

湖北京山轻工机械股份有限公司

审计报告

勤信审字【2018】第 0420 号

目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	6-7
2.母公司资产负债表	8-9
3.合并利润表	10
4.母公司利润表	11
5.合并现金流量表	12
6.母公司现金流量表	13
7.合并股东权益变动表	14-15
8.母公司股东权益变动表	16-17
三、财务报表附注	18-105

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

电话：（86-10）68360123

传真：（86-10）68360123-3000

邮编：100044

审 计 报 告

勤信审字【2018】第 0420 号

湖北北京山轻工机械股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湖北北京山轻工机械股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）商誉减值：

1、事项描述

如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”中的“15. 商誉”所述，截至 2017 年 12 月 31 日止，公司商誉账面余额 542,870,711.53 元。公司至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试时，公司管理层对包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额进行测算，涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率及折现率等，测算过程复杂且需要进行重大的估计和判断。由于商誉金额重大，且管理层需要作出重大估计和判断，故我们将商誉的减值作为关键审计事项予以关注。

2、审计应对

我们对公司商誉减值关键审计事项执行的主要审计程序包括：

- 1、了解、评价和测试了公司与商誉减值测试相关的关键内部控制；
- 2、了解和评估管理层采用的商誉减值测试政策和方法；
- 3、了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；
- 4、获取管理层重大估计和判断的关键参数，如主要产品的未来产能、市场价格、毛利率、费用率及折现率等，评价商誉减值测试关键假设的适当性，评价测试所引用参数的合理性；
- 5、对商誉减值测试的计算过程进行了验证。

（二）收入确认：

1、事项描述

如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”中的“35. 营业收入”所述，公司 2017 年度合并报表营业收入为 1,536,524,895.37 元。公司产品在客户确认收货且预计款项可以回收后确认收入，收入确认原则及具体方法详见财务报表附注三(二十四)所述。收入是公司的关键业绩指标之一，收入确认对财务报表的影响较为重大，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

- （1）了解、测试、评价公司与收入确认相关关键内部控制；
- （2）通过查阅销售合同、与管理层沟通等程序，了解和评价公司的收入确认政策；
- （3）实施分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利变动等；
- （4）实施细节测试，包括抽取样本了解该客户、查阅销售合同、检查收入确认的支持性文件(销售合同、销售发票、出库单、签收的承运单等)；
- （5）实施截止测试程序，包括检查资产负债表日前后收入确认凭证、销售发票、出库单、签收的承运单等；
- （6）结合应收账款的审计，抽取样本函证本期收入确认金额，检查收入对应应收账款的收回。

（三）应收账款减值：

1、事项描述

如财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释”中的“4. 应收账款”所述，公司截至 2017 年 12 月 31 日应收账款账面余额 650,709,980.19 元，坏账准备 46,255,222.16 元。管理层对单项金额重大的应收款项、单项金额不重大但存在客观证据表明未来现金流量现值与以信用风险特征组合应收款项未来现金流量现值存在显著差异的应收账款单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；除已单独计提坏账准备的应收款项外，根

据具有类似信用风险特征的应收款项组合计提坏账准备。应收款项坏账准备的计提的会计政策和会计估计详见财务报表附注三(十一)所述。应收账款期末账面价值的确定需要管理层运用重大会计估计和判断,因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对公司应收账款减值关键审计事项执行的主要审计程序包括:

(1) 了解、测试、评价管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性;

(2) 通过查阅销售合同、检查以往应收款项的收回及坏账发生情况、与管理层沟通等程序,了解和评价管理层对应收款项坏账准备计提的会计估计;

(3) 获取公司应收账款明细表,检查公司与客户的销售记录,了解赊销客户资信、期末回款情况,对应收款项期末余额选取样本执行函证程序;

(4) 分析应收款项的可收回性,包括应收款项的信用期分析、账龄分析、涉诉款项分析等;

(5) 复核管理层对应收款项坏账准备的计提过程,包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备,评价期末应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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

