

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 04 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人向志鹏、主管会计工作负责人钟成及会计机构负责人（会计主管人员）程艳声明：保证本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报告的董事会会议。

本年度报告内容涉及未来计划，经营目标、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，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，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述公司可能面临的风险，敬请投资者予以关注。详见本报告第三节“管理层讨论与分析”章节中十一、“公司未来发展的展望”之“可能面对的风险”。

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	1
第二节 公司简介和主要财务指标	3
第三节 管理层讨论与分析	7
第四节 公司治理	25
第五节 环境和社会责任	39
第六节 重要事项	42
第七节 股份变动及股东情况	51
第八节 优先股相关情况	57
第九节 债券相关情况	58
第十节 财务报告	59

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名并盖章的年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江苏农华智慧农业科技股份有限公司
江淮动力	指	公司之全资子公司江苏江淮动力有限公司
JDNA	指	公司之全资子公司江淮动力美国有限公司
进出口公司	指	公司之全资子公司江苏江动集团进出口有限公司
江动智造	指	公司之全资子公司江动智造科技有限责任公司
上农易	指	公司之控股子公司上海农易信息技术有限公司
中凯矿业	指	公司之控股子公司西藏中凯矿业股份有限公司
江动集团、控股股东	指	江苏江动集团有限公司
东银控股、间接控股股东	指	重庆东银控股集团集团有限公司
动力及终端设备	指	非道路柴油发动机、通用小型汽油机和以其作为动力源配套的终端产品，以及电动化终端产品。
OEM	指	Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商）的缩写，指采购方委托其他厂家生产，并贴上采购方品牌销售的生产方式，俗称代工生产。
ODM	指	Original Design Manufacturer（原始设计制造商）的缩写，指采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式。
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	智慧农业	股票代码	000816
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏农华智慧农业科技股份有限公司		
公司的中文简称	智慧农业		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Nonghua Intelligent Agriculture Technology Co.ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	NH INTELLIGENT		
公司的法定代表人	向志鹏		
注册地址	盐城经济技术开发区希望大道南路 58 号		
注册地址的邮政编码	224007		
公司注册地址历史变更情况	公司上市时注册地址为盐城市环城西路 213 号，2014 年 6 月 25 日变更为盐城经济技术开发区希望大道南路 58 号。		
办公地址	盐城经济技术开发区希望大道南路 58 号		
办公地址的邮政编码	224007		
公司网址	http://jd.dongyin.com		
电子信箱	zhny@dongyin.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙晋	
联系地址	盐城经济技术开发区希望大道南路 58 号	
电话	0515-88881908	
传真	0515-88881816	
电子信箱	zhny@dongyin.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深交所： http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》 巨潮资讯网： http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91320900140131651D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1、2001年6月28日营业范围由“单、多缸柴油机的制造、销售”增加为“内燃机、发电机、电动机、水泵、榨油机、农业机械制造与销售”，在柴油机基础上增加了通用机械、农机装备等业务；</p> <p>2、2014年6月25日营业范围变更为“内燃机,发电机,电动机,水泵,榨油机,机械化农业及园艺机具,畜牧机械,拖拉机制造;房屋租赁;金属加工设备租赁;内燃机及农业机械技术咨询服务;资产管理”，主要扩展农业机械业务范围以及租赁咨询等业务；</p> <p>3、2015年6月3日营业范围增加“农业工程、物联网、农业信息化、农业设备及控制系统、监测检测设备、农业电子商务、农业物流系统、计算机信息及系统集成专业的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询;网络技术、通讯工程技术的研发及技术转让;计算机技术咨询服务、商务咨询;计算机、软件及辅助设备批发、零售”，主要增加农业信息化相关业务；</p> <p>4、2019年6月27日营业范围增加“自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);智能自动化控制设备制造;建筑装饰材料(不含化学危险品)、金属材料(不含稀贵金属)批发、零售”，主要增加国内供应链贸易。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	无

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
签字会计师姓名	张坚、嵇道伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	1,300,009,657.01	1,214,938,607.02	1,214,938,607.02	7.00%	2,282,058,578.86	2,282,058,578.86
归属于上市公司股东的净利润（元）	-66,996,920.20	-25,675,921.10	-25,800,755.06	-	46,175,103.29	46,175,103.29
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-95,810,231.96	-40,454,272.32	-40,579,106.28	-	6,818,963.07	6,818,963.07
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,490,085.63	-238,807,251.26	-238,807,251.26	-	175,579,198.73	175,579,198.73
基本每股收益（元/股）	-0.0465	-0.0179	-0.0180	-	0.0324	0.0324
稀释每股收益（元/股）	-0.0464	-0.0178	-0.0179	-	0.0323	0.0323
加权平均净资产收益率	-3.15%	-1.17%	-1.20%	减少 1.95 个百分点	2.17%	2.17%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年 末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	3,425,719,665.56	3,423,352,741.05	3,430,685,039.54	-0.14%	3,885,245,413.36	3,888,093,448.25
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,101,144,623.84	2,149,666,698.92	2,149,474,152.16	-2.25%	2,164,780,126.98	2,164,712,414.18

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

会计政策变更的原因：本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，在交易发生时分别确认使用权资产和租赁负债对应的递延所得税负债和递延所得税资产。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	1,300,009,657.01	1,214,938,607.02	本期扣除的营业收入包括：材料销售收入 1,601.92 万元，对外出租收入 1,237.04 万元，其他与主营业务无关收入 340.34 万元
营业收入扣除金额（元）	31,793,047.36	50,518,132.64	
营业收入扣除后金额（元）	1,268,216,609.65	1,164,420,474.38	

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	267,873,988.82	445,390,107.55	391,330,679.97	195,414,880.67
归属于上市公司股东的净利润	4,861,473.68	3,744,274.06	5,106,924.38	-80,709,592.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	196,056.14	2,701,829.60	2,495,163.40	-101,203,281.10
经营活动产生的现金流量净额	-75,608,516.50	81,224.07	77,678,653.90	29,338,724.16

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	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）	994,231.86	-41,594.64	25,812,482.41	
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）	7,053,312.83	7,298,587.82	3,090,163.63	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,116,034.34	11,407,612.76	21,360,820.16	主要为理财收益
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,975,395.88			债权收回
债务重组损益		118,483.34	-1,992,695.50	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-22,919.56	-1,090,134.49	-742,765.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,299,048.33	-2,405,967.76	-7,855,864.52	
减：所得税影响额	1,507,376.39	1,049,611.40	1,098,472.60	
少数股东权益影响额（税后）	1,094,415.53	-540,975.59	-782,472.19	
合计	28,813,311.76	14,778,351.22	39,356,140.22	--

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、报告期内公司所处行业情况

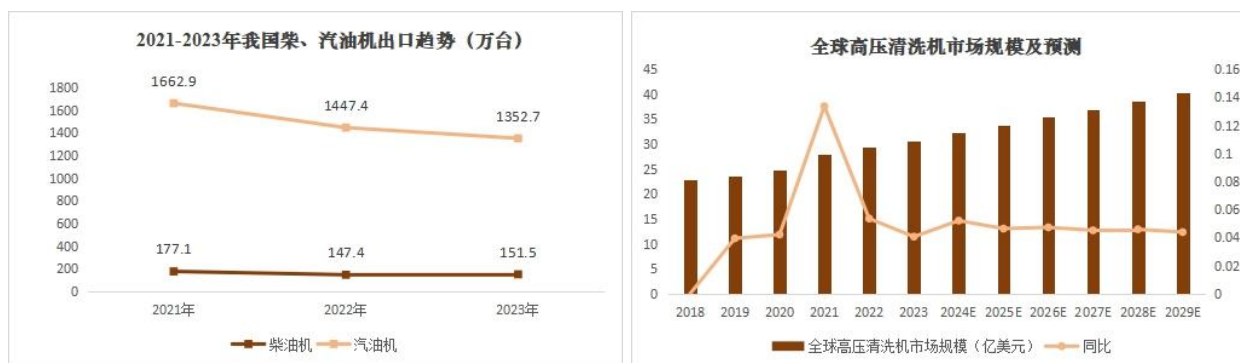
根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》，公司属于通用设备制造业，兼营有色金属采选和农业信息化业务。公司制造业所处细分行业为动力设备及终端产品的研发、制造与销售，并积极往绿色低碳、智能化方向拓展。

1. 动力及终端设备制造业

(1) 传统动力

2023 年，全球经济逐渐恢复，但宏观经济环境依旧疲乏，贸易保护主义抬头，行业出口规模呈持平或缩减态势。根据中国内燃机工业网数据，2023 年我国柴油机出口 151.5 万台，相较于 2022 年增长 2.78%，相较于 2021 年下降 14.46%；2023 年我国汽油机出口 1,352.7 万台，相较于 2022 年下降 6.54%，相较于 2021 年下降 18.65%。

出口占比方面，北美、亚洲及欧洲为出口金额占比最高的三个区域，其中亚洲为我国单缸汽油机的传统出口市场，行业产品竞争激烈，客户对价格敏感度高；欧洲市场近十年规模逐步提升，有稳定的消费能力，对产品的技术水平、质量及环保要求较高，产品平均单价排世界前列，由于近年欧洲对环保要求的提高，我国出口企业均开始寻求新能源领域布局，以迎合新的市场需求。美国是我国单缸汽油机出口的最大单一市场，市场占比高峰可达 50%，但受近年贸易战的影响，我国出口美国单缸汽油机规模逐步下降，同样，美国加州排放法规的升级也推动新能源产品对传统动力的替代效应。



(2) 高压清洗机

欧洲及美国是高压清洗机销售规模最大的两个区域，合计销售规模占全球高压清洗机销售金额的 80% 以上。高压清洗机可分为家用、工业用及商用领域，其中家用需求规模占比最大，占 56.5%；按动力来源分类，可分为电机驱动高压清洗机、汽油发动机驱动高压清洗机及柴油发动机驱动高压清洗机，其中电机驱动规模占比最大，为 57.9%。根据 QYResearch 调研数据，全球高压清洗机需求市场规模近年呈现逐步增长态势，预计 2025 年可达 33.8 亿美元，2029 年可达 40.4 亿美元，高压清洗机未来市场较为广阔。但是国际方面也存在部分挑战，譬如 2023 年，美国作出内燃高压清洗机反补贴初裁，对我国向美国出口内燃机驱动高压清洗机形成一定阻碍。

2. 有色金属矿采选业

有色金属行业与宏观经济周期紧密相关，2023 年下半年海外宏观面趋于利好并伴有国内产业的支撑，锌、铜等有色金属均有一定程度的价格回升。由于受环保、安全整治和矿业秩序整顿行动影响，2023 年部分矿山产量受到影响，但整体行业产量环比增长。据国家统计局数据，2023 年我国十种常用有色金属产量为 7,469.8 万吨，其中，全年精炼铜产量 1,299 万吨，同比增长 13.5%。2023 年，有色金属进出口贸易总额 3,315 亿美元，同比增长 1.5%；铜精矿进口实物量分别为 2,754 万吨，同比增长 9.1%。2023 年有色金属下游行业波动显著，消费增速放缓，虽下游产业消费边际转暖，但整体需求仍然偏弱，短期消费的增长动力不足。



3. 智慧农业

“十四五”以来，我国对于智慧农业的支持力度持续增强，出台了系列政策文件。发展智慧农业，提升农业生产保障能力，是“十四五”时期农业农村信息化发展的主攻方向，重点是聚焦行业发展需求，提升农业生产效率。从智慧种业、智慧农田、智慧种植、智慧畜牧、智慧渔业、智能农机和智慧农垦七个方面进行全面突破。

得益于国家政策和不断支持，整个行业在常用环境类农业传感器、农业遥感技术、农业无人机、农机北斗导航、农业大数据与智能算法等智慧农业技术研发应用取得了长足进步，部分产品基本实现国产替代。根据中商产业研究院数据，2023 年行业市场规模约 826 亿元，至 2025 年，预计我国智慧农业将实现跨越发展，农业生产数字化水平有望由目前的 20% 提升至 40%，农业数字经济占农业 GDP 比例有望由目前的 8% 提升至 15%，总体而言，我国智慧农业市场拥有较大增长潜力。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司致力成为动力及终端设备综合服务商，多品种金属精矿供应商及智慧农业数字化解决方案提供商。主要业务及产品如下：

1. 动力及终端设备

公司主要从事动力及终端设备的研发、制造与销售，主要产品可分为动力、终端设备，以及零部件等大类。

动力



终端设备



新能源



零部件



上述业务基本采用“以销定产”的经营模式，根据客户需求和市场变化开展产品研发，接单后按约定生产并交付；在 OEM 或 ODM 模式下则由公司为客户提供代工或从产品开发设计到生产的全流程服务。

2. 有色金属矿采选

(1) 主要业务

- 1) 采矿：公司在西藏自治区内拥有矿山资源，进行锌、铜等有色金属的原矿开采工作。
- 2) 选矿：利用先进的浮选技术对开采出的原矿进行精选处理，产出高品质的锌精粉、铜精粉。

(2) 主要产品及其用途

- 1) 锌精粉：经过选矿后的锌精粉，主要用于冶金行业，作为冶炼精炼锌的基础原料，最终用于制造各种锌合金、镀锌板、电池材料等工业产品。
- 2) 铜精粉：同样经过选矿得到的高品位铜精粉，主要用于铜冶炼厂，生产电解铜、铜材以及电线电缆、电器设备、建筑装饰等行业所需的各种铜制品。
- 3) 原矿石：直接从矿山开采出来的未经加工的矿石，也可以对外销售给其他有加工能力的企业或经销商。

(3) 经营模式

- 1) 资源勘探与开发：公司通过专业的地质勘查团队寻找和评估矿产资源，并取得相应的采矿权进行开发和采掘。
- 2) 生产加工：运用现代化技术和设备进行高效、环保的矿石采选作业，提升矿产资源的利用率和产品质量。
- 3) 市场销售：将生产的精矿产品通过招标定价定量销售模式直接销售给经销商，确保产品的稳定销售和盈利。

(4) 目前在采矿情况

中凯矿业目前生产矿山为西藏林周县帮中锌铜矿。该矿山开采矿种、矿山设计生产规模、开采方式等信息详见下表。自 2021 年 5 月 31 日取得安全生产许可证以来，截止 2023 年 11 月 30 日，2021 年、2022 年、2023 年三年累计动用资源量（探明+控制+推断）（矿石量）120.90 万吨。

西藏林周县帮中锌铜矿	
矿山开采矿种	锌、铜
矿山设计生产规模	50.00 万吨/年
开采方式	地下开采
采矿权面积	3.2386 平方公里
开采标高	4250m 至 4850m

(5) 矿权及保有资源储量

序号	类型	矿权名称	保有矿石量 (万吨)	有效期限 截止日	备注
1	采矿权	西藏嘉黎县龙玛拉铅锌矿	21.02	2025-1-18	1.数据来源于已评审备案的储量年报和勘探报告。 2.因部分报告时间已久,以及矿权勘探工作的特性,相关数据存在进一步勘探或开采后发生较大变化的风险。 3.部分矿权延续工作情况披露详见“第六节 重要事项——十七、公司子公司重大事项”。
2		西藏芒康县色错铜矿	167.891	2023-8-22	
3		西藏林周县帮中铜矿	914.00	2033-9-25	
4	探矿权	西藏班戈县日阿铜多金属矿详查	230.605	2023-9-30	
5		西藏班戈县拉青东铜矿详查	54.24	2023-9-30	
6		西藏墨竹工卡县得中铅锌矿普查	目前处于探矿阶段	2023-9-30	
7		西藏那曲县刻不底铅锌矿普查		2023-9-30	
8		西藏班戈县夹穷西铅铜矿普查		2023-9-30	
9		西藏班戈县其那铬铁矿普查		2026-12-6	
10		西藏班戈县达如错东铜矿普查		2028-7-3	

(6) 报告期内进行的矿产勘探活动

报告期内,公司勘探活动投入的资金为 1,589.21 万元,全部为资本化支出。具体矿产勘探活动如下:

林周县帮中铜矿主要开展钻探 13,378.09 米,物探工作(激电频谱测量),地质测量,取样检验 3,783 件,投入资源勘查资金 1,196.41 万元。嘉黎县龙玛拉铅锌矿区开展钻探 1,465.47 米,投入资源勘查资金 224.1 万元,主要在矿区中北部砂卡岩带及近端砂卡岩找矿。芒康县色错铜矿采集热红外/短波红外光谱测量样品 1,200 余件,路线地质调查 8km,投入资源勘查资金 80.00 万元。班戈县日阿铜多金属矿详查主要开展了 E 级控制点布控 6 个,投入资源勘查资金 19.45 万元。班戈县拉青东铜矿详查开展 E 级控制点布控 4 个,投入资源勘查资金 11.61 万元。墨竹工卡县得中铅锌矿普查开展 E 级控制点布控 12 个,投入资源勘查资金 6.61 万元。那曲县刻不底铅锌矿普查 E 级控制点布控 7 个,投入资源勘查资金 10.34 万元。班戈县夹穷西铅铜矿普查 E 级控制点布控 5 个,投入资源勘查资金 12.31 万元。班戈县其那铬铁矿普查 E 级控制点布控 10 个,投入资源勘查资金 15.43 万元。班戈县达如错东铜矿普查 E 级控制点布控 6 个,投入资源勘查资金 12.95 万元。

3. 智慧农业

公司通过上农易开展智慧农业领域相关软硬件技术研发及应用解决方案,助力国家乡村振兴战略。通过对农业大数据及相关领域的技术研发、技术服务,服务数字化转型的国家战略,提高数据资源价值创造能力。在农业科技服务平台项目、崖州湾实验室南繁用地共享平台、长宁社区综合服务屏项目、花卉工厂智能化生产管理系统、青扁豆周年智能化生产技术开发与集成项目等方面进行了相关应用研发推进及落地。



