

威马农机股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-040



2024 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人严华、主管会计工作负责人杨琳及会计机构负责人(会计主管人员)夏俐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	23
第五节	环境和社会责任	24
第六节	重要事项	25
第七节	股份变动及股东情况	29
第八节	优先股相关情况	34
第九节	债券相关情况	35
第十节	财务报告	36

备查文件目录

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

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、威马农机	指	威马农机股份有限公司
威马新能源	指	重庆威马新能源科技有限公司，公司全资子公司
威马无锡	指	威马农机（无锡）有限公司，公司全资子公司
威马进出口贸易	指	重庆威马进出口贸易有限公司，公司全资子公司
威马销售	指	重庆威马农机销售有限公司，公司全资子公司
诺威斯动力	指	诺威斯动力设备有限公司（英文名称：Novus Power equipment co.,ltd），公司全资子公司
诺威斯性能	指	诺威斯性能产品有限公司（英文名称：Novus Performance Products, LLC），公司全资子公司
中国证监会、深交所	指	中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所
山地丘陵农业机械	指	主要面向山地丘陵以及经济作物作业而设计和开发的农业机械
ODM	指	Original Design Manufacturer，原始设计制造商，指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品，受托方拥有相应设计能力和技术水平
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，代工生产商。由品牌商利用其掌握的关键核心技术负责设计和开发新产品，企业根据品牌商订单代工生产，最终由品牌商销售
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《威马农机股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	威马农机	股票代码	301533
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	威马农机股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	威马农机		
公司的外文名称（如有）	Weima Agricultural Machinery Co., LTD.		
公司的法定代表人	严华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王帅	刘施宏
联系地址	重庆市江津区珞璜工业园 B 区渝祥路 3 号	重庆市江津区珞璜工业园 B 区渝祥路 3 号
电话	023-47633879	023-47633879
传真	023-47633879	023-47633879
电子信箱	security@weimapower.com	security@weimapower.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	435,068,687.34	392,422,873.18	10.87%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,502,517.97	36,166,650.05	3.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,959,742.51	37,305,406.15	-0.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,871,658.10	7,065,491.40	237.86%
基本每股收益（元/股）	0.382	0.484	-21.07%
稀释每股收益（元/股）	0.382	0.484	-21.07%
加权平均净资产收益率	3.32%	8.88%	-5.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,342,345,256.32	1,299,530,343.29	3.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,090,846,352.66	1,117,650,842.48	-2.40%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	218,998.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	27,460.00	
委托他人投资或管理资产的损益	686,918.35	
对外委托贷款取得的损益	0.00	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-395,317.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,500.00	
减：所得税影响额	95,783.90	
合计	542,775.46	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司主要业务

公司作为国内山地丘陵农业机械行业的领先企业，主要从事山地丘陵农业机械及其他动力机械产品的研发设计、生产制造和销售。其中，山地丘陵农业机械主要包括耕整地机械、田间管理机械、农用搬运机械、收获机械、排灌机械、内燃机等；其他动力机械产品主要包括扫雪机、发电机组等。报告期内公司经营模式、主营业务和主要产品未发生重大变化。

威马农机在深耕耕整地机械、内燃机的基础上，产品体系不断向田间管理、收获、搬运、排灌等农业机械领域延伸，致力于打造山地丘陵农机世界顶级品牌。通过多年的积累和发展，公司已经成为国内外山地丘陵农业机械行业中具有较高知名度的生产制造企业，在生产技术、产品品质、制造规模等方面具有较强的竞争优势，产品远销全球 70 多个国家和地区，并积累了一批优质国际客户资源，其中包括世界园林机械龙头企业富世华集团、全球最大的户外动力设备汽油发动机制造商百力通集团等。

（二）主要产品及其用途

公司主要产品包括山地丘陵农业机械及其他动力机械产品。

1、山地丘陵农业机械



公司产品体系包括耕整地机械、田间管理、收获、搬运、排灌等农业机械领域。生产销售的产品具体可分为：

（1）耕整地机械：微耕机（燃油、锂电）、履带旋耕机等。主要用于山地丘陵、大棚、旱地、水田等领域的耕整地作业。履带旋耕机根据动力和耕幅的大小实现系列化以满足不同的应用场景，布局无人驾驶平台实现无人驾驶作业，提高智能化作业水平。

（2）田间管理机械：田园管理机、枝条切碎机等。主要用于山地丘陵、大棚、旱地、水田、果园等领域，实现传统粮食、经济作物的开沟、起垄、培土、枝条切碎等作业。

（3）联合收割机：主要用于山地丘陵地区的水稻、小麦、油菜、大豆的收割。联合收割机根据动力和割幅的不同形成系列化，布局无人驾驶平台实现无人驾驶作业，提高智能化作业水平。

（4）田间搬运机：通过采用全履带式行走，配有湿式片式摩擦制动转向装置实现山地丘陵地区的田间转运工作。

(5) 排灌机械：离心泵、污水泵等。主要用于山地丘陵地区农业灌溉、消防、给排水及排污。

(6) 内燃机：小型汽油发动机、小型柴油发动机。主要为山地丘陵农业机械、其他动力机械提供动力支持。

(7) 新能源电动农业机械（如电动修枝剪、采茶机、割草机（燃油、新能源）、绿篱机、链锯等）：主要用于市政园林、果园、苗圃、园艺、花卉、茶树等，实现修枝、整形、除草、采收、伐木、造材、等功能。

(8) 小型建筑机械类：平板夯、冲击夯、道路切割机。主要用于市政道路建设、设施设备基建项目。

(9) 布局固态电池农业机械产品。

2、其他动力机械产品



公司生产销售的其他动力机械产品主要分为扫雪机、高压清洗机和发电机组。扫雪机主要用于各种环境的道路积雪清扫；高压清洗机可应用于清洗不同形状、结构和附着有不同类别污垢的物体，具有高效节能、对环境无污染、对清洗物无腐蚀、设备通用性强、清洗成本低廉等特点；发电机组主要为家庭，户外、野外工地施工作业，基站等提供备用电源；布局骑乘式割草机。

报告期内，公司主营业务和主要产品未发生重大变化。

（三）经营模式

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，主要通过向下游客户销售产品实现收入和利润。同时公司通过规模化的生产、快速的客户服务响应、稳定的产品质量赢得客户的信任，保证了公司持续经营能力。采购方面，公司采用“以产定购为主、适量储备为辅”的采购模式，建立了完整的采购体系和供应商管理体系；生产方面，公司采用“以销定产为主、适量备货为辅”的生产模式，由业务部门、制造部门、品质部门、物管部门等各司其职，共同完成生产活动；销售方面，公司主营产品销售包括境内销售与境外销售。同时，公司存在直销和经销两种销售模式，经销模式均为买断式销售，直销模式分为公司自主品牌直接销售和 ODM、OEM 销售；研发方面，公司将技术优势与市场营销优势相结合，形成一套高效可行的研发流程，以 APQP、FMEA 等工具为引导，广泛运用各种软件进行产品设计，将理论化、数字化和智能化相结合，提高研发质量。同时，公司充分利用外部高校资源，与重庆理工大学合作成立“重庆理工大学-威马山地农机研究所”，开展山地农机学术研究，提高公司产品分析测试能力，提升整体研发水平。

（四）主要的业绩驱动因素

国家发展改革委、财政部对外发布的《关于加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新的若干措施》提出，统筹安排 3000 亿元左右超长期特别国债资金，加力支持大规模设备更新和消费品以旧换新，提高农业机械报废更新补贴标

准。根据农业农村部等部门陆续下发《关于加快提升农机产品质量水平的通知》、《关于在若干省份开展“一大一小”农机装备研发制造推广应用先导区建设的通知》等支持性政策，提出要加快补齐大型大马力高端智能农机装备和丘陵山区适用小型机械“一大一小”等短板弱项；重点探索丘陵山区适用小型机械研发制造、熟化定型、推广应用三位一体的新机制新模式，为农机市场提供良好的发展机遇。全球的农机市场规模也是稳中有升，预计到 2026 年将进一步扩容至 1949 亿美元，中国作为全球重要的农业出口大国，预估到 2027 年市场规模将达到 7196 亿元。

公司经营管理层和全体员工在公司董事会的领导下，坚持“定基石、深创新、拓新境、优渠道”的经营方针，持续完善公司产业布局和提升公司核心竞争力。

公司募投项目“智能化柔性化生产基地建设项目、山地丘陵农业机械工程技术中心建设项目”及“山地丘陵智慧农机零部件研发制造中心项目”建设投产，将满足市场发展需求的日益增长，同时围绕“智能制造”进行深度布局，打造标杆性基地，最大限度保持公司的核心竞争优势；持续深耕海外需求旺盛的目标市场，公司将加快泰国自主生产基地建设进度，通过泰国生产基地、美国子公司、欧洲商务处、俄罗斯商务处等，深度拓展业务领域并建立多元化的销售渠道；为公司业绩持续增长提供稳定保障。

二、核心竞争力分析

1、深入研发创新

公司深耕山地丘陵农业机械行业，围绕着主营业务逐渐形成了一系列核心技术体系。山地丘陵农业机械产品不断向安全化、轻量化、舒适化、符合人体工学的方向发展。公司以技术创新驱动自身发展，凭借多年来的技术积累与市场实践形成了多项核心技术，能够研发生产出符合山地丘陵地区特点、满足客户差异化需求且灵活轻便、安全性高、耕作效果好的农业机械。公司的单缸风冷柴油发动机燃油供给及排放控制技术突破性实现了车用发动机技术向小型风冷单缸柴油机的转化，公司为行业第一批成熟运用该技术的企业；单缸风冷柴油发动机机内净化及尾气净化排放技术保证了整机尾气有害物质排放达到国家环保部最新国四排放标准。公司新技术、新产品的应用不断顺应行业变更，为行业发展注入源源不断的强劲动力。

2、产业链体系极具韧性

公司具备完整的电机组件、传动箱体组件、变速箱体组件、行走箱体组件等机构件等核心配件的自主生产能力，形成了内部垂直整合的供应链体系，保证了产品生产关键环节的自主可控。在产业链方面，公司已掌握动力系统、传动系统和整机设计三大核心关键技术，形成全产业链体系优势。目前，国内山地丘陵农业机械正朝着精细化、专业化、定制化的方向发展，终端用户需求越来越多样化，这要求厂家能够为用户提供定制化开发在特定功能上发挥极致功效的专业化农业机械产品。

