资产转让、债务重组情况: 无

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	812.88万元	1,810.01万元

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应收账款	湖南山河科技股份有限公司	225,903.59	3,031,141.72
其他应收款	万宝融资租赁(上海)有限公司	14,766,749.11	0.00
其他应收款	广州威谷置业有限公司	52,900.00	0.00
其他应收款	长沙山河索天智慧城市科技有限公司	0.00	440.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
预收账款	湖南山河科技股份有限公司	0.00	60,000.00
合同负债	湖南山河科技股份有限公司	63,210.69	0.00
其他流动负债	湖南山河科技股份有限公司	3,792.64	0.00
应付账款	湖南山河科技股份有限公司	4,761,555.23	2,539,575.92
应付账款	湖南山河游翺股份有限公司	17,094.02	17,094.02
应付账款	合肥万力库轮胎有限公司	2,442,850.26	0.00
应付账款	广东珠江化工涂料有限公司	965,325.23	0.00
应付账款	广州广重重机有限公司	5,134,500.00	0.00
其他应付款	湖南山河科技股份有限公司	1,786,317.66	1,811,180.36
其他应付款	湖南山河游翺股份有限公司	0.00	6,531.20
长期应付款	万宝融资租赁(上海)有限公司	11,397,421.65	0.00

十二、或有事项

本公司报告期内无需要披露的重要或有事项。

### 十三、 承诺事项

1. 资本承诺：无
2. 经营租赁承诺：无
3. 与合营企业投资相关的未确认承诺：无
4. 其他承诺事项

(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,2022年公司将向公司及下属全资子公司、控股子公司的终端客户、经销商提供银行或外部融资租赁机构的承兑、融资租赁、按揭贷款、保理授信业务担保。担保授信总额110亿元

1) 承兑、保理担保授信额度仅用于经销商向公司及下属全资子公司、控股子公司支付货款使用,2022年度承兑、保理累计使用担保授信额度不超过15亿元(可根据各项业务及各产品线实际使用额度情况,在各业务之间、各产品线之间进行调整)。被担保方与公司签署反担保协议。对外担保方式:连带责任保证。截止2022年12月31日担保金额71,484.42万元。

2) 按揭贷款、融资租赁担保授信额度仅用于终端客户或经销商向公司及下属全资子公司、控股子公司购买产品使用,累计使用担保授信额度不超过95亿元,(可根据各项业务及各产品线实际使用额度情况,在各业务之间、各产品线及客户和经销商之间进行调整)。如被担保方为经销商的还需与公司签署反担保协议。对外担保方式:回购担保、连带责任保证。

本公司选择信誉良好的客户采取按揭销售模式,按揭贷款合同规定客户支付二成或三成货款后,将所购设备抵押给银行作为按揭担保,期限一至三年,按揭期内,本公司承诺向银行存入10%的按揭保证金,如果客户无法按合同向银行支付按揭款,本公司承诺为客户垫付违约款,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2022年12月31日止,本公司有担保责任的按揭客户借款余额59,008.83万元。

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2022年12月31日租赁余额506,139.77万元。

截至2022年12月31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189,797.56万元,本公司已将代垫款项转入应收账款并计提坏账准备。

#### 十四、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无
2. 利润分配情况：无
3. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

#### 十五、 其他重要事项

1. 前期会计差错更正：无
2. 债务重组：无
3. 资产置换：无
4. 终止经营：无
5. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

##### 分部报告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

项目	2022年					分部间抵销	合计
	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	6,456,911,012.68	700,898,429.86	144,466,234.73	7,302,275,677.27	0.00	7,302,275,677.27	
二、营业成本	5,320,794,484.93	265,494,543.14	157,287,322.85	5,743,576,350.92	0.00	5,743,576,350.92	
三、信用减值损失	-858,964,076.03	-138,406,966.78	-44,904,800.43	-1,042,275,843.24	0.00	-1,042,275,843.24	
四、资产减值损失	-46,491,519.23	-76,939,483.71	-17,886,954.57	-141,317,957.51	0.00	-141,317,957.51	