贵公司管理层(以下简称管理层)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,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

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。



中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)



二〇一八年四月二十日

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

会合01表

单位：元

资 产	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	440,110,965.50	516,522,643.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2		30,328,309.70
衍生金融资产			
应收票据	3	98,138,417.68	103,592,142.45
应收账款	4	604,454,758.03	404,106,557.36
预付款项	5	97,563,279.54	64,773,946.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			1,551,894.88
其他应收款	6	13,801,664.19	11,473,582.83
买入返售金融资产			
存货	7	395,271,328.42	358,757,845.72
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	15,719,236.09	22,730,602.19
流动资产合计		1,665,059,649.45	1,513,837,525.35
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产	9	64,505,197.45	69,634,794.65
持有到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10	214,298,875.06	192,996,431.19
投资性房地产	11	65,218,896.43	68,784,939.43
固定资产	12	356,801,472.85	523,797,265.80
在建工程	13	34,976,617.11	21,570,801.72
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	14	73,029,152.54	68,534,765.77
开发支出			
商誉	15	542,870,711.53	479,457,194.18
长期待摊费用	16	871,307.93	441,376.11
递延所得税资产	17	14,669,031.92	14,188,693.48
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,367,241,262.82	1,439,406,262.33
资产总计		3,032,300,912.27	2,953,243,787.68

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李健

曾涛

曾国

合并资产负债表（续）

会合01表

编制单位：湖北山轻工机械股份有限公司

单位：元

负债及所有者权益	附注五	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款	18	150,000,000.00	242,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存款			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	19	48,820,000.00	23,956,000.00
应付账款	20	423,830,537.64	275,356,634.31
预收款项	21	94,840,798.60	68,900,357.26
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	19,609,642.51	15,598,936.53
应交税费	23	27,584,018.75	33,915,186.30
应付利息		414,684.72	14,740.00
应付股利		928,548.67	928,548.67
其他应付款	24	25,130,056.38	31,742,208.02
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	25	100,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		891,158,287.27	722,412,611.09
非流动负债：			
长期借款	26	185,800,000.00	192,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	27	11,580,000.00	11,580,000.00
预计负债	28		140,911,335.77
递延收益	29	9,500,000.00	9,679,245.28
递延所得税负债	17	2,773,343.72	6,858,560.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		209,653,343.72	361,029,141.51
负债合计		1,100,811,630.99	1,083,441,752.60
所有者权益（股东权益）：			
股本	30	477,732,636.00	477,732,636.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	31	863,133,758.39	862,887,671.76
减：库存股			
其他综合收益	32	-4,615,337.70	-3,690,373.83
专项储备			
盈余公积	33	173,778,814.67	155,824,107.16
一般风险准备			
未分配利润	34	370,745,822.99	245,030,702.92
归属于母公司所有者权益合计		1,880,775,694.35	1,737,784,744.01
少数股东权益		50,713,586.93	132,017,291.07
所有者（股东）权益合计		1,931,489,281.28	1,869,802,035.08
负债及所有者（股东）权益总计		3,032,300,912.27	2,953,243,787.68

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

会企01表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

单位：元

资 产	附注十四	2017年12月31日	2016年12月31日
流动资产：			
货币资金		303,449,714.79	333,668,700.48
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,166,721.20
衍生金融资产			
应收票据		91,747,709.87	51,151,835.78
应收账款	1	358,540,793.75	275,771,780.82
预付款项		117,393,013.82	74,745,495.57
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	9,203,488.43	8,984,896.71
存货		306,625,749.24	269,830,517.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计		1,196,960,469.90	1,036,319,947.86
非流动资产：			
可供出售金融资产		41,751,999.45	35,751,999.45
持有到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,006,223,267.53	942,073,719.91
投资性房地产		36,253,971.48	38,155,461.48
固定资产		316,596,965.49	321,784,351.89
在建工程		34,896,617.11	18,545,355.44
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,837,690.05	8,787,158.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,997,140.65	12,721,414.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,456,557,651.76	1,377,819,460.34
资产总计		2,653,518,121.66	2,414,139,408.20