3、新旧产业融合，推动行业改革

公司作为农业机械产品制造商，具有传统生产制造企业的典型特征。由于农业机械行业细分领域较多，部分细分领域如山地丘陵农业机械化水平低，存在发展不平衡、不协调、不充分的情况。上述细分领域农业机械化水平亟待提高，市场上现有的农业机械产品尚不能完全满足细分领域市场的需求，公司深耕的山地丘陵农业机械行业具备新产业的典型特征。针对山地丘陵农机细分领域，公司聚焦山地丘陵地区的地势特点，瞄准客户的差异化需求，并紧跟市场动态与技术方向，不断推陈出新，以创意设计为基础推出适合山地丘陵地区地貌、气候、土壤、植被特征和农作物种类的多样化农业机械，赢得了品牌客户和终端农户的青睐。公司的新能源电动农业机械具有结构简洁紧凑、控制灵活、低碳高效、无尾气、无噪音污染和维护成本低等特点。公司能够凭借多年积累的技术工艺与市场经验，研发生产出符合细分领域特征、满足客户差异化需求的农业机械产品，充分发挥内燃机动力农业机械与新能源农业机械的互补效应。

4、海外自主品牌加码

公司业务覆盖境内及境外市场，针对国内市场，公司销售网络已覆盖全国多数城市和地区，聚集了一批具有忠诚度和信任度的客户。同时，公司制定了全球化营销渠道策略，客户网络已覆盖了上百个国家和地区，公司将重点推进建设泰国生产基地，并加速推进美国子公司以及境外商务处等其他海外办事处渠道网络建设。公司境外业务主要以 ODM 为切入点，同时加大自主品牌的推广，现目前公司自主品牌“威马”已拥有一定的市场知名度和美誉度，公司将通过不断

改进产品、提升品质以及提供便利、快捷的售后服务，不断提升自身品牌的知名度，赢得广大终端客户的广泛认可，力争将威马品牌打造成为世界级山地丘陵农业机械顶级品牌。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	435,068,687.34	392,422,873.18	10.87%	
营业成本	361,322,844.97	321,867,604.00	12.26%	
销售费用	13,849,298.14	9,443,248.70	46.66%	①主要是公司为市场业务开拓、品牌渠道建设，加大营销端人员投入；②主要是公司为开拓市场，增加对广宣费用、业务拓展差旅费和服务费用的投入
管理费用	11,353,140.35	8,866,841.62	28.04%	主要是公司为战略布局，储备人才影响管理费增加所致
财务费用	-11,917,084.96	-4,084,080.56	191.79%	主要是存款利息增加所致
所得税费用	5,497,784.00	4,902,877.61	12.13%	
研发投入	13,453,679.52	10,084,215.50	33.41%	持续加大研发项目投入，研发费用相应增加所致
经营活动产生的现金流量净额	23,871,658.10	7,065,491.40	237.86%	主要是销售商品、提供劳务收到的现金同期对比增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-125,893,750.11	-5,461,426.44	-2,205.14%	主要是本期银行结构性存款理财增加和募集项目建设投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-62,818,533.42	-2,843,313.17	-2,109.34%	主要为本期现金分红和回购股份增加所致
现金及现金等价物净增加额	-167,522,069.50	-1,074,221.49	-15,494.74%	主要是本期产生较大的投资活动、筹资活动现金（分红与回购）流出增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上	营业成本比上	毛利率比上年
--	------	------	-----	--------	--------	--------

				年同期增减	年同期增减	同期增减
分产品或服务						
山地丘陵农业机械	281,367,527.13	234,302,967.69	16.73%	19.06%	20.67%	-1.11%
其他动力机械	133,609,802.69	112,436,490.69	15.85%	-4.06%	-2.82%	-1.07%
配件及其他	20,091,357.52	14,583,386.59	27.41%	19.39%	21.51%	-1.26%
分地区						
境内	87,484,443.06	74,573,323.50	14.76%	-14.50%	-14.71%	0.20%
境外	347,584,244.28	286,749,521.47	17.50%	19.82%	22.31%	-1.68%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	686,918.35	1.60%	主要系银行结构性存款产品投资收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		否
资产减值	-197,721.06	-0.46%	主要系计提的存货资产减值损失	是
营业外收入	39,743.29	0.09%	主要系无需支付的款项	否
营业外支出	435,060.51	1.01%	主要系对外捐赠和赔偿款支出	否
信用减值	-3,393,809.58	-7.89%	主要系计提的信用减值损失	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	759,617,385.98	56.59%	927,594,787.47	71.38%	-14.79%	主要是募投项目投资建设和应收款与存货资金占用增加
应收账款	177,321,812.29	13.21%	125,367,826.94	9.65%	3.56%	业务规模增长带来应收款增加
合同资产	280,208.32	0.02%	451,208.32	0.03%	-0.01%	
存货	95,711,312.31	7.13%	60,065,918.58	4.62%	2.51%	主要是部分季节性产品生产组织库存占用增加

固定资产	76,460,461.27	5.70%	80,523,185.43	6.20%	-0.50%	
在建工程	76,610,878.96	5.71%	1,476,344.64	0.11%	5.60%	主要是募投项目投资建设与海外制造项目投资建设增加
使用权资产	10,404,776.84	0.78%	12,027,055.70	0.93%	-0.15%	
合同负债	28,123,751.95	2.10%	18,237,607.74	1.40%	0.70%	
租赁负债	9,356,241.45	0.70%	10,110,526.75	0.78%	-0.08%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	170,000,000.00	135,000,000.00	0.00	85,000,000.00
2. 衍生金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
金融资产小计	50,000,000.00				170,000,000.00	135,000,000.00		85,000,000.00
上述合计	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	170,000,000.00	135,000,000.00		85,000,000.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告附注七、31。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	72,501.27
报告期投入募集资金总额	7,870.01
已累计投入募集资金总额	16,101.87
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

1、经中国证监会《关于同意威马农机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】1203号）同意注册，公司首次向社会公众发行人民币普通股2,457.67万股股票，募集资金总额人民币72,501.27万元，扣除各项发行费用人民币6,954.67万元（不含税），实际募集资金净额为人民币65,546.60万元。上述资金到位情况已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天健验（2023）8-26号”《验资报告》。上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、募集资金监管银行签署了募集资金监管协议。

2、截至2024年6月30日，公司已累计投入募集资金总额16,101.87万元，合计尚未使用募集资金50339.63万元（含扣除手续费后的相关利息收入）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目	是否已变更	募集资金净额	募集资金承诺	调整后投资总	本报告期投入	截至期末累计	截至期末投资	项目达到预定	本报告期实现	截止报告期末	是否达到预计	项目可行性是
--------	-------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

和超募资金投向	目(含部分变更)		投资总额	额(1)	金额	投入金额(2)	进度(3)=(2)/(1)	可使用状态日期	的效益	累计实现的效益	效益	否发生重大变化
承诺投资项目												
1. 智能化柔性生产基地建设项目	否	22,661.51	22,661.51	22,661.51	3,984.94	4,216.8	18.61%	2025年08月18日	0	0	不适用	否
2. 山地丘陵农业机械工程技术中心建设项目	否	7,460.49	7,460.49	7,460.49	230.32	230.32	3.09%	2025年08月18日	0	0	不适用	否
3. 营销服务渠道升级建设项目	否	4,965.5	4,965.5	4,965.5	0	0	0.00%	2026年08月18日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,087.5	35,087.5	35,087.5	4,215.26	4,447.12	--	--	0	0	--	--
超募资金投向												
1. 山地丘陵智慧农机零部件研发制造中心项目	否	13,000	13,000	13,000	1,298.93	1,298.93	9.99%	2025年03月26日			不适用	否
2. 回购公司股份	否	2,500-4,500	2,500-4,500	2,500-4,500	2,355.82	2,355.82					不适用	否
3. 尚未明确投资方向	否	4,959.1-6,959.1	4,959.1-6,959.1	4,959.1-6,959.1	0	0					不适用	否
归还银行	--	0	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--

贷款 (如有)												
补充 流动资金 (如有)	--	8,000	8,000	8,000	0	8,000	100.0 0%	--	--	--	--	--
超募 资金 投向 小计	--	30,45 9.1	30,45 9.1	30,45 9.1	3,654 .75	11,65 4.75	--	--	0	0	--	--
合计	--	65,54 6.6	65,54 6.6	65,54 6.6	7,870 .01	16,10 1.87	--	--	0	0	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收 益的 情况 和原 因(含 “是 否达 到预 计效 益” 选 择“ 不 适 用” 的 原 因)	不适用											
项目 可行 性发 生重 大变 化的 情况 说明	不适用											
超募 资金 的金 额、 用 途 及 使 用 展 况	<p>适用</p> <p>2023年9月27日,公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》,同意公司使用超募资金8,000.00万元永久补充流动资金;同时通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司使用不超过55,000万元(含本数)的暂时闲置募集资金(含超募资金)进行现金管理。</p> <p>2023年11月15日,公司2023年第三次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金投资建设新项目的议案》,同意公司使用超募资金总计13,000.00万元用于公司“山地丘陵智慧农机零部件研发制造中心项目”。</p> <p>2024年2月26日,公司第三届董事会第三次会议及第三届监事会第二次会议审议通过《关于回购公司股份方案的议案》,同意公司使用部分超募资金以不低于2,500万元且不超过4,500万元(均含本数),回购价格不超过41.00元/股(含本数),以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股(A股)股票,用于实施</p>											

	<p>股权激励或员工持股计划。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日,公司超募资金永久补充流动资金 8,000.00 万元,公司使用暂时闲置募集资金(含超募资金)已购买未到期的现金管理产品余额为 32,500 万元,山地丘陵智慧农机零部件研发制造中心项目已投入 1,298.93 万元,回购公司股份已使用 2,355.82 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2023 年 10 月 23 日,公司第二届董事会第十九次会议,审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》,同意公司以募集资金置换截至 2023 年 8 月 30 日已支付发行费用(不含税)的自筹资金 1,903.29 万元。该置换业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具《鉴证报告》(天健审(2023)8-526 号)。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>2023 年 9 月 27 日,公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》,同意公司使用不超过 55,000 万元(含本数)的暂时闲置募集资金(含超募资金)进行现金管理。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日,公司尚未使用的募集资金中,已购买未到期的现金管理产品余额为 32,500 万元,其余未使用的募集资金均存放于公司开设的募集资金专户中以用于募投项目建设。</p>
募集	不适用