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2022年					分部 间抵 销	合计
	工程机械分部	航空业务分部	工程施工及其他	合计			
五、利润总额	-912,712,465.44	-290,468,529.03	-111,030,896.71	-1,314,211,891.18	0.00	-1,314,211,891.18	
六、所得税费用	-130,789,887.53	-16,932,169.70	3,207,467.30	-144,514,589.93	0.00	-144,514,589.93	
七、净利润	-781,922,577.91	-273,536,359.33	-114,238,364.01	-1,169,697,301.25	0.00	-1,169,697,301.25	
八、资产总额	15,651,026,710.81	4,310,717,401.60	618,533,473.77	20,580,277,586.18	0.00	20,580,277,586.18	
九、负债总额	12,398,193,178.04	2,854,569,036.77	582,062,500.64	15,834,824,715.45	0.00	15,834,824,715.45	

续表

项目	2021年					分部 间抵 销	合计
	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	10,056,789,064.85	616,895,839.44	733,979,440.49	11,407,664,344.78	0.00	11,407,664,344.78	
二、营业成本	7,835,881,843.36	269,575,920.43	656,609,807.75	8,762,067,571.54	0.00	8,762,067,571.54	
三、信用减值损失	-201,882,854.22	-89,051,798.28	-9,375,205.38	-300,309,857.88	0.00	-300,309,857.88	
四、资产减值损失	-30,683,082.63	-5,689,392.23	-7,690,506.39	-44,062,981.25	0.00	-44,062,981.25	
五、利润总额	394,743,349.39	-74,714,045.49	11,879,587.25	331,908,891.15	0.00	331,908,891.15	
六、所得税费用	19,219,614.38	-15,705,360.07	6,414,757.89	9,929,012.20	0.00	9,929,012.20	
七、净利润	375,523,735.01	-59,008,685.42	5,464,829.36	321,979,878.95	0.00	321,979,878.95	
八、资产总额	14,092,931,701.06	4,345,280,517.06	808,262,097.02	19,246,474,315.14	0.00	19,246,474,315.14	
九、负债总额	10,050,109,430.72	2,808,301,263.48	666,010,977.87	13,524,421,672.07	0.00	13,524,421,672.07	

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 诉讼、仲裁事项

1) 2022年9月29日,山河智能装备股份有限公司起诉客户一,诉讼请求该客户支付货款及相应违约金。截至2022年月31日,公司应收该客户159,784,528.29元,已计提减值准备95,870,716.97元。截至审计报告日,该案件尚未开庭。

2) 2022年10月27日,山河智能装备股份有限公司起诉客户二,诉讼请求该客户支付货款及相应违约金。截至2022年月31日,公司应收该客户112,451,850.47元,已计提减值准备33,735,555.14元。截至审计报告日,该案件尚未开庭。

3) 2022年9月29日,山河智能装备股份有限公司起诉客户三,诉讼请求该客户支付货款及相应违约金。截至2022年月31日,公司应收该客户83,694,828.33元,已计提减值准备16,738,965.67元。截至审计报告日,该案件尚未开庭。

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	2,193,212,234.79	32.82	836,554,349.01	38.14	1,356,657,885.78
按组合计提坏账准备	4,488,544,152.78	67.18	129,485,401.83	2.88	4,359,058,750.95
其中: 账龄组合	2,539,179,352.05	38.00	85,922,911.36	3.38	2,453,256,440.69
合并范围内应收款项组合	1,949,364,800.73	29.17	43,562,490.47	2.23	1,905,802,310.26
<b>合计</b>	<b>6,681,756,387.57</b>	<b>100.00</b>	<b>966,039,750.84</b>	<b>14.46</b>	<b>5,715,716,636.73</b>

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	860,227,130.00	19.42	287,378,976.86	33.41	572,848,153.14
按组合计提坏账准备	3,568,975,327.46	80.58	101,844,405.69	2.85	3,467,130,921.77
其中: 账龄组合	2,298,470,518.03	51.89	73,607,048.01	3.20	2,224,863,470.02
合并范围内应收款项组合	1,270,504,809.43	28.68	28,237,357.68	2.22	1,242,267,451.75
<b>合计</b>	<b>4,429,202,457.46</b>	<b>100.00</b>	<b>389,223,382.55</b>	<b>8.79</b>	<b>4,039,979,074.91</b>