公司法定代表人：

李健

主管会计工作负责人：

曾寿

会计机构负责人：

曾国

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北山轻工机械股份有限公司

会企01表

单位：元

负债及所有者权益	附注	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	142,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		48,820,000.00	22,535,000.00
应付账款		283,033,084.05	194,185,983.05
预收款项		90,771,410.18	69,571,676.58
应付职工薪酬		10,029,702.04	8,844,079.53
应交税费		12,394,292.92	12,878,305.96
应付利息		414,684.72	14,740.00
应付股利		928,548.67	928,548.67
其他应付款		22,410,787.51	21,217,118.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		100,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		718,802,510.09	502,175,452.75
非流动负债：			
长期借款		185,800,000.00	192,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		11,580,000.00	11,580,000.00
预计负债			140,911,335.77
递延收益		9,500,000.00	9,500,000.00
递延所得税负债			129,430.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		206,880,000.00	354,120,766.21
负债合计		925,682,510.09	856,296,218.96
所有者权益（股东权益）：			
股本（实收资本）		477,732,636.00	477,732,636.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		863,133,758.39	863,133,758.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		173,778,814.67	155,824,107.16
未分配利润		213,190,402.51	61,152,687.69
所有者（股东）权益合计		1,727,835,611.57	1,557,843,189.24
负债及所有者（股东）权益总计		2,653,518,121.66	2,414,139,408.20

公司法定代表人：

李健

主管会计工作负责人：

李涛

会计机构负责人：

曾国

合并利润表

会合02表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、营业总收入		1,536,524,895.37	1,281,529,288.78
其中：营业收入	35	1,536,524,895.37	1,281,529,288.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,400,946,379.85	1,163,693,977.14
其中：营业成本	35	1,086,942,895.36	910,362,951.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	36	16,421,046.70	16,148,447.47
销售费用	37	81,924,699.48	69,223,208.71
管理费用	38	166,905,092.08	150,428,271.96
财务费用	39	38,597,138.50	2,380,366.25
资产减值损失	40	10,155,507.73	15,150,731.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	41	975,541.92	13,425,164.35
投资收益（损失以“-”号填列）	42	26,052,088.95	-26,910,075.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,643,652.70	4,611,789.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	43	355,830.09	820,203.47
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	44	14,366,086.95	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		177,328,063.43	105,170,603.74
加：营业外收入	45	2,633,572.77	11,683,411.58
减：营业外支出	46	534,804.17	678,420.95
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		179,426,832.03	116,175,594.37
减：所得税费用	47	19,435,192.40	18,293,506.37
五、净利润（亏损以“-”号填列）		159,991,639.63	97,882,088.00
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,991,639.63	97,882,088.00
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润		153,224,480.30	85,362,986.27
少数股东损益		6,767,159.33	12,519,101.73
六、其他综合收益的税后净额		-925,088.63	346,156.49
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-924,963.87	346,254.20
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-924,963.87	346,254.20
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		-924,963.87	346,254.20
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-124.76	-97.71
七、综合收益总额		159,066,551.00	98,228,244.49
归属于母公司所有者的综合收益总额		152,299,516.43	85,709,240.47
归属于少数股东的综合收益总额		6,767,034.57	12,519,004.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.32	0.18
（二）稀释每股收益(元/股)		0.32	0.18