农业科技服务平台



崖州湾实验室南繁用地共享平台



花卉温室环境监测预警

三、核心竞争力分析

1. 多元的品牌资源

公司的品牌资源包括自有品牌、许可品牌两部分。作为具有较长发展历史的制造业企业,围绕细分市场深耕细作,公司在部分市场已建立了一定的品牌知名度。公司自有品牌“JD”、“江动”入选2023—2025年度江苏省重点培育和发展的国际知名品牌,商标目前已在全球53个国家和地区注册成功,在东南亚、非洲等市场拥有较高的品牌知名度,有稳定的客户与

用户。北美子公司JDNA向B&S、Husqvarna购买了北美地区（美国和加拿大）的五年品牌许可使用权，为完善通机业务模式、拓展海外市场规模奠定了基础。

2. 丰富的市场渠道

公司出口业务基本形成国内（长三角）、国际（越南）双生产基地，北美、东南亚、南美、非洲、中东地区自有渠道运营的格局，在国内当前同行业出口企业中，具备较强的渠道竞争优势。自主渠道更贴近消费者，将有助于实现对终端市场的快速响应，及时把握市场需求变化和消费者偏好，完成对产品的升级迭代。

3. 优良的产品品质

公司始终秉承“客户、品质、效率”理念，坚持专业性、及时性、标准化、精细化的原则，致力于为客户提供完备的解决方案。动力及终端设备板块，公司目前运行ISO9001和IATF16949:2016质量管理体系标准，建立了完善的质量管理架构和 workflows；公司动力及终端设备产品以出口为主，产品质量达到国外销售标准及市场认可，亦获得了国家出口商品免验企业资格。

4. 矿业综合能力

公司在西藏地区拥有3个有色金属采矿权，7个探矿权，具有较好的资源保有量。中凯矿业于西藏从事矿业开发已有20余年，培养了一批地质、采矿、选矿方面的专业团队，已连续14年无安全生产事故，并和行业巨头、知名高校及科研院所持续深入合作，在矿山开发和生产经营等方面具有丰富经验。在矿业采选业务领域，公司在西藏地区率先使用SURPAC三维矿业软件及SLAM三维激光扫描仪等新技术、新设备，在持续推动降本增效的同时，也加速技术革新。选矿厂通过引进自动加药机、自动浮选机及开展预先抛废实验等技术革新，推动选矿生产率提高，优化选矿指标。

四、主营业务分析

1、概述

2023年公司营业总收入130,000.97万元，归属于母公司净利润-6,699.69万元；其中，机械制造板块实现营业收入96,053.37万元，矿业采选板块实现营业收入32,661.99万元，智慧农业及其它板块实现营业收入1,285.61万元。

（1）市场逐步拓展，自有渠道助力发展

2023年，公司整体收入规模同比增长7%，动力及终端设备业务收入同比略增。报告期内，北美业务自主渠道模式逐步推进，公司加大JDNA团队建设、客户开拓和市场推广力度，已基本形成稳定的订单规模；相应北美业务的管理费用、销售费用和相关成本同比增加，市场能力尚未转换为稳定的盈利能力，仍需稳健提升市场规模和运营效率，形成北美业务持续经营能力。

（2）注重产品创新，推动产业结构升级

2023年，公司加大力度推动产品创新，成立新能源产品研究院。传统产品方面，以客户体验为中心加大应用型创新，提高产品性价比。新能源动力替代方面，储能电源、背包电池、电动高压清洗机等产品的研发有序推进，2024年起将逐步投放市场。公司意图逐步切入欧美园林机械市场，并向智能化产品方向延伸，打造公司新的增长曲线。

（3）发挥技术力量，生产效率有效提升

2023年，矿业采选业务实现收入同比增长48.88%。报告期内，中凯矿业通过技术革新和加快勘探，积极抢抓市场机遇。在采选方面，通过引进自动加药机、自动浮选机及开展预先抛废实验等技术革新，提高选矿生产率，优化选矿指标。在矿权勘探方面，公司继续按计划推进帮中锌铜矿储量核实、芒康铜矿资源量核实和龙玛拉铅锌矿增储等矿权的地质工作。公司重点项目绿色矿山建设项目也在稳步推进中。

（4）立足智慧农业，助力乡村振兴

2023年，上农易获得上海市“专精特新”企业认定，并成功通过上海市“高新技术企业”复审，成功申请1项发明专利、5项软件著作权。报告期内，上农易开展的农业科技服务平台、长宁社区综合服务屏、南繁用地共享服务平台等重点项目顺利结题验收。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,300,009,657.01	100%	1,214,938,607.02	100%	7.00%
分行业					
机械制造	960,533,739.81	73.89%	972,117,126.95	80.01%	-1.19%
矿业采选	326,619,866.86	25.12%	219,378,235.94	18.06%	48.88%
智慧农业及其它	12,856,050.34	0.99%	23,443,244.13	1.93%	-45.16%
分产品					
动力及终端产品	797,350,408.58	61.33%	781,287,477.77	64.31%	2.06%
零部件	163,183,331.23	12.55%	190,829,649.18	15.71%	-14.49%
金属矿产品	326,619,866.86	25.12%	219,378,235.94	18.06%	48.88%
农业信息化产品	12,528,781.54	0.96%	12,322,127.09	1.01%	1.68%
其他	327,268.80	0.03%	11,121,117.04	0.92%	-97.06%
分地区					
国内	611,433,282.72	47.03%	499,323,251.81	41.10%	22.45%
国外	688,576,374.29	52.97%	715,615,355.21	58.90%	-3.78%
分销售模式					
直接销售	1,300,009,657.01	100.00%	1,214,938,607.02	100.00%	7.00%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造	960,533,739.81	843,389,649.00	12.20%	-1.19%	-2.95%	增加 1.59 个百分点
矿业采选	326,619,866.86	255,649,844.22	21.73%	48.88%	70.82%	减少 10.05 个百分点
智慧农业及其它	12,856,050.34	6,772,453.16	47.32%	-45.16%	-48.24%	增加 3.14 个百分点
分产品						
动力及终端产品	797,350,408.58	705,419,418.19	11.53%	2.06%	0.21%	增加 1.63 个百分点
零部件	163,183,331.23	137,970,230.81	15.45%	-14.49%	-16.42%	增加 1.95 个百分点
金属矿产品	326,619,866.86	255,649,844.22	21.73%	48.88%	70.82%	减少 10.05 个百分点
农业信息化产品	12,528,781.54	6,475,040.00	48.32%	1.68%	17.56%	减少 22.75 个百分点
其他	327,268.80	297,413.16	9.12%	-97.06%	-96.07%	减少 6.98 个百分点
分地区						
国内	611,433,282.72	492,052,996.86	19.52%	22.45%	36.13%	减少 8.08 个百分点
国外	688,576,374.29	613,758,949.52	10.87%	-3.78%	-8.43%	增加 4.53 个百分点
分销售模式						
直接销售	1,300,009,657.01	1,105,811,946.38	14.94%	7.00%	7.18%	减少 0.14 个百分点

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司有色金属采选业务分品种披露表

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
原矿	2,795.33	2,336.47	16.42%	-57.03%	-41.03%	减少 22.68 个百分点
铜精粉	2,233.61	1,570.92	29.67%	234.63%	189.89%	增加 10.85 个百分点
锌精粉	26,238.67	20,421.04	22.17%	86.97%	101.52%	减少 5.62 个百分点
铁矿粉	1,394.38	1,238.78	11.16%	936.64%	987.22%	减少 4.13 个百分点

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
机械制造	销售量	台	360,390	646,147	-44.22%
	生产量	台	368,115	711,354	-48.25%
	库存量	台	106,054	98,329	7.86%
矿业采选（锌精粉）	销售量	吨	51,314.52	22,596.84	127.09%
	生产量	吨	51,314.52	22,596.84	127.09%
	库存量	吨	-	-	-
矿业采选（铜精粉）	销售量	吨	2,659.59	840	216.62%
	生产量	吨	2,659.59	840	216.62%
	库存量	吨	-	-	-

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

报告期内，汽油动力产品结构有所调整，单价较低产品数量占比下降；矿业采选方面，中凯矿业在采矿林周县帮中项目本期扩大了矿石开采和选矿规模。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械制造	原材料	770,056,776.42	91.30%	769,555,343.73	87.79%	0.07%
	人工工资	32,718,715.99	3.88%	45,469,354.21	5.19%	-28.04%
	折旧、能源和动力等	40,614,156.59	4.82%	61,540,755.07	7.02%	-34.00%
矿业采选	原材料	179,524,912.28	70.22%	101,565,737.19	67.86%	76.76%
	人工工资	9,089,156.15	3.56%	9,246,288.24	6.18%	-1.70%
	折旧、能源	67,035,775.79	26.22%	38,853,550.67	25.96%	72.53%

	和动力等					
智慧农业及其它	原材料	5,714,378.65	84.38%	4,646,138.25	84.35%	22.99%
	人工工资	577,975.77	8.53%	493,005.45	8.95%	17.24%
	折旧、能源和动力等	480,098.74	7.09%	368,750.81	6.69%	30.20%

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
动力及终端产品	原材料	639,184,177.15	90.61%	632,345,231.23	86.64%	1.08%
	人工工资	29,541,380.49	4.19%	39,584,471.20	5.42%	-25.37%
	折旧、能源和动力等	36,693,860.55	5.20%	57,884,930.84	7.93%	-36.61%
零部件	原材料	130,872,599.27	94.86%	137,210,112.49	93.50%	-4.62%
	人工工资	3,177,335.50	2.30%	5,884,883.01	4.01%	-46.01%
	折旧、能源和动力等	3,920,296.04	2.84%	3,655,824.23	2.49%	7.23%
金属矿产品	原材料	179,524,912.28	70.22%	101,565,737.19	67.86%	76.76%
	人工工资	9,089,156.15	3.56%	9,246,288.24	6.18%	-1.70%
	折旧、能源和动力等	67,035,775.79	26.22%	38,853,550.67	25.96%	72.53%
农业信息化及其它	原材料	5,714,378.65	84.38%	4,646,138.25	84.35%	22.99%
	人工工资	577,975.77	8.53%	493,005.45	8.95%	17.24%
	折旧、能源和动力等	480,098.74	7.09%	368,750.81	6.69%	30.20%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动□是 否**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**□适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	591,829,245.47
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	45.52%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	Costco Wholesale	296,635,505.94	22.82%
2	Canadian Tire Corporation	107,739,852.44	8.29%
3	云南迈尔诺矿业有限公司	69,060,550.91	5.31%
4	Menard, Inc.	64,642,707.16	4.97%
5	客户 5	53,750,629.02	4.13%
合计	--	591,829,245.47	45.52%

主要客户其他情况说明

□适用 □不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	324,869,837.72
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	31.25%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	126,622,238.19	12.18%
2	浙江周立实业有限公司	61,506,731.66	5.92%
3	Hongkong Sun Rise Trading Ltd.	58,733,276.99	5.65%
4	供应商 4	51,336,613.53	4.94%
5	供应商 5	26,670,977.35	2.56%
合计	--	324,869,837.72	31.25%

主要供应商其他情况说明

□适用 □不适用

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	78,936,818.66	38,499,903.81	105.03%	主要系 JDNA 销售人员薪酬及品牌使用费大幅增加
管理费用	122,595,506.36	106,791,241.67	14.80%	主要系折旧摊销增加、咨询及软件服务费增加
财务费用	-7,050,953.04	-5,424,036.37	-	利息收入增加，利息支出及汇兑损益减少
研发费用	9,503,129.60	8,422,319.63	12.83%	-

4、研发投入

□适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
P3000BT 款机组开发	产品转型以满足市场需求	报告期内完成 PPAP，已批量生产	积极响应客户需求，实现批量生产	产品具有较强竞争力，增加客户业务规模
家用市电清洗机开发	产品升级以满足市场需求	报告期内完成 PPAP，在越南公司已批量生产	积极响应法律法规变化要求，形成技术储备	丰富公司产品系列，提升产品竞争力
新外观发电机组开发	产品升级以满足市场需求	报告期内完成 PPAP，已批量生产	积极响应客户需求，实现客户多品种批量生产	丰富公司产品系列，形成稳定业务
4KW 开架变频发电机组开发	产品升级以满足市场需求	报告期内完成 PPAP	积极响应客户需求，实现客户多品种批量生产	丰富公司产品系列，提升产品竞争力
2024CARB 发电机组研发	研发满足 2024 年 CARB 排放法规要求	报告期内完成 DV 样机试制，准备产业化生产	积极响应法律法规变化要求，形成技术储备	产品达到行业领先水平，提升产品竞争力
水平对置发动机（OTC）开发	产品提升引领市场需求	报告期内完成 PDV 样机试制，待产业化	打入细分市场，形成产品替代	产品达到行业领先水平，有望形成公司新业务点

		转移		
消失模类铸件产品开发	产品转型以满足市场需求	报告期内完成多个品种铸件产品开发,已批量生产	积极响应客户需求,实现批量生产	产品具有较强竞争力,增加客户业务规模
JDHQB 秸秆粉碎回转减速机设计开发	产品升级以满足市场需求	报告期内完成小批试制,已小批发市场验证	积极响应客户需求,实现批量生产	丰富公司产品系列,形成稳定业务
JDNK(A)输送机用减速机设计开发	产品升级以满足市场需求	报告期内完成小批试制,已小批发市场验证	积极响应客户需求,实现批量生产	丰富公司产品系列,形成稳定业务
单、多缸柴油机排放指标提升	研发满足非道路国四排放需求	报告期内已取得 JD33 电控系统国四排放证书	积极响应法律法规变化要求,形成技术储备	满足国家法律法规,在政策允许范围内生产产品
储能 2.0kw	公司产品转型,满足市场需求	验证(DV 样机)阶段,预计 6 月份完成 DV 样机测试及评审	2024 年 6 月,满足量产要求	储能领域,市场容量较大,公司产业转型,形成新的业务增长点。2.0kw 储能,满足大功率发展趋势
应急电源包(20w)	开发满足应急细分市场领域的产品	设计(原型样机)阶段,设计方案待定	2024 年年底,满足量产要求	在应急细分市场领域形成新的业务增长点,满足应急备用电源包用途的需求
应急电源(120w)	开发满足应急细分市场领域的产品	设计(原型样机)阶段,设计方案基本确定,细节设计中	2024 年年底,满足量产要求	在应急细分市场领域形成新的业务增长点。紧急情况下,常规能源无法满足要求,本产品能长期储存不需维护,满足应急备用电源需求
背包电池研发	公司产品转型,满足市场需求	验证(DV 样机)阶段,预计 2024 年 6 月份完成 DV 样机测试及评审	2024 年 6 月,满足量产要求	多种应用场景组合使用:高压清洗机、园林工具、简易储能等场景,实现一包多用的功能,覆盖用户多种需求。
园林工具(58V)	公司产品转型,满足市场需求	OEM 项目,重新寻找合适供方	2024 年 6 月,满足量产要求	与背包电池产品配套使用。公司产业转型,形成新的业务增长点
园林工具(20V&40V)	公司产品转型,满足市场需求	OEM 项目,已有合适供方	根据 58V 园林工具市场反馈,确定后续工作	公司产业转型,形成新的业务增长点
锂电清洗机开发	公司产品转型,满足市场需求	报告期内完成 DV 样机试制,准备产业化生产	积极响应法律法规变化要求,形成技术储备,实现批量生产形成产品替代	公司产业转型,形成新的业务增长点

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量(人)	64	61	4.92%
研发人员数量占比	5.15%	4.50%	0.65%
研发人员学历结构			
本科	34	35	-2.86%
硕士	3	1	200.00%
大专	14	12	16.67%
中专及以下	13	13	0.00%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	7	7	0.00%
30~40 岁	24	25	-4.00%
40~50 岁	21	21	0.00%
50 岁以上	12	8	50.00%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	17,024,753.39	19,794,549.92	-13.99%
研发投入占营业收入比例	1.31%	1.63%	-0.32%
研发投入资本化的金额（元）	7,521,623.79	11,372,230.29	-33.86%
资本化研发投入占研发投入的比例	44.18%	57.45%	-13.27%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,575,813,453.45	1,482,997,990.72	6.26%
经营活动现金流出小计	1,544,323,367.82	1,721,805,241.98	-10.31%
经营活动产生的现金流量净额	31,490,085.63	-238,807,251.26	-
投资活动现金流入小计	302,045,875.69	993,334,505.93	-69.59%
投资活动现金流出小计	442,770,411.55	767,357,660.55	-42.30%
投资活动产生的现金流量净额	-140,724,535.86	225,976,845.38	-
筹资活动现金流入小计	79,960,309.91	77,923,825.63	2.61%
筹资活动现金流出小计	68,584,531.79	120,711,130.06	-43.18%
筹资活动产生的现金流量净额	11,375,778.12	-42,787,304.43	-
现金及现金等价物净增加额	-88,782,669.63	-51,995,013.51	-

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动主要系本期主营业务回款较好且经营活动现金流出减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动主要系投资活动现金流入减少较多；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动主要系本期偿还借款较上期减少；

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本期经营活动产生的现金流量净额为正数，主要系 1) 本期主营业务回款较好；2) 对本期净利润构成较大影响的存货跌价损失计提、采矿权出让收益预提等不影响本期现金流。