资金使用及披露中存在的问题或其他情况	
--------------------	--

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	32,500	32,500	0	0
合计		32,500	32,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆威马新能源科技有限公司	子公司	新能源农业机械及通用机械研发与销售	10,000,000.00	3,037,829.29	3,036,376.40	0.00	15,111.78	14,787.39
威马农机（无锡）有限公司	子公司	通用设备及农机装备研发制造	10,000,000.00	35,138,751.30	6,013,961.99	17,974,858.31	1,452,968.48	1,454,083.01
Novus Power equipment co., ltd	子公司	通用设备及农机装备研发制造	1300 万美元	60,895,468.69	41,071,396.74	13,744,112.43	2,125,540.89	2,125,540.89
重庆威马农机销售有限公司	子公司	通用设备及农机装备销售	10,000,000.00	5,095,343.32	2,315,219.19	14,106,506.03	684,780.81	684,780.81
重庆威马进出口贸易有限公司	子公司	通用设备及农机装备进出口	10,000,000.00	3,043,139.46	3,006,847.33	0.00	7,207.72	6,847.33
Novus Performance Products, LLC	子公司	通用设备及农机装备销售	300 万美元	6,836,125.82	5,613,337.42	3,694.65	1,508,854.32	1,508,854.32

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业与产业政策风险

公司属于山地丘陵农业机械行业，受到国家行业与产业政策的影响。若今后山地丘陵农业机械行业的产业政策发生不利变化或公司发生违反相关政策的违规行为，例如农机购置补贴政策被取消或公司因违反相关农机购置补贴政策而被暂停或取消补贴资格、退缴相应补贴、列入黑名单等，将会对公司业务经营产生不利影响。

应对措施：公司积极推进智能农机装备等方面的创新，不断推出行业领先、具有市场竞争力的新技术、新产品，满足客户多元化需求。同时，不断探索和拓展新的应用领域，实现创新技术和产品在更多场景中的应用，推动市场发展。此外，公司还将进一步加大市场推广力度，积极开拓新兴海外市场，尽可能减少单一产品、单一市场的需求波动所带来的影响。

2、市场竞争加剧的风险

公司所处山地丘陵农业机械应用领域前景广阔，但目前行业集中度不高，市场份额较为分散，且新的竞争者不断涌入，市场呈现出同质化竞争格局。随着全球产业转移的持续推进，公司所处行业将吸引更多的竞争对手进入，市场竞争进一步加剧。随着行业内各企业资金投入的不断加大、技术进步的不断加快以及服务手段的不断加强，市场竞争将更为激烈。

应对措施：公司将针对市场需求，优化产品结构，提高产品质量和性能，以满足用户对高品质农机的需求。通过加强质量控制和检测，确保产品稳定性和可靠性，赢得用户信任。加强市场营销，提升品牌影响力：加大市场宣传力度，提升品牌知名度和美誉度。

3、原材料价格波动及供应风险

公司主要原材料包括自制配件用钢材、外购曲轴箱体箱盖、变速箱箱体、传动箱箱体、曲轴部件、油箱、电机等配件。境外不确定因素多发，供给端仍存在制约因素。受相关材料价格变动及市场供需情况的影响，公司原材料的采购价格及规模也会出现一定波动。若未来公司主要原材料的价格大幅上涨，且公司难以通过成本管控措施以及产品价格调整消化上述影响，将会导致公司产品毛利率下滑，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将不断完善供应链管理体系，及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，保障原材料供应及优化采购成本。通过采取投资合作、回收利用、签署长协订单等措施保障供应链安全及稳定。

4、国际业务拓展风险

境外市场是公司销售的重要组成部分，公司山地丘陵农业机械及其他动力机械产品已销往亚洲、欧洲、美洲等地区。公司的经营状况在较大程度上受国际经济环境的影响。相对于境内市场，境外市场的政治、经济环境较为复杂。境外贸易政策和税收制度变化、商业环境的变化、市场竞争的加剧等都会加大公司国际业务拓展及经营的风险。

应对措施：公司将不断加强市场销售力量，密切把握市场发展动向，根据市场变化及时调整市场策略，充分发挥公司的技术优势和产品优势，加快产品的市场推广。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年03月19日	公司会议室	实地调研	机构	投资者	公司产品生产、销售、研发情况，公司经营情况等	详见公司2024年3月19日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024年05月07日	公司会议室	实地调研	机构	投资者	公司产品生产、销售、研发情况，公司经营情况等	详见公司2024年5月7日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

2024 年 05 月 15 日	网络远程	网络平台线上 交流	个人	投资者	公司产品生 产、销售、研 发情况，公司 经营情况等	详见公司 2024 年 5 月 15 日 发布于巨潮资 讯网的《投资 者关系活动记 录表》
---------------------	------	--------------	----	-----	------------------------------------	--

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	75.00%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 17 日	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-027)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护情况

在保障投资者合法权益方面，公司严格按照《公司法》《证券法》等国家相关法律法规、部门规章制度及《公司章程》等有关规定，不断完善公司法人治理结构和内部控制制度，不断提升公司法人治理水平。

2、职工权益保护情况

公司始终贯彻“以人为本”的人才理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，并向员工提供合理报酬。公司通过安排租房补贴、组建文娱活动、为员工提供体检、年节礼品、生日祝福等各种福利保障和多种人文关怀等，确保员工的个人权益和身心健康得到全面保障；公司实行有公司特色的价值分配机制和内在激励机制，坚持业绩导向与效率优先、兼顾公平的原则，引导员工努力提升绩效，同时公司薪酬向为公司持续创造价值的员工倾斜，对员工所创造的业绩予以合理的回报，充分调动员工积极性、提升员工满意度。此外，公司注重人才培养，不断完善培训体系，注重员工培训与职业规划，积极开展员工内外部培训，并按需求请专家进行授课培训，注重提升员工自身素质和综合能力，为员工的自我提升和发展提供更多机会，实现员工与企业共同成长。

3、供应商、客户权益保护情况

公司坚守诚信经营原则，已制定了较为规范的客户、供应商管理制度，并与优质客户、供应商建立了长期稳定的战略合作关系，与合作伙伴共成长、齐发展。

4、履行其他企业社会责任

公司始终把守法经营、依法纳税作为发展的基本准则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果；严格遵守国家法律法规政策的规定，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展，用实际行动履行社会责任和义务。未来，公司会继续将企业的社会责任融入到企业发展中去，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，从而达到企业与社会和谐发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆吉力芸峰电机有限公司	夏峰先生控制的公司	向关联方采购商品	采购商品	参照市场价格公允定价	合同约定	660.05	1.91%	2,500	否	按合同约定结算	不适用	2024年04月23日	巨潮资讯网,公告编号:2024-021
重庆华力克贸易有限公司	股东夏峰先生控制的公司	向关联方销售商品	销售商品	参照市场价格公允定价	合同约定	108.63	0.25%	390	否	按合同约定结算	不适用	2024年04月23日	巨潮资讯网,公告编号:2024-021
重庆神鹿动力机械有限公司	股东严华先生控制的公司	向关联方租赁厂房	厂房租赁	参照市场价格公允定价	合同约定	70.95	20.20%	135	否	按合同约定结算	不适用	2024年04月23日	巨潮资讯网,公告编号:2024-021
合计				--	--	839.63	--	3,025	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司 2024 年度与上述关联方之间发生的关联交易符合公司生产经营及业务发展实际需要,实际交易金额均在董事会和股东大会审议的额度范围内,实际发生情况与预计产生差异主要系公司在日常经营过程中,根据市场情况、双方业务发展、实际需求与变化情况适时调整采购及销售的策略,同时鉴于日常性交易发生具有持续性,主要以实际发生额进行结算,因此预计数据存在一定不确定性。公司 2024 年度与关联方实际发生的关联交易定价公允,对公司日常经营及业绩不会产生重大不利影响,不存在损害公司和股东利益的情形									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用
-------------------------	-----

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在租赁其他公司资产的事项，主要为公司办公场地租赁、生产厂房租赁、储存场地租赁等，租金价格公允，公司与出租方均不存在关联关系，对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	76,669,717	77.99%				-1,244,802	-1,244,802	75,424,915	76.72%
1、国家持股									
2、国有法人持股	1,698,698	1.73%				-3,783	-3,783	1,694,915	1.72%
3、其他内资持股	74,968,774	76.26%				-1,238,774	-1,238,774	73,730,000	75.00%
其中：境内法人持股	6,362,698	6.47%				-1,232,698	-1,232,698	5,130,000	5.22%
境内自然人持股	68,606,076	69.79%				-6,076	-6,076	68,600,000	69.78%
4、外资持股	2,245	0.00%				-2,245	-2,245	0	0.00%
其中：境外法人持股	2,095	0.00%				-2,095	-2,095	0	0.00%
境外自然人持股	150	0.00%				-150	-150	0	0.00%
二、无限售条件股份	21,636,983	22.01%				1,244,802	1,244,802	22,881,785	23.28%
1、人民币普通股	21,636,983	22.01%				1,244,802	1,244,802	22,881,785	23.28%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	98,306,700	100.00%				0	0	98,306,700	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司总股本未发生变动。2024年2月19日，公司首次公开发行网下配售限售股份解禁流通，解除限售股东户数共计6,828户，解除限售股份的数量为1,244,802股，占公司总股本的比例为1.27%。具体情况请参见公司于2024年2月7日披露的《关于首次公开发行网下配售限售股份上市流通提示性公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2024年2月26日，公司第三届董事会第三次会议及第三届监事会第二次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用部分超募资金以不低于2,500万元且不超过4,500万元（均含本数），回购价格不超过41.00元/股（含本数），以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A股）股票，用于实施股权激励或员工持股计划。回购股份期限为董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。鉴于公司2023年年度权益分派已实施完毕，自2024年5月31日起回购价格上限由41.00元/股调整为40.60元/股。

截止2024年6月28日，公司通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式累计回购公司股份915,750股，占公司当前总股本的0.9315%，最高成交价为28.08元/股，最低成交价为24.45元/股，成交总金额为人民币23,556,081.25元（不含交易费用）。