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

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：湖北北京山轻工机械股份有限公司

会企02表

单位：元

项 目	附注十四	2017年度	2016年度
一、营业收入	4	887,092,990.61	657,597,989.89
减：营业成本	4	673,240,034.98	522,375,694.74
税金及附加		9,444,358.21	7,820,189.59
销售费用		69,798,074.70	58,299,460.77
管理费用		83,764,469.88	70,957,966.05
财务费用		35,006,665.01	-2,114,753.95
资产减值损失		4,111,966.19	11,596,322.01
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-862,869.58	16,038,995.23
投资收益（损失以“-”号填列）	5	166,333,267.86	-23,482,176.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,294,395.62	3,811,106.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		340,259.72	
其他收益		2,207,910.40	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		179,745,990.04	-18,780,070.23
加：营业外收入		635,478.24	4,767,808.51
减：营业外支出		369,928.34	71,219.87
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		180,011,539.94	-14,083,481.59
减：所得税费用		464,464.89	-779,718.07
四、净利润（亏损以“-”号填列）		179,547,075.05	-13,303,763.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		179,547,075.05	-13,303,763.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		179,547,075.05	-13,303,763.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

单位：元

项 目	附注五	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,488,597,390.61	1,220,325,081.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		16,234,196.78	15,482,828.41
收到其他与经营活动有关的现金	48	36,723,321.16	36,818,254.93
经营活动现金流入小计		1,541,554,908.55	1,272,626,164.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,048,898,659.77	823,345,530.12
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		194,089,709.67	174,376,213.91
支付的各项税费		106,319,547.98	90,272,232.26
支付其他与经营活动有关的现金	48	124,766,787.45	108,548,156.19
经营活动现金流出小计		1,474,074,704.87	1,196,542,132.48
经营活动产生的现金流量净额		67,480,203.68	76,084,032.32
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		1,104,441,161.64	1,437,580,410.16
取得投资收益所收到的现金		2,031,998.96	1,969,034.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		74,874.18	6,453,100.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金		111,537,585.51	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,218,085,620.29	1,446,002,545.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,651,436.98	43,289,447.79
投资所支付的现金		1,239,611,883.69	1,335,670,365.64
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金		76,589,750.28	
支付其他与投资活动有关的现金	48	10,912,114.00	
投资活动现金流出小计		1,370,765,184.95	1,378,959,813.43
投资活动产生的现金流量净额		-152,679,564.66	67,042,732.17
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		299,200,000.00	470,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	48	108,896,187.70	32,340,000.00
筹资活动现金流入小计		408,096,187.70	502,840,000.00
偿还债务支付的现金		249,400,000.00	373,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,561,399.28	26,087,973.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	48	106,716,454.87	41,438,000.00
筹资活动现金流出小计		386,677,854.15	441,025,973.72
筹资活动产生的现金流量净额		21,418,333.55	61,814,026.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,054,842.92	8,379,771.03
五、现金及现金等价物净增加额		-77,835,870.35	213,320,561.80
加：期初现金及现金等价物余额		496,428,643.36	283,108,081.56
六、期末现金及现金等价物余额		418,592,773.01	496,428,643.36

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖北山轻工机械股份有限公司

会企03表

单位：元

项 目	附注十四	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		892,709,408.67	635,176,564.89
收到的税费返还		8,804,548.13	10,606,114.78
收到其他与经营活动有关的现金		8,044,012.16	10,700,368.20
经营活动现金流入小计		909,557,968.96	656,483,047.87
购买商品、接受劳务支付的现金		667,008,367.04	478,457,372.58
支付给职工以及为职工支付的现金		105,663,502.87	94,429,120.15
支付的各项税费		29,241,523.81	23,196,157.11
支付其他与经营活动有关的现金		91,551,608.82	76,556,883.75
经营活动现金流出小计		893,465,002.54	672,639,533.59
经营活动产生的现金流量净额		16,092,966.42	-16,156,485.72
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,051,836,916.90	1,178,414,332.71
取得投资收益收到的现金		80,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,370.00	27,505.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,131,850,286.90	1,178,441,837.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,719,160.91	18,425,335.00
投资支付的现金		1,161,860,008.55	1,099,127,570.44
取得子公司及其他营业单位支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金		10,912,114.00	
投资活动现金流出小计		1,214,491,283.46	1,117,552,905.44
投资活动产生的现金流量净额		-82,640,996.56	60,888,932.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		277,200,000.00	349,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		103,385,553.40	32,340,000.00
筹资活动现金流入小计		380,585,553.40	381,340,000.00
偿还债务支付的现金		205,400,000.00	213,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,404,370.78	19,156,023.86
支付其他与筹资活动有关的现金		101,205,820.57	39,960,000.00
筹资活动现金流出小计		336,010,191.35	272,116,023.86
筹资活动产生的现金流量净额		44,575,362.05	109,223,976.14
四、汇率变动对现金的影响		-11,148,510.09	6,002,109.16
五、现金及现金等价物净增加额		-33,121,178.18	159,958,531.85
加：期初现金及现金等价物余额		315,052,700.48	155,094,168.63
六、期末现金及现金等价物余额		281,931,522.30	315,052,700.48