五、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	6,551,339.90	-11.54%	主要系理财产品及对外投资的分红	是
公允价值变动损益	-119,725.12	0.21%	主要系持有理财产品以及投资性房产的公允价值变动	是
资产减值	-39,699,919.78	69.92%	主要系计提存货跌价准备	否
营业外收入	1,379,252.33	-2.43%	主要系经批准无需支付的应付款项及政府补助	否
营业外支出	2,912,883.04	-5.13%	主要系资产报废、毁损损失及对外捐赠	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		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	286,919,366.33	8.38%	363,190,109.36	10.59%	减少 2.21 个百分点	-
应收账款	113,846,805.66	3.32%	186,142,314.77	5.43%	减少 2.11 个百分点	-
存货	313,145,015.16	9.14%	279,032,320.06	8.13%	增加 1.01 个百分点	-
投资性房地产	370,549,716.75	10.82%	350,303,576.75	10.21%	增加 0.61 个百分点	-
长期股权投资	30,020,170.88	0.88%	33,552,230.63	0.98%	减少 0.10 个百分点	-
固定资产	728,553,509.63	21.27%	744,521,392.80	21.70%	减少 0.43 个百分点	-
在建工程	264,642,927.06	7.73%	249,387,308.87	7.27%	增加 0.46 个百分点	-
使用权资产	34,660,712.82	1.01%	29,180,950.43	0.85%	增加 0.16 个百分点	-
短期借款	55,595,333.00	1.62%	45,571,680.00	1.33%	增加 0.29 个百分点	-
合同负债	25,832,374.20	0.75%	31,404,720.30	0.92%	减少 0.17 个百分点	-
长期借款	800,000.00	0.02%	800,000.00	0.02%	-	-
租赁负债	30,056,759.79	0.88%	23,786,874.31	0.69%	增加 0.19 个百分点	-

境外资产占比较高

□适用 不适用

2、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）	15,100,750.00	-96,805.56	-	-	165,000,000.00	160,000,000.00	-	20,003,944.44

2. 债权投资	126,886,312.13	-1,214,726.23	-	-	30,204,000.00	-	-	155,875,585.90
3. 其他权益工具投资	50,423,141.82		-27,057.60	-	-	-	-	50,396,084.22
金融资产小计	192,410,203.95	-1,338,589.39	-	-	195,204,000.00	160,000,000.00	-	226,275,614.56
投资性房地产	350,303,576.75	-22,919.56	-	-	20,269,059.56	-	-	370,549,716.75
上述合计	542,713,780.70	-1,361,508.95	-	-	215,473,059.56	160,000,000.00	-	596,825,331.31
金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	66,475,300.69	66,475,300.69	保证金、定期存单质押及冻结资金	银行承兑汇票保证金、保函保证金、定期存单质押、冻结资金
债权投资	97,204,000.00	97,204,000.00	质押	定期存单质押
投资性房地产	92,985,700.00	92,985,700.00	抵押	抵押借款
一年内到期非流动资产	145,000,000.00	145,000,000.00	质押	定期存单质押
固定资产	62,652,405.23	49,087,697.61	抵押	抵押借款
合计	464,317,405.92	450,752,698.30		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
62,559,411.55	123,572,934.54	-49.37%

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中凯林周	自建	是	矿业	54,783,660.60	377,252,972.93	自筹	58.05%	0.	0.00	不适用		

矿建工程								00				
合计	--	--	--	54,783,660.60	377,252,972.93	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600919	江苏银行	45,096.00	公允价值计量	328,749.84	0.00	-27,057.60	0.00	0.00	0.00	301,692.24	其他权益工具投资	自有资金
合计			45,096.00	--	328,749.84	0.00	-27,057.60	0.00	0.00	0.00	301,692.24	--	--

(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。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、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
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

西藏中凯矿业股份有限公司	子公司	有色金属的采选、销售	26,000 万元	1,121,524,742.71	968,160,493.47	328,563,405.92	24,637,109.78	22,542,553.02
江动智造科技有限责任公司	子公司	内燃机及发电机组、铸造件、零部件的制造、销售	22,000 万元	284,470,415.52	8,482,960.70	368,458,968.17	-16,627,429.27	-15,318,667.06
江苏江动集团进出口有限公司	子公司	柴油机、通机及配件的自营进出口业务	1,000 万元	257,409,443.92	154,990,066.81	231,531,783.06	1,846,176.16	1,136,548.55
江苏江淮动力有限公司	子公司	通用小型汽油机及其终端产品的制造、销售	18,000 万元	505,531,475.44	198,753,325.14	340,109,285.90	16,316,475.54	12,539,795.11
江淮动力美国有限公司	子公司	小型通用汽油机、拖拉机及发电机组的销售	1,500.02 万美元	311,063,728.07	-338,142,709.96	391,229,828.78	-79,091,333.53	-70,943,331.13

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

报告期内，江淮动力美国有限公司（JDNA）在新模式下运营，加大了团队建设、客户开拓和市场推广力度，管理费用、销售费用和相关成本增加，同时根据会计政策计提了部分存货减值，造成本期业绩较大亏损。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

1. 行业格局和趋势

（1）动力设备行业：低碳绿色政策出台密集，行业迎来战略转型机遇期

内燃机作为我国工业领域的基础性产业产品，也是工业发展的主要推动力，在汽车工业、船舶工业、工程机械、农业机械等领域有着广泛的应用。近年来，随着我国节能减排工作的逐步深化，双碳目标的提出，对内燃机的技术创新、环保要求等方面都提出了更高的要求，推动内燃机行业朝着低碳化、电气化、数字化和智能化的方向发展，对于行业而言是一个新的战略机遇期。

从国家政策层面观测，已出台一系列的宏观调控政策手段推动内燃机行业的高质量发展，包括制定和实施节能减排政策，加快落后高耗能产品淘汰退出，支持技术创新和研发投入，加强环保监管和标准制定，鼓励清洁能源的融合应用等。另外，随着技术的不断创新与发展，新能源在动力设备行业中的应用逐步增多，例如采用锂电的电气化终端设备、氢燃料及甲醇燃料动力设备等，可以看出动力设备行业的低碳化、绿色化、智能化发展是未来的必然趋势。

因此，通用设备制造制造企业应当抓住新旧动能转换的市场机遇，锚定高端装备制造的发展目标，增强自主创新和研发能力，提高智能制造水平，加快推动绿色转型升级，提升市场核心竞争力，实现高质量发展。

（2）有色金属矿采选：下游需求及产品价格有所回升，稳供应重技术为主旋律

有色金属矿行业是重要的工业基础材料行业，对于现代工业和经济发展具有重要意义。从整个国家政策宏观调控及全产业链发展趋势来看，有色金属行业发展前景较为明朗，一方面是国家发布一系列宏观政策扩大内需，并加大社会投资力度，另一方面是有色金属行业下游产业的良性发展。

2023 年 8 月我国工业和信息化部等七部门联合印发《有色金属行业稳增长工作方案》。《工作方案》提出 2023—2024 年，有色金属行业稳增长的主要目标是：铜、铝等主要产品产量保持平稳增长，十种有色金属产量年均增长 5% 左右，铜、锂等国内资源开发取得积极进展，有色金属深加工产品供给质量进一步提升，供需基本实现动态平衡。营业收入保持增长，固定资产投资持续增长，贸易结构持续优化，绿色化智能化改造升级加快，铜、铅等冶炼品单位能耗年均下降 2% 以上，力争 2023 年有色金属工业增加值同比增长 5.5% 左右，2024 年增长 5.5% 以上。

根据国家统计局发布的相关数据，我国 2024 年 1-3 月十种有色金属累计产量为 1,945 万吨，同比增长 7.0%。其中，锌累计产量 189 万吨，同比增长 10.2%；电解铜累计产量 291.96 万吨，增幅为 7.64%。可以看出 2024 年第一季度有色金属矿采选行业发展态势良好。

有色金属矿采选业未来发展主要呈现以下三个特征趋势：

- 1) 绿色转型。我国低碳绿色经济发展的需要，再加上全球绿色能源转型升级，这些都会进一步推动有色金属的需求增长，并促进行业技术的创新与变革。
- 2) 可持续发展。降低行业能耗，提高能源效率，此外有色金属环境友好型开发及回收利用技术将会进一步推广应用。
- 3) 供应链稳定化：有色金属行业受全球经济形势、市场需求、国家安全战略等多方面因素的影响，为了增强风险应对能力，加强供应链的稳定化工作成为重点发展战略。

(3) 农业信息化：未来市场规模及政府扶持力度大，区域差异依旧存在

农业信息化发展历来是中央一号文件关注的重点，2024 年中央一号文件提出，持续实施数字乡村发展行动、发展智慧农业、缩小城乡“数字鸿沟”、鼓励有条件的省份统筹建设区域性大数据平台、加强农业生产经营、农村社会管理等涉农信息协同共享。农业作为支撑国民经济发展的基础产业，正在被物联网、大数据、人工智能等新技术重构和升级，在国家乡村振兴战略、数字乡村战略等多种政策利好推动下农业信息化行业前景广阔，但也面临商业模式更多依靠政府出资，自主 C 端客户较少；资源发展不均衡，区域化特点明显；小农、散户等从业群体适配度较低，应用推广存在困难；赛道竞争者众多等一系列挑战。公司要持续提高研发水平，打造坚实技术壁垒，拓宽市场渠道，方能在激烈的市场竞争中掌握主动权。

2. 公司发展战略

公司将积极融入国家提出的“内循环为主、双循环相互促进”的发展格局体系，在“客户、品质、效率”核心价值观的指引下，立足现有业务板块，深化精益管理，加强市场拓展，加快绿色低碳及智能化转型，持续提升公司的核心竞争力和品牌影响力，在保持公司经营持续稳定的基础上，深入推动转型升级，积极寻求新产业、新技术发展机会。

3. 经营计划

2024 年公司以“坚持高质量发展”为指导思想，围绕客户需求，坚持技术、产品、管理创新投入，不断提高产品和服务质量和客户粘性，增强自身盈利能力。

动力及终端设备板块：坚持做优培强，实现联动发展。进一步深化内部管理，提升运营效率，持续推进产业结构升级和海内外市场布局优化，加速企业经营战略转型。在做实做好现有传统业务的同时，充分发挥 JDNA 公司“桥头堡”作用，紧抓新能源发展机遇，不断开发新产品，开拓国际新市场，为公司高质量发展注入新动能、塑造新优势。

有色金属采选板块：以建设西藏一流、业内知名的现代化高科技矿业企业为目标，打造“一个平台三个系统”，全面提升公司盈利能力。从采选业务系统优化、混合矿选矿工艺研究、尾砂选矿试验、选厂自动化方案等方面探索降本提质增效的新路子。加快推进帮中采选一体和芒康项目实施，建设安全生产标准化和双重预警系统，通过内外兼修，为公司长远、健康、快速发展夯实根基。

农业信息板块：围绕“十四五”时期农业农村信息化发展的主攻方向，针对关键技术问题展开攻坚，探索农业物联网、农用灌溉装置、农业采摘设备、农业收割机装备等基础设施与新一代信息技术的深度融合，重点聚焦在种业振兴领域，探索种业 CRO 服务模式和一站式服务平台，通过数字化赋能助推乡村振兴和智慧农业发展。

上述经营目标、经营计划并不代表公司对投资者的业绩承诺，能否实现取决于市场需求、成本变化、经营团队的努力等多种因素，存在不确定性，请投资者注意投资风险。

4. 可能面对的风险

(1) 国际运营风险

公司在越南及北美均拥有子公司，并且公司动力及终端设备涉及进出口贸易，故在国际化运营中会面临汇率风险、政策风险、业务拓展风险以及海外制造风险等风险因素。

1) 汇率风险方面，由于目前宏观经济环境存在不确定性，汇率波动较大，人民币若处于持续升值的状态则会对出口贸易造成一定的负面影响；

2) 政策风险方面，2022年12月29日，FNA Group, Inc.向美国商务部和美国国际贸易委员会提出申请，要求对来自中国的冷水内燃机驱动高压清洗机启动反倾销和反补贴调查。2023年12月21日美国商务部终裁江淮动力反补贴税率为11.19%，2023年12月22日美国商务部终裁江淮动力反倾销税率为274.37%。虽公司已采取越南工厂生产或美国公司本土化运营等举措，但中美之间的未来政策风险存在较大不确定性；

3) 业务拓展风险方面，JDNA目前已对接Costco、Menards等大型连锁商超，但受中美文化差异、美国经济预期的不确定、管理团队运营能力等因素，存在未来业务拓展不及预期的可能性。

4) 海外制造风险方面，公司北美市场产品的制造呈多主体、多地域特点，如未能合理统筹安排和精细化管理，有可能会产生供应链风险和交货保障问题。

应对措施：公司会重点关注宏观经济走势，并对支付方式、币种结算选择等各维度进行有效把控以降低汇率风险；公司会继续采取特定产品越南工厂生产、美国公司本土化运营，并探索更多的生产经营新模式以应对已有或未来的政策风险；海外公司人才倾向本土化招聘以促进业务拓展及资源开发，注重提升团队管理能力和业务拓展能力，对业务拓展制定明确计划和考核指标，阶段性复盘，在B端连锁商超大客户开发的基础上同步注重线上C端客户拓展；并且，公司将格外重视海外制造管理，对海外的供应商或组装厂商加强管理，尽量把控交货节奏时点，力求精细化运营。

(2) 安全环保风险

随着国家对环保和安全生产的重视，政策要求日益提高，处罚力度也逐步加大。企业环保和安全生产方面的成本上升，升级生产流程、把控生产环节等均十分必要，与此同时，公司面临的潜在风险亦相应加大。

应对措施：公司会落实主体责任，严格执行环保和安全规定，提升安全环保水平。优化生产工艺，采用先进技术方

(3) 日常经营风险

企业经营活动中，原材料价格、经营规模、成本管理、人才管理、技术质量水平，以及管理体系的有效性等都会对公司经营成果造成影响。原材料价格的波动会直接关系到产品成本的高低，从而影响公司的盈利能力；经营规模若缩减，则规模效应会有所降低，产品单位成本会上升带来一定风险；若未能做好成本管理，则会直接影响到公司净利润，对公司现金流带来风险；人才管理方面，若技术人才等大量流失则会不利于企业的长期发展等等。

应对措施：公司在日常经营中需从各维度进行成本与质量把控，应当双管齐下，外部通过完善配套体系和产品价格调整机制，内部通过加强成本管理、质量管控、技术提升、人才培养，以及建立科学管理体系等方式提高抗风险能力。

(4) 绿色转型风险

绿色低碳是国家倡导的未来发展趋势，公司从事的制造业和矿业未来绿色低碳转型的方向、技术路线、成本等方面存在不确定性风险。

应对措施：根据国家政策及发展导向，公司会重视国家生产标准及排放要求，注重生产过程中的绿色低碳，加强环节控制、做好排污结果管理，追求技术升级，降低能源能耗及排放，尽量减少资源浪费和环境污染；其次，结合绿色转型的大环境，公司会根据自身的实际情况，追求传统业务向新能源领域转型，以迎合市场需求提高市占率。

(5) 科技创新风险

制造业的科技创新能力是企业长期发展驱动力之一，也是企业的长期核心竞争力。公司未来科技创新能力的打造，技术团队的培养和引进存在不确定性。

应对措施：公司会继续重视自身的研发能力，首先明确科技创新战略，明确科技创新方向让工作有重点有目标；其次，重视内部培训与人才发展，鼓励员工内部交流、外部学习，并且重视创新人才的引进，科技创新提供源动力；并且公司会给予科技创新团队和项目差异化政策支持，以促进公司新产品的研发及推广。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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
2023年11月10日	公司	实地调研	机构	上海昶元—陈汝流 国中长城—刘志强 翼品资产—朱嘉益 中财招商—赵平平 吉石资本—李吉 新都金控—金帅勇 嘉麟集团—李盛 汇蔚私募—王军 一犁基金—褚嘉斌 国诚投资—胡均师、张文骏、王秋楠 秉辉资本—颜玉瓶 力都投资—吴浩博 财通证券—秦龙、范玲 东海证券—许克辉、邵海一、王国伟、王语哲、颜梦菲	公司向与会者简要介绍公司基本情况，就与会者关心的问题，进行了积极交流。现场交流的内容主要集中在公司各业务板块的构成及其基本情况，国内外市场产品布局现状，农业信息化和物联网项目落地情况，公司未来发展战略，战略合作的进展，控股股东所持股份冻结情况等方面，交流内容基于公开披露内容，未涉及公司未公开重大信息。	《智慧农业：000816 智慧农业调研活动信息 20231110》 (http://www.cninfo.com.cn/)

十三、“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。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》、中国证监会等监管部门的有关规定以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规、规范性文件要求开展公司治理工作，不断完善公司法人治理结构和提升规范运作水平，建立有效内部控制和风险控制体系，持续加强信息披露工作和投资者关系管理工作，切实保护中小投资者权益。公司股东大会、董事会、监事会、经营管理层等主体均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责。在涉及公司定期报告、重大事项等信息时，公司均严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》做好登记工作。截至 2023 年 12 月 31 日止，公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面保持分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

1. 业务方面：公司具有完整的业务链和自主经营能力，具有独立健全的采购、生产、销售体系和自营进出口经营权，业务方面独立于控股股东。

2. 人员方面：公司人员独立于控股股东，具有独立的人力资源管理部门，制定有独立的人事管理、员工绩效考核等制度，公司高级管理人员均由董事会聘任并在本公司领取报酬。

3. 资产方面：公司资产独立完整，产权清晰，拥有独立的供、产、销系统，拥有专利技术、非专利技术的所有权和使用权。

4. 机构方面：公司拥有独立的组织机构，公司与控股股东的办公机构及经营场所独立，不存在混合经营的情况。

5. 财务方面：公司财务完全独立，建立了独立的会计核算体系和财务会计管理制度，独立核算，独立在银行开户，依法独立纳税。

综上所述，公司在业务、人员、资产、机构、财务方面与控股股东实现了“五分开”，公司拥有完全独立的业务体系，具有独立从事生产经营活动的能力。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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
2022 年度股东大会	年度股东大会	27.53%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	《2022 年度股东大会决议公告》