以上具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的相关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

详情请参见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”、第四部分“主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
夏峰	34,680,000			34,680,000	首发前限售股	2027.02.18
严华	33,320,000			33,320,000	首发前限售股	2027.02.18
重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,130,000			3,130,000	首发前限售股	部分股东于2024年8月18日解除限售，部分股东于2025年2

						月 18 日解除限售，部分股东于 2026 年 8 月 18 日解除限售。
重庆宝厚企业营销策划合伙企业（有限合伙）	2,000,000			2,000,000	首发前限售股	2024.08.18
中国农业产业发展基金有限公司	1,694,915			1,694,915	首发后限售股	2024.08.18
任勇华	400,000			400,000	首发前限售股	2025.02.18
詹英士	200,000			200,000	首发前限售股	2025.02.18
网下发行限售股	1,244,802	1,244,802	0	0	网下发行限售股	2024.02.19
合计	76,669,717	1,244,802	0	75,424,915	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		10,069	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
夏峰	境内自然人	35.28%	34,680,000	0	34,680,000	0	不适用	0
严华	境内自然人	33.89%	33,320,000	0	33,320,000	0	不适用	0
重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.18%	3,130,000	0	3,130,000	0	不适用	0
重庆宝厚企业营销策划合伙企业（有限	境内非国有法人	2.03%	2,000,000	0	2,000,000	0	不适用	0

合伙)								
中国农业产业发展基金有限公司	国有法人	1.72%	1,694,915	0	1,694,915	0	不适用	0
任勇华	境内自然人	0.41%	400,000	0	400,000	0	不适用	0
柯以平	境内自然人	0.27%	265,388	265,388	0	265,388	不适用	0
何玉琴	境内自然人	0.23%	227,000	227,000	0	227,000	不适用	0
詹英士	境内自然人	0.20%	200,000	0	200,000	0	不适用	0
胡森	境内自然人	0.17%	165,100	27400	0	165,100	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	中国农业产业发展基金有限公司以战略投资者身份配售公司新股成为前十股东, 约定自公司上市之日起股份锁定一年。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东夏峰和严华为一一致行动人。2、重庆威创企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) 和股东夏峰、股东严华存在关联关系 3、除上述情况之外, 未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (参见注 11)	公司回购专户未在“前 10 名股东持股情况”中列示, 截至报告期末, 威马农机股份有限公司通过回购专用证券账户持股 915,750 股, 持股比例 0.93%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况 (不含通过转融通出借股份、高管锁定股)								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
威马农机股份有限公司回购专用证券账户	915,750	人民币普通股	915,750					
柯以平	265,388	人民币普通股	265,388					
何玉琴	227,000	人民币普通股	227,000					
胡森	165,100	人民币普通股	165,100					
蒋龙福	130,000	人民币普通股	130,000					
刘双庆	128,000	人民币普通股	128,000					
刘长刚	102,000	人民币普通股	102,000					
中国农业银行股份有限公司—富国中证农业主题交易型开放式指数证券投资基金	96,000	人民币普通股	96,000					
BARCLAYS BANK PLC	93,994	人民币普通股	93,994					
杨浩	75,800	人民币普通股	75,800					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无							

前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东柯以平通过普通证券账户持有 4,000 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 261,388 股，实际合计持有 265,388 股；公司股东何玉琴通过普通证券账户持有 114,000 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 113,000 股，实际合计持有 227,000 股。
---	--

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：威马农机股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	759,617,385.98	927,594,787.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	85,000,000.00	50,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	177,321,812.29	125,367,826.94
应收款项融资	267,793.50	1,655,000.00
预付款项	4,424,128.18	2,323,233.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,552,330.76	6,202,576.49
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	95,711,312.31	60,065,918.58
其中：数据资源		
合同资产	280,208.32	451,208.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	602,455.10	87,492.78
流动资产合计	1,132,777,426.44	1,173,748,043.83
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	76,460,461.27	80,523,185.43
在建工程	76,610,878.96	1,476,344.64
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,404,776.84	12,027,055.70
无形资产	30,286,939.44	21,107,592.26
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,131,385.24	1,356,273.71
递延所得税资产	4,343,502.53	3,932,555.20
其他非流动资产	10,329,885.60	5,359,292.52
非流动资产合计	209,567,829.88	125,782,299.46
资产总计	1,342,345,256.32	1,299,530,343.29
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	167,510,189.93	105,276,538.15
预收款项		
合同负债	28,123,751.95	18,237,607.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,528,275.64	14,605,548.61
应交税费	1,620,278.52	2,757,414.82
其他应付款	29,184,398.76	25,429,153.62
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,532,618.89	3,464,727.87
其他流动负债	211,648.74	465,983.47
流动负债合计	240,711,162.43	170,236,974.28
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,356,241.45	10,110,526.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,431,499.78	1,531,999.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,787,741.23	11,642,526.53
负债合计	251,498,903.66	181,879,500.81
所有者权益：		
股本	98,306,700.00	98,306,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	754,891,087.42	754,891,087.42
减：库存股	23,557,853.42	
其他综合收益	-802,862.01	685,612.36
专项储备		
盈余公积	36,082,116.84	36,082,116.84
一般风险准备		
未分配利润	225,927,163.83	227,685,325.86
归属于母公司所有者权益合计	1,090,846,352.66	1,117,650,842.48
少数股东权益		
所有者权益合计	1,090,846,352.66	1,117,650,842.48
负债和所有者权益总计	1,342,345,256.32	1,299,530,343.29

法定代表人：严华 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：夏俐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	738,252,909.89	911,370,571.58
交易性金融资产	85,000,000.00	50,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	185,663,801.26	130,347,212.21
应收款项融资		
预付款项	3,922,763.51	1,989,448.91
其他应收款	11,895,352.04	8,758,939.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	83,835,071.22	54,033,696.26
其中：数据资源		
合同资产	190,208.32	361,208.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	110,802.42	11,455.26
流动资产合计	1,108,870,908.66	1,156,872,531.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	82,930,340.00	40,235,740.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	65,070,654.34	68,839,742.66
在建工程	39,125,329.58	647,767.59
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,205,167.08	1,941,488.19
无形资产	30,272,261.80	21,091,012.00
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	341,727.48	462,120.72
递延所得税资产	1,926,287.41	1,557,823.64
其他非流动资产	10,287,120.60	5,335,527.52
非流动资产合计	231,158,888.29	140,111,222.32
资产总计	1,340,029,796.95	1,296,983,753.89
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	155,123,864.23	101,835,835.76
预收款项		
合同负债	25,443,590.52	17,448,094.58
应付职工薪酬	10,656,129.28	13,715,582.55
应交税费	1,589,783.82	2,392,985.99
其他应付款	31,157,890.43	25,111,023.09
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,116,632.29	1,891,466.50
其他流动负债	225,670.20	425,212.04
流动负债合计	225,313,560.77	162,820,200.51
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	77,908.94	101,075.17
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,431,499.78	1,531,999.78
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,509,408.72	1,633,074.95
负债合计	226,822,969.49	164,453,275.46
所有者权益：		
股本	98,306,700.00	98,306,700.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	753,971,569.51	753,971,569.51
减：库存股	23,557,853.42	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,772,820.89	36,772,820.89
未分配利润	247,713,590.48	243,479,388.03
所有者权益合计	1,113,206,827.46	1,132,530,478.43
负债和所有者权益总计	1,340,029,796.95	1,296,983,753.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	435,068,687.34	392,422,873.18

其中：营业收入	435,068,687.34	392,422,873.18
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	389,115,414.09	346,836,411.88
其中：营业成本	361,322,844.97	321,867,604.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,053,536.07	658,582.62
销售费用	13,849,298.14	9,443,248.70
管理费用	11,353,140.35	8,866,841.62
研发费用	13,453,679.52	10,084,215.50
财务费用	-11,917,084.96	-4,084,080.56
其中：利息费用	265,695.42	338,702.37
利息收入	9,764,951.96	1,559,403.73
加：其他收益	127,960.00	234,485.26
投资收益（损失以“—”号填列）	686,918.35	-487,712.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-1,086,649.24
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,393,809.58	-2,243,841.68
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-197,721.06	-933,786.11
资产处置收益（损失以“—”号填列）	218,998.23	30,606.69
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	43,395,619.19	41,099,563.61
加：营业外收入	39,743.29	22,276.37
减：营业外支出	435,060.51	52,312.32
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	43,000,301.97	41,069,527.66

减：所得税费用	5,497,784.00	4,902,877.61
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	37,502,517.97	36,166,650.05
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	37,502,517.97	36,166,650.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	37,502,517.97	36,166,650.05
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-1,488,474.37	133,177.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,488,474.37	133,177.85
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,488,474.37	133,177.85
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-1,488,474.37	133,177.85
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	36,014,043.60	36,299,827.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	36,014,043.60	36,299,827.90
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.382	0.484
（二）稀释每股收益	0.382	0.484

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。

法定代表人：严华 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：夏俐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	422,751,092.20	371,141,245.88
减：营业成本	350,849,302.79	302,356,075.84
税金及附加	1,038,161.35	644,496.40
销售费用	11,419,593.74	9,160,952.80
管理费用	8,186,237.45	6,647,390.68
研发费用	12,483,814.50	8,515,135.09
财务费用	-12,363,529.10	-4,456,158.85
其中：利息费用	25,876.94	23,770.58
利息收入	9,676,313.92	656,018.20
加：其他收益	127,960.00	227,080.00
投资收益（损失以“—”号填列）	686,918.35	-487,712.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		-1,086,649.24
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-2,731,388.81	-2,022,072.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,331.32	-301,801.87
资产处置收益（损失以“—”号填列）	218,998.23	30,606.69
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	49,428,667.92	44,632,804.82
加：营业外收入	39,743.29	22,276.21
减：营业外支出	433,945.98	50,004.63
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	49,034,465.23	44,605,076.40
减：所得税费用	5,539,582.78	5,399,336.22
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	43,494,882.45	39,205,740.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	43,494,882.45	39,205,740.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	43,494,882.45	39,205,740.18
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	398,388,085.33	368,188,337.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	33,700,352.90	28,578,516.66
收到其他与经营活动有关的现金	9,933,510.09	2,904,576.04
经营活动现金流入小计	442,021,948.32	399,671,430.47
购买商品、接受劳务支付的现金	332,411,434.26	329,444,529.27
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	62,521,716.02	44,834,382.35
支付的各项税费	8,884,003.21	6,653,111.50
支付其他与经营活动有关的现金	14,333,136.73	11,673,915.95
经营活动现金流出小计	418,150,290.22	392,605,939.07
经营活动产生的现金流量净额	23,871,658.10	7,065,491.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,000,000.00	126,402,690.00