公司法定代表人：

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

会合：04表
单位：元

2017年度

编制单位：湖北京山轻工机械股份有限公司

归属于母公司所有者权益												
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债 其他									
一、上年期末余额	477,732,636.00			862,887,671.76		-3,690,373.83		155,824,107.16		245,030,702.92	132,017,291.07	1,869,802,035.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	477,732,636.00			862,887,671.76		-3,690,373.83		155,824,107.16		245,030,702.92	132,017,291.07	1,869,802,035.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号				246,086.63		-924,963.87		17,954,707.51		125,715,120.07	-81,303,704.14	61,687,246.20
（一）综合收益总额						-924,963.87				153,224,480.30	6,767,034.57	159,066,551.00
（二）所有者投入和减少资本				246,086.63							-88,070,738.71	-87,824,652.08
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				246,086.63				17,954,707.51		-27,509,360.23	-88,070,738.71	-87,824,652.08
（三）利润分配								17,954,707.51		-17,954,707.51		-9,554,652.72
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,554,652.72		-9,554,652.72
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	477,732,636.00			863,133,758.39		-4,615,337.70		173,778,814.67		370,745,822.99	50,713,586.93	1,931,489,281.28

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李健印

曾涛印

李健印

合并股东权益变动表

单位：元

会合：04表

2016年度

编制单位：湖北山轻工机械股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年期末余额	477,732,636.00				862,887,671.76		-4,036,628.03		155,824,107.16		164,445,043.00	1,776,351,116.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	477,732,636.00				862,887,671.76		-4,036,628.03		155,824,107.16		164,445,043.00	1,776,351,116.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							346,254.20				80,585,659.92	93,450,918.14
（一）综合收益总额							346,254.20				85,362,986.27	98,228,244.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	477,732,636.00				862,887,671.76		-3,690,373.83		155,824,107.16		245,030,702.92	1,869,802,035.08

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

公司法定代表人：

母公司股东权益变动表

会企：04表

单位：元

2017年度

编制单位：湖北江山轻工机械股份有限公司

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	477,732,636.00				863,133,758.39				155,824,107.16	61,152,687.69	1,557,843,189.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	477,732,636.00				863,133,758.39				155,824,107.16	61,152,687.69	1,557,843,189.24
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,954,707.51	152,037,714.82	169,992,422.33
（一）综合收益总额										179,547,075.05	179,547,075.05
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									17,954,707.51	-27,509,360.23	-9,554,652.72
1. 提取盈余公积									17,954,707.51	-17,954,707.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,554,652.72	-9,554,652.72
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	477,732,636.00				863,133,758.39				173,778,814.67	213,190,402.51	1,727,835,611.57

公司法定代表人：

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

会企：04表
单位：元

2016年度

编制单位：湖北山经工程机械股份有限公司

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	477,732,636.00				863,133,758.39				155,824,107.16	79,233,777.56	1,575,924,279.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	477,732,636.00				863,133,758.39				155,824,107.16	79,233,777.56	1,575,924,279.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-18,081,089.87	-18,081,089.87
（二）所有者投入和减少资本										-13,303,763.52	-13,303,763.52
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积										-4,777,326.35	-4,777,326.35
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,777,326.35	-4,777,326.35
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	477,732,636.00				863,133,758.39				155,824,107.16	61,152,687.69	1,557,843,189.24

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：