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

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
王志鹏	男	49	董事长	现任	2019年04月10日	2025年04月18日	4,000,000	1,000,000			5,000,000	自主行权
贾浚	男	54	董事	现任	2017年11月15日	2025年04月18日	1,250,000	750,000			2,000,000	自主行权
			总经理	现任	2017年6月8日	2025年4月18日						
黄力进	男	53	董事	现任	2017年04月21日	2025年04月18日						
王乃强	男	58	董事	现任	2005年03月12日	2025年04月18日	530,661	300,000			830,661	自主行权
			副总经理	现任	2003年9月27日	2025年4月18日						
多吉	男	71	独立董事	离任	2022年04月19日	2024年03月01日						
管一民	男	74	独立董事	现任	2022年04月19日	2025年04月18日						
李家强	男	67	独立董事	现任	2022年04月19日	2025年04月18日						
李正要	男	48	独立董事	现任	2024年03月01日	2025年04月18日						
罗永	男	46	监事会主席	现任	2019年04月10日	2025年04月18日						
陈建华	男	43	监事	现任	2020年05月22日	2025年04月18日						
杨爱	女	54	职工监事	现任	2009年04月09日	2025年04月18日						
王月兵	男	43	副总经理、财务总监	离任	2018年05月11日	2023年08月31日	576,000	224,000			800,000	自主行权
			审计总监	现任	2023年08月31日	2025年04月18日						
钟成	男	43	审计总监	离任	2021年07月07日	2023年08月31日	500,000	300,000			800,000	自主行权
			副总经理财务总监	现任	2023年08月31日	2025年04月18日						
李强	男	51	副总经理	现任	2012年11月30日	2025年04月18日	750,000	450,000			1,200,000	自主行权
卞明	男	51	副总经理	现任	2012年11月30日	2025年04月18日	750,000	450,000			1,200,000	自主行权
占锦川	女	55	副总经理	现任	2022年04月19日	2025年04月18日	15,000	250,000			265,000	自主行权
张海	男	40	副总经理	离任	2022年04	2024年03						

					月 19 日	月 15 日						
孙 晋	女	47	董事会 秘书	现任	2017 年 11 月 15 日	2025 年 04 月 18 日	500,000	300,000			800,000	自主行权
合计	--	--	--	--	--	--	8,871,661	4,024,000			12,895,661	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王月兵	审计总监	任免	2023 年 08 月 31 日	高级管理人员职务轮换
钟 成	副总经理 财务总监	任免	2023 年 08 月 31 日	高级管理人员职务轮换

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、非独立董事

向志鹏先生：硕士、高级会计师。曾任本公司财务总监、董事长，重庆市迪马实业股份有限公司财务总监、董事长，重庆东银控股集团有限公司董事、副总裁。现任本公司董事长，重庆东银控股集团有限公司总裁，三峡人寿保险股份有限公司董事。

贾浚先生：本科，曾任重庆市迪马实业股份有限公司总经理、董事长，重庆东银控股集团有限公司总裁助理，重庆伊士顿电梯有限责任公司董事副总经理、营运总监，互联网平台重庆斑马学车联合创始人、董事总经理。现任本公司董事兼总经理。

王乃强先生：硕士、高级经济师。曾任本公司总经理助理、董事会秘书；现任本公司董事兼副总经理。

黄力进先生：硕士、高级会计师。曾担任重庆长安汽车股份有限公司会计处副处长，中国兵器装备集团有限公司西南地区部财务审计处副处长，重庆市迪马实业股份有限公司董事会秘书、财务总监、副总经理，重庆东银控股集团有限公司总裁助理，重庆迪马实业股份有限公司董事长，重庆迪马工业有限责任公司董事长，东原房地产开发集团有限公司董事、经理。现任本公司董事、重庆东银控股集团有限公司董事长助理。

2、独立董事

管一民先生：本科、会计学教授。曾任上海财经大学副校长，上海国家会计学院副院长。现任本公司独立董事，华鑫证券有限责任公司独立董事，上海复星医药（集团）股份有限公司监事，上海华谊集团股份有限公司独立董事，绿地控股集团股份有限公司独立董事，上海锦江航运（集团）股份有限公司独立董事。

李家强先生：硕士、教授。曾任清华大学继续教育学院院长，清华大学教育基金会秘书长。现任本公司独立董事，清华大学高等研究院副院长，山东东方海洋科技股份有限公司独立董事。

李正要先生：博士、教授、博士生导师。现任本公司独立董事，北京科技大学矿物加工工程系主任。

3、监事

罗永先生：硕士、高级会计师、注册会计师。曾任重庆东银控股集团有限公司投资管理高级经理，财务管理部总经理。现任重庆东银控股集团有限公司财务总监，本公司监事会主席。

陈建华先生：本科。曾任本公司资金管理部经理，重庆东银控股集团有限公司融资管理部副总经理；现任重庆东银控股集团有限公司融资管理部总经理，本公司监事。

杨爱女士：本科。现任本公司工会主席，职工代表监事。

4、高级管理人员

贾浚先生：简历请见“非独立董事基本情况”。

王乃强先生：简历请见“非独立董事基本情况”。

钟成先生：硕士，注册会计师。曾任本公司财务管理部经理、审计总监，重庆东银控股集团有限公司高级审计经理；现任本公司副总经理、财务总监。

卞明先生：本科、正高级工程师。现任本公司副总经理，江苏江淮动力有限公司总经理。

李强先生：大专。现任本公司副总经理，江苏江动集团进出口有限公司总经理，江动智造科技有限责任公司总经理。

占锦川女士：硕士，中国农业大学农学院博士在读。曾任上海农易信息技术有限公司董事长；现任本公司副总经理，上海农易信息技术有限公司董事、总经理，上海鑫冠信息技术有限公司执行董事，西藏泽丰环保科技有限公司合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，上海农易投资管理有限公司执行董事。

孙晋女士：硕士。曾任公司证券部负责人、证券事务代表；现任本公司董事会秘书。

王月兵先生：硕士、注册会计师。曾任重庆东银控股集团有限公司财务总监，本公司副总经理，财务总监，现任本公司审计总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
向志鹏	东银控股	总裁	2017年10月10日	--	是
黄力进	东银控股	董事长助理	2024年01月01日	--	是
罗永	东银控股	财务总监	2022年01月01日	--	是
陈建华	东银控股	融资管理部总经理	2020年06月01日	--	是
杨爱	江动集团	工会主席	2009年11月01日	--	是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
向志鹏	三峡人寿保险股份有限公司	董事	2017年12月14日		否
贾浚	重庆国创轻合金研究院有限公司	董事	2021年09月18日	2024年03月16日	否
王乃强	赣锋中凯矿业科技有限公司	董事	2021年10月25日	2024年02月20日	否
黄力进	重庆市迪马实业股份有限公司	董事长	2022年11月24日	2024年03月19日	是
	重庆市迪马实业股份有限公司	董事	2019年05月06日	2024年03月19日	是
	东原房地产开发集团有限公司	董事经理	2022年12月22日	2024年03月19日	否
	四川英铂勘探有限公司	董事	2022年09月26日		否
	新疆豫煤能源有限责任公司	董事	2007年08月23日		否
管一民	新疆永煤沙尔湖煤业有限公司	董事	2009年08月12日		否
	华鑫证券有限责任公司	独立董事	2020年12月28日		是
	上海复星医药（集团）股份有限公司	监事	2014年06月30日		否
	益海嘉里金龙鱼粮油食品股份有限公司	独立董事	2019年03月29日	2024年04月15日	是
	上海华谊集团股份有限公司	独立董事	2020年06月23日		是
	绿地控股集团股份有限公司	独立董事	2022年02月16日		是
李家强	上海锦江航运（集团）股份有限公司	独立董事	2022年08月01日		是
	清华大学高等研究院	副院长	2018年10月11日		是
李正要	山东东方海洋科技股份有限公司	独立董事	2019年12月05日		是
	北京科技大学	矿物加工工程系主任	2023年05月20日		是
罗永	新疆豫煤能源有限责任公司	监事	2014年06月15日		否
	新疆龙宇能源有限责任公司	监事	2014年06月16日		否
	新疆龙宇能源准东煤化工有限责任公司	监事	2019年09月17日		否

	新疆永煤沙尔湖煤业有限公司	监事	2016年08月01日		否
	东润保险经纪有限公司	监事	2016年02月19日		否
	赣锋中凯矿业科技有限公司	董事	2024年2月04日		否
杨爱	盐城市总工会	工会副主席	2018年11月01日		否
钟成	东葵融资租赁(上海)有限公司	董事	2023年10月25日		否
王月兵	赣锋中凯矿业科技有限公司	监事	2021年10月25日		否
占锦川	上海鑫冠信息技术有限公司	执行董事	2017年12月05日		否
	西藏泽丰环保科技合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人	2022年03月15日		否
	上海农易投资管理有限公司	执行董事	2011年12月27日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

结合市场行情和工作量，公司独立董事津贴标准为15万元/年（含税），其他非执行董事津贴8万元/年（含税），公司监事津贴标准为5万元/年（含税）。公司非执行董事及监实行津贴制度，津贴额度综合参考公司实际情况以及行业薪酬水平而确定。公司高级管理人员主要采用绩效年薪制的模式：绩效年薪=岗位固定工资+浮动绩效工资；绩效年薪标准与高级管理人员的具体职位、职务相关，结合市场薪资水平确定，岗位固定工资按月平均发放，每月与出勤相挂钩。浮动绩效工资根据年度目标责任书进行考核发放。其中，公司董事长根据董事会下达的指标结合公司2022年整体经营情况，对其履职情况进行考核；公司高级管理人员于2023年年初签订目标责任书，明确2023年工作职责及经营目标，2023年年终根据各高级管理人员目标责任书完成情况结合公司实际经营业绩，对其履职情况进行综合判定。

公司董事、监事的津贴及高级管理人员年度薪酬经董事会薪酬与考核委员会审议通过后提交公司董事会审议，董监事薪酬提交股东大会审议。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
向志鹏	男	49	董事长	现任	200	是
贾浚	男	54	董事 总经理	现任	120	否
黄力进	男	53	董事	现任	8	是
王乃强	男	58	董事 副总经理	现任	79.56	否
管一民	男	74	独立董事	现任	15	否
李家强	男	67	独立董事	现任	15	否
多吉	男	71	独立董事	离任	15	否
李正要	男	48	独立董事	现任	0	否
罗永	男	46	监事会主席	现任	5	是
陈建华	男	43	监事	现任	5	是
杨爱	女	54	职工监事	现任	5	是
钟成	男	43	副总经理 财务总监	现任	54.44	否
李强	男	51	副总经理	现任	54.07	否
卞明	男	51	副总经理	现任	57.27	否
占锦川	女	55	副总经理	现任	109.8	否
孙晋	女	47	董事会秘书	现任	47.8	否
王月兵	男	43	审计总监	现任	57.39	否
张海	男	40	副总经理	离任	107.93	否
合计	--	--	--	--	956.26	--

其他情况说明

适用 不适用

2023 年公司部分高管薪酬同比去年有一定幅度增长，主要为更好的激励和稳定公司关键和竞争性的岗位人才，并结合和适应市场薪酬水平状况，对绩效年薪基准进行了调整。

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第九届董事会第七次会议	2023 年 04 月 27 日	2023 年 04 月 29 日	《董事会决议公告》公告编号：2023-002
第九届董事会第八次会议	2023 年 08 月 18 日	2023 年 08 月 22 日	《半年报董事会决议公告》公告编号：2023-019
第九届董事会第九次会议	2023 年 08 月 31 日	2023 年 09 月 01 日	《第九届董事会第九次会议决议公告》公告编号：2023-022
第九届董事会第十次会议	2023 年 10 月 26 日	2023 年 10 月 28 日	《董事会决议公告》公告编号：2023-023

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
向志鹏	4	2	2	0	0	否	1
贾浚	4	1	3	0	0	否	1
黄力进	4	1	3	0	0	否	1
王乃强	4	2	2	0	0	否	1
管一民	4	2	2	0	0	否	1
李家强	4	2	2	0	0	否	1
多吉	4	1	2	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规及《公司章程》的规定，依法履行职责。报告期内，公司董事认真出席董事会会议和股东大会，并对提交董事会审议的各项议案深入讨论，为公司发展和规范运作起到积极作用。同时，公司董事积极参加有关培训，提高履职能力，主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，推动公司生产经营各项工作持续、稳定、健康发展。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况(如有)
审计委员会	主任委员： 管一民； 委员：黄力进、李家强	5	2023年02月23日	审计委员会就2022年年报审计的首次沟通	同意审计计划	严格按照法律法规要求履职。	无
			2023年04月24日	审计委员会就2022年年报审计的二次沟通	同意初步审计结果	严格按照法律法规要求履职。	无
			2023年04月25日	1、《公司2022年度财务报告》； 2、《公司2022年度财务决算报告》； 3、《公司2022年度内部控制评价报告》； 4、《关于2022年度计提资产减值准备的议案》； 5、《关于会计政策变更的议案》； 6、《关于天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2022年度审计工作的总结报告》； 7、《关于续聘会计师事务所的议案》； 8、《2022年度公司内部审计工作报告》； 9、《关于追加日常关联交易内容的议案》； 10、《关于公司2023年度日常关联交易预计的议案》	同意相关议案，并提交董事会审议。	严格按照法律法规要求履职。	无
			2023年08月16日	1、《公司2023年半年度财务报告》； 2、《公司2023上半年内部审计工作报告》； 3、《关于对公司开展远期结汇业务进行前期审查的议案》	同意相关议案，并提交董事会审议。	严格按照法律法规要求履职。	无
			2023年10月24日	1、《公司2023年三季报主要财务数据及财务报表》； 2、《关于制定<会计师事务所选聘制度>的议案》； 3、《公司2023年三季度内部审计工作报告》	同意相关议案，并提交董事会审议。	严格按照法律法规要求履职。	无
提名委员会	主任委员： 多吉； 委员：向志鹏、管一民。	1	2023年08月28日	1、《关于提名公司高级管理人员的议案》	同意相关议案，并提交董事会审议。	严格按照法律法规要求履职。	无

薪酬与考核委员会	主任委员： 李家强；委员： 向志鹏、管一民	1	2023 年 04 月 25 日	1、《关于公司 2022 年度董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》	同意相关议案，并提交董事会审议。	严格按照法律法规要求履职。	无
----------	-----------------------------	---	------------------	-----------------------------------	------------------	---------------	---

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	60
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	1,183
报告期末在职工的数量合计（人）	1,243
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,243
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	846
销售人员	95
技术人员	76
财务人员	46
行政人员	180
合计	1,243
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	11
本科	159
专科	172
高中及以下	900
合计	1,243

2、薪酬政策

根据公司发展规划和年度经营计划，强化目标价值导向，严格企业经营业绩考核，持续推进和建立科学、公平、合理的业绩指标考核体系，完善基薪、绩效奖金、业绩提成等薪酬结构形式的绩效激励薪酬体系，充分调动员工的积极性和主观能动性，有效实现关键人才的激励和稳定。

3、培训计划

根据公司经营发展规划，以持续推动公司“客户、品质、效率”管理理念为指导思想，通过内部专题培训、联合培养和先进企业对标学习等多种方式，促进提升公司中高级管理人员的职业素养。在公司员工中开展企业文化、产品知识和专业技能等系列培训提高员工的业务素质和技能，激发员工的积极性及团队意识，加强员工安全意识和安全技能，促进企业可持续发展并提供有力支撑。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	33,892.6
劳务外包支付的报酬总额（元）	891,788.00

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司历年股利分配方案符合公司章程的规定，并获得股东大会的决议通过。公司制定的现金分红标准和比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东享有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到有效保护。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	鉴于公司本期亏损且可供分配利润为负值，根据《公司法》《公司章程》规定，公司 2023 年度不进行利润分配。对此公司将采取积极的措施，提升运营效率，推动业绩增长。
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、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

1、股权激励

公司分别于 2020 年 4 月 24 日召开第八届董事会第十一次会议、第八届监事会第十次会议，2020 年 5 月 22 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了《〈公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《公司

2020 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，公司独立董事发表了独立意见。上海锦天城（重庆）律师事务所就相关事项出具了法律意见书；上海荣正投资咨询股份有限公司出具了条件成就相关的独立财务顾问报告。

2020 年 5 月 22 日，公司第八届董事会第十二次会议与第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》《关于向激励对象授予预留股票期权与限制性股票的议案》。公司独立董事对此发表了意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。详见公司于 2020 年 7 月 15 日披露的《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（2020-029）。

2021 年 7 月 7 日，公司召开第八届董事会第十九次会议与第八届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第一个行权/限售期可行权/解除限售条件成就的议案》与《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第一个行权/限售期可行权/解除限售条件成就的议案》，公司独立董事发表了确认意见。上海锦天城（重庆）律师事务所就相关事项出具了法律意见书；上海荣正投资咨询股份有限公司出具了条件成就相关的独立财务顾问报告。详见公司于 2021 年 7 月 8 日披露的《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予部分及预留授予部分第一个行权期行权条件成就的公告》（2021-023）和《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分及预留授予部分第一个限售期解除限售条件成就的公告》（2021-024）。