取得投资收益收到的现金	686,918.35	107,452.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	218,998.23	63,975.00
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	7,099,450.00	1,785,586.34
投资活动现金流入小计	143,005,366.58	128,359,703.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,793,016.69	3,448,891.03
投资支付的现金	170,000,000.00	127,000,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	7,106,100.00	3,372,239.06
投资活动现金流出小计	268,899,116.69	133,821,130.09
投资活动产生的现金流量净额	-125,893,750.11	-5,461,426.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,260,680.00	
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	23,557,853.42	2,843,313.17
筹资活动现金流出小计	62,818,533.42	2,843,313.17
筹资活动产生的现金流量净额	-62,818,533.42	-2,843,313.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,681,444.07	165,026.72
五、现金及现金等价物净增加额	-167,522,069.50	-1,074,221.49
加：期初现金及现金等价物余额	923,576,055.49	247,399,982.49
六、期末现金及现金等价物余额	756,053,985.99	246,325,761.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	382,660,138.36	342,490,807.68
收到的税费返还	33,042,631.07	26,138,286.87
收到其他与经营活动有关的现金	9,743,517.21	2,773,995.84
经营活动现金流入小计	425,446,286.64	371,403,090.39
购买商品、接受劳务支付的现金	329,788,262.11	292,672,920.41
支付给职工以及为职工支付的现金	55,614,265.05	40,398,632.47
支付的各项税费	7,748,815.53	6,628,530.27
支付其他与经营活动有关的现金	10,094,990.25	10,949,483.94
经营活动现金流出小计	403,246,332.94	350,649,567.09
经营活动产生的现金流量净额	22,199,953.70	20,753,523.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	135,000,000.00	126,402,690.00

取得投资收益收到的现金	686,918.35	107,452.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	218,998.23	63,975.00
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	7,099,450.00	1,785,586.34
投资活动现金流入小计	143,005,366.58	128,359,703.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,651,400.70	2,441,619.69
投资支付的现金	212,694,600.00	130,470,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	7,106,100.00	3,372,239.06
投资活动现金流出小计	273,452,100.70	136,283,858.75
投资活动产生的现金流量净额	-130,446,734.12	-7,924,155.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,260,680.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	23,557,853.42	2,191,927.42
筹资活动现金流出小计	62,818,533.42	2,191,927.42
筹资活动产生的现金流量净额	-62,818,533.42	-2,191,927.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,074,397.85	106,023.87
五、现金及现金等价物净增加额	-173,139,711.69	10,743,464.65
加：期初现金及现金等价物余额	907,829,221.58	228,006,158.48
六、期末现金及现金等价物余额	734,689,509.89	238,749,623.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	98,306,700.00				754,891,087.42		685,612.36		36,082,116.84		227,685,325.86		1,117,650,842.88	1,117,650,842.88	
加：会计政策变更															
前															

期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	98,306,700.00				754,891,087.42		685,612.36			36,082,116.84		227,685,325.86		1,117,650,842.48	1,117,650,842.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					23,557,853.42		-1,488,474.37					-1,758,162.03		26,804,489.82	26,804,489.82
（一）综合收益总额							-1,488,474.37					37,502,517.97		36,014,043.60	36,014,043.60
（二）所有者投入和减少资本					23,557,853.42								23,557,853.42	23,557,853.42	
1. 所有者投入的普通股					23,557,853.42								23,557,853.42	23,557,853.42	
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												-39,260,680.00		-39,260,680.00	-39,260,680.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配												-39,260,680.00		-39,260,680.00	-39,260,680.00

											0		0		0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	98,306,770.00				754,891.0874	23,557,853.42	-802,862.01		36,082,116.84		225,927,163.83		1,090,846,352.66		1,090,846,352.66

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	73,730,000.00				124,001,817.34			209,283.29		28,328,060.26		162,808,730.04	389,077,890.93		389,077,890.93
加：会															

计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	73,730,000.00				124,001,817.34		209,283.29		28,328,060.26		162,808,730.04		389,077,890.93		389,077,890.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							133,177.85				36,166,650.05		36,299,827.90		36,299,827.90
（一）综合收益总额							133,177.85				36,166,650.05		36,299,827.90		36,299,827.90
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	73,730,000.00				124,001,817.34		342,461.14		28,328,060.26	198,975,380.09		425,377,718.83		425,377,718.83

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	98,306,700.00				753,971,569.51				36,772,820.89	243,479,388.03		1,132,530,478.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	98,306,700.00				753,971,569.51				36,772,820.89	243,479,388.03		1,132,530,478.43
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填						23,557,853.42				4,234,202.45		19,323,650.97

列)												
(一) 综合收益总额										43,494,882.45		43,494,882.45
(二) 所有者投入和减少资本						23,557,853.42						-23,557,853.42
1. 所有者投入的普通股						23,557,853.42						-23,557,853.42
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										-39,260,680.00		-39,260,680.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-39,260,680.00		-39,260,680.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	98,306,700.00				753,971,569.51	23,557,853.42			36,772,820.89	247,713,590.48		1,113,206,827.46

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	73,730,000.00				123,082,299.43				29,018,764.31	173,692,878.77		399,523,942.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	73,730,000.00				123,082,299.43				29,018,764.31	173,692,878.77		399,523,942.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										39,205,740.18		39,205,740.18
（一）综合收益总额										39,205,740.18		39,205,740.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	73,730,000.00				123,082,299.43				29,018,764.31	212,898,618.95		438,729,682.69

三、公司基本情况

威马农机股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆威马农业机械有限公司，于 2009 年 5 月 12 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 500381000022097 的企业法人营业执照，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500116688915021Y 的营业执照，法定代表人严华，注册资本 98,306,700.00 元，股份总数 98,306,700.00 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2023 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于专用设备制造行业。主要从事山地丘陵农业机械及其他动力机械产品的研发设计、生产制造和销售。主要包括了微耕机、田园管理机、收割机、履带旋耕机、搬运车、碎枝机、碎草机、汽油发动机、柴油发动机、汽油发电机组、柴油发电机组、扫雪机、水泵等领域。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2024 年 8 月 16 日召开的第三届董事会第五次会议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告期实际会计期间自 2024 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，诺威斯动力设备有限公司及诺威斯性能产品有限责任公司为境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额超过集团总收入的 15% 的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认

	定为重要应收账款
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额 0.5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额 0.5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的核销应收款项融资	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额 0.5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项收回或转回其他应收款坏账准备金额超过资产总额 0.5%的其他应收款坏账准备认定为重要其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	公司将单项收回或转回其他应收款坏账准备金额超过资产总额 0.5%的其他应收款坏账准备认定为重要其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的核销其他应收款	公司将单项收回或转回其他应收款坏账准备金额超过资产总额 0.5%的其他应收款坏账准备认定为重要其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的单项计提减值准备的合同资产	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的合同资产减值准备收回或转回	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的核销合同资产	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
合同资产账面价值发生重大变动	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认定为重要合同资产。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项存在账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项存在账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项存在账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项存在账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要的投资活动。
重要的境外经营实体	公司将境外经营公司的资产超过集团资产总额 15%的境外经营实体认定为重要的境外经营实体。
重要的子公司	公司将子公司资产总额超过集团资产总额 15%的子公司认定为重要的子公司。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项涉及金额超过集团利润总额的 15%的事项认定为重要的资产负债表日后事项。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终

止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，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。

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)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5、金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

13、应收账款

1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方款项组合	应收本公司合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2、账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	合同资产	其他应收款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3、按单项计提预期信用损失的应收账款的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，公司按单项计提预期信用损失。

14、应收款项融资

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的其他应收款

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2、账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	合同资产	其他应收款
	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5	5	5
1-2年	10	10	10
2-3年	50	50	50
3年以上	100	100	100

- 1、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。
- 2、按单项计提预期信用损失的其他应收款的认定标准。
- 3、对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，公司按单项计提预期信用损失。

16、合同资产

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

1、按信用风险特征组合计提预期信用损失的合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合同资产——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2、账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	合同资产	其他应收款
	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）	预期信用损失率（%）

1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

- 1、合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算。
- 2、按单项计提预期信用损失的合同资产的认定标准
- 3、对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

18、持有待售资产

无

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始

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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
生产设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	主体及配套工程建设完成后达到设计要求

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年或剩余使用年限	年限平均法
软件	5	年限平均法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

2. 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。

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将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, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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) 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) 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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售山地丘陵农业机械、其他动力机械等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付并签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。保税区产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、交付并签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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合理、系统的方法分期计入损益。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，

用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

1. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2、分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	0%、7.9%、15%、21%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
诺威斯动力设备有限公司	全资子公司诺威斯动力注册地为泰国罗勇府，其适用所得税率为 0%。根据泰国投资促进委员会（BOI）证书，诺威斯动力可享受税收激励措施，自产生经营收入的第一天起 6 年内针对投资业务运营中获得的不超过投资总额（不包括土地和运营资金成本）的 100% 的净利润，免除企业所得税，诺威斯动力 2024 年度所得税率为 0。
诺威斯性能产品有限责任公司	全资子公司诺威斯性能产品有限责任公司注册地为美国威斯康星州，其适用企业所得税率为美国联邦企业所得税 21% 和威斯康星州企业所得税 7.9%。
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）第二、三条的规定，公司符合西部大开发企业所得税优惠政策规定，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日将延续西部大开发企业所得税政策，公司 2023 年度企业所得税减按 15% 计缴。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2009〕70 号），公司 2023 年度享受按照支付给残疾职工工资的 100% 所得税加计扣除的税收优惠。

3. 根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（公告 2021 年第 13 号）公司 2023 年度享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除的税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	756,053,985.98	920,512,087.47
其他货币资金	3,563,400.00	7,082,700.00
合计	759,617,385.98	927,594,787.47
其中：存放在境外的款项总额	10,944,766.37	12,388,649.40

