

山河智能装备股份有限公司
2017 年度
审计报告

CAC 证审字[2018]第 0283 号

审计机构：中审华会计师事务所(特殊普通合伙)

目 录

目 录	页 码
一、审计报告	1-5
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	6-7
2、合并利润表	8
3、合并现金流量表	9
4、合并所有者权益变动表	10-11
5、资产负债表	12-13
6、利润表	14
7、现金流量表	15
8、所有者权益变动表	16-17
9、财务报表附注	18-89
三、附件	
1、审计机构营业执照及执业许可证复印件	
2、审计机构证券、期货相关业务许可证复印件	

机密

审计报告

CAC 证审字[2018]第 0283 号

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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。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） 应收账款坏账准备的计提

1、事项描述

截止 2017 年 12 月 31 日，如山河智能合并财务报表附注六（三）所述，应收账款的账面净额为人民币 271,2760.00 万元，占合并财务报表总资产的 22.08%，占合并财务报表流动资产的 36.08 %。由于山河智能应收账款的金额重大，在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备的计提为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述的关键审计事项，我们实施了以下审计程序：

（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及其公司信用风险组合划分是否合理；

（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；

（4）对于管理层按个别认定计提坏账准备的应收账款，通过检查《客户资信走访报告》，了解客户基本信息、资信以及与公司的往来情况，复核山河智能公司对客户的资信总体评价；检查本期及期后回款情况，向客户进行访谈，了解客户经营情况和还款能力；了解抵押物状况，复核预计可回收金额的准确性；对于涉诉的客户，取得法院判决、调解相关法律文件，检查判后还款情况。通过上述程序，评价管理层确定的坏账准备计提比例是否合理；

（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。

（二）营业收入的确认

1、事项描述

如山河智能合并财务报表附注六（四十二）所述，2017 年度营业收入 394,620.30 万元，比 2016 年度 199,160.37 万元增加 195,459.93 万元，增幅达 98.14%。由于山河智能营业收入对当期经营成果影响较大，我们将山河智能收入确认识别为关键审计事项。

2、 审计应对

(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；

(2) 选取样本检查销售合同或订单，识别与商品所有权上的风险和报酬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；

(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；

(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；

(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；

(6) 从资产负债表日前后销售收入的会计分录中选取样本进行截止测试，检查销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

山河智能管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年报告中涵盖的信息，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

山河智能管理层（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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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。

（五）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。

(六)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（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合并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。

中审华会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 天津

中国注册会计师_____

(项目合伙人)

中国注册会计师_____

二〇一八年四月十九日

合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	一	1,050,035,114.81	1,026,831,709.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	二	340,013,079.83	186,558,343.83
应收账款	三	2,712,759,995.10	2,596,430,761.59
预付款项	四	264,578,289.78	252,119,315.45
应收利息	五	2,740,184.70	1,625,019.92
应收股利		-	
其他应收款	六	299,802,165.37	182,001,789.94
存货	七	1,944,110,122.68	1,607,802,433.08
划分为持有待售的资产	八	2,062,083.20	
一年内到期的非流动资产	九	248,287,836.48	63,529,042.88
其他流动资产	十	653,597,365.81	19,631,011.35
流动资产合计		7,517,986,237.76	5,936,529,427.12
非流动资产：			
可供出售金融资产	十一	4,929,429.58	4,925,990.63
持有至到期投资		-	-
长期应收款	十二	506,923,499.33	84,109,564.66
长期股权投资	十三	77,019,219.73	38,988,901.17
投资性房地产		-	-
固定资产	十四	3,460,132,264.39	3,414,929,388.22
在建工程	十五	62,949,213.23	25,367,792.87
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	十六	439,582,687.70	484,431,635.31
开发支出	十七	443,372.04	-
商誉	十八	65,102,928.38	65,102,928.38
长期待摊费用	十九	27,879,454.28	23,807,809.18
递延所得税资产	二十	94,695,955.28	65,319,206.52
其他非流动资产	二十一	30,101,794.12	28,968,798.33
非流动资产合计		4,769,759,818.06	4,235,952,015.27
资产总计		12,287,746,055.82	10,172,481,442.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	二十二	2,042,560,668.93	2,609,962,639.19
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	二十三	911,915,983.96	935,406,208.31
应付账款	二十四	872,459,534.60	741,334,522.20
预收款项	二十五	172,285,135.48	156,433,556.73
应付职工薪酬	二十六	27,170,314.75	19,840,252.39
应交税费	二十七	36,774,153.84	65,047,562.52
应付利息	二十八	9,770,517.59	8,578,504.64
应付股利		-	-
其他应付款	二十九	412,923,539.58	281,729,883.98
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	三十	754,398,657.96	399,428,375.13
其他流动负债		-	-
流动负债合计		5,240,258,506.69	5,217,761,505.09
非流动负债：			
长期借款	三十一	1,790,863,985.48	1,318,080,587.95
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	三十二	69,325,351.95	51,073,473.61
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	三十三	567,928.34	889,181.74
递延收益	三十四	69,482,916.75	105,390,170.10
递延所得税负债	二十	264,220,271.09	232,019,662.52
其他非流动负债	三十五	86,604,416.11	101,183,647.09
非流动负债合计		2,281,064,869.72	1,808,636,723.01
负债合计		7,521,323,376.41	7,026,398,228.10
股东权益：			
股本	三十六	1,056,068,465.00	755,325,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	三十七	2,454,749,270.74	967,930,705.42
减：库存股			
其他综合收益	三十八	-43,196,231.73	23,675,287.78
专项储备	三十九	20,567,695.51	17,444,498.74
盈余公积	四十	133,194,670.34	123,014,849.66
未分配利润	四十一	660,978,698.65	584,415,761.43
归属于母公司股东权益合计		4,282,362,568.51	2,471,806,103.03
少数股东权益		484,060,110.90	674,277,111.26
股东权益合计		4,766,422,679.41	3,146,083,214.29
负债和股东权益总计		12,287,746,055.82	10,172,481,442.39

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2017年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	四十二	3,946,203,040.18	1,991,603,674.11
减：营业成本	四十二	2,665,813,286.12	1,326,539,786.57
税金及附加	四十三	27,196,002.12	27,426,941.83
销售费用	四十四	220,148,310.01	181,468,019.85
管理费用	四十五	439,093,735.84	223,027,025.56
财务费用	四十六	196,920,324.67	119,009,068.79
资产减值损失	四十七	212,152,956.66	74,647,334.41
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	四十八	12,498,837.32	-1,635,729.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
汇兑收益(损失以“-”号填列)	四十九	-	1,757,943.49
资产处置收益	五十	37,017,326.77	-4,838,941.39
其他收益	五十一	49,190,667.35	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		283,585,256.20	34,768,769.21
加：营业外收入	五十二	3,377,478.84	82,184,597.47
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	五十三	4,524,341.87	4,462,473.33
其中：非流动资产处置损失		87,912.57	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		282,438,393.17	112,490,893.35
减：所得税费用	五十四	74,065,848.87	18,341,146.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		208,372,544.30	94,149,746.40
归属于母公司股东的净利润		162,275,257.90	66,920,999.94
少数股东损益		46,097,286.40	27,228,746.46
持续经营损益		157,562,003.87	
终止经营损益		4,713,254.03	
五、其他综合收益的税后净额		-91,121,545.81	36,155,902.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-66,871,519.51	21,693,541.73
(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		-66,871,519.51	21,693,541.73
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		-66,871,519.51	21,693,541.73
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-24,250,026.30	14,462,361.15
六、综合收益总额		117,250,998.49	130,305,649.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		95,403,738.39	88,614,541.67
归属于少数股东的综合收益总额		21,847,260.10	41,691,107.61
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.1954	0.0886
(二)稀释每股收益			

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：

合并现金流量表

2017年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,382,279,521.29	2,784,900,475.66
收到的税费返还		8,386,859.78	10,583,459.44
收到其他与经营活动有关的现金	五十五	456,263,457.23	279,184,471.27
经营活动现金流入小计		3,846,929,838.30	3,074,668,406.37
购买商品、接受劳务支付的现金		2,523,523,865.74	2,336,871,211.85
支付给职工以及为职工支付的现金		415,761,774.13	233,994,639.35
支付的各项税费		169,227,458.10	116,242,774.41
支付其他与经营活动有关的现金	五十五	343,912,093.50	191,360,789.14
经营活动现金流出小计		3,452,425,191.47	2,878,469,414.75
经营活动产生的现金流量净额		394,504,646.83	196,198,991.62
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,280,000.00	4,600.00
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		161,979,445.11	180,854,753.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		15,205,950.00	
收到其他与投资活动有关的现金	五十五	-	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		178,465,395.11	195,859,353.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		975,703,104.01	214,840,397.60
投资所支付的现金		34,450,000.00	5,049,800.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		373,660,587.19	840,882,312.00
支付其他与投资活动有关的现金	五十五	599,314,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,983,127,691.20	1,060,772,509.60
投资活动产生的现金流量净额		-1,804,662,296.09	-864,913,156.60
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,939,013,416.24	-
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		3,772,484,330.90	3,025,784,443.99
发行债券收到的现金		-	
收到其他与筹资活动有关的现金	五十五	296,698,364.19	163,255,294.36
筹资活动现金流入小计		6,008,196,111.33	3,189,039,738.35
偿还债务支付的现金		3,618,385,074.83	2,260,683,475.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,017,794.64	134,500,541.95
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	五十五	559,835,023.04	96,885,527.75
筹资活动现金流出小计		4,457,237,892.51	2,492,069,544.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,550,958,218.82	696,970,193.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		5,501,001.55	4,085,693.30
五、现金及现金等价物净增加额			
		146,301,571.11	32,341,721.97
加：期初现金及现金等价物余额		593,802,710.91	561,460,988.94
六、期末现金及现金等价物余额			
		740,104,282.02	593,802,710.91

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

2017年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额											
	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
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	755,325,000.00				967,930,705.42		23,675,287.78	17,444,498.74	123,014,849.66	584,415,761.43	674,277,111.26	3,146,083,214.29
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	755,325,000.00	-	-	-	967,930,705.42	-	23,675,287.78	17,444,498.74	123,014,849.66	584,415,761.43	674,277,111.26	3,146,083,214.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	300,743,465.00	-	-	-	1,486,818,565.32	-	-66,871,519.51	3,123,196.77	10,179,820.68	76,562,937.22	-190,217,000.36	1,620,339,465.12
(一)综合收益总额							-66,871,519.51			162,275,257.90	21,847,260.10	117,250,998.49
(二)所有者投入和减少资本	300,743,465.00	-	-	-	1,486,818,565.32	-	-	-	-	-	-212,064,260.46	1,575,497,769.86
1、股东投入的普通股	300,743,465.00				1,635,809,951.24							1,936,553,416.24
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、出售子公司											-1,315,891.81	-
5、收购子公司少数股东权益					-148,991,385.92						-210,748,368.65	-359,739,754.57
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	10,179,820.68	-85,712,320.68	-	-75,532,500.00
1、提取盈余公积									10,179,820.68	-10,179,820.68		-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者的分配										-75,532,500.00		-75,532,500.00
4、其他												-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他												-
(五)专项储备								3,123,196.77				3,123,196.77
1、本期提取								4,518,455.98				4,518,455.98
2、本期使用								1,395,259.21				1,395,259.21
(六)其他												-
四、本期期末余额	1,056,068,465.00	-	-	-	2,454,749,270.74	-	-43,196,231.73	20,567,695.51	133,194,670.34	660,978,698.65	484,060,110.90	4,766,422,679.41