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
客户一	306,557,017.72	91,967,105.32	30.00%	客户偿还能力弱, 预计部分难以收回
客户二	159,784,528.29	95,870,716.97	60.00%	已提起诉讼, 预计部分难以收回
客户三	125,343,398.85	25,068,679.77	20.00%	客户偿还能力弱, 预计部分难以收回
客户四	110,317,499.00	33,095,249.70	30.00%	已提起诉讼, 预计部分难以收回
客户五	83,694,828.33	16,738,965.67	20.00%	已提起诉讼, 预计部分难以收回
其他客户	1,407,514,962.60	573,813,631.58	40.77%	客户偿还能力弱, 预计部分难以收回
<b>合计</b>	<b>2,193,212,234.79</b>	<b>836,554,349.01</b>	<b>38.14%</b>	-

2) 按组合计提坏账准备的应收账款:

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险特征组合	2,539,179,352.05	85,922,911.36	3.38
合并财务报表范围内应收款项组合	1,949,364,800.73	43,562,490.47	2.23
<b>合计</b>	<b>4,488,544,152.78</b>	<b>129,485,401.83</b>	<b>2.88</b>

3) 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

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,072,495,940.29	41,449,918.81	2.00
1-2年	388,571,814.69	23,314,308.88	6.00
2-3年	48,180,060.98	7,227,009.15	15.00
3-4年	22,468,262.57	6,740,478.77	30.00
4-5年	906,925.89	634,848.12	70.00
5年以上	6,556,347.63	6,556,347.63	100.00
<b>合计</b>	<b>2,539,179,352.05</b>	<b>85,922,911.36</b>	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	4,996,641,517.55
1-2年	1,044,968,096.90
2-3年	440,878,535.48
3-4年	78,656,395.97
4-5年	22,319,471.11

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
5年以上	98,292,370.56
<b>合计</b>	<b>6,681,756,387.57</b>

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	287,378,976.86	554,503,936.96	5,328,564.81	0.00	836,554,349.01
按组合计提坏账准备	101,844,405.69	51,447,030.23	23,806,034.09	0.00	129,485,401.83
<b>合计</b>	<b>389,223,382.55</b>	<b>605,950,967.19</b>	<b>29,134,598.90</b>	<b>0.00</b>	<b>966,039,750.84</b>

(4) 本年无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	1,099,057,961.95	1年以内	16.45	21,981,159.24
第二名	313,721,598.70	2年以内	4.70	10,966,702.98
第三名	306,557,017.72	3年以内	4.59	91,967,105.32
第四名	163,227,194.13	1年以内	2.44	3,264,543.88
第五名	159,784,528.29	4年以内	2.39	95,870,716.97
<b>合计</b>	<b>2,042,348,300.79</b>	-	<b>30.57</b>	<b>224,050,228.39</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	19,345,652.98	0.00
其他应收款	1,167,404,867.79	544,440,451.66
<b>合计</b>	<b>1,186,750,520.77</b>	<b>544,440,451.66</b>

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

单位	年末余额	年初余额
中铁山河工程装备股份有限公司	19,345,652.98	0.00
<b>合计</b>	<b>19,345,652.98</b>	<b>0.00</b>



山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
三年以上的预付账款重分类	75,949,136.31	9,659,467.97
个人往来	12,194,259.73	14,033,082.18
代办运输费用	27,950,791.50	6,057,317.89
往来款	680,795,497.56	520,275,660.05
保证金	386,233,427.35	653,385.98
其他	51,281.96	6,846,782.79
<b>合计</b>	<b>1,183,174,394.41</b>	<b>557,525,696.86</b>

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
年初余额	12,478,616.84	606,628.36	0.00	13,085,245.20
年初其他应收款账面余额在本年	0.00	-606,628.36	606,628.36	0.00
—转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转入第三阶段	0.00	-606,628.36	606,628.36	0.00
—转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本年计提	3,179,163.10	0.00	-494,881.68	2,684,281.42
本年转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本年转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本年核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>年末余额</b>	<b>15,657,779.94</b>	<b>0.00</b>	<b>111,746.68</b>	<b>15,769,526.62</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	636,199,686.31
1-2年	190,031,241.83
2-3年	131,211,477.47
3-4年	220,007,224.82