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
结构性存款	85,000,000.00	50,000,000.00
其中：		
合计	85,000,000.00	50,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	186,570,379.55	131,357,461.18
1 至 2 年	47,513.53	642,487.58
2 至 3 年	74,379.10	
合计	186,692,272.18	131,999,948.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合	186,692,272.18	100.00%	9,370,459.89	5.02%	177,321,812.29	131,999,948.76	100.00%	6,632,121.82	5.02%	125,367,826.94

计提坏账准备的应收账款										
其中：										
账龄组合	186,692,272.18	100.00%	9,370,459.89	5.02%	177,321,812.29	131,999,948.76	100.00%	6,632,121.82	5.02%	125,367,826.94
合计	186,692,272.18	100.00%	9,370,459.89	5.02%	177,321,812.29	131,999,948.76	100.00%	6,632,121.82	5.02%	125,367,826.94

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	186,692,272.18	9,370,459.89	5.02%
其中：1年以内	186,570,379.55	9,328,518.99	5.00%
1-2年	47,513.53	4,751.35	10.00%
2-3年	74,379.10	37,189.55	50.00%
合计	186,692,272.18	9,370,459.89	

确定该组合依据的说明：

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,632,121.82	2,738,338.07				9,370,459.89
合计	6,632,121.82	2,738,338.07				9,370,459.89

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
------	----------	----------	---------------	----------------------	-----------------------

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	300,219.28	20,010.96	280,208.32	480,219.28	29,010.96	451,208.32
合计	300,219.28	20,010.96	280,208.32	480,219.28	29,010.96	451,208.32

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	300,219.28	100.00%	20,010.96	6.67%	280,208.32	480,219.28	100.00%	29,010.96	6.04%	451,208.32
其中：										
账龄组合	300,219.28	100.00%	20,010.96	6.67%	280,208.32	480,219.28	100.00%	29,010.96	6.04%	451,208.32
合计	300,219.28	100.00%	20,010.96	6.67%	280,208.32	480,219.28	100.00%	29,010.96	6.04%	451,208.32

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	300,219.28	20,010.96	7.00%
1 年以内	200,219.28	10,010.96	5.00%
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00%
合计	300,219.28	20,010.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备		9,000.00		本期收回质保金
合计		9,000.00		---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	267,793.50	1,655,000.00
合计	267,793.50	1,655,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：						

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他说明：				

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,552,330.76	6,202,576.49
合计	9,552,330.76	6,202,576.49

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退税款	8,053,844.02	4,825,264.64
押金保证金	1,878,516.51	1,521,252.93
备用金	905,187.80	442,112.71
代扣代缴款	270,152.92	21,250.00
其他	34,341.37	351,713.98
合计	11,142,042.62	7,161,594.26

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	9,693,450.88	5,589,599.05
1 至 2 年	70,139.00	644,397.11
2 至 3 年	560,854.64	625,000.00
3 年以上	817,598.10	302,598.10
3 至 4 年	635,048.10	136,048.10
4 至 5 年	170,000.00	
5 年以上	12,550.00	166,550.00
合计	11,142,042.62	7,161,594.26

3) 按坏账计提方法分类披露适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,142,042.62	100.00%	1,589,711.86	14.27%	9,552,330.76	7,161,594.26	100.00%	959,017.77	13.39%	6,202,576.49
其中：										

账龄组合	11,142,042.62	100.00%	1,589,711.86	14.27%	9,552,330.76	7,161,594.26	100.00%	959,017.77	13.39%	6,202,576.49
合计	11,142,042.62	100.00%	1,589,711.86	14.27%	9,552,330.76	7,161,594.26	100.00%	959,017.77	13.39%	6,202,576.49

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	11,142,042.62	1,589,711.86	14.27%
其中：1年以内	9,693,450.88	484,672.54	5.00%
1-2年	70,139.00	7,013.90	10.00%
2-3年	560,854.64	280,427.32	50.00%
3年以上	817,598.10	817,598.10	100.00%
合计	11,142,042.62	1,589,711.86	

确定该组合依据的说明：

账龄自款项实际发生的月份起算。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	279,479.96	64,439.71	615,098.10	959,017.77
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-3,506.95	3,506.95		
——转入第三阶段		-56,085.46	56,085.46	
本期计提	208,699.53	-4,847.30	426,841.86	630,694.09
2024年6月30日余额	484,672.54	7,013.90	1,098,025.42	1,589,711.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄在1年以内的为第一阶段，坏账计提比例5%；账龄在1-2年的为第二阶段，坏账计提比例10%；其余账龄为第三阶段，坏账计提比例79.66%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	959,017.77	630,694.09				1,589,711.86
合计	959,017.77	630,694.09				1,589,711.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,324,128.18	97.74%	2,275,108.76	97.93%
1 至 2 年	100,000.00	2.26%	25,433.99	1.09%
2 至 3 年			22,690.50	0.98%
合计	4,424,128.18		2,323,233.25	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	19,496,070.02	1,374,638.93	18,121,431.09	15,682,060.20	1,358,734.58	14,323,325.62
在产品	3,537,955.82		3,537,955.82	2,647,776.87		2,647,776.87
库存商品	60,271,047.77	1,560,781.36	58,710,266.41	34,710,997.00	1,500,967.00	33,210,030.00
周转材料	953,951.66		953,951.66	714,290.04		714,290.04
发出商品	7,382,313.02		7,382,313.02	6,186,292.12		6,186,292.12
委托加工物资	1,448,154.49		1,448,154.49	325,350.78		325,350.78
自制半成品	5,592,016.28	34,776.46	5,557,239.82	2,701,539.74	42,686.59	2,658,853.15
合计	98,681,509.06	2,970,196.75	95,711,312.31	62,968,306.75	2,902,388.17	60,065,918.58

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,358,734.58	15,904.35				1,374,638.93
库存商品	1,500,967.00	175,081.56		115,267.20		1,560,781.36
自制半成品	42,686.59	4,426.97		12,337.10		34,776.46
合计	2,902,388.17	195,412.88		127,604.30		2,970,196.75

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用

在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	602,455.10	87,492.78
合计	602,455.10	87,492.78

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
------	------	---------------	---------------	------------------	------------------	-----------	------	---------------------------

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	76,460,461.27	80,522,151.28
固定资产清理	0.00	1,034.15
合计	76,460,461.27	80,523,185.43

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	生产设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	59,970,024.65	1,795,700.72	52,455,832.56	5,247,288.40	23,915,262.74	143,384,109.07
2. 本期增加金额		46,809.40	1,728,950.07	531,428.41	767,458.38	3,074,646.26
(1) 购置		53,705.68	1,515,960.23	558,019.52	810,137.16	2,937,822.59
(2) 在建工程转入			568,849.57		78,465.99	647,315.56
(3)						

企业合并增加						
(4) 汇率影响		-6,896.28	-355,859.73	-26,591.11	-121,144.77	-510,491.89
3. 本期减少金额		6,324.78	3,524,534.68	187,094.02	395,574.67	4,113,528.15
(1) 处置或报废		6,324.78	3,524,534.68	187,094.02	395,574.67	4,113,528.15
4. 期末余额	59,970,024.65	1,836,185.34	50,660,247.95	5,591,622.79	24,287,146.45	142,345,227.18
二、累计折旧						
1. 期初余额	17,702,630.31	1,108,730.68	27,842,068.21	3,766,701.48	12,441,827.11	62,861,957.79
2. 本期增加金额	949,543.44	134,671.03	1,959,367.30	183,611.18	1,808,065.59	5,035,258.55
(1) 计提	949,543.44	136,440.68	1,984,161.54	186,731.06	1,824,685.73	5,081,562.45
(2) 汇率影响		-1,769.64	-24,794.23	-3,119.88	-16,620.14	-46,303.90
3. 本期减少金额		6,008.54	1,617,591.46	177,739.32	211,111.12	2,012,450.44
(1) 处置或报废		6,008.54	1,617,591.46	177,739.32	211,111.12	2,012,450.44
4. 期末余额	18,652,173.75	1,237,393.17	28,183,844.05	3,772,573.35	14,038,781.58	65,884,765.91
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) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	41,317,850.90	598,792.17	22,476,403.90	1,819,049.44	10,248,364.87	76,460,461.27
2. 期初账面价值	42,267,394.34	686,970.04	24,613,764.35	1,480,586.92	11,473,435.63	80,522,151.28

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生产设备	0.00	1,034.15
合计	0.00	1,034.15

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	76,610,878.96	1,476,344.64
合计	76,610,878.96	1,476,344.64

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钣金件加工生产线	362,502.34		362,502.34	592,028.16		592,028.16
信息化改造项目	586,534.08		586,534.08	586,534.08		586,534.08
新厂房	75,661,842.54		75,661,842.54	297,782.40		297,782.40
零星项目						

合计	76,610,878.96		76,610,878.96	1,476,344.64		1,476,344.64
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	22,852,671.32	22,852,671.32
2. 本期增加金额	22,852,671.32	22,852,671.32
(1) 租入	-6,504.69	-6,504.69
(2) 汇率影响	137,894.16	137,894.16
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	22,846,166.63	22,846,166.63
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,825,615.62	10,825,615.62
2. 本期增加金额	1,615,774.17	1,615,774.17
(1) 计提	1,748,139.78	1,748,139.78
(2) 汇率影响	-132,365.61	-132,365.61
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	12,441,389.79	12,441,389.79
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	10,404,776.84	10,404,776.84
2. 期初账面价值	12,027,055.70	12,027,055.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	22,704,668.14			4,432,049.47	27,136,717.61
2. 本期增加金额	9,826,200.00			-1,159.13	
(1) 购置	9,826,200.00				
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(2) 汇率影响				-1,159.13	-1,159.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	32,530,868.14			4,430,890.34	36,961,758.48
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,723,898.36			3,305,226.99	6,029,125.35
2. 本期增加金额	276,703.20			368,990.49	645,693.69
(1) 计提	276,703.20			369,174.01	645,877.21
(2) 汇率影响				-183.53	-183.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,000,601.56			3,674,217.48	6,674,819.04
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	29,530,266.58			756,672.86	30,286,939.44
2. 期初账面价值	19,980,769.78			1,126,822.48	21,107,592.26

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 100.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,356,273.71	24,506.00	249,394.47		1,131,385.24
合计	1,356,273.71	24,506.00	249,394.47		1,131,385.24