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

2017年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额											
	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		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额：	755,325,000.00				967,930,705.42		1,981,746.05	14,015,044.70	113,243,066.44	527,266,544.71	44,396,588.33	2,424,158,695.65
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	755,325,000.00	-	-	-	967,930,705.42	-	1,981,746.05	14,015,044.70	113,243,066.44	527,266,544.71	44,396,588.33	2,424,158,695.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	21,693,541.73	3,429,454.04	9,771,783.22	57,149,216.72	629,880,522.93	721,924,518.64
(一)综合收益总额							21,693,541.73			66,920,999.94	41,691,107.61	130,305,649.28
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	588,189,415.32	588,189,415.32
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											588,189,415.32	588,189,415.32
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	9,771,783.22	-9,771,783.22	-	-
1、提取盈余公积									9,771,783.22	-9,771,783.22		-
2、提取一般风险准备												-
3、对所有者的分配												-
4、其他												-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、其他												-
(五)专项储备								3,429,454.04				3,429,454.04
1、本期提取								4,446,655.40				4,446,655.40
2、本期使用								1,017,201.36				1,017,201.36
(六)其他												-
四、本期期末余额	755,325,000.00	-	-	-	967,930,705.42	-	23,675,287.78	17,444,498.74	123,014,849.66	584,415,761.43	674,277,111.26	3,146,083,214.29

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2017年12月31日

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资产	附注十五	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		876,715,144.86	875,371,469.62
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		306,397,079.83	176,163,407.43
应收账款	一	2,300,580,301.55	2,092,080,402.69
预付款项		352,048,931.53	329,093,985.99
应收利息		2,740,184.70	1,625,019.92
应收股利		-	-
其他应收款	二	377,514,520.79	293,783,516.74
存 货		1,139,333,772.59	831,699,410.08
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产		2,062,083.20	-
其他流动资产		641,025,705.28	2,216,575.12
流动资产合计		5,998,417,724.33	4,602,033,787.59
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	三	2,247,849,104.18	1,805,477,371.21
投资性房地产		-	
固定资产		798,257,466.36	802,423,847.81
在建工程		62,889,796.73	25,308,376.37
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		374,122,723.61	414,688,228.87
开发支出		443,372.04	
商誉		-	
长期待摊费用		1,464,090.26	1,343,755.54
递延所得税资产		49,263,978.51	37,572,593.19
其他非流动资产		22,798,800.00	22,798,800.00
非流动资产合计		3,557,089,331.69	3,109,612,972.99
资产总计		9,555,507,056.02	7,711,646,760.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,544,713,430.00	2,197,091,560.00
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		911,915,983.96	935,406,208.31
应付账款		1,164,052,865.41	1,013,666,541.10
预收款项		36,807,991.53	62,208,521.24
应付职工薪酬		13,853,318.50	8,127,648.95
应交税费		855,965.94	24,234,449.97
应付利息		4,339,948.59	4,819,877.80
应付股利		-	-
其他应付款		245,794,831.33	204,198,160.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		233,000,000.00	24,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		4,155,334,335.26	4,473,752,967.93
非流动负债：			
长期借款		759,233,398.00	528,233,398.00
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			
预计负债		567,928.34	567,928.34
递延收益		38,423,394.43	72,224,463.34
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		798,224,720.77	601,025,789.68
负债合计		4,953,559,056.03	5,074,778,757.61
股东权益：			
股本		1,056,068,465.00	755,325,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,604,330,466.74	968,520,515.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,362,903.15	10,102,029.15
盈余公积		133,194,670.34	123,014,849.66
未分配利润		795,991,494.76	779,905,608.66
股东权益合计		4,601,947,999.99	2,636,868,002.97
负债和股东权益总计		9,555,507,056.02	7,711,646,760.58

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

2017年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	四	2,624,742,364.70	1,665,794,093.32
减：营业成本	四	1,930,722,572.86	1,151,658,181.83
税金及附加		21,466,089.72	23,992,181.14
销售费用		199,588,694.71	169,454,027.63
管理费用		165,200,835.57	130,005,880.97
财务费用		150,319,937.53	101,569,222.00
资产减值损失		140,384,692.05	53,747,333.42
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五	7,237,283.72	-2,382,296.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益		40,006,520.04	
其他收益		46,993,482.91	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,296,828.93	32,984,970.20
加：营业外收入		2,695,239.61	80,051,814.26
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		2,631,970.58	3,188,881.88
其中：非流动资产处置损失		86,034.67	79,575.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		111,360,097.96	109,847,902.58
减：所得税费用		9,561,891.18	12,130,070.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,798,206.78	97,717,832.18
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		101,798,206.78	97,717,832.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2017年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,017,669,418.57	1,881,565,317.42
收到的税费返还		8,279,626.73	10,539,196.56
收到其他与经营活动有关的现金		368,088,050.04	511,166,183.71
经营活动现金流入小计		2,394,037,095.34	2,403,270,697.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,705,532,551.78	1,648,211,614.60
支付给职工以及为职工支付的现金		199,683,111.23	148,003,574.17
支付的各项税费		101,101,626.65	77,426,907.68
支付其他与经营活动有关的现金		286,664,250.12	171,358,289.01
经营活动现金流出小计		2,292,981,539.78	2,045,000,385.46
经营活动产生的现金流量净额		101,055,555.56	358,270,312.23
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,280,000.00	
取得投资收益所收到的现金		-	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		153,139,100.00	834,278.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			15,000,000.00
投资活动现金流入小计		154,419,100.00	15,834,278.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		108,594,835.46	15,095,358.76
投资所支付的现金		82,453,800.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		373,660,587.19	924,570,603.83
支付其他与投资活动有关的现金		599,314,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,164,023,222.65	944,665,962.59
投资活动产生的现金流量净额		-1,009,604,122.65	-928,831,684.59
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,939,013,416.24	
取得借款收到的现金		2,568,804,880.50	2,396,559,860.00
收到其他与筹资活动有关的现金		135,883,374.08	163,255,294.36
筹资活动现金流入小计		4,643,701,670.82	2,559,815,154.36
偿还债务支付的现金		2,838,720,961.34	1,796,050,453.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		215,993,822.22	108,464,238.12
支付其他与筹资活动有关的现金		559,835,023.04	96,885,527.75
筹资活动现金流出小计		3,614,549,806.60	2,001,400,219.09
筹资活动产生的现金流量净额		1,029,151,864.22	558,414,935.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,838,543.49	-1,916,199.39
五、现金及现金等价物净增加额		124,441,840.62	-14,062,636.48
加：期初现金及现金等价物余额		442,342,471.45	456,405,107.93
六、期末现金及现金等价物余额		566,784,312.07	442,342,471.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额										
	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							
一、上年期末余额：	755,325,000.00				968,520,515.50		-	10,102,029.15	123,014,849.66	779,905,608.66	2,636,868,002.97
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	755,325,000.00	-	-	-	968,520,515.50	-	-	10,102,029.15	123,014,849.66	779,905,608.66	2,636,868,002.97
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	300,743,465.00	-	-	-	1,635,809,951.24	-	-	2,260,874.00	10,179,820.68	16,085,886.10	1,965,079,997.02
(一) 综合收益总额										101,798,206.78	101,798,206.78
(二) 所有者投入和减少资本	300,743,465.00	-	-	-	1,635,809,951.24	-	-	-	-	-	1,936,553,416.24
1. 股东投入的普通股	300,743,465.00				1,635,809,951.24						1,936,553,416.24
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	-	-	-	-	-	-	-	-	10,179,820.68	-85,712,320.68	-75,532,500.00
1. 提取盈余公积									10,179,820.68	-10,179,820.68	-
2. 对所有者的分配										-75,532,500.00	-75,532,500.00
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他											-
(五) 专项储备								2,260,874.00			2,260,874.00
1. 本期提取								3,565,794.12			3,565,794.12
2. 本期使用								1,304,920.12			1,304,920.12
(六) 其他											-
四、本期期末余额	1,056,068,465.00	-	-	-	2,604,330,466.74	-	-	12,362,903.15	133,194,670.34	795,991,494.76	4,601,947,999.99

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2017年度

编制单位：山河智能装备股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	上期金额										
	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							
一、上年期末余额：	755,325,000.00				968,520,515.50		-	7,669,036.98	113,243,066.44	691,959,559.70	2,536,717,178.62
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年期初余额	755,325,000.00	-	-	-	968,520,515.50	-	-	7,669,036.98	113,243,066.44	691,959,559.70	2,536,717,178.62
三、本期增减变动金额(减少以“-”号列示)	-	-	-	-	-	-	2,432,992.17	9,771,783.22	87,946,048.96	100,150,824.35	-
(一) 综合收益总额										97,717,832.18	97,717,832.18
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	9,771,783.22	-9,771,783.22	-
1. 提取盈余公积									9,771,783.22	-9,771,783.22	-
2. 对所有者的分配											-
3. 其他											-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他											-
(五) 专项储备								2,432,992.17			2,432,992.17
1. 本期提取								3,256,764.84			3,256,764.84
2. 本期使用								823,772.67			823,772.67
(六) 其他											-
四、本期末余额	755,325,000.00	-	-	-	968,520,515.50	-	-	10,102,029.15	123,014,849.66	779,905,608.66	2,636,868,002.97

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

山河智能装备股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 山河智能装备股份有限公司

公司统一社会信用代码: 91430000712164273J

注册地址: 长沙经济技术开发区漓湘中路16号

总部地址: 长沙经济技术开发区漓湘中路16号

营业期限: 长期

股本: 人民币1,056,068,465元

法定代表人: 何清华

(二) 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: 机械制造

公司经营范围: 研究、设计、生产销售建设机械、工程机械、农业机械、林业机械、矿山机械、起重机械、厂内机动车辆和其他高技术机电一体化产品及其与主机配套的动力、液压、电控系统产品和配件; 提供机械设备的租赁、售后服务及相关技术咨询服务; 经营商品和技术的进出口业务(国家法律法规禁止和限制的除外)。

(三) 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,注册资本增至人民币6,625万元;2006年6月6日以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,注册资本增至13,257.50万元;2007年度增加注册资本人民币13,257.50万元,其中资本公积转增10,606.00

万元，未分配利润转增2,651.50万元。至2007年12月31日止公司注册资本为26,515万元。2008年1月15日增发新股915万股，注册资本变更为27,430万元。本公司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。2011年12月实行股票股权激励计划增加股本1,000,000股。2012年3月23日公司执行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。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山河智能装备股份有限公司非公开发行股票的批复》（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。2014年7月1日，中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）就募集资金到账事项出具了CHW证验字【2014】0015号《验资报告》，确认募集资金到账。

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。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山河智能装备股份有限公司非公开发行股票的批复》（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。2017年9月21日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行进行了验资，并出具了CAC证验字[2017]0093号《山河智能装备股份有限公司非公开发行人民币普通股（A股）实收股本的验资报告》，截至2017年12月31日总股本增至1,056,068,465股。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2018年4月19日批准报出。