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
4-5年	2,150,272.24
5年以上	3,574,491.74
小计	1,183,174,394.41
减: 坏账准备	15,769,526.62
<b>合计</b>	<b>1,167,404,867.79</b>

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	13,085,245.20	2,684,281.42	0.00	0.00	15,769,526.62
其中: 单项计提	0.00	111,746.68	0.00	0.00	111,746.68
组合计提	13,085,245.20	2,572,534.74	0.00	0.00	15,657,779.94
<b>合计</b>	<b>13,085,245.20</b>	<b>2,684,281.42</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>15,769,526.62</b>

(5) 按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	单位往来	139,779,865.36	4年以内	11.81	0.00
第二名	单位往来	120,759,064.74	3年以内	10.21	0.00
第三名	单位往来	89,313,465.21	3年以内	7.55	0.00
第四名	保证金	85,804,149.00	1年以内	7.25	1,624,622.08
第五名	保证金	81,231,104.00	1年以内	6.87	1,716,082.98
<b>合计</b>	-	<b>516,887,648.31</b>	-	<b>43.69</b>	<b>3,340,705.06</b>

(6) 本年无涉及政府补助的应收款项

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	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	3,604,066,945.35	75,752,674.12	3,528,314,271.23	3,483,238,945.35	70,930,061.88	3,412,308,883.47
对合营、联营公司投资	115,130,174.85	0.00	115,130,174.85	36,139,586.82	0.00	36,139,586.82
合计	3,719,197,120.20	75,752,674.12	3,643,444,446.08	3,519,378,532.17	70,930,061.88	3,448,448,470.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
长沙山河液压有限公司	800,000.00	0.00	0.00	800,000.00	0.00	0.00
无锡必克液压股份有限公司	64,297,475.50	0.00	0.00	64,297,475.50	0.00	2,532,675.23
安徽矿业装备股份有限公司	94,700,000.00	0.00	0.00	94,700,000.00	0.00	0.00
天津山河装备开发有限公司	600,000,000.00	0.00	0.00	600,000,000.00	0.00	0.00
湖南山河航空动力机械股份有限公司	13,974,000.00	0.00	0.00	13,974,000.00	0.00	0.00
山河智能(香港)有限公司	14,011,570.02	0.00	0.00	14,011,570.02	0.00	0.00
长沙威沃机械制造有限公司	100,000,000.00	0.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
湖南华安基础工程有限公司	70,780,000.00	0.00	0.00	70,780,000.00	0.00	3,294,458.27
中际山河科技有限责任公司	40,800,000.00	0.00	0.00	40,800,000.00	0.00	0.00
Avmax Group Inc.	2,044,828,759.84	0.00	0.00	2,044,828,759.84	0.00	65,102,928.38
山河智能特种装备有限公司	18,000,000.00	82,000,000.00	0.00	100,000,000.00	0.00	0.00
山河韩国株式会社	1,205,102.06	0.00	0.00	1,205,102.06	0.00	0.00
中铁山河工程装备股份有限公司	141,196,958.13	0.00	0.00	141,196,958.13	0.00	0.00
山河航空产业有限公司	23,000,000.00	0.00	0.00	23,000,000.00	0.00	0.00
湖南山河智能循环机械制造有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
苏州华邦世纪创业投资有限公司	29,700,000.00	0.00	0.00	29,700,000.00	0.00	0.00
山河智能(老挝)公司	1,374,940.00	0.00	0.00	1,374,940.00	0.00	0.00
山河机场设备股份有限公司	17,781,295.71	0.00	0.00	17,781,295.71	4,822,612.24	4,822,612.24
山沃国际工程有限公司	5,850,000.00	6,138,000.00	0.00	11,988,000.00	0.00	0.00
湖南博邦山河新材料有限公司	8,888,044.09	0.00	0.00	8,888,044.09	0.00	0.00
广东诺晖建设工程有限公司	3,800,800.00	0.00	0.00	3,800,800.00	0.00	0.00
武汉山河智能工程机械有限公司	17,600,000.00	1,690,000.00	0.00	19,290,000.00	0.00	0.00
内蒙古山河巨鼎矿用机械制造有限责任公司	52,800,000.00	0.00	0.00	52,800,000.00	0.00	0.00
湖南鑫晟山河矿业有限公司	5,850,000.00	0.00	0.00	5,850,000.00	0.00	0.00
山河江麓(湘潭)建筑机械设备有限公司	70,000,000.00	14,000,000.00	0.00	84,000,000.00	0.00	0.00
山河智能(广州)工程装备有限公司	4,000,000.00	1,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
湖南山河普石勒机械设备有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	0.00	30,000,000.00	0.00	0.00
湖南山河物流有限公司	5,000,000.00	0.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
湖南山河银保租服务有限公司	10,000,000.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	0.00
山河智能(内蒙古)矿山科技有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
长沙市特种工程装备工业技术研究院有限公司	0.00	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
<b>合计</b>	<b>3,483,238,945.35</b>	<b>120,828,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,604,066,945.35</b>	<b>4,822,612.24</b>	<b>75,752,674.12</b>