公司首次授予部分股票期权第一个行权期可行权的激励对象为 73 人，可行权的股票期权数量为 11,400,000 份，预留授予部分股票期权第一个行权期可行权的激励对象为 1 人，可行权的股票期权数量为 300,000 份，公司首次授予及预留授予第一个行权期符合行权条件的激励对象共计 74 人，可行权的股票期权数量为 11,700,000 份，占公司当时总股本比例为 0.8213%。行权采用自主行权模式，首次授予部分股票期权第一个行权期实际可行权期限为 2021 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 15 日止。详见公司于 2021 年 7 月 16 日披露的《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予及预留授予部分第一个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（2021-026）。

公司首次授予部分限制性股票第一个限售期符合解除限售条件的激励对象为 10 名，可解除限售的限制性股票数量为 2,750,000 股，预留授予部分限制性股票第一个限售期符合解除限售条件的激励对象为 1 名，可解除限售的限制性股票数量为 100,000 股，公司首次授予及预留授予部分限制性股票第一个限售期可解除限售的限制性股票数量共计 2,850,000 股，占公司当时总股本的 0.2001%。首次授予及预留部分限制性股票第一个限售期解除限售的限制性股票已于 2021 年 7 月 19 日上市流通。详见公司于 2021 年 7 月 16 日披露的《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分及预留授予部分第一个限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（2021-027）。

2022 年 3 月 25 日，公司召开第八届董事会第二十五次会议与第八届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，并提请股东大会授权董事会办理相关的回购、注销、变更或备案等全部事宜。公司独立董事对相关事项发表了独立意见。上海锦天城（重庆）律师事务所就相关事项出具了法律意见书；上海荣正投资咨询股份有限公司就相关事项出具了独立财务顾问报告。详见公司于 2022 年 3 月 29 日披露的《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的公告》（2022-010）。

2022 年 4 月 19 日，公司召开 2021 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的议案》，并披露了《关于回购注销限制性股票减资暨通知债权人的公告》（2022-022）。上述回购注销部分限制性股票和注销部分股票期权的事项，公司分别于 2022 年 7 月 12 日、2022 年 7 月 28 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成。详见公司分别于 2022 年 7 月 14 日和 2022 年 7 月 19 日披露的《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》（2022-041）和《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》（2022-044）。

2022 年 7 月 12 日，公司召开第九届董事会第四次会议与第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/限售期可行权/解除限售条件成就的议案》与《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第二个行权/限售期可行权/解除限售条件成就的议案》，公司独立董事发表了独立意见。上海锦天城（重庆）律师事务所就相关事项出具了法律意见书；上海荣正投资咨询股份有限公司出具了条件成就相关的独立财务顾问报告。详见公司于 2022 年 7 月 13 日披露的《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予部分及预留授予部分第二个行权期行权条件成就的公告》（2022-037）和《关于公司 2020 年股

票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予部分及预留授予部分第二个限售期解除限售条件成就的公告》（2022-038）。

公司首次授予部分股票期权第二个行权期可行权的激励对象为 71 人，可行权的股票期权数量为 10,860,000 份，预留授予部分股票期权第二个行权期行权条件亦已成就，可行权的激励对象共计 1 人，可行权的股票期权数量为 300,000 份，公司首次授予及预留授予第二个行权期可行权的激励对象共计 72 人，可行权的股票期权数量为 11,160,000 份，占公司目前总股本比例为 0.7771%。行权采用自主行权模式，首次授予部分股票期权第二个行权期实际可行权期限为 2022 年 7 月 19 日至 2023 年 7 月 14 日止。详见公司于 2022 年 7 月 18 日披露的《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予及预留授予部分第二个行权期采用自主行权模式的提示性公告》（2022-043）。报告期内，股权激励计划自主行权共计已行权数量为 9,025,000 份。其中：归属于第一个行权期共计行权 3,792,000 份，第一个行权期的股票期权已全部行权完毕；归属于第二个行权期共计行权 5,233,000 份。

公司首次授予部分限制性股票第二个限售期符合解除限售条件的激励对象为 9 名，可解除限售的限制性股票数量为 2,600,000 股，公司预留授予部分限制性股票第一个限售期符合解除限售条件的激励对象为 1 名，可解除限售的限制性股票数量为 100,000 股，公司首次授予及预留授予部分限制性股票第一个限售期可解除限售的限制性股票数量共 2,700,000 股，占公司目前总股本的 0.1880%。首次授予及预留部分限制性股票第二个限售期解除限售的限制性股票已于 2022 年 7 月 19 日上市流通。详见公司于 2022 年 7 月 18 日披露的《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划限制性股票首次授予及预留授予部分第二个限售期解除限售股份上市流通的提示性公告》（2022-042）。2022 年 10 月 25 日，公司召开第九届董事会第六次会议与第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于注销部分股票期权的议案》，并授权董事会办理注销该部分股票期权的相关事宜，公司独立董事对相关事项发表了独立意见。上海锦天城（重庆）律师事务所就相关事项出具了法律意见书；上海荣正投资咨询股份有限公司就相关事项出具了独立财务顾问报告。详见公司于 2022 年 10 月 26 日披露的《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划注销部分股票期权的公告》（2022-051）。上述注销部分股票期权的事项，公司于 2022 年 10 月 31 日在中国证券登记结算有限公司深圳分公司办理完成。详见公司于 2022 年 11 月 1 日披露的《关于 2020 年股票期权与限制性股票激励计划部分股票期权注销完成的公告》（2022-053）。

报告期内，公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划授予的股票期权处于第二个行权期，实际可行权期限为 2022 年 7 月 19 日至 2023 年 7 月 14 日止，本期内股票期权行权数量为 5,727,000 股。截至报告期末，公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划已实施完毕。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
向志鹏	董事长	1,000,000	0	1,000,000	1,000,000	1.28	0	3.02	0	0	0	0	0
贾浚	董事 总经理	750,000	0	750,000	750,000	1.28	0	3.02	0	0	0	0	0
王乃强	董事 副总经理	300,000	0	300,000	300,000	1.28	0	3.02	0	0	0	0	0
卞明	副总经理	450,000	0	450,000	450,000	1.28	0	3.02	0	0	0	0	0

李 强	副总经理	450,000	0	450,000	450,000	1.28	0	3.02	0	0	0	0	0
占锦川	副总经理	250,000	0	250,000	250,000	1.28	0	3.02	0	0	0	0	0
钟 成	副总经理 财务总监	300,000	0	300,000	300,000	1.28	0	3.02	0	0	0	0	0
孙 晋	董事会 秘书	300,000	0	300,000	300,000	1.28	0	3.02	0	0	0	0	0
王月兵	审计总监	224,000	0	224,000	224,000	1.28	0	3.02	0	0	0	0	0
合计	--	4,024,000	0	4,024,000	4,024,000	--	0	--	0	0	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

报告期内，公司高级管理人员于 2023 年年初签订了目标责任书，明确了 2023 年工作职责及经营目标；2023 年年终根据各高级管理人员目标责任书完成情况结合公司实际经营业绩，对其履职情况考评。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规、中国证监会要求及《公司章程》的相关规定建立内控管理体系，并结合行业特征及企业经营实际，对内控制度进行持续完善与细化，提高企业决策效率，为企业经营管理的合法合规及资产安全提供保障，有效促进公司战略的稳步实施。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司内控机制运行有效，为企业经营发展提供合理保障。公司第九届董事会第十三次会议审议通过了公司《2023 年度内部控制评价报告》，全文详见巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司已建立较为完善的内部管控体系，从公司治理、经营决策、财务、人事、信息等方面对子公司实施管理和控制。

在公司治理方面，严格要求子公司按照上市公司标准规范运作，严格遵守相关法律法规和监管要求和公司有关制度，公司对子公司定期或不定期开展审计监督，确保子公司运作规范。

在经营决策方面，公司以股东身份行使对子公司的重大事项监督管理权，按照公司整体发展规划对子公司的经营发展进行规划指导，在股权事项上，按照《对外投资管理制度》《股权管理实施细则》等制度，严格规范子公司相关活动的审批权限。

在财务管理方面，公司及下属子公司实行统一的会计制度，子公司定期上报财务报表，公司定期对子公司经营状况和财务状况进行分析检查。公司财务部门对子公司的资金使用制定整体计划，并在具体执行中严格执行审批程序和监督权利。

在人事管理方面，公司依法行使股东权利，依据子公司章程规定选举或委派董事、监事及高级管理人员，并对相关人员制定考核标准。

在信息管理方面，根据公司《重大信息内部报告制度》，严格执行重大事项报告程序，子公司负责人为信息披露事务管理和报告的第一责任人，按规定及时向公司报告重大事项以及其他可能对公司股票及其衍生品种交易价格产生重大影响的信息。

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		87.79%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		64.60%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>表明公司财务报告内部控制可能存在重大缺陷的迹象包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> -更正已公布的财务报告； -一个或多个审计调整的结合超过审计重要性水平，且相应的审计调整由于内控失效导致； -公司编制财务报告能力的局限； -高级管理层的舞弊行为； -关键监督职能(如审计委员会、监事会)无效； -控制环境无效； -以前年度财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改； -其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。 	<p>表明公司非财务报告内部控制可能存在重大缺陷的迹象包括但不限于：</p> <ul style="list-style-type: none"> -企业决策程序不科学，如决策失误，导致企业严重偏离战略目标； -违反国家法律、法规； -监管机构的处罚； -媒体负面新闻频现； -重要业务流程的制度系统性控制失效； -以前年度非财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改； -其他对公司影响重大的情形。
定量标准	<p>公司选择合并报表经营性税前利润作为财务报告内部控制缺陷的认定指标。</p> <p>当内部控制缺陷影响达到或超过合并报表经营性税前利润的 5%，认定其为重大缺陷；当内部控制缺陷影响达到或超过合并报表经营性税前利润的</p>	<p>公司选择给企业造成直接财产损失的绝对金额作为非财务报告内部控制缺陷的认定指标。当内部控制缺陷给企业造成直接财产损失的绝对金额达到或超过 1000 万元，认定其为重大缺陷；当内部控制缺陷给企业造成直接财产损失的绝对金额达到或超过 500</p>

	2.5%，但小于 5%，认定其为重要缺陷；当内部控制缺陷影响小于合并报表经营性税前利润的 2.5%，认定其为一般缺陷。 原则上，对财务报告内部控制重大缺陷的认定指标与财务报表审计选择的重要性水平认定指标趋同。	万元，但小于 1000 万元，认定其为重要缺陷；当内部控制缺陷给企业造成直接财产损失的绝对金额小于 500 万元，认定其为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，智慧农业于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》相关要求，公司本着实事求是的原则，对照专项治理自查清单，认真梳理查找公司治理中存在的问题。通过本次自查，公司未发现存在重大治理缺陷。公司将以本次自查和整改为契机，进一步规范公司运作，继续提升治理水平，夯实公司高质量发展基础。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

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

环境保护相关政策和行业标准

中凯矿业从事有色金属矿的勘探、开采和选矿，其按照国家的生态环境保护法律法规、技术规范、技术标准与制度等要求，坚持“绿水青山就是金山银山”的生态环保理念，高度重视并持续改善生态环境保护工作。按照国家《固体废物污染环境防治法》的要求，在生产运营过程中重视废弃物管理，对照新版《国家危险废物名录》进行识别、管理，并按照《危险废物贮存污染控制标准》《西藏自治区尾矿库环境监管清单动态调整工作方案（试行）》有关规定，做好危险废物的暂存、转移和安全处置等环节工作，最大程度对废弃物进行综合利用。

环境保护行政许可情况

为了从源头预防污染，中凯矿业加强建设项目环境影响评价工作，并根据环境影响评价文件的要求，秉持建设项目需要配套建设的环境保护设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用的“三同时”制度，对需要编制环境影响报告书（表）的建设项目竣工后，及时组织对项目配套的环保设施进行验收。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
中凯矿业	固体废物	锌、铜	脉冲袋式除尘器	2	破碎、筛分工段	1.0mg/m ³	《铅、锌工业污染物排放标准》（GB25466-2010）《铁矿采选工业污染物排放标准》（GB28661-2012）	6.88t/a	6.88t/a	无

对污染物的处理

中凯矿业按照环评要求建设防治污染的各项设施，并确保各项防治污染的设施正常使用和运行。危险化学品管理按照制度规定做好危险化学品采购、运输、生产、储存和使用的安全管理。2023年，依据企业委托的西藏永蓝环保科技有限公司检测单位提供的污染源监督性监测报告及企业定期监测的数据，中凯矿业的废水、废气和厂界噪声均稳定达标。2023年3月31日与专业公司签订危废处置协议，与当地县签订生活垃圾处理协议。破碎筛分工段2根20m高排气筒（原排气筒15m，加高5米，符合铅、锌工业污染物排放标准》（GB25466-2010）要求。）布袋除尘器内粉尘收集后进入选矿流程有效降低有组织粉尘排放。

环境自行监测方案

公司按照环评报告的要求，有针对性地采取切实可行的环保对策措施，制定提出环境监测计划。按照国家有关环保法规和监测管理规定，监测任务由公司委托具有相关资质的监测单位完成。

突发环境事件应急预案

公司按照所在地突发环境事件应急预案的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了突发环境事件应急预案和各类专项应急预案，并按照规定报地方环保行政主管部门备案，突发环境事件应急预案备案已完善，保证突发环境事件中能够科学有效的避免和减少事故危害，并已按计划演练。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司通过加强日常管理和综合治理，专项足额投入费用，加大污染控制和生态保护力度，全面落实环境保护责任制，健全完善环保长效机制，强化环保目标责任制落实，使整个环境保护工作有资金投入、有机构保障、有制度规范、有人员执行，实现企业发展与环境保护的双赢。公司按规定要求及时缴纳环境保护税。报告期内，子公司中凯矿业环保委托四川省冶金地质勘查院编制尼玛江热乡选矿厂尾矿库复环境恢复治理与土地复垦方案。

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司按照新时期对上市公司高质量发展的要求，围绕既定战略，积极响应社会、股东等利益相关方对公司的期望，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，重视投资者关系，在供应商、客户权益保护，员工权益保护，环境保护与可持续发展等方面主动履行社会责任。

公司治理方面，公司按照法律法规和监管部门要求，持续完善法人治理结构，提升公司规范运作水平。及时根据监管要求，梳理完善内控制度，夯实公司治理的制度体系。投资者保护方面，公司高度重视投资者关系，严格按照中国证监会、深交所相关法规、规章制度等要求及时、准确、完整地履行信息披露义务，确保所有投资者公平地获取公司信息，切实保障全体股东的权益。公司致力构建与投资者的良好关系，通过投资者热线电话、深交所互动易、电子邮箱以及组织现场调研等多种方式，构建与投资者尤其是中小投资者的常态化沟通机制。报告期内，公司组织“走进上市公司”活动，邀请数十位投资者现场调研公司生产经营情况，并与管理层座谈交流。

安全生产方面，公司把产品质量和生产安全共同视为企业的生命线，在严抓产品质量管控的同时，通过持续的加强安全培训，提高员工对安全生产的认识，以降低事故风险。严格执行设备维护和管理制度，确保生产设备处于良好状态，最大程度地减少因设备故障而导致的事故发生。制定完善的应急预案和管理措施，以应对紧急情况，最大程度地保障员工安全，夯实安全生产管理基础。

保护职工利益方面，公司不断完善福利保障制度，维护员工权益，建立了较为完善的绩效考核体系。在严格遵守法律法规，保障职工合法权益的基础上，公司注重员工综合能力培养，公司组织建立了“智慧农业 E 学院”，聚焦生产管理、质量管控、市场营销、精益生产、人力财务等方面的精品课程，从专业维度引导和推动公司员工提升进阶能力和职业素养。营造团结互助、积极向上的氛围，让员工增强幸福感、归属感。

环境保护方面，公司积极响应国家节能减排号召，认真践行绿色低碳发展道路。制造板块持续通过技术升级，减少动力产品碳排放指标，并通过实施屋顶分布式光伏发电节能项目，优化生产能耗配置，有效减少碳排放。矿业板块遵循“人与自然和谐发展”、“在保护中开发，在开发中保护”的绿色生态理念，对照国家对绿色矿山水土保持、土地复垦、矿山生态环境恢复治理等方面的法律、法规和技术标准，因地制宜地做好矿山生态环境治理、恢复和绿化工作，努力打造生态矿业。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

长期以来，公司积极响应国家巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴战略，努力承担社会责任。报告期内，公司子公司中凯矿业开展嘉黎县龙玛拉村民慰问工作，赞助慰问金 5.7 万元；资助拉萨市林周县旁多乡贫困大学生 1.4 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、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尚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尚未履行完毕的承诺事项。

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

1.会计政策的变更

经公司董事会批准，《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）相关规定，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，该政策变更对 2023 年 1 月 1 日财务报表相关项目调整及列报的相关影响如下：

合并资产负债表

项目	2022年1月1日		
	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	69,436,459.05	72,284,493.94	-2,848,034.89
递延所得税负债	63,769,602.45	66,709,321.73	-2,939,719.28
未分配利润	-695,183,154.20	-695,250,867.00	67,712.80
少数股东权益	364,417,566.99	364,393,595.41	23,971.58

母公司资产负债表

项目	2022年1月1日		
	变更前	变更后	调整数
递延所得税负债	14,027,374.25	14,034,977.39	-7,603.14
未分配利润	-90,654,762.30	-90,662,365.44	7,603.14

合并资产负债表

项目	2022年12月31日		
	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	72,446,146.60	79,778,445.09	-7,332,298.49
递延所得税负债	61,597,544.16	69,134,536.80	-7,536,992.64
未分配利润	-707,706,786.57	-707,899,333.33	192,546.76
少数股东权益	385,385,255.85	385,373,108.46	12,147.39
所得税费用	-1,198,722.10	-1,085,712.34	-113,009.76