二、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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见附注三、（十）、（十六）、（二十）、

(二十七)。

(一) 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2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(三) 营业周期

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。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对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；本公司对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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及

业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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收益，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，则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损益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小

的投资。

（九）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）

和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若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的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与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为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

(十) 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	2	2
1 至 2 年	6	6
2 至 3 年	15	15
3 至 4 年	40	40
4 至 5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：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。
坏账准备的计提方法	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，确认减值损失，计提坏账准备

（十一）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

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

2、外币财务报表的折算

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

（十二）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、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

2、存货的计价方法

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货盘存制度

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

（十三）划分为持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或公司某一组成部分划分为持有待售：（1）公司已经就处置该非流动资产或该组成部分作出决议；（2）公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（3）该项转让将在一年内完成。符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。终止经营为已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分。

（十四）长期股权投资

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益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，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计

量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其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，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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，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，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）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。

（十六）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

3、固定资产折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限(年)	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	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%

（十七）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十九）生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产及消耗性生物资产。对达到预定生产经营目的的生产性生物资产按平均年限法计提折旧。

（二十）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

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	

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
煤矿机械安全认证费	认证期限	认证证书

（二十三）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）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。

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

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十五）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

- （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的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；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司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，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须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，按照本公司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，相应增加负债。

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。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

(2) 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、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,除符合资本化条件的借款费用以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,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,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

(二十七) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- ② 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

① 国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

② 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十八) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十九）递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

未来很可能不会转回的，不予确认。

（三十）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一）终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待

售非流动资产：

(1) 该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

(2) 本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

(3) 已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或以其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

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

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

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(三十二) 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。不考虑因其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。

（三十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述两项准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收支的金额
1.与本公司日常活动相关的政府补助计入其他收益	其他收益	49,190,667.35	—	
2.资产处置损益	资产处置损益、	37,017,326.77	-4,838,941.39	4,838,941.39

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务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	17%、13%
城市维护建设税	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
教育费附加	按应纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%、25%

2、不同企业所得税税率纳税主体的所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
山河智能装备股份有限公司	15%
加拿大	27%
越南	20%
北美	5%
比利时	33.99%
印尼	20%
其他	25%

3、税收优惠及批文

本公司2017年9月5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：GR201743000374,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。

六、合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2017年12月31日，期初指2017年1月1日，本期指2017年度，上期指2016年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	329,849.67	185,657.01
银行存款	730,147,262.19	641,606,509.29
其他货币资金	319,558,002.95	385,039,542.78
合 计	1,050,035,114.81	1,026,831,709.08
其中：存放在境外的款项总额	29,797,739.30	117,174,877.66

（二）应收票据

1、应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	41,037,877.23	32,569,107.83
商业承兑汇票	298,975,202.60	153,989,236.00
合 计	340,013,079.83	186,558,343.83

2、本期应收票据中已经质押的应收票据。

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	20,000,000.00
合 计	20,000,000.00

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	403,439,418.13
商业承兑汇票	276,534,315.00
合 计	679,973,733.13

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	665,666,936.94	21.44	161,648,870.63	24.28	504,018,066.31
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,317,606,542.74	74.63	144,971,877.39	6.26	2,172,634,665.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	122,009,092.59	3.93	85,901,829.15	70.41	36,107,263.44
合 计	3,105,282,572.27	100.00	392,522,577.17	12.64	2,712,759,995.10

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	443,042,889.27	15.21	108,776,031.36	24.55	334,266,857.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,348,788,723.45	80.65	180,235,192.88	7.67	2,168,553,530.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	120,366,426.08	4.14	26,756,052.97	22.23	93,610,373.11
合 计	2,912,198,038.80	100.00	315,767,277.21	10.84	2,596,430,761.59

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例
客户一	48,677,560.70	14,603,268.21	30.00%
客户二	41,334,453.30	17,294,766.30	41.84%
客户三	22,143,293.59	6,642,988.08	30.00%
客户四	20,424,124.88	6,127,237.46	30.00%
客户五	16,949,548.52	3,389,909.70	20.00%
其他	516,137,955.95	113,590,700.88	22.01%
合 计	665,666,936.94	161,648,870.63	24.28%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,787,042,141.93	35,659,031.93	2.00%
1至2年	294,908,363.08	16,447,059.87	6.00%
2至3年	104,777,413.33	15,592,465.62	15.00%
3至4年	71,945,387.67	28,778,155.07	40.00%
4至5年	34,793,572.77	24,355,500.94	70.00%
5年以上	24,139,663.96	24,139,663.96	100.00%
合计	2,317,606,542.74	144,971,877.39	6.26%

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例
客户 A	995,710.00	298,713.00	30.00%
客户 B	948,100.00	948,100.00	100.00%
客户 C	930,784.07	234,836.44	25.23%
客户 D	905,223.00	175,404.37	20.00%
客户 E	876,566.52	350,626.61	40.00%
其他	117,352,709.00	83,894,148.73	71.49%
合计	122,009,092.59	85,901,829.15	70.40%

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 183,934,726.54 元。本期收回已核销的坏账准备金额 187,845.00 元。

2、本期实际核销的应收账款情况：80,582,690.50 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
第一名	129,477,753.81	4.17	2,589,555.08
第二名	111,508,746.65	3.59	2,230,174.93
第三名	65,468,208.79	2.11	1,309,364.18
第四名	58,016,550.81	1.87	1,698,367.94
第五名	57,114,603.90	1.84	1,142,292.08
合计	421,585,863.96	13.58	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	187,840,645.66	71.00	182,541,346.19	72.40

1至2年	48,206,443.82	18.22	57,675,620.92	22.88
2至3年	28,531,200.30	10.78	11,902,348.34	4.72
3年以上				
合计	264,578,289.78	100.00	252,119,315.45	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	发生时间	原因
供应商一	1,603,960.57	2015年	暂未结算
供应商二	4,664,807.00	2016年	暂未结算
供应商三	28,531,810.75	2016年	暂未结算
合计	34,800,578.32		

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例(%)
第一名	36,443,262.91	13.77
第二名	28,531,810.75	10.78
第三名	11,007,321.57	4.16
第四名	4,919,289.85	1.86
第五名	4,775,424.73	1.80
合计	85,677,109.81	32.37

(五) 应收利息

1、应收利息分类：

项目	期末余额	期初余额
定期存款	211,336.98	1,625,019.92
委托贷款		
债券投资		
理财产品	2,528,847.72	
合计	2,740,184.70	1,625,019.92

2、本公司不存在逾期应收利息。

(六) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	324,217,021.21	100.00	24,414,855.84	7.53	299,802,165.37

账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	324,217,021.21	100.00	24,414,855.84	7.53	299,802,165.37

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备-账龄组合	203,024,209.31	100.00	21,022,419.37	10.35	182,001,789.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	203,024,209.31	100.00	21,022,419.37	10.35	182,001,789.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	284,958,288.86	5,699,165.77	2.00%
1至2年	7,244,547.93	432,951.17	6.00%
2至3年	7,810,474.07	1,171,571.11	15.00%
3至4年	9,687,544.30	3,875,017.72	40.00%
4至5年	4,266,719.95	2,986,703.97	70.00%
5年以上	10,249,446.10	10,249,446.10	100.00%
合计	324,217,021.21	24,414,855.84	7.53%

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 4,908,281.31 元；本期收回或转回坏账准备金额__元。

3、本期实际核销的其他应收款情况：1,512,215.44 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	279,465,541.83	162,325,800.59
三年以上的预付账款	13,247,395.75	15,055,721.41
个人借支款	18,586,126.51	12,248,547.56
代办运输费用	7,801,539.66	4,450,885.85
其他	5,116,417.46	8,943,253.90
合 计	324,217,021.21	203,024,209.31

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
第一名	往来款	56,535,440.79	1年以内	17.44
第二名	往来款	48,164,822.01	1年以内	14.86
第三名	往来款	36,499,903.14	1年以内	11.26
第四名	往来款	26,790,220.00	1年以内	8.26
第五名	往来款	24,557,969.60	1年以内	7.57
合计		192,548,355.54		59.39

6、涉及政府补助的应收款项：无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(七) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	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	1,052,456,115.38	44,849,507.24	1,007,606,608.14	897,888,362.94	44,849,507.24	853,038,855.70
周转材料	9,331,813.00		9,331,813.00	7,109,753.87		7,109,753.87
库存商品	530,893,487.31	20,782,930.12	510,110,557.19	486,843,490.13	21,453,234.78	465,390,255.35
在产品	390,602,829.74	4,357,249.76	386,245,579.98	259,559,185.75	2,799,730.25	256,759,455.50
发出商品	30,815,564.37		30,815,564.37	25,504,112.66	-	25,504,112.66
合计	2,014,099,809.80	69,989,687.12	1,944,110,122.68	1,676,904,905.35	69,102,472.27	1,607,802,433.08

2、存货跌价准备：

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	转回	汇率变动	转销	
原材料	44,849,507.24					44,849,507.24
周转材料	-					
库存商品	21,453,234.78	20,373,811.64		1,543,648.44	19,500,467.86	20,782,930.12
在产品	2,799,730.25	2,936,137.17			1,378,617.66	4,357,249.76
发出商品	-					-
合计	69,102,472.27	23,309,948.81		1,543,648.44	20,879,085.52	69,989,687.12

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	存放时间长、陈旧过时		
周转材料			
库存商品	二手机和产品陈旧过时		产品出售
在产品	成本高于可变现净值		产品出售
发出商品			

- 3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。
- 4、期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

(八) 划分为持有待售的资产

资产类别	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
抵债商品房	2,062,083.20	3,050,000.00	80,476.19	2018年1月
合计	2,062,083.20	3,050,000.00	80,476.19	2018年1月

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	248,287,836.48		248,287,836.48	63,529,042.88		63,529,042.88
其中：未确认融资收益	63,242,352.54		63,242,352.54	1,475,791.38		1,475,791.38
合计	248,287,836.48		248,287,836.48	63,529,042.88		63,529,042.88

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的税项	24,283,365.81	19,631,011.35
银行理财产品	629,314,000.00	
合计	653,597,365.81	19,631,011.35

(十一) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	4,929,429.58		4,929,429.58	4,925,990.63		4,925,990.63
合计	4,929,429.58		4,929,429.58	4,925,990.63		4,925,990.63

2、期末按成本计量的可供出售金融资产：

被投资单位	账面余额			
	期初	本期增加	本期减少	期末
北京中阔地基基础技术有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00
PROPWORKS PROPELLER SYSTEMS	425,990.63	3,438.95		429,429.58
合计	4,925,990.63	3,438.95		4,929,429.58

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末		

北京中阔地基基础技术有限公司					10.00
PROPWORKS PROPELLER SYSTEMS					18.00
合计					--

(十二) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期应收款	513,687,703.17	6,764,203.84	506,923,499.33	84,109,564.66		84,109,564.66
其中：未确认融资收益	332,629,465.47		332,629,465.47	637,693.71		637,693.71
合计	513,687,703.17	6,764,203.84	506,923,499.33	84,109,564.66		84,109,564.66