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,712,584.05	1,786,041.80	9,070,617.95	1,387,410.72
内部交易未实现利润	300,490.19	45,073.53	17,266.46	2,589.97
递延收益	1,431,499.78	214,724.97	1,531,999.78	229,799.97
租赁负债	11,888,860.34	2,844,933.25	13,575,254.62	3,140,836.88
未弥补的亏损	7,733,625.92	1,933,406.48	7,733,625.92	1,933,406.48
合计	33,067,060.28	6,824,180.03	31,928,764.73	6,694,044.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	10,404,776.84	2,480,677.50	12,027,055.70	2,761,488.82
合计	10,404,776.84	2,480,677.50	12,027,055.70	2,761,488.82

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,480,677.50	4,343,502.53	2,761,488.82	3,932,555.20
递延所得税负债	2,480,677.50		2,761,488.82	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		1,451,920.77
可抵扣亏损		9,970,427.51
合计		11,422,348.28

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	2,144,908.53	2,144,908.53	
2025 年	1,452,891.39	1,452,891.39	
2026 年	528,207.96	528,207.96	
2027 年	589,442.40	589,442.40	
2028 年	5,254,977.23	5,254,977.23	
合计	9,970,427.51	9,970,427.51	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	10,329,885.60		10,329,885.60	5,359,292.52		5,359,292.52
合计	10,329,885.60		10,329,885.60	5,359,292.52		5,359,292.52

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,563,400 .00	3,563,400 .00	保函保证 金		3,541,350 .00	3,541,350 .00	保函保证 金	
合计	3,563,400 .00	3,563,400 .00			3,541,350 .00	3,541,350 .00		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	165,152,803.71	103,275,699.01
工程设备款	2,291,878.93	1,944,944.17
其他	65,507.29	55,894.97
合计	167,510,189.93	105,276,538.15

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明：		

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	29,184,398.76	25,429,153.62
合计	29,184,398.76	25,429,153.62

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重要的已逾期未支付的利息情况：		

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
其他说明：		

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：		

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	24,641,016.00	21,686,216.00

预提费用	3,113,076.70	2,987,389.20
其他	1,430,306.06	755,548.42
合计	29,184,398.76	25,429,153.62

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	28,123,751.95	18,237,607.74
合计	28,123,751.95	18,237,607.74

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,605,548.61	54,395,281.45	57,472,554.42	11,528,275.64
二、离职后福利-设定		3,592,860.08	3,592,860.08	

提存计划				
合计	14,605,548.61	57,988,141.53	61,065,414.50	11,528,275.64

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,539,232.33	48,804,628.89	51,888,575.86	11,455,285.36
2、职工福利费		2,413,557.11	2,413,557.11	
3、社会保险费	3,952.10	2,525,124.45	2,523,475.46	5,601.09
其中：医疗保险费	3,952.10	2,246,754.02	2,245,105.03	5,601.09
工伤保险费		278,370.43	278,370.43	
4、住房公积金		584,379.00	584,379.00	
5、工会经费和职工教育经费	62,364.18	67,592.00	62,566.99	67,389.19
合计	14,605,548.61	54,395,281.45	57,472,554.42	11,528,275.64

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,484,797.44	3,484,797.44	
2、失业保险费		108,062.64	108,062.64	
合计		3,592,860.08	3,592,860.08	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,381.42	344,162.20
企业所得税	1,405,738.45	2,071,832.81
个人所得税	81,497.96	88,391.24
城市维护建设税	83.35	
印花税	118,044.63	239,843.26
环保税	5,920.94	4,555.41
其他	6,611.77	8,629.90
合计	1,620,278.52	2,757,414.82

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,532,618.89	3,464,727.87
合计	2,532,618.89	3,464,727.87

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	211,648.74	465,983.47
合计	211,648.74	465,983.47

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	10,602,577.98	11,547,349.79
减：未确认融资费用	-1,246,336.53	-1,436,823.04
合计	9,356,241.45	10,110,526.75

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,531,999.78		100,500.00	1,431,499.78	
合计	1,531,999.78		100,500.00	1,431,499.78	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	98,306,700.00						98,306,700.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	754,891,087.42			754,891,087.42
合计	754,891,087.42			754,891,087.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	0.00	23,557,853.42	0.00	23,557,853.42
合计		23,557,853.42	0.00	23,557,853.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加 23,557,853.42 元，系回购股票所致。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	685,612.3 6					- 1,488,474 .37		- 802,862.0 1
外币 财务报表 折算差额	685,612.3 6					- 1,488,474 .37		- 802,862.0 1
其他综合 收益合计	685,612.3 6					- 1,488,474 .37		- 802,862.0 1

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,082,116.84			36,082,116.84
合计	36,082,116.84			36,082,116.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	227,685,325.86	162,808,730.04
调整后期初未分配利润	227,685,325.86	162,808,730.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,502,517.97	36,166,650.05
应付普通股股利	39,260,680.00	
期末未分配利润	225,927,163.83	198,975,380.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	433,513,201.87	360,464,842.72	391,557,336.41	321,408,826.61
其他业务	1,555,485.47	858,002.25	865,536.77	458,777.39
合计	435,068,687.34	361,322,844.97	392,422,873.18	321,867,604.00

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					435,068,687.34	361,322,844.97	435,068,687.34	361,322,844.97
其中：								
山地丘陵农业机械产品					281,367,527.13	234,302,967.69	281,367,527.13	234,302,967.69
其他动力机械产品					133,609,802.69	112,436,490.69	133,609,802.69	112,436,490.69
配件及其他					20,091,357.52	14,583,386.59	20,091,357.52	14,583,386.59
按经营地区分类					435,068,687.34	361,322,844.97	435,068,687.34	361,322,844.97
其中：								
境内					87,484,443.06	74,573,323.50	87,484,443.06	74,573,323.50
境外					347,584,244.28	286,749,521.47	347,584,244.28	286,749,521.47
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点确认收入					435,068,687.34	361,322,844.97	435,068,687.34	361,322,844.97
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								

其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司销售商品属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付并签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。保税区产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、交付并签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,123,751.95 元，其中，28,123,751.95 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	276,144.71	467,003.39
土地使用税	491,762.59	
车船使用税	5,072.41	4,155.25
印花税	264,857.64	176,425.78
环保税	10,693.07	9,186.45
其他	5,005.65	1,811.75
合计	1,053,536.07	658,582.62

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,701,336.49	5,630,326.33
折旧摊销	1,870,086.13	1,487,768.53
办公费及行政费用	989,308.87	951,879.29
中介机构服务费	1,221,944.87	340,509.73
差旅费	202,241.99	136,927.44
股份支付		

检测维修费	155,954.43	165,214.84
其他	212,267.57	154,215.46
合计	11,353,140.35	8,866,841.62

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,683,945.18	4,469,930.39
保险费	1,255,984.98	1,333,775.10
中介机构服务费	469,912.71	1,094,484.35
差旅费	1,632,130.98	884,473.57
广告宣传费	964,999.47	522,650.69
办公费	660,490.58	491,079.02
售后服务费	587,994.43	372,068.74
其他	593,839.81	274,786.84
合计	13,849,298.14	9,443,248.70

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,503,123.06	6,591,054.55
物料消耗	1,380,709.21	1,435,592.53
折旧摊销	1,660,031.71	871,030.10
专利认证费	443,238.40	510,645.18
其他	466,577.14	675,893.14
合计	13,453,679.52	10,084,215.50

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	265,684.50	338,702.37
利息收入	-9,811,651.73	-1,559,403.73
汇兑损益	-2,560,636.59	-3,008,008.33
手续费及其他	189,518.86	144,629.13
合计	-11,917,084.96	-4,084,080.56

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	100,500.00	100,500.00
与收益相关的政府补助	27,460.00	133,985.26

合计	127,960.00	234,485.26
----	------------	------------

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-1,086,649.24
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,086,649.24
合计		-1,086,649.24

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	686,918.35	-487,712.61
合计	686,918.35	-487,712.61

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,742,336.81	-1,850,819.86
其他应收款坏账损失	-651,472.77	-393,021.82
合计	-3,393,809.58	-2,243,841.68

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-206,721.06	-926,086.55
十一、合同资产减值损失	9,000.00	-7,699.56
合计	-197,721.06	-933,786.11

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	218,998.23	30,606.69

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	39,743.29	22,276.37	39,743.29
合计	39,743.29	22,276.37	39,743.29

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	44,356.00	30,000.00	44,356.00
赔偿款	389,589.98	17,178.16	389,589.98
其他	3,431.56	5,134.16	1,114.53
合计	435,060.51	52,312.32	435,060.51

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,866,247.77	5,911,121.14
递延所得税费用	-368,463.77	-1,008,243.53
合计	5,497,784.00	4,902,877.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	43,000,301.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,997,203.01
子公司适用不同税率的影响	319,621.54
调整以前期间所得税的影响	15,646.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,115.92
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	8,769.20

亏损的影响	
研发费、残疾工资、士兵就业等税收优惠影响	-1,872,572.18
所得税费用	5,497,784.00

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	27,460.00	133,985.26
利息收入	9,811,084.14	1,559,403.73
代收代付款	2,853.61	372,499.11
押金及保证金	37,236.00	491,700.00
其他	54,876.34	346,987.94
合计	9,933,510.09	2,904,576.04

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营费用	13,642,675.90	7,096,289.51
押金及保证金	620,790.44	1,745,695.94
其他	69,670.39	2,831,930.50
合计	14,333,136.73	11,673,915.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结汇保证金		1,785,586.34
收回保函保证金	7,099,450.00	
合计	7,099,450.00	1,785,586.34

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结汇保证金		3,372,239.06
支付保函保证金	7,106,100.00	
合计	7,106,100.00	3,372,239.06

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金		2,051,583.91
支付 IPO 中介机构服务费		791,729.26
支付股票回购金	23,557,853.42	
合计	23,557,853.42	2,843,313.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		