(3) 对合营、联营公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	损益调整	本年减少	其他权益变动	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	损益调整	本年减少	其他权益变动	年末余额	本 年 计 提 减 值 准 备	减 值 准 备 年 末 余 额
长沙山河索天智慧城市科技有限公司	91,314.16	0.00	24,002.07	0.00	0.00	115,316.23	0.00	0.00
小计	91,314.16	0.00	24,002.07	0.00	0.00	115,316.23	0.00	0.00
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-
湖南山河游艇股份有限公司	12,347,928.68	0.00	-715,671.39	0.00	0.00	11,632,257.29	0.00	0.00
湖南山河科技股份有限公司	21,726,466.49	0.00	1,809,564.25	0.00	701,849.88	24,237,880.62	0.00	0.00
惠州市城投山河机械工程有限公司	1,973,877.49	0.00	-282,891.31	0.00	0.00	1,690,986.18	0.00	0.00
万宝融资租赁(上海)有限公司	0.00	75,000,000.00	840,177.09	0.00	0.00	75,840,177.09	0.00	0.00
湖南国重智联工程机械研究院有限公司	0.00	2,000,000.00	-386,442.56	0.00	0.00	1,613,557.44	0.00	0.00
小计	36,048,272.66	77,000,000.00	1,264,736.08	0.00	701,849.88	115,014,858.62	0.00	0.00
合计	36,139,586.82	77,000,000.00	1,288,738.15	0.00	701,849.88	115,130,174.85	0.00	0.00

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,253,509,010.22	4,443,935,225.24	8,859,260,898.53	6,918,443,893.02
其他业务	181,975,840.41	127,325,756.93	108,437,486.88	92,244,949.39
合计	5,435,484,850.63	4,571,260,982.17	8,967,698,385.41	7,010,688,842.41

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算确认的投资收益	1,288,738.15	-218,135.48
成本法核算的长期股权投资收益	22,128,237.87	9,175,105.31
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,493.18	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	-87,893,923.62
合计	23,432,469.20	-78,936,953.79

## 十七、 财务报告批准

本财务报告于2023年4月27日由本公司董事会批准报出。

山河智能装备股份有限公司

2023年4月27日

山河智能装备股份有限公司财务报表补充资料  
2022年01月01日至2022年12月31日  
(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-23,985,718.22	-
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免	0.00	-
计入当期损益的政府补助	172,939,459.73	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	-
非货币性资产交换损益	0.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	-
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-64,217,985.29	-
债务重组损益	-457,315.70	-
企业重组费用	0.00	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	103,355.16	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,787,147.41	-
对外委托贷款取得的损益	0.00	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	-
受托经营取得的托管费收入	0.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	931,609.27	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	-
小计	104,100,552.36	-
所得税影响额	9,411,600.93	-
少数股东权益影响额(税后)	1,083,398.52	-
<b>合计</b>	<b>93,605,552.91</b>	<b>-</b>

2. 净资产收益率及每股收益

山河智能装备股份有限公司财务报表补充资料

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-22.61	-1.0466	-1.0466
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.47	-1.1327	-1.1327