(十三) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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						
湖南唯斯德营销服务有限公司	0.00					
安宏机械建筑有限公司	7,996,421.47			-889,570.87	-718,522.47	
中铁山河工程装备股份有限公司	355,314.91	24,300,000.00		7,772,765.82		
小计	8,351,736.38	24,300,000.00		6,883,194.95	-718,522.47	
二、联营企业						
湖南山河光电科技股份有限公司	1,425,256.74		1,425,256.74			
湖南山河游艇股份有限公司	7,157,682.08	10,000,000.00		-865,645.99		
湖南山河科技股份有限公司	20,554,225.97			-826,551.19		
山衡智能(上海)有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
湖南中力皓电子科技有限公司		3,000,000.00		-816,900.00		
小计	30,637,164.79	13,000,000.00	2,925,256.74	-2,509,097.18		
合计	38,988,901.17	37,300,000.00	2,925,256.74	4,374,097.77	-718,522.47	

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					

湖南唯斯德营销服务有限公司				0.00
安宏机械建筑有限公司				6,388,328.13
中铁山河工程装备股份有限公司				32,428,080.73
小计				38,816,408.86
二、联营企业				
湖南山河光电科技股份有限公司				0.00
湖南山河游艇股份有限公司				16,292,036.09
湖南山河科技股份有限公司				19,727,674.78
山衡智能(上海)有限公司				0.00
湖南中力皓电子科技有限公司				2,183,100.00
小计				38,202,810.87
合计				77,019,219.73

(十四) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	飞机及发动机	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	974,209,656.57	478,010,450.02	42,393,371.31	49,143,420.87	2,373,281,095.81	3,917,037,994.58
2.本期增加金额	80,533,014.54	62,015,518.82	12,281,380.16	5,238,579.77	547,807,985.23	707,876,478.52
(1) 购置	6,691,722.16	44,768,091.84	12,281,380.16	5,238,579.77	547,807,985.23	616,787,759.16
(2) 在建工程转入	73,841,292.38	17,247,426.98	-	-	-	91,088,719.36
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	116,457,147.62	8,821,276.30	3,365,462.88	4,841,540.48	264,356,439.21	397,841,866.49
(1) 处置或报废	116,457,147.62	8,821,276.30	3,365,462.88	4,841,540.48	264,356,439.21	397,841,866.49
汇率变动	-1,948,792.55	-1,079,234.76	-49,527.04	-453,928.46	-147,195,576.40	-150,727,059.21
4.期末余额	936,336,730.94	530,125,457.78	51,259,761.55	49,086,531.70	2,509,537,065.43	4,076,345,547.40
二、累计折旧						
1.期初余额	141,332,016.84	273,663,739.04	31,070,237.28	31,463,399.75	24,537,504.05	502,066,896.96
2.本期增加金额	30,122,798.97	47,742,073.39	3,659,452.00	6,161,403.98	114,981,466.82	202,667,195.16
(1) 计提	30,122,798.97	47,742,073.39	3,659,452.00	6,161,403.98	114,981,466.82	202,667,195.16
(2) 企业合并增加						0.00
3.本期减少金额	23,692,683.02	4,950,965.38	2,894,720.93	3,606,818.11	49,404,338.62	84,549,526.06
(1) 处置或报废	23,692,683.02	4,950,965.38	2,894,720.93	3,606,818.11	49,404,338.62	84,549,526.06
汇率变动	-152,861.96	-133,694.51	-20,470.69	-107,635.49	-3,598,329.80	-4,012,992.45
4.期末余额	147,609,270.83	316,321,152.54	31,814,497.66	33,910,350.13	86,516,302.45	616,171,573.61
三、减值准备						
1.期初余额			41,709.40			41,709.40
2.本期增加金额						

(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
汇率变动						
4.期末余额			41,709.40			41,709.40
四、账面价值						
1.期末账面价值	788,727,460.11	213,804,305.24	19,403,554.49	15,176,181.57	2,423,020,762.98	3,460,132,264.39
2.期初账面价值	832,877,639.73	204,346,710.98	11,281,424.63	17,680,021.12	2,348,743,591.76	3,414,929,388.22

2、暂时闲置的固定资产情况：无。

3、通过融资租赁租入的固定资产情况：320,582.94 元。

4、通过经营租赁租出的固定资产：1,059,034,461.74 元。

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
房屋及建筑物	12,368,143.28	期房，房产证正在办理中

(十五) 在建工程

1、在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备投资	13,293,253.43		13,293,253.43	2,493,655.95		2,493,655.95
山河工业城二期工程	45,848,833.90		45,848,833.90	2,906,805.90		2,906,805.90
零星工程	3,807,125.90		3,807,125.90	19,967,331.02		19,967,331.02
合 计	62,949,213.23		62,949,213.23	25,367,792.87		25,367,792.87

2、重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少金 额	期末余额
设备投资	2,493,655.95	28,047,024.46	17,247,426.98		13,293,253.43
山河工业城二期工程	2,906,805.90	97,104,553.37	66,124,800.00		45,848,833.90
零星工程	19,967,331.02	3,518,561.89	7,716,492.38		3,807,125.90
合 计	25,367,792.87	128,670,139.72	91,088,719.36		62,949,213.23

3、本期计提在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	491,960,012.21	59,955,784.03	1,336,756.50	24,135,472.13	577,388,024.87

2.本期增加金额	-	541,917.94	-	2,782,092.91	3,324,010.85
(1)购置	-	541,917.94	-	2,782,092.91	3,324,010.85
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	37,277,970.00	-	-	-	37,277,970.00
(1)处置	37,277,970.00	-	-	-	37,277,970.00
汇兑损益调整	292,534.66	-	-	-216,610.32	75,924.34
4.期末余额	454,974,576.87	60,497,701.97	1,336,756.50	26,700,954.72	543,509,990.06
二、累计摊销					
1.期初余额	47,527,206.77	34,251,542.78	1,336,756.50	9,840,883.51	92,956,389.56
2.本期增加金额	9,417,238.05	3,838,974.14	-	4,181,998.82	17,438,211.01
(1)计提	9,417,238.05	3,838,974.14	-	4,181,998.82	17,438,211.01
3.本期减少金额	6,397,668.35	-	-	-	6,397,668.35
(1)处置	6,397,668.35	-	-	-	6,397,668.35
汇兑损益调整	-	-	-	-69,629.86	-69,629.86
4.期末余额	50,546,776.47	38,090,516.92	1,336,756.50	13,953,252.47	103,927,302.36
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	404,427,800.40	22,407,185.05	-	12,747,702.25	439,582,687.70
2.期初账面价值	444,432,805.44	25,704,241.25	-	14,294,588.62	484,431,635.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_0_。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

3、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(十七) 开发支出

项 目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
SRM 供应商管理系统		282,051.29					282,051.29
胜鹏智造执行系统		161,320.75					161,320.75
合 计		443,372.04					443,372.04

(十八) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡必克液压股份有限公司	2,532,675.23			2,532,675.23
湖南华安基础工程有限公司	3,294,458.27			3,294,458.27
AVMAX 集团有限公司	65,102,928.38			65,102,928.38
合计	70,930,061.88			70,930,061.88

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无锡必克液压股份有限公司	2,532,675.23			2,532,675.23
湖南华安基础工程有限公司	3,294,458.27			3,294,458.27
AVMAX 集团有限公司				
合计	5,827,133.50			5,827,133.50

资产负债表日，公司对财务报表中单独列示的商誉，进行减值测试，重新估算未来现金流量现值，作为确定可收回金额的依据，并与账面价值比较。经测试，本报告期商誉未发生减值。

(十九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
煤矿机械安全认证费	2,500.00		2,500.00		-
装修改造费	1,343,755.54	1,718,726.14	1,613,058.42		1,449,423.26
U8 系统技术支持		16,000.00	1,333.00		14,667.00
长期借款律师费	22,461,553.64	13,435,508.87	8,189,540.25	1,304,240.14	26,403,282.12
土地平整费用		15,533.90	3,452.00		12,081.90
合 计	23,807,809.18	15,185,768.91	9,809,883.67	1,304,240.14	27,879,454.28

(二十) 递延所得税资产 / 递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	332,515,940.79	51,780,498.37	239,674,015.45	37,417,259.87
应付利息	4,339,948.59	650,992.29	4,819,877.80	722,981.67
预计负债	567,928.34	85,189.25	567,928.33	85,189.25

应付职工薪酬	13,853,318.50	2,077,997.78	8,127,648.93	1,219,147.34
存货跌价准备	18,089,644.21	3,001,321.29	17,724,756.53	3,060,577.78
未实现内部损益	2,749,718.27	412,457.74	4,728,789.60	709,318.44
商誉减值损失	5,827,133.50	874,070.03	5,827,133.50	874,070.03
可抵扣亏损	78,282,071.60	21,323,385.73	11,211,926.26	2,354,814.21
长期投资减值准备	5,856,453.17	790,621.21	6,217,473.55	839,358.96
无形资产摊销	0.00	0.00	816,259.46	220,390.06
汇兑损益	38,515,772.77	10,399,258.63	65,872,496.40	17,785,574.03
其他	14,381.58	4,314.44	101,749.60	30,524.88
融资租赁（加拿大税法）	12,206,846.39	3,295,848.52		
合 计	512,819,157.71	94,695,955.28	365,690,055.41	65,319,206.52

2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	759,039,935.75	201,482,502.96	596,049,418.15	160,924,587.84
长期贷款费用	3,326,431.66	898,136.57	2,936,348.86	792,814.19
业务合并	382,637,289.01	57,395,593.35	460,620,226.88	69,093,034.03
其他	32,918,801.71	4,444,038.21	8,957,231.82	1,209,226.46
合 计	1,177,922,458.13	264,220,271.09	1,068,563,225.71	232,019,662.52

3、未确认递延所得税资产明细：

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	59,926,424.92	55,141,959.95
可抵扣亏损	278,108,908.98	287,869,041.03
合 计	338,035,333.90	343,011,000.98

注：由于公司部分子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末金额	期初金额	备注
2017		30,245,260.46	
2018	14,488,331.75	64,684,923.42	
2019	31,553,193.91	31,627,125.86	
2020	52,104,906.11	77,782,837.38	
2021	61,671,846.46	83,528,893.91	
2022	118,290,630.75		
合计	278,108,908.98	287,869,041.03	

(二十一) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
Dentons Canada LLP 投资保证金	22,798,800.00	22,798,800.00
2017-2018 年度委托航空技术开发款	3,057,450.00	6,114,900.00
其他	4,245,544.12	55,098.33
合 计	30,101,794.12	28,968,798.33

(二十二) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	9,800,000.00	900,000.00
抵押借款	340,259,050.00	1,448,328,040.00
保证借款	150,000,000.00	
信用借款	1,542,501,618.93	1,160,734,599.19
合 计	2,042,560,668.93	2,609,962,639.19

2、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

(二十三) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	364,766,393.58	399,999,368.93
商业承兑汇票	547,149,590.38	535,406,839.38
合 计	911,915,983.96	935,406,208.31

本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1、应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
材料款及设备款	854,688,581.22	708,639,912.94
投资应付款	17,770,953.38	32,694,609.26
合 计	872,459,534.60	741,334,522.20