净利润	37,502,517.97	36,166,650.05
加：资产减值准备	3,591,530.64	3,177,627.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,081,562.45	3,937,512.17
使用权资产折旧	1,748,139.78	2,086,904.37
无形资产摊销	645,877.21	474,329.64
长期待摊费用摊销	249,394.47	179,171.30
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）	-218,998.23	-30,606.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		9,241.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		1,086,649.24
财务费用（收益以“-”号填列）	982,478.48	174,461.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-686,918.25	487,712.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-410,947.33	-984,075.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-35,840,806.61	-18,684,378.72
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,721,422.53	-36,984,806.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	70,949,250.05	15,969,098.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,871,658.10	7,065,491.40
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	756,053,985.99	246,325,761.00
减：现金的期初余额	923,576,055.49	247,399,982.49
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	-167,522,069.50	-1,074,221.49

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	756,053,985.99	923,576,055.49
可随时用于支付的银行存款	756,053,985.99	924,053,437.47
三、期末现金及现金等价物余额	756,053,985.99	923,576,055.49

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	415,414,758.43	526,526,405.25	募集资金专款专用
合计	415,414,758.43	526,526,405.25	

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	3,563,400.00	3,541,350.00	不能随意支付
合计	3,563,400.00	3,541,350.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			189,524,564.58
其中：美元	26,593,054.99	7.1268	189,523,384.30
欧元	154.05	7.6617	1,180.28
港币			
应收账款			91,794,701.94
其中：美元	12,880,212.99	7.1268	91,794,701.94
欧元			
港币			
其他应付款			748,491.88
其中：美元	105,024.96	7.1268	748,491.88
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,503,123.06	6,591,054.55
物料消耗	1,380,709.21	1,435,592.53
折旧摊销	1,660,031.71	871,030.10
专利认证费	443,238.40	510,645.18
其他	466,577.14	675,893.14
合计	13,453,679.52	10,084,215.50
其中：费用化研发支出	13,453,679.52	10,084,215.50
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
重庆威马新能源科技有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	研发生产销售	100.00%	0.00%	设立投资
威马农机(无锡)有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	研发生产销售	100.00%	0.00%	设立投资
Novus Power equipment co., ltd	4.4 亿泰铢 (1300 万美元)	泰国	泰国	研发生产销售	99.00%	1.00%	设立投资
Novus Performance Products, LLC	300 万美元	美国	美国	贸易	100.00%	0.00%	设立投资
重庆威马进出口贸易有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	贸易	100.00%	0.00%	设立投资
重庆威马农机销售有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	贸易	100.00%	0.00%	设立投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
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		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--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		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,531,999.78			100,500.00		1,431,499.78	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	127,960.00	234,485.26

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险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等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	167,510,189.94	167,510,189.94	167,510,189.94		
其他应付款	29,184,398.76	29,184,398.76	29,184,398.76		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	11,888,860.34	13,602,301.34	2,999,723.36	3,543,429.66	7,059,148.32
小 计	208,583,449.04	210,296,890.04	199,694,312.06	3,543,429.66	7,059,148.32

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	105,276,538.15	105,276,538.15	105,276,538.15		

其他应付款	25,429,153.62	25,429,153.62	25,429,153.62		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	13,575,254.62	15,508,824.92	3,961,475.11	3,485,314.70	8,062,035.11
小 计	144,280,946.39	146,214,516.69	134,667,166.88	3,485,314.70	8,062,035.11

（三）市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

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

适用 不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
----	-----------	-------------	---------------

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			85,000,000.00	85,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			85,000,000.00	85,000,000.00
（4）结构性存款			85,000,000.00	85,000,000.00
（5）应收款项融资			267,793.50	267,793.50
持续以公允价值计量的资产总额			85,267,793.50	85,267,793.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截止 2024 年 6 月 30 日，严华先生直接持股 33.89%，通过重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持股 1.19%，合计持股 35.08%；夏峰先生直接持股 35.28%，通过重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持股 0.02%，合计持股 35.30%。严华先生和夏峰先生签订一致行动人协议，故认定严华先生、夏峰先生共同为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是严华、夏峰。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	股东夏峰先生控制的公司
重庆吉力芸峰电机有限公司	股东夏峰先生控制的公司
重庆华力克贸易有限公司	股东夏峰先生控制的公司
重庆嘉飞置业有限公司	股东夏峰先生控制的公司
重庆神鹿动力机械有限公司	股东严华先生控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	采购商品	0.00	0.00	否	5,806,917.97
重庆吉力芸峰电机有限公司	采购商品	6,600,452.18	25,000,000.00	否	8,661,509.97
重庆嘉飞置业有限公司	咨询服务	0.00	200,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆华力克贸易有限公司	销售商品	1,086,304.80	26,314.17

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆神鹿动力机械有限公司	厂房					709,476.58	706,547.14	17,118.68	43,682.88		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,397,600.00	1,057,500.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆华力克贸易有限公司	0.00	0.00	724,360.82	36,218.04
预付账款	重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	0.00		83,632.47	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	0.00	0.00
应付账款	重庆吉力芸峰电机有限公司	4,412,508.53	1,012,920.69
其他应付款	重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	0.00	300,000.00
其他应付款	重庆吉力芸峰电机有限公司	300,000.00	0.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	重庆神鹿动力机械有限公司	741,500.41	1,495,922.76

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

公司主要经营活动为山地丘陵农业机械及其他动力机械等产品的研发设计、生产制造和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注“61、营业收入和营业成本”。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	190,000,469.34	135,994,631.46
1 至 2 年	4,537,975.58	554,296.96
合计	194,538,444.92	136,548,928.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	194,538,444.92	100.00%	8,874,643.66	4.56%	185,663,801.26	136,548,928.42	100.00%	6,201,716.21	4.54%	130,347,212.21
其中：										
账龄组合	177,491,181.14	91.24%	8,874,643.66	5.00%	168,616,537.48	123,480,027.16	90.43%	6,201,716.21	5.02%	117,278,310.95
合并范围内关联方款	17,047,263.78	8.76%	0.00	0.00%	17,047,263.78	13,068,901.26	9.57%	0.00	0.00%	13,068,901.26

项组合										
合计	194,538,444.92	100.00%	8,874,643.66	4.56%	185,663,801.26	136,548,928.42	100.00%	6,201,716.21	4.54%	130,347,212.21

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	177,491,181.14	8,874,643.66	5.00%
其中：1 年以内	177,489,489.14	8,874,474.46	5.00%
1-2 年	1,692.00	169.20	10.00%
合计	177,491,181.14	8,874,643.66	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：并表范围内关联方款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表范围内关联方款项组合	17,047,263.78	0.00	0.00%
合计	17,047,263.78	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	6,201,716.21	2,672,927.45				8,874,643.66
合计	6,201,716.21	2,672,927.45				8,874,643.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,895,352.04	8,758,939.03
合计	11,895,352.04	8,758,939.03

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	4,375,765.51	3,733,118.24
退税款	6,766,782.19	4,507,522.37
备用金	815,575.00	442,112.71
押金保证金	386,050.00	365,500.00
代扣代缴款	206,703.90	18,800.00
其他	1,867.57	290,816.48
合计	12,552,744.17	9,357,869.80

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,254,646.07	8,970,771.70
1 至 2 年	36,000.00	19,500.00
2 至 3 年	4,500.00	65,000.00
3 年以上	257,598.10	302,598.10
3 至 4 年	75,048.10	136,048.10
4 至 5 年	170,000.00	
5 年以上	12,550.00	166,550.00
合计	12,552,744.17	9,357,869.80

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,552,744.17	100.00%	657,392.13	5.24%	11,895,352.04	9,357,869.80	100.00%	598,930.77	6.40%	8,758,939.03
其中：										
合并范围内关联方款	4,375,765.51	34.86%	0.00	0.00%	4,375,765.51	3,733,118.24	39.89%	0.00	0.00%	3,733,118.24

项组合										
账龄组合	8,176,978.66	65.14%	657,392.13	8.04%	7,519,586.53	5,624,751.56	60.11%	598,930.77	10.65%	5,025,820.79
合计	12,552,744.17	100.00%	657,392.13	5.24%	11,895,352.04	9,357,869.80	100.00%	598,930.77	6.40%	8,758,939.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	8,176,978.66	657,392.13	8.04%
其中：1年以内	7,878,880.56	393,944.03	5.00%
1-2年	36,000.00	3,600.00	10.00%
2-3年	4,500.00	2,250.00	50.00%
3年以上	257,598.10	257,598.10	100.00%
合计	12,552,744.17	657,392.13	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：并表范围内关联方款项组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表范围内关联方款项组合	4,375,765.51	0.00	0.00%
合计	4,375,765.51	0.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	261,882.67	1,950.00	335,098.10	598,930.77
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段	-1,800.00	1,800.00		
——转入第三阶段		-450.00	450.00	
本期计提	133,861.36	300.00	-75,700.00	58,461.36
2024年6月30日余额	393,944.03	3,600.00	259,848.10	657,392.13

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：账龄在1年以内的为第一阶段，坏账准备计提比例3.21%；账龄在1-2年的为第二阶段，坏账准备计提比例10%；其余账龄为第三阶段，坏账准备计提比例99.14%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	598,930.77	58,461.36				657,392.13
合计	598,930.77	58,461.36				657,392.13

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	82,930,340.00		82,930,340.00	40,235,740.00		40,235,740.00
合计	82,930,340.00		82,930,340.00	40,235,740.00		40,235,740.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值 准备	其他		
新能源公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
威马无锡公司	10,000,00 0.00						10,000,00 0.00	
诺威斯动力	16,685,24 0.00		33,067,35 0.00				49,752,59 0.00	
诺威斯性能	3,550,500 .00		3,627,250 .00				7,177,750 .00	
威马农机销售			3,000,000 .00				3,000,000 .00	
威马进出口贸易			3,000,000 .00				3,000,000 .00	
合计	40,235,74 0.00		42,694,60 0.00				82,930,34 0.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	421,165,074.18	349,947,020.64	369,551,211.90	301,140,597.43
其他业务	1,586,018.02	902,282.15	1,590,033.98	1,215,478.41

合计	422,751,092.20	350,849,302.79	371,141,245.88	302,356,075.84
----	----------------	----------------	----------------	----------------

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 25,443,590.52 元，其中，25,443,590.52 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	686,918.35	-487,712.61
合计	686,918.35	-487,712.61

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	218,998.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	27,460.00	
委托他人投资或管理资产的损益	686,918.35	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-395,317.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	100,500.00	
减：所得税影响额	95,783.90	
合计	542,775.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.32%	0.382	0.382
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.27%	0.376	0.376

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他