母公司资产负债表

项目	2022年12月31日		
	变更前	变更后	调整数
所得税费用	13,065,029.77	13,057,426.63	7,603.14

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	160
境内会计师事务所审计服务的连续年限	20
境内会计师事务所注册会计师姓名	张坚、嵇道伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4 年、1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为公司内部控制审计机构，相关费用与 2022 年度审计费合计 160 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
公司、子公司买卖合同纠纷、劳动争议及其他纠纷	6,352.57	无	不适用	对公司报告期经营及财务状况无重大影响	按裁定或仲裁结果执行	--	--

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
中凯矿业	其他	国家矿山监察局青海局、重庆局检查中发现：墨竹选厂尾矿库停止排放尾矿，仅作为选矿厂排放回水使用，未按规定配备特种作业人员。	其他	行政处罚 4 万元，已整改完成	--	无
中凯矿业	其他	拉萨市林周县应急管理局检查中发现：帮中矿	其他	行政处罚 6 万元，已整改完成	--	无

		山 4628 中段 4#采场无风，4600 中段监控系统未安设至靠近采场位置，井下动火作业未制定相关撤人的安全措施制度，安全副矿长为工商管理专业非矿山相关专业，不具备任职资格等行为。				
中凯矿业	其他	国务院安委会办公室巡查组检查中发现：帮中矿山存在井口视频监控数据全部消失、人员定位系统无任何历史数据，构成重大隐患。	其他	行政处罚 3 万元，已整改完成	--	无
江淮动力	其他	盐城市经济开发区消防救援大队现场检查时，发现成品仓自动喷水灭火系统因管网无水，湿式报警阀组停用。	其他	行政处罚 0.5 万元，已整改完成	--	无

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

- 1、报告期内，公司不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。
- 2、公司控股股东江动集团因债务逾期，其持有的 369,704,700 股本公司股份已被执行司法冻结。
- 3、公司间接控股股东东银控股自 2017 年 10 月始出现债务逾期。为合理解决债务问题，在重庆市政府的主持和指导下成立了东银控股债权人委员会，于 2019 年 1 月审议通过债务重组方案及重组协议。东银控股已按债务重组方案支付了 2019、2020、2021 年度利息，受外部环境及行业等多方面因素综合影响，2022 年留债利息未能按时支付。截止 2023 年 12 月底，东银控股与债权人就债务重组后续实施一直在积极沟通，各方仍在协商过程中，公司将持续关注该事项后续进展。

十四、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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
盐城市江动曲轴制造有限公司	同一母公司控制	向关联人采购原材料	采购原材料	公允市价	市价	2,007.95	2.38%	2,000	是	银行承兑汇票、电汇	价格一致	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网披露的公司 2023-007 公告
		向关联人销售原材料	销售商品	公允市价	市价	1,144.29	76.42%	1,250	否	电汇	价格一致	2023 年 04 月 29 日	巨潮资讯网披露的公司 2023-007 公告

重庆新东方物业管理有限公司	同一最终控制方	接受关联人提供的劳务	接受劳务	公允价值	市价	224.76	87.17%	230	否	按合同约定	价格一致	2023年04月29日	巨潮资讯网披露的公司2023-007公告
东葵融资租赁（上海）有限公司	同一最终控制方	向关联人租出自有房屋	出租房屋	公允价值	市价	34.96	2.84%	40	否	按合同约定	价格一致	2023年04月29日	巨潮资讯网披露的公司2023-007公告
合计				--	--	3,411.96	--	3,520	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
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）				见上表									
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。

十五、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

为合理增加资产收益，公司及子公司决定将整合后闲置的场所对外出租，增加公司本期收益。

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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏江淮动力有限公司	2023年04月29日	20,000	2022年09月22日	2,490	抵押	房产	无	5年	否	否
江苏江动集团		15,000	2022年09月22日	510	抵押	房产	无	5年	否	否

进出口有限公司			日							
盐城东葵科技有限公司		5,000	2023年09月26日	1,000	抵押	房产	无	5年	否	否
盐城东融科技有限公司			2023年12月21日	1,000	抵押	房产	无	5年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		50,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		5,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		50,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		5,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		50,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		5,000				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		50,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		5,000				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.38%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				2,000						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				2,000						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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	自有资金	34,800	29,000	0	0
券商理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
其他类	自有资金	4,021.1	3,020.4	0	0
合计		40,821.1	34,020.4	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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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。

十六、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。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、截止报告期末，中凯矿业所属的西藏昌都地区芒康县色错铜矿采矿许可证、西藏那曲班戈县日阿铜多金属矿详查勘查许可证、西藏那曲班戈县拉青东铜矿详查勘查许可证、西藏拉萨市墨竹工卡县得中铅锌矿普查勘查许可证、西藏那曲县刻不底铅锌矿普查勘查许可证、西藏那曲班戈县夹穷西铅铜矿普查勘查许可证已到期。中凯矿业已按规定向西藏自然资源厅提交上述矿业权的延续申请，西藏自然资源厅已接收中凯矿业报送的矿业权延续登记申请资料。

2024年2月18日，西藏自治区人民政府办公室下发《西藏自治区人民政府办公厅关于加强矿业权管理有关事项的意见（试行）》（藏政办发[2024]6号），对探采矿权登记管理作出明确。目前，西藏自治区自然资源厅目前正在对全区矿业权进行梳理整顿，预计矿业权整改工作完成后将严格按照（藏政办发[2024]6号）文件精神执行，并有序恢复矿业权延续发证工作。前述矿业权的延续登记工作目前未对中凯矿业的生产经营产生重大影响，但矿业权延续登记的办理进度存在不确定性。公司将跟进矿权延续情况，按规定履行信息披露义务。

2、根据国家财政部、自然资源部、税务总局于 2023 年颁布的《矿业权出让收益征收办法》（财综[2023]10 号）的规定，中凯矿业已开采矿山需缴纳采矿权出让收益。中凯矿业已向西藏自然资源厅出具《承诺书》，承诺待国家自然资源部、财政部和税务总局明确相关规定后，根据规定缴纳部分采矿权出让收益，目前中凯矿业尚未收到相关征收通知。鉴于《矿业权出让收益征收办法》的规定已比较明确，报告期内中凯矿业根据文件规定对以前年度及 2023 年度需缴纳的采矿权出让收益进行测算及计提，调整中凯矿业 2023 年度成本 2,892.58 万元。

3、江动智造的客户江苏泰之星减速机有限公司（以下简称“泰之星”）于 2023 年 12 月因合作纠纷向江苏省泰兴市人民法院提起诉讼，要求判令江动智造赔偿其 2,700 万元以及承担本案诉讼费、保全费。泰之星于 2024 年 1 月 2 日向江苏省泰兴市人民法院提出保全和网络查控申请，要求冻结江动智造银行存款人民币 2,700 万元或查封、扣押其相应价值财产。目前江动智造主要银行账户已被冻结，截止 2024 年 3 月底银行账户内共计被冻结人民币 541.06 万元、美元 61.92 万元。截至公告日，该诉讼及资产冻结未对公司经营造成重大影响，就泰之星诉江动智造的案件公司亦未计提预计负债。

2024 年 1 月，江动智造亦针对泰之星未履行销售合同，向法院提起诉讼要求其偿付货款及相关违约赔款合计 858.73 万元，并承担本案诉讼费、保全费。同时，江动智造向法院申请冻结泰之星及其关联方银行存款 795 万元或查封、扣押等值的资产。公司将关注两项诉讼的进展情况，以及可能对公司带来的影响。

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	送股	公积金	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	89,757,496	6.23%				-79,635,750	-79,635,750	10,121,746	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	89,757,496	6.23%				-79,635,750	-79,635,750	10,121,746	0.70%
其中：境内法人	82,500,000	5.72%				-82,500,000	-82,500,000	0	0.00%
境内自然人持股	7,257,496	0.50%				2,864,250	2,864,250	10,121,746	0.70%
4、外资持股									
其中：境外法人									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,351,528,822	93.77%				85,362,750	85,362,750	1,436,891,572	99.30%
1、人民币普通股	1,351,528,822	93.77%				85,362,750	85,362,750	1,436,891,572	99.30%
2、境内上市的外									
3、境外上市的外									
4、其他									
三、股份总数	1,441,286,318	100.00%				5,727,000	5,727,000	1,447,013,318	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予部分和预留授予部分第一个行权期可行权股票期权数量为 11,700,000 份，公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权首次授予部分和预留授予部分第二个行权期可行权股票期权数量为 10,860,000 份。报告期内，公司股票期权激励计划自主行权 5,727,000 份。

2、公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象中公司董事、高管人员所授及行权股票按照规定予以部分锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2022 年 7 月 12 日，公司召开第九届董事会第四次会议与第九届监事会第三次会议，审议通过了《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予部分第二个行权/限售期可行权/解除限售条件成就的议案》与《关于公司 2020 年股票期权与限制性股票激励计划预留授予部分第二个行权/限售期可行权/解除限售条件成就的议案》，公司独立董事发表了同意的意见。上海锦天城（重庆）律师事务所就相关事项出具了法律意见书；上海荣正投资咨询股份有限公司出具了条件成就相关的独立财务顾问报告。

股份变动的过户情况

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

报告期内，因股权激励自主行权新增股份 4,024,000 股，公司总股本由 1,441,286,318 股增至 1,447,013,318 股，对公司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影响较小。

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	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏江动集团有限公司	82,500,000	-	82,500,000	-	非公开发行股份限售股	2023年6月6日
向志鹏	3,000,000	750,000	-	3,750,000	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股依据证监会、深交所规定解锁；股权激励限售股根据公司股权激励管理办法解除限售
贾浚	937,500	562,500	-	1,500,000		
王乃强	397,996	225,000	-	622,996		
钟成	375,000	225,000	-	600,000		
王月兵	432,000	168,000	-	600,000		
孙晋	375,000	225,000	-	600,000		
李强	562,500	337,500	-	900,000		
卞明	562,500	337,500	-	900,000		
占锦川	15,000	183,750	-	198,750		
李旭	600,000	-	150,000	450,000		
合计	89,757,496	3,014,250	82,650,000	10,121,746	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

股份总数变化情况参见“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”相关内容。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	116,478	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	113,750	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 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
江苏江动集团有限公司	境内非国有法人	25.55%	369,704,700	-	-	369,704,700	冻结	369,704,700
							质押	369,700,000
郭志伟	境内自然人	1.50%	21,754,801	771700	-	21,754,801		
刘德胜	境内自然人	0.72%	10,475,200	-3139700	-	10,475,200		
徐开东	境内自然人	0.53%	7,613,600	7613600	-	7,613,600		
向志鹏	境内自然人	0.35%	5,000,000	1000000	3,750,000	1,250,000		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.32%	4,577,155	4216682	-	4,577,155		
陈伟贤	境内自然人	0.31%	4,509,211	814711	-	4,509,211		
武震鸣	境内自然人	0.20%	2,876,900	370000	-	2,876,900		
赵敏	境内自然人	0.19%	2,791,100	-6500	-	2,791,100		
刘英峰	境内自然人	0.17%	2,522,700	2522700	-	2,522,700		
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）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否构成中国证监会《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系或是否存在关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
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				
江苏江动集团有限公司	369,704,700		人民币普通股	369,704,700				
郭志伟	21,754,801		人民币普通股	21,754,801				
刘德胜	10,475,200		人民币普通股	10,475,200				
徐开东	7,613,600		人民币普通股	7,613,600				
香港中央结算有限公司	4,577,155		人民币普通股	4,577,155				
陈伟贤	4,509,211		人民币普通股	4,509,211				

武震鸣	2,876,900	人民币普通股	2,876,900
赵敏	2,791,100	人民币普通股	2,791,100
刘英峰	2,522,700	人民币普通股	2,522,700
冯关宝	2,410,000	人民币普通股	2,410,000
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	公司未知上述股东之间是否构成中国证监会《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系或是否存在关联关系		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	郭志伟信用证券账户持有数量 20,451,801 股，普通账户持有数量 1,303,000 股，实际合计持有 21,754,801 股； 刘德胜信用证券账户持有数量 2,002,100 股，普通账户持有数量 8,473,100 股，实际合计持有 10,475,200 股； 徐开东信用证券账户持有数量 5,458,600 股，普通账户持有数量 2,155,000 股，实际合计持有 7,613,600 股； 陈伟贤信用证券账户持有数量 3,708,800 股，普通账户持有数量 800,411 股，实际合计持有 4,509,211 股； 武震鸣信用证券账户持有数量 1,420,000 股，普通账户持有数量 1,456,900 股，实际合计持有 2,876,900 股； 赵敏信用证券账户持有数量 2,716,500 股，普通账户持有数量 74,600 股，实际合计持有 2,791,100 股； 刘英峰信用证券账户持有数量 2,522,700 股，普通账户持有数量 0 股，实际合计持有 2,522,700 股；		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称 (全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
邓俊锋	退出	0	0.00%	0	0.00%
黄奇俊	退出	0	0.00%	0	0.00%
金正忠	退出	0	0.00%	0	0.00%
胥良华	退出	0	0.00%	0	0.00%
钱亚萍	退出	0	0.00%	0	0.00%
徐开东	新增	0	0.00%	7,613,600	0.53%
香港中央结算有限公司	新增	0	0.00%	4,577,155	0.32%
武震鸣	新增	0	0.00%	2,876,900	0.20%
赵敏	新增	0	0.00%	2,791,100	0.19%
刘英峰	新增	0	0.00%	2,522,700	0.17%

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
江苏江动集团有限公司	文文明	1991 年 12 月 23 日	9132090014013385XX	对外投资
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

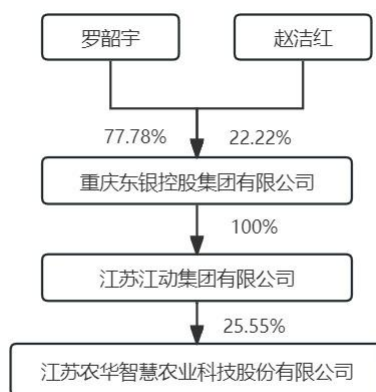
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
罗韶宇	本人	中国香港	是
主要职业及职务	重庆东银控股集团有限公司董事长、东银国际控股有限公司董事局主席		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	重庆市迪马实业股份有限公司（SH600565）、东银国际控股有限公司（HK00668）		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：罗韶宇与赵洁红为夫妻关系

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

名称	股东类别	股票质押 融资总额 (万元)	具体用途	偿还期 限	还款资金来源	是否存在 偿债或平仓 风险	是否影响公司 控制权稳定
江苏江动集团 有限公司	控股股东	213,000	经营需要	已逾期	根据债务 重组情况	是	是

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

审计报告：

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 24 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2024]28801 号
注册会计师姓名	张坚、嵇道伟

天职业字[2024]28801 号

江苏农华智慧农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏农华智慧农业科技股份有限公司（以下简称“智慧农业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智慧农业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

审计报告（续）

天职业字[2024]28801 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>机械制造板块收入确认事项</p> <p>智慧农业 2023 年度机械制造板块营业收入为 96,053.37 万元，占当期营业收入的比例为 73.89%。</p> <p>智慧农业包含国内客户和海外客户。根据企业会计准则和公司会计政策，国内销售收入以货物运抵对方，并经对方签收后确认收入；海外销售在办理完海关出口报关程序后，以报关单、提单作为收入确认的依据；海外子公司销售产品按照销售合同或订单约定将产品运至约定交货地点或将移交给客户指定的承运商，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。</p> <p>由于公司机械制造板块收入占公司营业收入比重较大，营业收入的发生认定属于审计重点，且产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报，因此我们将机械制造板块收入确认作为 2023 年度关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中“（三十）收入”及“六、合并财务报表主要项目注释”中“（四十三）营业收入、营业成本”。</p>	<p>针对上述收入事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解并测试智慧农业管理层（以下简称“管理层”）收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>（2）检查标准买卖合同条款，以评价公司收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；</p> <p>（3）实施实质性分析程序，重点对产品按种类进行销售情况分析，对比两期销售结构及毛利变动情况，分析本期整体毛利变动的合理性，并与同行业的毛利率进行对比分析；</p> <p>（4）对于国内销售业务，通过抽样的方式检查了销售合同、出库单、签收单等与收入确认相关的凭证；</p> <p>（5）对于外销收入，获取海关电子口岸数据并与账面记录核对，以抽样方式检查出口报关单、货运提单等支持性文件；通过抽样的方式检查了销售合同、出库单、报关单、提单等与收入确认相关的凭证，以检查营业收入的真实性；检查客户的销售系统中的数据是否与账面数据一致。</p> <p>（6）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>（7）对本期新增的重要客户，检查内控制度中相应的审核程序，对于新增大客户的重要交易，结合合同判断其商业实质，并重点检查对应原始凭证以证明收入的发生认定；</p> <p>（8）获取了公司折扣折让计算的依据以及明细，并考虑对可变对价的影响；检查期后是否有大额折扣折让的情况。</p>