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	13,978,534.82	待付原材料款
供应商二	7,877,332.17	待付原材料款
供应商三	2,379,895.30	待付原材料款
供应商四	1,809,698.56	待付原材料款
供应商五	1,354,220.00	待付设备款
供应商六	1,287,750.00	待付工程款
合计	28,687,430.85	

3、按应付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占应付款项总额比例（%）
第一名	53,585,090.60	6.14
第二名	28,529,802.05	3.27
第三名	24,332,855.96	2.79
第四名	16,687,231.09	1.91
第五名	15,069,190.36	1.73
合计	138,204,170.06	15.84

（二十五）预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	172,285,135.48	156,433,556.73
合 计	172,285,135.48	156,433,556.73

2、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

（二十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	汇率影响	期末余额
一、短期薪酬	19,676,464.99	373,284,570.93	365,969,935.54	14,059.44	27,005,159.82
二、离职后福利-设定提存计划	163,787.40	25,483,848.61	25,483,730.49	1,249.41	165,154.93
三、辞退福利		415,112.40	415,112.40		-
四、一年内到期的其他福利		-	-		-
合计	19,840,252.39	399,183,531.94	391,868,778.43	15,308.85	27,170,314.75

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率影响	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,678,981.65	322,558,116.19	315,239,934.26	14,730.74	27,011,894.32
2、职工福利费	21,186.95	20,581,096.65	20,576,346.43	-671.30	25,265.87
3、社会保险费	-8,052.39	17,469,960.29	17,470,041.57	-	-8,133.67
其中：医疗保险费	-3,721.06	14,535,325.77	14,535,326.12	-	-3,721.41
工伤保险费	-328.38	2,467,872.12	2,467,926.07	-	-382.33
生育保险费	-4,002.95	466,762.40	466,789.38	-	-4,029.93
4、住房公积金	-43,637.37	9,662,362.00	9,662,362.00	-	-43,637.37
5、工会经费和职工教育经费	27,986.15	3,013,035.80	3,021,251.28	-	19,770.67
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-	-
合计	19,676,464.99	373,284,570.93	365,969,935.54	14,059.44	27,005,159.82

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率影响	期末余额
1、基本养老保险	112,276.97	23,289,633.49	23,284,752.82	889.67	118,047.31
2、失业保险费	51,510.43	2,194,215.12	2,198,977.67	359.74	47,107.62
合计	163,787.40	25,483,848.61	25,483,730.49	1,249.41	165,154.93

(二十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,352,770.79	11,161,369.64
营业税	13,271.65	19,520.95
城市维护建设税	427,912.58	1,223,058.32
企业所得税	28,202,232.76	47,549,120.39
个人所得税	2,705,179.46	2,409,705.99
房产税	201,742.93	201,742.92
印花税	100,943.87	827,791.24
教育费附加	314,825.34	1,159,178.63
土地使用税	455,274.46	455,274.45
其他		40,799.99
合计	36,774,153.84	65,047,562.52

(二十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	9,770,517.59	8,578,504.64
合计	9,770,517.59	8,578,504.64

期末无已逾期未支付的利息情况。

(二十九) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	10,833,616.93	46,949,354.01
个人-销售提成	11,397,015.81	6,972,933.80
代收代扣款及其他	380,420,295.93	220,957,673.11
社保、住房公积金	7,545,139.04	6,598,823.02
服务费	2,727,471.87	251,100.04
合计	412,923,539.58	281,729,883.98

(三十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	608,383,557.29	301,405,498.42

一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的维修基金	146,015,100.67	98,022,876.71
合 计	754,398,657.96	399,428,375.13

(三十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	
抵押借款	1,388,630,587.48	1,108,373,936.50
保证借款		
信用借款	402,233,398.00	209,706,651.45
合计	1,790,863,985.48	1,318,080,587.95

(三十二) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
预收客户	69,325,351.95	51,073,473.61
合 计	69,325,351.95	51,073,473.61

(三十三) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额
对外提供担保		
未决诉讼	567,928.34	889,181.74
产品质量保证		
合 计	567,928.34	889,181.74

(三十四) 递延收益

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	105,390,170.10	4,355,931.00	40,263,184.35	69,482,916.75
合 计	105,390,170.10	4,355,931.00	40,263,184.35	69,482,916.75

涉及政府补助的项目:

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业园建设项目补助	26,761,373.17		1,204,184.52		25,557,188.65	与资产相关
高新技术计划专项经费	1,336,733.33		648,866.68		687,866.65	与收益相关
技术改造项目专项资金	35,269,333.59		2,156,999.92		33,112,333.67	与资产相关
科研经费	32,516,480.01	4,355,931.00	33,840,633.23	300,000.00	2,731,777.78	与收益相关
其他	9,506,250.00		2,112,500.00		7,393,750.00	
合计	105,390,170.10	4,355,931.00	39,963,184.35	300,000.00	69,482,916.75	

(三十五) 其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
递延收入	4,130,141.41	2,631,353.66
维修基金	82,474,274.70	98,552,293.43
合 计	86,604,416.11	101,183,647.09

(三十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	755,325,000	300,743,465				300,743,465	1,056,068,465

注、本年度发行新股 300,743,465 股，共募集资金总额 1,978,891,999.70 元，扣除发行费后募集资金净额 1,936,553,416.24 元。2017 年 9 月 21 日，中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次发行进行了验资，并出具了 CAC 证验字[2017] 0093 号验资报告。

(三十七) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	964,405,369.00	1,635,809,951.24	148,991,385.92	2,451,223,934.32
其他资本公积	3,525,336.42			3,525,336.42
合 计	967,930,705.42	1,635,809,951.24	148,991,385.92	2,454,749,270.74

注、本年度非公开发行股票募集资金净额 1,936,553,416.24 元，其中增加股本 300,743,465.00 元，计入资本公积 1,635,809,951.24 元。

本年度收购子公司 AVMAX 集团有限公司 13.33% 少数股东权益，收购子公司长沙山河液压有限公司 15% 少数股东权益，减少资本公积 148,991,385.92 元。

(三十八) 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	23,675,287.78	-91,121,545.81			-66,871,519.51	-24,250,026.30	-43,196,231.73
合 计	23,675,287.78	-91,121,545.81			-66,871,519.51	-24,250,026.30	-43,196,231.73

(三十九) 专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	17,444,498.74	4,518,455.98	1,395,259.21	20,567,695.51
合 计	17,444,498.74	4,518,455.98	1,395,259.21	20,567,695.51

(四十) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,014,849.66	10,179,820.68		133,194,670.34
任意盈余公积				
其他				
合 计	123,014,849.66	10,179,820.68		133,194,670.34

(四十一) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	584,415,761.43	527,266,544.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	584,415,761.43	527,266,544.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,275,257.90	66,920,999.94
减：提取法定盈余公积	10,179,820.68	9,771,783.22
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	75,532,500.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	660,978,698.65	584,415,761.43

(四十二) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,897,979,869.57	2,603,036,801.22	1,939,395,774.38	1,276,362,415.78
其他业务	48,223,170.61	62,776,484.90	52,207,899.73	50,177,370.79
合计	3,946,203,040.18	2,665,813,286.12	1,991,603,674.11	1,326,539,786.57

(四十三) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,595,101.33	7,475,565.64
教育费附加	4,373,530.66	7,403,236.26
房产税	9,475,014.62	6,652,199.60
土地使用税	7,477,349.80	4,319,930.66
印花税	1,075,147.17	1,240,134.68
其他	199,858.54	335,874.99
合 计	27,196,002.12	27,426,941.83

(四十四) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪金及福利	55,762,351.48	44,258,444.34

三包服务费	29,445,481.54	33,807,876.93
促销及广告开支	6,684,064.26	8,683,931.63
产品运输开支	32,173,753.93	26,626,166.40
差旅汽车费	28,329,595.08	22,668,542.77
其他	67,753,063.72	45,423,057.78
合 计	220,148,310.01	181,468,019.85

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	149,156,332.35	68,579,879.77
薪金及福利	117,298,933.36	55,567,916.81
审计认证咨询	11,519,082.21	8,301,630.27
科研费	97,069,016.83	54,185,510.74
差旅汽车费	6,926,077.26	5,647,332.19
其他	57,124,293.83	30,744,755.78
合计	439,093,735.84	223,027,025.56

(四十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	202,496,929.50	134,767,953.01
减：利息收入	83,303,041.45	19,312,542.41
汇兑损失	62,020,206.38	-8,748,444.50
手续费	15,706,230.24	12,302,102.69
合 计	196,920,324.67	119,009,068.79

(四十七) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	188,843,007.85	69,613,474.61
二、存货跌价损失	23,309,948.81	-834,983.10
三、固定资产跌价损失		41,709.40
四、商誉减值损失		5,827,133.50
五、可供出售金融资产		
合 计	212,152,956.66	74,647,334.41

(四十八) 投资收益

1、投资收益明细：

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	4,374,097.77	-2,143,241.40
处置长期股权投资产生的投资收益	8,124,739.55	507,511.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	12,498,837.32	-1,635,729.99

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额
湖南山河光电科技股份有限公司		-1,133,990.40
湖南山河游艇股份有限公司	-865,645.99	-755,458.98
湖南山河科技股份有限公司	-826,551.19	-148,161.66
安宏机械建筑有限公司	-889,570.87	239,054.73
湖南中力皓电子科技有限公司	-816,900.00	
中铁山河工程装备股份有限公司	7,772,765.82	-344,685.09
合计	4,374,097.77	-2,143,241.40

(四十九) 汇兑收益

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益		1,757,943.49
合 计		1,757,943.49

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得	20,347,400.75	-4,838,941.39
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得	16,669,926.02	
债务重组中处置非流动资产利得		
非货币性资产交换产生的利得		
合 计	37,017,326.77	-4,838,941.39

注：资产处置收益主要系2017年11月11日山河智能第六届董事会十四次会议决议《关于处置资产的议案》同意长沙县长沙经济技术开发区土地储备中心有偿收回公司持有的土地登记证号为长国用（2011）字第4503号、4505号的土地使用权，该宗国有建设用地使用权收回补偿款总金额为人民币157,967,490.00元。该宗国有建设用地使土地124433.6平方米，房产面积共计63367.41平方，至2017年12月31日止资产已移交并已办理了过户手续。

(五十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益-摊销	39,963,184.35	
绿色发展项目补助资金	100,000.00	
产品转型升级项目补助资金	300,000.00	
与东盟经贸合作专项资金	70,683.00	
对外投资项目补助资金	2,390,000.00	
中央外经贸发展扶持资金	717,000.00	
一般贸易业绩回流扶持资金	182,600.00	
重点新产品研发项目补助资金	100,000.00	
侧结构性改革专项扶持资金	872,900.00	
外贸发展专项资金	60,000.00	
知识产权战略实施专项项目资金	100,000.00	
制造强省专项资金拟支持项目资金	390,000.00	
专利、商标资助资金	1,044,300.00	
工业转型升级补助资金	900,000.00	
科技计划项目经费	2,000,000.00	
合 计	49,190,667.35	

(五十二) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示:

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	952,900.00	81,119,852.11	952,900.00
其他	2,424,578.84	1,064,745.36	2,424,578.84
合 计	3,377,478.84	82,184,597.47	3,377,478.84

2、计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	批文	与资产相关/与收益相关
高新技术计划专项经费		1,972,000.00		与收益相关
科研经费		877,800.00		与收益相关
其他		825,971.00		与收益相关
递延收益摊销		77,444,081.11		与收益相关
国民经济动员中心建设补助资金	500,000.00		湘发改函[2016]176号	与收益相关
院士专家工作站考核奖励	30,000.00		长院协发[2017]1号	与收益相关
零碳示范建设项目补助资金	417,500.00		长县发[2017]159号	与收益相关
人才培养计划补助	5,400.00		长工发【2013】6号	与收益相关
合计	952,900.00	81,119,852.11		

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	280,000.00		280,000.00
其他	4,244,341.87	4,462,473.33	4,244,341.87
合计	4,524,341.87	4,462,473.33	4,524,341.87

(五十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	71,241,989.06	38,678,020.43
递延所得税费用	2,823,859.81	-20,336,873.48
合计	74,065,848.87	18,341,146.95

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	282,438,393.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	39,801,342.50
子公司适用不同税率的影响	24,870,486.38
归属于合营企业和联营企业的损益	-639,248.35
调整以前期间所得税的影响	-480,356.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,854,269.96
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,521,957.99
利用以前期间的税务亏损	-25,141.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	26,942,687.14
科研经费加计扣除	-19,921,253.03
其他	-814,979.54
所得税费用	74,065,848.87

(五十五) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府奖励资金	14,536,314.00	74,654,040.00
存款利息收入	83,303,041.45	19,312,542.41
其他	358,424,101.78	185,217,888.86
合计	456,263,457.23	279,184,471.27

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	6,684,064.26	704,596.78
科研费	47,172,210.68	29,226,030.18
差旅费	35,255,672.34	21,268,355.99
办公费	6,192,432.74	9,049,479.14
招待费	6,939,965.57	4,120,615.78
三包服务费	29,445,481.54	34,043,083.67
运杂费	32,173,753.93	26,592,748.62
中介费用	3,751,149.14	4,309,178.24
其他	176,297,363.3	62,046,700.74
合计	343,912,093.50	191,360,789.14

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回前期定期存款		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品及定期存单	599,314,000.00	
合计	599,314,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑保证金	132,883,374.32	
其他信用融资款		163,255,294.36
收到股东及关联方款	160,814,990.11	
收回信用证保证金	2,999,999.76	
合计	296,698,364.19	163,255,294.36

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行借款筹资费用	16,501,919.27	410,000.00
支付的承兑保证金		93,475,527.51
其他票据融资款	543,333,103.77	
信用证保证金		3,000,000.24
合计	559,835,023.04	96,885,527.75

(五十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	208,372,544.30	94,149,746.40
加: 资产减值准备	212,152,956.66	74,647,334.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,667,195.16	107,922,489.71
无形资产摊销	17,438,211.01	15,946,747.20
长期待摊费用摊销	9,809,883.67	4,889,297.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-37,017,326.77	4,838,941.39
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	198,390,309.49	126,429,508.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-12,498,837.32	1,635,729.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,376,748.76	-30,431,345.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	32,200,608.57	232,019,662.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-337,194,904.45	-476,420,988.04
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-326,744,926.09	-325,988,897.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	256,305,681.36	366,560,765.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	394,504,646.83	196,198,991.62
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	740,104,282.02	593,802,710.91
减: 现金的期初余额	593,802,710.91	561,460,988.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	146,301,571.11	32,341,721.97

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	740,104,282.02	593,802,710.91
其中: 库存现金	329,849.67	185,657.01
可随时用于支付的银行存款	731,538,012.19	551,606,509.29
可随时用于支付的其他货币资金	8,236,420.16	42,010,544.61
可用于支付的存放中央银行款项		

存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	740,104,282.02	593,802,710.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	304,656,632.39	保证金、定期存款
应收票据	20,000,000.00	银行票据质押
应收账款	200,000,000.00	银行保理
存货	327,066,923.76	抵押借款
固定资产	1,811,368,762.00	资产抵押
无形资产	390,455,190.01	资产抵押
合 计	3,053,547,508.16	--

(五十八) 外币货币性项目

1、外币货币性项目： 1、外币货币性项目：

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	5,997,427.58	6.5342	39,188,391.28
欧元	667,980.78	7.8023	5,211,788.71
港币	41,013,745.15	0.0005	18,721.64
新加坡元	0.20	4.9000	0.98
日元	2,026,157.00	0.0579	117,280.04
加元	18,023.33	4.6896	84,521.53
西非法郎	73,323,038.00	0.0120	876,287.45
肯尼亚元	3,538,555.58	0.0633	223,842.08
应收账款			
其中：美元	54,589,921.60	6.5342	356,701,465.72
欧元	327,505.62	7.8023	2,555,297.10
新加坡元	804,353.48	4.9000	3,941,332.05
预付账款			
其中：美元	4,905,023.63	6.5342	32,050,405.41

欧元	455,733.67	7.8023	3,555,770.81
日元	40,250,171.05	0.0579	2,330,484.90
新加坡元	5,000.00	4.9000	24,500.00
短期借款			
其中：美元	15,714,203.48	6.5342	102,679,748.38
欧元	47,660,000.00	7.8750	375,323,565.83
加元	21,610,585.00	5.2084	112,556,804.74
日元	850,000,000.00	0.0579	49,200,550.00
应付账款			
其中：美元	9,679,175.73	6.5342	63,245,670.05
欧元	183,370.27	7.8023	1,430,709.86
日元	515,981,315.74	0.0579	29,875,318.18
预收账款			
其中：美元	7,192,112.54	6.5342	46,994,701.76
欧元	40,964.19	7.8023	319,614.90
长期借款			
其中：美元	157,881,697.45	6.5342	1,031,630,587.48
一年内到期的非流动负债			
其中：美元	55,678,985.95	6.5342	363,817,629.99
加元	2,220,625.00	5.2084	11,565,927.28

2、重要境外经营实体的记账本位币

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.(AASI) (维修公司)	加拿大卡尔加里	加元	主要业务以加币结算
AVMAX AIRCRAFT LEASING INC.(AALI) (租赁公司)	加拿大卡尔加里	美元	全球业务主要以美元结算

(五十九) 套期

无。

七、合并范围的变更

本期增加山河智能特种装备有限公司；本期处置 AVMAX AIRCRAFT LEASING AFRICA INC.(AALAI) (非洲租赁公司) 不再纳入本期合并。

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	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		80.00	投资设立
无锡必克液压股份有限公司	江阴	江阴	机械制造	91.96		91.96	收购
安徽山河矿业装备股份有限公司	淮北	淮北	机械制造	86.09		86.09	投资设立
天津山河装备开发有限公司	天津	天津	机械制造	99.92	0.08	100.00	投资设立
湖南山河航空动力机械股份有限公司	株洲	株洲	机械制造	51.00		51.00	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		100.00	投资设立
山河航空动力(香港)有限公司	香港	香港	投资		100.00	100.00	投资设立
山河智能(香港)有限公司	香港	香港	投资	100.00		100.00	投资设立
山河智能(马)有限公司	马来西亚	马来西亚	销售服务		100.00	100.00	投资设立
山河智能(越南)有限公司	越南	越南	销售服务		100.00	100.00	投资设立
山河智能(新加坡)公司	新加坡	新加坡	销售服务		100.00	100.00	投资设立
山河智能印尼机械公司	印尼	印尼	销售服务		100.00	100.00	投资设立
山河欧洲重工公司	比利时	比利时	销售服务		99.99	99.99	投资设立
山河智能(俄罗斯)有限公司	俄罗斯	俄罗斯	销售服务		100.00	100.00	投资设立
湖南华安基础工程有限公司	长沙	长沙	建筑工程	100.00		100.00	收购
中际山河科技有限公司	长沙	长沙	机械制造	51.00		51.00	投资设立
山河北美有限责任公司	美国	美国	销售服务	100.00		100.00	投资设立
湖南山河节能凿岩工程有限公司	长沙	长沙	机械制造	51.00		51.00	尚未投入
AVMAX GROUP INC.	加拿大	加拿大	飞机租赁	73.33		73.33	收购
山河智能特种装备有限公司	长沙	长沙	机械制造	100.00		100.00	投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
AVMAX GROUP INC.	26.67%	52,410,564.38		450,963,141.98
长沙山河液压有限公司	20.00%	57,534.65		270,890.96
无锡必克液压股份有限公司	8.04%	312,565.43		2,994,878.59
安徽山河矿业装备股份有限公司	13.91%	-7,621,008.51		-12,396,412.33
湖南山河航空动力机械股份有限公司	49.00%	-1,334,776.00		9,614,715.33

中际山河科技有限公司	49.00%	2,272,406.45		32,612,896.37
合计		46,097,286.40		484,060,110.90

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
AVMAX GROUP INC.	1,270,089,851.25	3,052,741,374.44	4,322,831,225.69	1,175,882,293.33	1,451,780,626.63	2,627,662,919.96
长沙山河液压有限公司	42,038,763.53	11,343.08	42,050,106.61	40,695,651.82		40,695,651.82
无锡必克液压股份有限公司	20,050,717.04	28,273,613.80	48,324,330.84	10,023,989.49		10,023,989.49
安徽山河矿业装备股份有限公司	111,645,075.34	144,802,444.98	256,447,520.32	314,568,357.77	28,559,522.32	343,127,880.09
湖南山河航空动力机械股份有限公司	19,783,424.52	3,126,312.80	22,909,737.32	10,815.49		10,815.49
中际山河科技有限公司	114,134,375.83	20,549,327.59	134,683,703.42	68,126,759.80		68,126,759.80

续表

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
AVMAX GROUP INC.	1,060,276,048.76	2,547,908,653.61	3,608,184,702.37	844,918,805.93	1,174,123,973.17	2,019,042,779.10
长沙山河液压有限公司	42,634,449.69	43,329.22	42,677,778.91	41,532,541.02		41,532,541.02
无锡必克液压股份有限公司	21,916,615.53	29,644,845.96	51,561,461.49	11,218,284.64		11,218,284.64
安徽山河矿业装备股份有限公司	152,929,979.11	151,004,295.27	303,934,274.38	305,064,927.98	30,854,077.26	335,919,005.24
湖南山河航空动力机械股份有限公司	19,930,364.11	6,183,762.80	26,114,126.91	491,172.43		491,172.43
中际山河科技有限公司	84,959,887.29	23,157,502.53	108,117,389.82	54,201,810.38		54,201,810.38

续表

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
AVMAX GROUP INC.	1,084,915,287.13	198,268,507.12	107,342,274.27	760,087,349.85
长沙山河液压有限公司	29,573,168.92	209,216.90	209,216.90	21,275,318.82
无锡必克液压股份有限公司	20,957,842.74	-2,228,661.14	-2,228,661.14	1,312,870.05
安徽山河矿业装备股份有限公司	31,998,639.06	-54,787,983.51	-54,787,983.51	3,561,941.12
湖南山河航空动力机械股份有限公司		-2,724,032.65	-2,724,032.65	-14,879.58
中际山河科技有限公司	39,570,171.47	4,637,564.18	4,637,564.18	-16,419,755.39

续表

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
AVMAX GROUP INC.	224,289,403.36	82,680,538.88		65,523,086.03
长沙山河液压有限公司	28,309,721.78	-1,716,786.95		-20,759,333.20
无锡必克液压股份有限公司	16,173,096.80	-3,446,418.41		-1,107,894.96
安徽山河矿业装备股份有限公司	5,339,418.05	-36,536,916.96		-949,384.14
湖南山河航空动力机械股份有限公司		-3,218,016.34		-10,139.68
中际山河科技有限公司	36,655,962.72	6,003,173.17		3,788,275.35

4、使用企业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

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

本年度收购长沙山河液压有限公司 15%股权，收购后股权变更为 80%；收购 AVMAX 集团有限公司 13.33%股权，股权变为 73.33%

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

长沙山河液压有限公司少数股东权益减少 187,476.96 元，归属于母公司所有者权益影响 37,476.96 元；AVMAX 集团有限公司少数股东权益减少 210,560,891.69 元，归属于母公司所有者权益影响-149,028,862.88 元。

(三) 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(%)		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	长沙	长沙	建筑		50.00	权益法
湖南山河游艇股份有限公司	长沙	长沙	制造	25.00		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	13.48		权益法
中铁山河工程装备股份有限公司	长沙	长沙	制造	50.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	中铁山河工程装备股份有限公司	安宏机械建筑有限公司	湖南唯斯德营销服务有限公司	安宏机械建筑有限公司
流动资产	127,491,538.02	5,480,610.90	1,969,698.03	7,226,838.85
其中：现金和现金等价物	22,460,843.23	5,480,610.90	257,964.42	7,226,838.85
非流动资产	76,042,538.62	7,672,661.93	24,728,366.07	8,439,815.98
资产合计	203,534,076.64	13,153,272.83	26,698,064.10	15,666,654.83

流动负债	148,677,915.18	97,720.29	26,687,434.28	97,720.29
非流动负债				
负债合计	148,677,915.18	97,720.29	26,687,434.28	97,720.29
少数股东权益			-344,685.09	
归属于母公司股东权益	54,856,161.46	13,055,552.54	355,314.91	15,568,934.54
按持股比例计算的净资产份额	32,428,080.73	6,388,328.13	355,314.91	7,996,421.47
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值	32,428,080.73	6,388,328.13	355,314.91	7,996,421.47
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	114,745,343.10			
财务费用	-389,025.54	-1,002.06		-890.87
所得税费用	4,891,219.15			
净利润	15,545,531.64	-2,513,382.00	-689,370.18	-1,751,872.61
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	15,545,531.64	-2,513,382.00	-689,370.18	-1,751,872.61
本年度收到的来自合营企业的股利				

3、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额		期初余额 / 上期发生额	
	湖南山河科技股份有限公司	湖南山河游艇股份有限公司	湖南山河科技股份有限公司	湖南山河游艇股份有限公司
流动资产	73,629,844.47	17,146,440.73	71,018,404.45	15,845,654.61
非流动资产	79,802,969.89	31,818,019.82	77,380,914.25	33,537,328.62
资产合计	153,432,814.36	48,964,460.55	148,399,318.70	49,382,983.23
流动负债	18,386,625.66	20,460,091.19	10,276,716.48	19,035,189.41
非流动负债	150,000.00		600,000.00	
负债合计	18,536,625.66	20,460,091.19	10,876,716.48	19,035,189.41

少数股东权益	2,274,016.27		2,784,630.42	
归属于母公司股东权益	132,622,172.43	28,504,369.36	134,737,971.80	30,347,793.82
按持股比例计算的净资产份额	19,727,674.78	16,292,036.09	20,089,431.60	7,157,682.08
调整事项				
--商誉	1,325,174.31	4,022,059.53	1,325,174.31	
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	19,727,674.78	16,292,036.09	20,556,639.04	7,157,682.08
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	21,299,690.27	36,307.68	13,817,901.50	336,292.30
净利润	-3,525,579.06	-1,979,429.53	325,797.69	-2,542,717.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-3,525,579.06	-1,979,429.53	325,797.69	-2,542,717.44
本年度收到的来自联营企业的股利				

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业:		
联营企业: 湖南山河光电科技股份有限公司		
投资账面价值合计		1,425,256.74
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		-3,335,265.89
--其他综合收益		
--综合收益总额		-3,335,265.89

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

6、与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

7、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

(四) 重要的共同经营

无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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. 应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。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2016年12月31日，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司的应收票据均未逾期。

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。

(二) 流动风险

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。

十、关联方及关联交易

1、（一）本公司控股股东情况

名称	关联关系	经济性质或类型	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例
何清华	本公司第一大股东	自然人	24.79%	24.79%

本企业最终控制方是何清华。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
湖南唯斯德营销服务有限公司	合营企业
中铁山河工程装备股份有限公司	合营企业
安宏机械建筑有限公司	子公司湖南华安基础工程有限公司合营企业
湖南山河光电科技股份有限公司	联营企业
湖南山河游艇股份有限公司	联营企业
湖南山河科技股份有限公司	联营企业
山衡智能（上海）有限公司	联营企业
JOHN BINDER	公司子公司 AVMAX 原实际控制人
CAM BINDER	JOHN BINDER 的儿子
AVMAX HOLDINGS INC.	AVMAX 集团有限公司原控股公司
AAP HOLDINGS INC.（AAP 控股公司）	AVMAX HOLDINGS INC.控股 100%
AIRDRIE AIR PARK LTD.（AIRDRIE 机场公司）	AAP HOLDINGS INC.控股 100%
BAP ENTERPRISES LTD.	CAM BINDER 控制的公司
1940010 ALBERTA LTD	由 BINDER 控制的公司
1929504 ALBERTA LTD	由 BINDER 控制的公司
1929442 ALBERTA LTD	由 BINDER 控制的公司
REGIONAL EXPRESS AVIATION LTD.	AVMAX 集团有限公司原合营企业
GEORGIAN AIRCRAFT CORP.（乔治航空公司）	REGIONAL EXPRESS AVIATION LTD.另一合营方
AIR GEORGIAN LIMITED.（乔治航空有限公司）	REGIONAL EXPRESS AVIATION LTD.控股 100%
REGIONAL 1 AIRLINES LTD.（REGIONAL 1 航空公司）	REGIONAL EXPRESS AVIATION LTD.控股 100%
AVMAX SPARES USA INC.	AVMAX 集团有限公司原子公司附属公司
AVMAX MONTANA INC.	AVMAX 集团有限公司原子公司附属公司
FOOTHILLS AIRCRAFT LTD	BINDER 家族控制的公司、BINDER CAPITAL 及 BAP 股东
HIGH NOON HOLDING INC.	BINDER 家族控制的公司及 BINDER CAPITAL 股东
AVMAX AIRCRAFT LEASING AFRICA INC.(AALAI)	AVMAX 集团公司以前控股企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
阳江山河游艇制造股份有限公司	系湖南山河游艇股份有限公司子公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
AIR GEORGIAN LIMITED（乔治航空有限公司）	销售	46,026,727.72	16,527,715.28

REGIONAL 1 AIRLINES LTD. (R1 航空公司)	销售	45,638,840.56	3,120,740.97
AVMAX SPARES USA INC.	销售	32,969,319.86	2,172,271.69
AVMAX MONTANA INC.	销售	9,994,148.08	23,312.94
湖南山河游艇股份有限公司	出租	369,243.27	546,480.00
中铁山河工程装备股份有限公司	销售	643,476.18	15,396.10

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
AVMAX SPARES USA INC.	采购	35,442,236.55	1,336,039.89
AVMAX MONTANA INC.	采购		12,405,210.11
REGIONAL 1 AIRLINES LTD.	采购	2,404,511.78	

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
湖南山河游艇股份有限公司	房产	369,243.27

(2) 本公司作为承租方：无。

4、关联担保情况：无。

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、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	786.2 万元	513 万元

8、其他关联交易：无。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	AIR GEORGIAN LTD	25,646,613.68			
	REGIONAL 1 AIRLINES LTD.	41,334,453.30	17,294,766.30		
应付账款	REGIONAL 1 AIRLINES LTD.	199,848.31		2,975,465.65	
	AVMAX Montana Inc.			29,830,757.08	
	AVMAX SPARES USA INC.	351,718.60		13,530,009.03	
其他应收款	中铁山河工程装备股份有限公司			1,140,911.40	
	1940010 ALBERTA LTD.	26,790,220.00			

AAP HOLDINGS INC.	1,245,191.13		
John Binder	8,751,651.59		
BAP ENTERPRISES LTD.	8,749,320.76	4,747,620.37	
Foothills Aircraft	177,641.03	175,852.95	
High Noon Holdings Inc.	6,149,842.64	989,715.66	
REGIONAL 1 AIRLINES LTD.	48,164,822.01	4,438,743.51	
AVMAX Montana Inc.		29,855,148.44	
AIR GEORGIAN LTD	16,765,025.53		
AVMAX SPARES USA INC.	56,535,440.79	18,226,787.14	
AVMAX AIRCRAFT LEASING AFRICA INC.	6,753,979.60		
AVMAX USA Holdings	36,499,903.14	41,138,602.09	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖南山河光电科技股份有限公司		2,801,971.82
	湖南山河游艇股份有限公司	50,000.00	
	John Binder		13,525,623.86
	AVMAX Montana Inc.	5,443,318.91	
	Werklund Capital Group	15,446,255.95	16,877,845.87
	AVMAX Holdings Inc.	278,295,984.47	116,642,991.19
	Cam Binder	676,146.73	631,766.46

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、按揭承诺

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2017年12月31日止，本公司有担保责任的按揭客户借款余额105,463.87万元。

2、租赁承诺

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

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，至2017年12月31日止租赁余额15,564.56万元。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

无。

2、公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

拟分配的利润或股利	每股分配0.10元。
经审议批准宣告发放的利润或股利	

（二）销售退回

无资产负债表日后发生的重要销售退回情况。

（三）其他资产负债表日后事项说明

2018年度计划取得13.33%股权（2016年起分3年取得剩余的40%股权）的工作正在实施。

十四、其他重要事项

1、终止经营

项目	本期发生额
1、终止经营收入	19,287,921.82
减：终止经营费用	11,163,182.27
2、终止经营利润总额	8,124,739.55
减：终止经营所得税费用	2,054,873.87
3、终止经营净利润	6,069,865.68
4、归属于母公司所有者的终止经营净损益	4,713,254.03

终止经营事项为处置子公司附属企业及公司联营企业。

2、分部报告

（1）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) 分部报告的财务信息

项目	工程机械分部	飞机租赁及销售分部	基础工程分部	合计
一、主营业务收入	2,735,490,234.94	1,084,915,287.13	125,797,518.11	3,946,203,040.18
二、主营业务成本	1,999,721,727.76	548,721,726.66	117,369,831.70	2,665,813,286.12
三、资产减值损失	171,397,932.69	39,707,961.43	1,047,062.54	212,152,956.66
四、利润总额	7,195,007.08	274,331,031.35	912,354.74	282,438,393.17
五、所得税费用	-1,790,841.38	76,062,524.23	-205,833.98	74,065,848.87
六、净利润	8,985,848.46	198,268,507.12	1,118,188.72	208,372,544.30
七、资产总额	7,791,371,822.75	4,322,831,225.69	173,543,007.38	12,287,746,055.82
八、负债总额	4,721,425,636.52	2,627,662,919.96	172,234,819.93	7,521,323,376.41