审计报告（续）

天职业字[2024]28801 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>应收账款的可回收性</p> <p>智慧农业截至 2023 年 12 月底应收账款账面价值为 11,384.68 万元，占资产总额的比例为 3.32%。</p> <p>公司管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>管理层需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此我们将应收账款的可回收性识别为关键审计事项。详见财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”中“（十三）应收账款”及“六、合并财务报表主要项目注释”中“（四）应收账款”。</p>	<p>我们对应收账款实施了以下审计程序：</p> <p>（1）了解、评估并测试与应收账款日常管理、信用政策管理、应收账款可收回性评估和坏账准备计提的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）与管理层讨论经营环境、行业发展变化的影响情况，分析应收账款坏账准备会计政策的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>（3）对单独计提坏账准备的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括分析客户历史回款、信用情况和检查期后回款，评价应收账款坏账准备计提的合理性和充分性；按照预期信用损失率，复核期末坏账准备的准确性；</p> <p>（4）通过分析应收账款的账龄情况，核查是否存在超过结算期的应收账款，查明逾期原因，并考虑坏账准备计提是否充分；</p> <p>（5）与同行业可比上市公司比较分析，关注报告期应收账款周转率等各项财务指标变动趋势是否与同行业可比公司一致；</p> <p>（6）对于长期挂账的应收账款，项目组检查客户的工商信息，查看客户的存续状态，若客户已经注销，及时核销相关款项。</p>

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括《江苏农华智慧农业科技股份有限公司 2023 年年度报告》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

审计报告（续）

天职业字[2024]28801 号

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估智慧农业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督智慧农业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

审计报告（续）

天职业字[2024]28801 号

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

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

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

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

	中国注册会计师	
		张 坚
中国·北京	（项目合伙人）：	_____
二〇二四年四月二十四日		
	中国注册会计师：	嵇道伟

合并资产负债表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	286,919,366.33	363,190,109.36	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	20,003,944.44	15,100,750.00	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	23,733,403.64	28,391,636.04	六、（三）
应收账款	113,846,805.66	186,142,314.77	六、（四）
应收款项融资	85,000.00	680,000.00	六、（五）
预付款项	18,593,550.89	20,877,245.37	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	32,586,589.60	30,740,674.94	六、（七）
其中：应收利息	43,399.98	3,684,663.89	六、（七）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	313,145,015.16	279,032,320.06	六、（八）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	145,000,000.00	80,000,000.00	六、（九）
其他流动资产	26,281,384.29	24,310,519.77	六、（十）
流动资产合计	980,195,060.01	1,028,465,570.31	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	155,875,585.90	126,886,312.13	六、（十一）
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	30,020,170.88	33,552,230.63	六、（十二）
其他权益工具投资	50,396,084.22	50,423,141.82	六、（十三）
其他非流动金融资产			
投资性房地产	370,549,716.75	350,303,576.75	六、（十四）
固定资产	728,553,509.63	744,521,392.80	六、（十五）
在建工程	264,642,927.06	249,387,308.87	六、（十六）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	34,660,712.82	29,180,950.43	六、（十七）
无形资产	706,231,023.17	725,235,769.02	六、（十八）
开发支出	9,016,885.04	8,407,266.37	
商誉			六、（十九）
长期待摊费用	1,855,260.99	2,478,399.32	六、（二十）
递延所得税资产	88,836,492.25	79,778,445.09	六、（二十一）
其他非流动资产	4,886,236.84	2,064,676.00	六、（二十二）
非流动资产合计	2,445,524,605.55	2,402,219,469.23	
资产总计	3,425,719,665.56	3,430,685,039.54	

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	附注编号
流动负债			
短期借款	55,595,333.00	45,571,680.00	六、（二十四）
△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	199,580,553.63	139,510,000.00	六、（二十五）
应付账款	267,617,734.80	328,029,130.36	六、（二十六）
预收款项			
合同负债	25,832,374.20	31,404,720.30	六、（二十七）
△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	39,979,948.18	44,155,160.31	六、（二十八）
应交税费	13,181,205.87	17,904,843.38	六、（二十九）
其他应付款	168,647,955.07	139,329,664.48	六、（三十）
其中：应付利息	36,115.10	7,833.90	六、（三十）
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	5,389,211.74	4,299,196.95	六、（三十一）
其他流动负债	27,425,294.87	38,612,238.95	六、（三十二）
流动负债合计	803,249,611.36	788,816,634.73	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	800,000.00	800,000.00	六、（三十三）
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	30,056,759.79	23,786,874.31	六、（三十四）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,723,000.00	1,929,760.00	六、（三十五）
递延所得税负债	72,334,416.14	69,134,536.80	六、（二十一）
其他非流动负债	18,381,369.33	11,369,973.08	六、（三十六）
非流动负债合计	123,295,545.26	107,021,144.19	
负债合计	926,545,156.62	895,837,778.92	
股东权益			
股本	1,447,013,318.00	1,441,286,318.00	六、（三十七）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,300,375,883.47	1,298,777,939.51	六、（三十八）
减：库存股			
其他综合收益	5,544,842.69	-4,159,757.41	六、（三十九）
专项储备	2,490,690.98	852,843.16	六、（四十）
盈余公积	120,616,142.23	120,616,142.23	六、（四十一）
△一般风险准备			
未分配利润	-774,896,253.53	-707,899,333.33	六、（四十二）
归属于母公司股东权益合计	2,101,144,623.84	2,149,474,152.16	
少数股东权益	398,029,885.10	385,373,108.46	
股东权益合计	2,499,174,508.94	2,534,847,260.62	
负债及股东权益合计	3,425,719,665.56	3,430,685,039.54	

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

母公司资产负债表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	附注编号
流动资产			
货币资金	74,105,605.95	220,465,836.90	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	20,003,944.44	15,100,750.00	
衍生金融资产			
应收票据	50,000.00	332,000.00	
应收账款	592,553,716.23	256,634,655.78	十九、（一）
应收款项融资	50,000.00	50,000.00	
预付款项	4,696,442.55	150,937,934.71	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	221,568,709.68	231,535,171.79	十九、（二）
其中：应收利息			十九、（二）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	285,568.00	1,109,955.59	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	95,000,000.00	80,000,000.00	
其他流动资产	7,621,833.50	7,620,239.94	
流动资产合计	1,015,935,820.35	963,786,544.71	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资	123,865,744.87	96,101,586.12	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,320,571,875.57	1,322,103,935.32	十九、（三）
其他权益工具投资	50,094,391.98	50,094,391.98	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	648,213,100.00	630,447,500.00	
固定资产	161,984,461.03	169,581,596.60	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,358,218.03	43,790,994.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	238,350.86	526,637.44	
递延所得税资产	40,149,585.33	43,958,317.84	
其他非流动资产	52,000.00		
非流动资产合计	2,388,527,727.67	2,356,604,960.22	
资产总计	3,404,463,548.02	3,320,391,504.93	

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	附注编号
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	142,000,000.00	109,510,000.00	
应付账款	164,550,108.83	83,788,027.46	
预收款项			
合同负债	16,815,748.89	19,413,278.94	
△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	9,869,925.98	11,062,447.59	
应交税费	3,925,402.79	4,765,775.41	
其他应付款	126,859,736.16	121,578,942.35	
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			
其他流动负债	2,543,221.59	6,942,692.79	
流动负债合计	466,564,144.24	357,061,164.54	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	800,000.00	800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	19,004,142.21	14,027,374.25	
其他非流动负债	3,709,695.59	33,695,553.77	
非流动负债合计	23,513,837.80	48,522,928.02	
负债合计	490,077,982.04	405,584,092.56	
股东权益			
股本	1,447,013,318.00	1,441,286,318.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,424,078,387.61	1,422,480,443.65	
减：库存股			
其他综合收益	43,933,003.86	43,933,003.86	
专项储备			
盈余公积	108,099,667.89	108,099,667.89	
△一般风险准备			
未分配利润	-108,738,811.38	-100,992,021.03	
股东权益合计	2,914,385,565.98	2,914,807,412.37	
负债及股东权益合计	3,404,463,548.02	3,320,391,504.93	

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

合并利润表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,300,009,657.01	1,214,938,607.02	
其中：营业收入	1,300,009,657.01	1,214,938,607.02	六、（四十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,333,014,407.58	1,198,114,758.65	
其中：营业成本	1,105,811,946.38	1,031,738,923.62	六、（四十三）
△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	23,217,959.62	18,086,406.29	六、（四十四）
销售费用	78,936,818.66	38,499,903.81	六、（四十五）
管理费用	122,595,506.36	106,791,241.67	六、（四十六）
研发费用	9,503,129.60	8,422,319.63	六、（四十七）
财务费用	-7,050,953.04	-5,424,036.37	六、（四十八）
其中：利息费用	4,756,184.34	5,468,329.60	六、（四十八）
利息收入	3,488,547.99	2,648,911.83	六、（四十八）
加：其他收益	7,311,165.97	7,257,851.06	六、（四十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	6,551,339.90	14,913,633.02	六、（五十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,532,059.75	-452,761.44	六、（五十）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-119,725.12	-1,837,745.60	六、（五十一）
信用减值损失（损失以“-”号填列）	3,713,386.10	-26,731,570.82	六、（五十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,699,919.78	-18,084,747.73	六、（五十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,144.82	77,998.91	六、（五十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-55,247,358.68	-7,580,732.79	
加：营业外收入	1,379,252.33	1,430,181.27	六、（五十五）
减：营业外支出	2,912,883.04	3,796,522.48	六、（五十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-56,780,989.39	-9,947,074.00	
减：所得税费用	-1,591,785.08	-1,085,712.34	六、（五十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,189,204.31	-8,861,361.66	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,189,204.31	-8,861,361.66	
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）	-66,996,920.20	-25,800,755.06	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	11,807,715.89	16,939,393.40	
六、其他综合收益的税后净额	9,701,762.30	-14,537,466.18	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,704,600.10	-18,051,670.79	六、（五十八）
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-17,455.40	42,474.80	六、（五十八）
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	-17,455.40	42,474.80	六、（五十八）
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	9,722,055.50	-18,094,145.59	六、（五十八）
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	9,722,055.50	-20,122,983.38	六、（五十八）
7.其他		2,028,837.79	六、（五十八）
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,837.80	3,514,204.61	六、（五十八）
七、综合收益总额	-45,487,442.01	-23,398,827.84	
归属于母公司所有者的综合收益总额	-57,292,320.10	-43,852,425.85	
归属于少数股东的综合收益总额	11,804,878.09	20,453,598.01	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-0.0465	-0.0180	二十、（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.0464	-0.0179	二十、（二）

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

母公司利润表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	191,457,173.85	190,853,875.92	
其中：营业收入	191,457,173.85	190,853,875.92	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	192,950,795.98	193,972,952.50	
其中：营业成本	157,054,320.96	151,057,335.73	十九、（四）
△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	8,699,875.27	8,833,134.17	
销售费用	575,896.35		
管理费用	27,286,317.52	30,142,504.81	
研发费用	168,557.34	44,531.47	
财务费用	-834,171.46	3,895,446.32	
其中：利息费用	158,693.96	4,223,474.35	
利息收入	1,097,954.26	499,785.75	
加：其他收益		1,943,634.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	5,566,224.88	-18,620,374.11	十九、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,532,059.75	-452,761.44	十九、（五）
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-2,600,265.12	-4,584,308.03	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47,115.21	26,970,991.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-84,734.38	-185,026.96	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	1,876.18	-27,449.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,436,594.64	2,378,389.99	
加：营业外收入	457,261.28	672,480.00	
减：营业外支出	855,145.80	323,098.95	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,038,710.12	2,727,771.04	
减：所得税费用	8,785,500.47	13,057,426.63	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,746,790.35	-10,329,655.59	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-7,746,790.35	-10,329,655.59	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		2,028,837.79	
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,028,837.79	
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		2,028,837.79	
七、综合收益总额	-7,746,790.35	-8,300,817.80	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

合并现金流量表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,406,347,837.07	1,169,145,457.57	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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	42,072,193.32	89,749,526.06	
收到其他与经营活动有关的现金	127,393,423.06	224,103,007.09	六、（五十九）
经营活动现金流入小计	1,575,813,453.45	1,482,997,990.72	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,124,653,613.89	1,269,197,593.68	
△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	168,018,328.73	159,935,685.70	
支付的各项税费	57,272,442.58	43,744,391.38	
支付其他与经营活动有关的现金	194,378,982.62	248,927,571.22	六、（五十九）
经营活动现金流出小计	1,544,323,367.82	1,721,805,241.98	
经营活动产生的现金流量净额	31,490,085.63	-238,807,251.26	六、（六十）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	281,693,577.50	988,148,348.53	
取得投资收益收到的现金	13,239,270.62	3,900,484.58	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现	7,113,027.57	1,285,672.82	
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			六、（五十九）
投资活动现金流入小计	302,045,875.69	993,334,505.93	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现	62,559,411.55	123,572,934.54	
投资支付的现金	380,211,000.00	643,784,726.01	
△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			六、（五十九）
投资活动现金流出小计	442,770,411.55	767,357,660.55	
投资活动产生的现金流量净额	-140,724,535.86	225,976,845.38	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,326,157.81	11,253,137.41	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,000,000.00	
取得借款收到的现金	65,511,113.00	65,571,680.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	7,123,039.10	1,099,008.22	六、（五十九）
筹资活动现金流入小计	79,960,309.91	77,923,825.63	
偿还债务支付的现金	55,487,460.00	110,920,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,539,869.20	4,474,885.72	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	240,000.00	457,675.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	10,557,202.59	5,316,244.34	六、（五十九）
筹资活动现金流出小计	68,584,531.79	120,711,130.06	
筹资活动产生的现金流量净额	11,375,778.12	-42,787,304.43	
四、汇率变动对现金的影响	9,076,002.48	3,622,696.80	
五、现金及现金等价物净增加额	-88,782,669.63	-51,995,013.51	六、（六十）
加：期初现金及现金等价物的余额	309,226,735.27	361,221,748.78	六、（六十）
六、期末现金及现金等价物余额	220,444,065.64	309,226,735.27	六、（六十）

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

母公司现金流量表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	240,171,242.66	329,748,451.92	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△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		19,248,442.90	
收到其他与经营活动有关的现金	85,305,718.45	62,568,529.85	
经营活动现金流入小计	325,476,961.11	411,565,424.67	
购买商品、接受劳务支付的现金	369,803,148.00	385,517,359.28	
△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	12,178,345.73	12,195,800.69	
支付的各项税费	10,883,183.02	10,962,776.21	
支付其他与经营活动有关的现金	62,972,460.20	122,593,823.06	
经营活动现金流出小计	455,837,136.95	531,269,759.24	
经营活动产生的现金流量净额	-130,360,175.84	-119,704,334.57	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	261,707,119.17	676,125,440.10	
取得投资收益收到的现金	9,838,006.71	37,725.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,875,866.23	33,310.04	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	280,420,992.11	676,196,475.14	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,420,583.01	120,321.47	
投资支付的现金	310,211,000.00	533,400,000.00	
△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	2,000,000.00	15,600,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	314,631,583.01	549,120,321.47	
投资活动产生的现金流量净额	-34,210,590.90	127,076,153.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	7,614,223.96	11,253,137.41	
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	7,614,223.96	11,253,137.41	
偿还债务支付的现金		90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,958,500.00	
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			
筹资活动现金流出小计		93,958,500.00	
筹资活动产生的现金流量净额	7,614,223.96	-82,705,362.59	
四、汇率变动对现金的影响	30,993.24		
五、现金及现金等价物净增加额	-156,925,549.54	-75,333,543.49	
加：期初现金及现金等价物的余额	212,737,109.61	288,070,653.10	
六、期末现金及现金等价物余额	55,811,560.07	212,737,109.61	

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项目	本期金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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	1,441,286,318.00		1,298,777,939.51		-4,159,757.41	852,843.16	120,616,142.23		-707,899,333.33		2,149,474,152.16	385,373,108.46	2,534,847,260.62	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	1,441,286,318.00		1,298,777,939.51		-4,159,757.41	852,843.16	120,616,142.23		-707,899,333.33		2,149,474,152.16	385,373,108.46	2,534,847,260.62	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,727,000.00		1,597,943.96		9,704,600.10	1,637,847.82			-66,996,920.20		-48,329,528.32	12,656,776.64	-35,672,751.68	
（一）综合收益总额					9,704,600.10				-66,996,920.20		-57,292,320.10	11,804,878.09	-45,487,442.01	
（二）股东投入和减少资本	5,727,000.00		1,597,943.96								7,324,943.96		7,324,943.96	
1. 股东投入的普通股			2,514,263.96								2,514,263.96		2,514,263.96	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额	5,727,000.00		-916,320.00								4,810,680.00		4,810,680.00	
4. 其他														
（三）利润分配												-240,000.00	-240,000.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配												-240,000.00	-240,000.00	
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备						1,637,847.82					1,637,847.82	1,091,898.55	2,729,746.37	
1. 本年提取						5,513,618.94					5,513,618.94	2,332,517.74	7,846,136.68	
2. 本年使用						-3,875,771.12					-3,875,771.12	-1,240,619.19	-5,116,390.31	
（六）其他														
四、本年年末余额	1,447,013,318.00		1,300,375,883.47		5,544,842.69	2,490,690.98	120,616,142.23		-774,896,253.53		2,101,144,623.84	398,029,885.10	2,499,174,508.94	