3、收购 AVMAX 集团有限公司

AVMAX 集团有限公司是一家位于加拿大卡尔加里的跨国集团公司，主要经营航空包机、航空器租赁及服务，公司拟收购 AVMAX 集团有限公司 100% 股权，本期末已取得 AVMAX 集团有限公司的 73.33% 股权，接下来两年分别取得余下的 26.67% 股权。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	262,407,367.54	10.16	90,835,532.05	34.62	171,571,835.49
按信用风险特征组合计提坏账准备-账龄组合	2,199,446,575.10	85.12	106,545,372.48	4.84	2,092,901,202.62
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	122,009,092.59	4.72	85,901,829.15	70.41	36,107,263.44
合计	2,583,863,035.23	100.00	283,282,733.68	10.96	2,300,580,301.55

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	88,386,551.48	3.84	42,467,859.04	48.05	45,918,692.44

按信用风险特征组合计提坏账准备-账龄组合	2,174,942,998.01	94.51	148,338,797.30	6.82	2,026,604,200.71
单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款	37,999,919.84	1.65	18,442,410.30	48.53	19,557,509.54
合计	2,301,329,469.33	100.00	209,249,066.64	9.09	2,092,080,402.69

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例
客户一	22,143,293.59	6,642,988.08	30.00%
客户二	48,677,560.70	14,603,268.21	30.00%
客户三	20,424,124.88	6,127,237.46	30.00%
客户四	13,364,523.33	9,870,686.75	73.86%
客户五	16,949,548.52	3,389,909.70	20.00%
其他	140,848,316.52	50,201,441.85	35.64%
合计	262,407,367.54	90,835,532.05	34.62%

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,826,113,019.05	36,522,260.39	2.00%
1至2年	207,419,547.43	12,445,172.85	6.00%
2至3年	70,858,332.60	10,628,749.88	15.00%
3至4年	72,388,916.79	28,955,566.72	40.00%
4至5年	15,577,121.97	10,903,985.38	70.00%
5年以上	7,089,637.26	7,089,637.26	100.00%
合计	2,199,446,575.10	106,545,372.48	4.84%

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收款项内容	账面余额	坏账金额	计提比例
客户A	995,710.00	298,713.00	30.00%
客户B	948,100.00	948,100.00	100.00%
客户C	930,784.07	234,836.44	25.23%
客户D	905,223.00	175,404.37	20.00%
客户E	876,566.52	350,626.61	40.00%
其他	117,352,709.00	83,894,148.73	71.49%
合计	122,009,092.59	85,901,829.15	70.41%

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 133,987,138.47 元。本期收回已核销的坏账准备金额 187,845.00 元。

3、本期实际核销的应收账款情况：60,141,316.43 元。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
第一名	284,442,892.34	11.01	5,688,857.85
第二名	129,477,753.81	5.01	2,589,555.08
第三名	111,508,746.65	4.32	2,230,174.93
第四名	65,468,208.79	2.53	1,309,364.18
第五名	58,016,550.81	2.25	1,698,367.94
合 计	648,914,152.40	25.12	13,516,319.98

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	390,586,044.76	100.00	13,071,523.97	3.35	377,514,520.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	390,586,044.76	100.00	13,071,523.97	3.35	377,514,520.79

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,796,836.07	100.00	14,013,319.33	4.55	293,783,516.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	307,796,836.07	100.00	14,013,319.33	4.55	293,783,516.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	108,155,396.97	689,232.15	0.64
1至2年	6,099,711.30	112,745.33	1.85
2至3年	15,042,629.92	714,735.81	4.75

3至4年	35,394,773.51	3,354,085.68	9.48
4至5年	219,104,249.26	1,411,441.20	0.64
5年以上	6,789,283.80	6,789,283.80	100.00
合计	390,586,044.76	13,071,523.97	3.35

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 570,420.08 元。

3、本期实际核销的其他应收款 1,512,215.44 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
三年以上的预付账款重分类	10,310,649.42	12,850,276.99
借支款	7,603,837.42	7,300,571.31
代办运输费用	7,801,539.66	4,450,885.85
往来款	359,961,785.32	278,238,887.48
其他	4,908,232.94	4,956,214.44
合 计	390,586,044.76	307,796,836.07

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	内部往来	251,002,373.24	1年以内、1-5年	64.26	
第二名	内部往来	65,342,000.00	1年以内	16.73	
第三名	内部往来	13,327,031.64	1年以内、1-3年	3.41	
第四名	其他往来	8,632,414.55	一年以内	2.21	172,648.29
第五名	其他往来	7,967,490.00	一年以内	2.04	159,349.80
合 计		346,271,309.43		88.65	331,998.09

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,185,228,446.08	5,827,133.50	2,179,401,312.58	1,774,484,891.51		1,774,484,891.51
对联营、合营企业投资	68,447,791.60		68,447,791.60	30,992,479.70		30,992,479.70
合 计	2,253,676,237.68	5,827,133.50	2,247,849,104.18	1,805,477,371.21		1,805,477,371.21

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙山河液压有限公司	650,000.00	150,000.00	800,000.00		
无锡必克液压股份有限公司	64,297,475.50		64,297,475.50	2,532,675.23	2,532,675.23
安徽矿业装备股份有限公司	94,700,000.00		94,700,000.00		

天津山河装备开发有限公司	599,500,000.00		599,500,000.00		
湖南山河航空动力机械股份有限公司	13,974,000.00		13,974,000.00		
山河智能(香港)有限公司	14,011,570.02		14,011,570.02		
长沙威沃机械制造有限公司	10,000,000.00	30,000,000.00	40,000,000.00		
湖南华安基础工程有限公司	8,780,000.00		8,780,000.00	3,294,458.27	3,294,458.27
中际山河科技有限公司	20,000,000.00	8,003,800.00	28,003,800.00		
山河北美有限责任公司	3,174,600.00		3,174,600.00		
AVMAX 集团有限公司	945,397,245.99	359,589,754.57	1,304,987,000.56		
山河智能特种装备有限公司		13,000,000.00	13,000,000.00		
合 计	1,774,484,891.51	410,743,554.57	2,185,228,446.08	5,827,133.50	5,827,133.50

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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						
湖南唯斯德营销服务有限公司	0.00					
中铁山河工程装备股份有限公司	355,314.91	24,300,000.00		7,772,765.82		
小计	355,314.91	24,300,000.00		7,772,765.82		
二、联营企业						
湖南山河光电科技股份有限公司	1,425,256.74		1,425,256.74			
湖南山河游艇股份有限公司	7,157,682.08	10,000,000.00		-865,645.99		
湖南山河科技股份有限公司	20,554,225.97			-826,551.19		
山衡智能（上海）有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00			
小 计	30,637,164.79	10,000,000.00	2,925,256.74	-1,692,197.18		
合 计	30,992,479.70	34,300,000.00	2,925,256.74	6,080,568.64		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
湖南唯斯德营销服务有限公司				0.00	
中铁山河工程装备股份有限公司				32,428,080.73	
小计				32,428,080.73	
二、联营企业					
湖南山河光电科技股份有限公司				0.00	

湖南山河游艇股份有限公司				16,292,036.09
湖南山河科技股份有限公司				19,727,674.78
山衡智能（上海）有限公司				0.00
小 计				36,019,710.87
合 计				68,447,791.60

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,597,265,071.52	1,909,619,278.48	1,622,557,282.86	1,124,736,618.51
其他业务	27,477,293.18	21,103,294.38	43,236,810.46	26,921,563.32
合 计	2,624,742,364.70	1,930,722,572.86	1,665,794,093.32	1,151,658,181.83

（五）投资收益

1、投资收益明细：

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,080,568.64	-2,382,296.13
处置长期股权投资产生的投资收益	1,156,715.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合 计	7,237,283.72	-2,382,296.13

2、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南山河光电科技股份有限公司		-1,133,990.40	
湖南山河游艇股份有限公司	-865,645.99	-755,458.98	
湖南山河科技股份有限公司	-826,551.19	-148,161.66	
中铁山河工程装备股份有限公司	7,772,765.82	-344,685.09	
合 计	6,080,568.64	-2,382,296.13	—

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	45,142,066.32	-4,333,202.22
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	49,190,667.35	81,117,952.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,146,863.03	-3,394,055.73
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
可无限量添加行		
所得税影响额	14,571,711.99	10,595,473.70
少数股东权益影响额	1,515,285.59	-74,511.83
合 计	77,098,873.06	62,869,732.29

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.3426%	0.1954	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.8040%	0.1025	

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	162,275,257.90

项 目	序号	本期数
非经常性损益	B	77,098,873.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	85,176,384.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,471,806,103.03
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	1,936,553,416.24
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	3
其他权益变动	E3	-148,991,385.92
其他权益变动下一月份起至报告期期末的月份数	F3	12
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	2,888,090,700.12
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.6188%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	2.9492%
期初股份总数	N	755,325,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	300,743,465.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	3
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	830,510,866.25
基本每股收益	$X=A/W$	0.1954
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	0.1026
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	

(四) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额 (本期发生额)	期初余额 (上期发生额)	本期增减变动	变动幅 度%	变动原因
应收票据	340,013,079.83	186,558,343.83	153,454,736.00	82.26	主要为销售增加导致的票据结算增加所致
其他应收款	299,802,165.37	182,001,789.94	117,800,375.43	64.72	avmax 公司往来款项增加
其他流动资产	653,597,365.81	19,631,011.35	633,966,354.46	3229.41	闲置募集资金购买理财产品
一年内到期的非流动资产	248,287,836.48	63,529,042.88	184,758,793.60	290.83	主要为一年内到期的融租租赁长期应收款转入所致
长期应收款	506,923,499.33	84,109,564.66	422,813,934.67	502.69	主要为新增飞机融租租赁业务所致
长期股权投资	77,019,219.73	38,988,901.17	38,030,318.56	97.54	主要为新增对中铁山河等联营企业投资所致
一年内到期的非流动负债	754,398,657.96	399,428,375.13	354,970,282.83	88.87	主要为一年内到期的长期借款转入所致
长期借款	1,790,863,985.48	1,318,080,587.95	472,783,397.53	35.87	主要为购置飞机新增的长期借款
递延收益	69,482,916.75	105,390,170.10	-35,907,253.35	-34.07	递延收益摊销
营业收入	3,946,203,040.18	1,991,603,674.11	1,954,599,366.07	98.14	主要为合并 AVMAX 全年及工程机械行业复苏产品销量增加
营业成本	2,665,813,286.12	1,326,539,786.57	1,339,273,499.55	100.96	主要为收入增加而同步成本增加所致
管理费用	439,093,735.84	223,027,025.56	216,066,710.28	96.88	主要为合并 AVMAX 全年

山河智能装备股份有限公司

二〇一八年四月十九日