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项目	上期金额													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额				1,295,989,799.53	2,970,956.85	13,891,913.38	25,064.89				-695,183,154.20		364,417,566.99	2,529,197,693.97	
加：会计政策变更											-67,712.80		-67,712.80	-23,971.59	-91,684.39
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额				1,295,989,799.53	2,970,956.85	13,891,913.38	25,064.89				-695,250,867.00		364,393,595.40	2,529,106,009.58	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,875,000.00			2,788,139.98	-2,970,956.85	-18,051,670.79	827,778.27				-12,648,466.33		-15,238,262.02	20,979,513.06	5,741,251.04
（一）综合收益总额						-18,051,670.79					-25,800,755.06		-43,852,425.85	20,453,598.01	-23,398,827.84
（二）股东投入和减少资本	8,875,000.00			2,788,139.98	-2,970,956.85						13,152,288.73		27,786,385.56	431,737.88	28,218,123.44
1. 股东投入的普通股				3,727,278.68									3,727,278.68	3,000,000.00	6,727,278.68
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额	8,875,000.00			-830,480.00	-2,970,956.85								11,015,476.85		11,015,476.85
4. 其他				-108,658.70							13,152,288.73		13,043,630.03	-2,568,262.12	10,475,367.91
（三）利润分配														-457,675.00	-457,675.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配														-457,675.00	-457,675.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备							827,778.27						827,778.27	551,852.17	1,379,630.44
1. 本年提取													1,457,101.27	971,400.85	2,428,502.12
2. 本年使用							-629,323.00						-629,323.00	-419,548.68	-1,048,871.68
（六）其他															
四、本年年末余额	1,441,286,318.00			1,298,777,939.51		-4,159,757.41	852,843.16	120,616,142.23			-707,899,333.33		2,149,474,152.16	385,373,108.46	2,534,847,260.62

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

所有者权益变动表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,441,286,318.00				1,422,480,443.65		43,933,003.86		108,099,667.89		-100,992,021.03	2,914,807,412.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,441,286,318.00				1,422,480,443.65		43,933,003.86		108,099,667.89		-100,992,021.03	2,914,807,412.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,727,000.00				1,597,943.96						-7,746,790.35	-421,846.39
（一）综合收益总额											-7,746,790.35	-7,746,790.35
（二）股东投入和减少资本	5,727,000.00				1,597,943.96							7,324,943.96
1.股东投入的普通股	5,727,000.00											5,727,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					1,597,943.96							1,597,943.96
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.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,447,013,318.00				1,424,078,387.61		43,933,003.86		108,099,667.89		-108,738,811.38	2,914,385,565.98

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,432,411,318.00				1,419,583,644.97	2,970,956.85	41,904,166.07		108,099,667.89		-90,654,762.30	2,908,373,077.78
加：会计政策变更											-7,603.14	-7,603.14
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,432,411,318.00				1,419,583,644.97	2,970,956.85	41,904,166.07		108,099,667.89		-90,662,365.44	2,908,365,474.64
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,875,000.00				2,896,798.68	-2,970,956.85	2,028,837.79				-10,329,655.59	6,441,937.73
（一）综合收益总额							2,028,837.79				-10,329,655.59	-8,300,817.80
（二）股东投入和减少资本	8,875,000.00				2,896,798.68	-2,970,956.85						14,742,755.53
1.股东投入的普通股	8,875,000.00											8,875,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额					2,896,798.68	-2,970,956.85						5,867,755.53
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.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,441,286,318.00				1,422,480,443.65		43,933,003.86		108,099,667.89		-100,992,021.03	2,914,807,412.37

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：钟成

会计机构负责人：程艳

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司基本情况及历史沿革

江苏农华智慧农业科技股份有限公司(原“江苏江淮动力股份有限公司”(以下简称“本公司”或“公司”)系经江苏省人民政府苏政复[1997]65号文《省政府关于同意设立江苏江淮动力股份有限公司的批复》批准,由江苏江动集团有限公司(以下简称“江动集团”)独家发起,将江苏江淮动力机厂整体改制,以评估确认后的全部国有经营性净资产投入,并以募集方式设立的股份有限公司。公司股票发行后的股本总额为17,300万股。

1998年4月18日,公司1997年度股东大会审议通过1997年度利润分配及资本公积转增股本方案,以1997年末总股数17,300万股为基数,向全体股东以10:3的比例派送红股,并以10:3的比例用资本公积转增股本,方案实施后的股本增至27,680万股。

2000年3月28日,经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]23号文核准,公司向全体股东配售2,940万股普通股。其中:向国家股股东配售300万股;向社会公众股股东配售2,640万股。配股方案实施后的股本增至30,620万股。

2006年4月18日,经公司股东大会表决同意,公司实施股权分置改革及以股抵债方案,公司非流通股股东江动集团以公司流通股本11,440万股为基数,按每10股支付2.6股的对价向流通股股东送出股份2,974.40万股。江动集团在股权分置改革方案实施后以其持有的公司股份2,420万股抵偿其对公司的债务80,285,920元。

2006年6月8日,经公司股东大会表决同意,公司实施10转增10的资本公积金转增股本方案,公司总股本变更为56,400万股。

2008年7月11日,经公司股东大会表决同意,公司再次实施资本公积金转增股本方案,每10股资本公积金转增5股,转增后公司总股本84,600万股。

2010年4月16日,公司召开2009年度股东大会审议通过了关于配股的议案,2011年1月17日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏江淮动力股份有限公司配股的批复》(证监许可[2011]87号文)核准,公司以原总股本84,600万股为基数,按不超过每10股配3股的比例向全体股东配售。本次配股公司向全体股东配售24,280.3318万股普通股,配股方案实施后公司股本增至108,880.3318万股。

2014年4月23日,经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江淮动力股份有限公

司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]1408号）核准，公司向母公司江苏江动集团有限公司非公开发行33,000万股，本次非公开发行后的股本增至141,880.3318万股。

2015年6月5日，公司股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》，同意公司名称由“江苏江淮动力股份有限公司”变更为“江苏农华智慧农业科技股份有限公司”。

根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的有关规定以及公司2019年度股东大会的授权，确定首次授予日为2020年5月22日，向73名激励对象授予2,280.00万份股票期权，向10名激励对象授予550.00万股限制性股票。

根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的有关规定以及公司2019年度股东大会的授权，公司董事会认为本次股票期权与限制性股票激励计划的预留授予条件已经满足，确定授予日为2020年5月22日，向1名激励对象授予60万份股票期权，向1名激励对象授予20万股限制性股票。首次授予的股票期权的行权价格为1.28元/份、限制性股票的授予价格为1.00元/股，授予预留股票期权的行权价格为1.28元/份、限制性股票的授予价格为1.00元/股。本次实际认购数量为5,700,000股，实际授予对象共11人，共计增加股本人民币5,700,000.00元，业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2020]31022号验资报告。2020年度确认股权激励费用1,896,500.00元，增加资本公积—其他资本公积1,896,500.00元。2021年度确认股权激励费用2,015,500.00元，增加资本公积—其他资本公积2,015,500.00元。2022年度确认股权激励费用386,000.00元，增加资本公积—其他资本公积386,000.00元。

公司注册地址为盐城经济技术开发区希望大道南路58号，总部地址为盐城经济技术开发区希望大道南路58号。

统一社会信用代码：91320900140131651D，法定代表人为向志鹏。

注册资本：144,276.0918万元人民币。

2.公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为机械制造业，主要产品为柴油机、汽油机、有色金属等。

公司的主要经营范围为农业工程、物联网、农业信息化、农业设备及控制系统、监测检测设备、农业电子商务、农业物流系统、计算机信息及系统集成专业的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询；网络技术、通讯工程技术的研发及技术转让；计算机技术咨询服务；内燃机、发电机、电动机、水泵、榨油机、机械化农业及园艺机具、畜牧机械、拖拉机制造；房屋租赁；设备租赁；内燃机及农业机械技术咨询服务；资产管理；商务咨询；计算机、软件及辅助设备批发、零售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；智能自动化控制设备制造；建筑装饰材料（不含化学危险品）、金属材料（不含稀贵金属）批发、零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3.母公司以及最终控制方或实际控制人的名称

公司之母公司为江苏江动集团有限公司，公司之实际控制人为罗韶宇。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

5. 本期的合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本期纳入合并范围的主要子公司详见财务报告附注九、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

本期的合并财务报表范围变化情况详见财务报告附注八、合并范围的变更（五）其他原因的合并范围变动。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
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利润总额 5%且金额大于 500 万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的核销应收账款	公司将单项核销的应收账款金额超过利润总额 5%且金额大于 300 万元的应收账款认定为重要应收账款
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	公司将单项应收账款金额超过利润总额 5%且金额大于 500 万元的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项账龄超过 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	公司将单个在建工程金额超过资产总额 0.5%或单个在建工程预算金额大于 1000 万元认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项账龄超过 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 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项账龄超过 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
重要投资活动	单项投资活动占收到或支付投资活动相关的现金流入或流出总额的 10%以上且金额大于 2000 万元
重要非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 5%以上，或子公司净利润占合并净利润的 10%以上

（六）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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当

调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，

其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应

收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	组合类别
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司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。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

不适用。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明应收票据已发生减值的，按照单项计提坏账准备。

（十三）应收账款

1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	组合类别
应收账款组合 1	国内款项风险组合
应收账款组合 2	国外款项风险组合
应收账款组合 3	关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

不适用。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

对于存在客观证据表明应收账款已发生减值的，按照单项计提坏账准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十四）应收款项融资

1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	组合类别
应收款项融资组合	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司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。

应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故不计提信用减值准备。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

不适用。

4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

不适用。

(十五) 其他应收款

1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（十一）金融工具进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

项目	组合类别
其他应收款组合 1	信用风险特征组合
其他应收款组合 2	关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司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。

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

不适用。

4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

对于存在客观证据表明其他应收款已发生减值的，按照单项计提坏账准备。

(十六) 存货

1.存货的分类

公司的存货根据存货性状及其持有目的，分为原材料、在产品、库存商品、在途物资、委托加工物资、周转材料、低值易耗品、包装物等。

2.发出存货的计价方法

存货按照实际成本计价。存货实际成本包括采购成本、加工成本、借款费用和其他成本。领用或发出存货按加权平均法计价。

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. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

在确定各项存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的等因素，按下述方式计提存货跌价准备：

(1) 库存商品、发出商品等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。为执行销售合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的原材料、在产品、半成品等存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该存货按成本计量；如果产成品的可变现净值低于成本，则该存货按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

7.基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

不适用。

(十七) 长期股权投资

1.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(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

(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。

(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;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分

(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方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。

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用公允价值模式进行后续计量。按照《企业会计准则第3号——投资性房地产》第十条:有确凿证据表明投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的,可以对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的,应当同时满足下列条件:(1)投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场;(2)企业能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息,从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量的企业,对于在建投资性房地产(包括企业是首次取得在建投资性房地产),如果其公允价值无法可靠计量但预期该房地产完工后的公

允价值能够持续可靠取得的，应当以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5-14	5.00	6.79-19.00
运输工具	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
电子及办公设备	年限平均法	5-12	5.00	7.92-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1.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。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3.借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

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

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
1. 土地使用权	50
2. 软件	3-10
3. 专有技术	3-10
4. 矿权	实际使用年限
5. 专利技术	3-10

商标等使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

每年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为本公司带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、直接投入、折旧与摊销、其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十四) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入

当期损益或相关资产成本。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）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.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

（三十）收入

1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括柴油机、汽油机、有色金属矿等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

①本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本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本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，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。

本公司收入确认的具体政策：

按时点确认的收入

公司销售各类产品，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给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。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，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

公司客户中包含国内客户和海外客户根据企业会计准则和公司会计政策，国内销售收入以货物运抵对方，并经对方签收后确认收入；海外销售在办理完海关出口报关程序后，以报关单、提单作为收入确认的依据；海外仓库出货销售产品按照销售合同或订单约定将产品运至约定交货地点或将移交给客户指定的承运商，完成产品交付义务后，确认产品销售收入。

(3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①可变对价

本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，应当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额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

无。

2.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

无。

（三十一）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

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

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司选择按照下列方法进行会计处理:

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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.本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。

(三十三) 租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、5、6、9、10、13
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
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、1
教育费附加	应缴流转税税额	3

税种	计税依据	税率 (%)
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
资源税	金属矿原矿以应税销售额为计税依据	3
印花税	合同或具有合同性质的凭证，以凭证所载金额作为计税依据；营业账簿中记载资金的账簿，以“实收资本”与“资本公积”两项的合计金额为其计税依据；不记载金额的营业账簿、政府部门发给的房屋产权证、工商营业执照、专利证等权利许可证照，以及记账簿和各种明细分类账簿等辅助性账簿，以凭证或账簿的件数作为计税依据。	合同收入的 0.3‰
环保税	从量计征	1.2 元/污染当量
车船使用税	以辆、净吨位或载重吨位为计税依据	60 元/整备质量每吨
土地使用税	应纳税土地面积	2、3、8 元/m ² 中国：25、15 越南：20 美国：8.84、21
企业所得税	应纳税所得额	

(1) 增值税：本公司 2022 年度 3 缸（含 3 缸）以下柴油机增值税适用税率为 9%；2022 年度 3 缸以上柴油机及其他产品增值税适用税率为 13%；江动（越南）机械有限公司增值税适用税率为 10%；未经过国家版权局注册登记的软件产品按照 6%征收。

(2) 资源税：根据《西藏自治区人民政府关于改革资源税征收方式的通知》（藏政发[2013]118 号）及《西藏自治区国家税务局关于贯彻自治区人民政府关于改革资源税征收方式的通知》（藏国税发[2014]8 号）文件规定，自 2014 年 1 月 1 日起金属矿原矿的资源税均实行从价定率征收，税率为 3%。

(3) 本公司及下属境内子公司企业法定所得税税率均为 25%。本公司下属境外子公司企业所得税税率适用当地规定的税率。

纳税主体名称	所得税税率 (%)
江淮动力美国有限公司	州税 8.84、联邦税 21
江动（越南）机械有限公司	20

(二) 重要税收优惠政策及其依据

(1) 2022 年 12 月 12 日子公司江苏江淮动力有限公司通过了高新技术企业的复审，收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202232011780），有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法（暂行）〉的通知》（藏政发〔2022〕11 号）和《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 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号）规定，子公司西藏中凯矿业股份有限公司所得税从2021年至2030年，税率为15%。

同时，公司符合吸纳西藏常住人口就业人数占企业从业人数70%以上(含本数)的企业。自2022年1月1日至2025年12月31日，免征企业所得税地方分享部分40%的所得税。

(3) 2023年12月12日子公司上海农易信息技术有限公司通过了高新技术企业的审查，收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202331005256），有效期三年，本年度企业所得税税率为15%。

(4) 2023年12月12日子公司上海农易信息技术有限公司之子公司上海农业信息有限公司通过了高新技术企业的复审，收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202331003852），有效期三年，本年度企业所得税税率为15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司董事会会议批准，《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行，该政策变更对2023年1月1日财务报表相关项目调整及列报的相关影响如下：

合并资产负债表

项目	2022年1月1日		
	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	69,436,459.05	72,284,493.94	-2,848,034.89
递延所得税负债	63,769,602.45	66,709,321.73	-2,939,719.28
未分配利润	-695,183,154.20	-695,250,867.00	67,712.80
少数股东权益	364,417,566.99	364,393,595.41	23,971.58

母公司资产负债表

项目	2022年1月1日		
	变更前	变更后	调整数
递延所得税负债	14,027,374.25	14,034,977.39	-7,603.14
未分配利润	-90,654,762.30	-90,662,365.44	7,603.14

合并资产负债表

项目	2022年12月31日		
	变更前	变更后	调整数
递延所得税资产	72,446,146.60	79,778,445.09	-7,332,298.49
递延所得税负债	61,597,544.16	69,134,536.80	-7,536,992.64
未分配利润	-707,706,786.57	-707,899,333.33	192,546.76
少数股东权益	385,385,255.85	385,373,108.46	12,147.39
所得税费用	-1,198,722.10	-1,085,712.34	-113,009.76

母公司资产负债表

项目	2022年12月31日		
	变更前	变更后	调整数
所得税费用	13,065,029.77	13,057,426.63	7,603.14

2.会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3.前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	104,340.35	92,809.52
银行存款	220,331,035.05	309,314,826.45
其他货币资金	66,483,990.93	53,782,473.39
存放财务公司存款		
合计	<u>286,919,366.33</u>	<u>363,190,109.36</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	34,452,453.33	32,505,025.44

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项66,475,300.69元。其中，银行存款包含冻结款项225,469.61元，其他货币资金包含保函保证金167,965.97元，保函定期存单质押48,000,000.00元，银行承兑汇票保证金18,081,865.11元。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>20,003,944.44</u>	<u>15,100,750.00</u>	/
其中：浮动利率结构性存款		15,100,750.00	/
交易性债券投资	20,003,944.44		/
合计	<u>20,003,944.44</u>	<u>15,100,750.00</u>	

(三) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,733,403.64	27,195,984.67
商业承兑汇票		1,195,651.37
合计	<u>23,733,403.64</u>	<u>28,391,636.04</u>

2.期末已质押的应收票据

无。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	293,865,718.04	23,082,563.39	
合计	<u>293,865,718.04</u>	<u>23,082,563.39</u>	

4.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	坏账准备 金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
其中：银行承兑汇票	23,733,403.64	100.00			23,733,403.64		
合计	<u>23,733,403.64</u>	<u>100.00</u>			<u>23,733,403.64</u>		

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按组合计提坏账准备	<u>28,442,521.91</u>	<u>100.00</u>	<u>50,885.87</u>			<u>28,391,636.04</u>	
其中：银行承兑汇票	27,195,984.67	95.62				27,195,984.67	
商业承兑汇票	1,246,537.24	4.38	50,885.87	4.08		1,195,651.37	
合计	<u>28,442,521.91</u>	<u>100.00</u>	<u>50,885.87</u>			<u>28,391,636.04</u>	

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		计提比例(%)
	应收票据	坏账准备	
银行承兑汇票	23,733,403.64		
合计	<u>23,733,403.64</u>		

5. 坏账准备的情况

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	
应收票据坏账准备	50,885.87		50,885.87		
合计	<u>50,885.87</u>		<u>50,885.87</u>		

6. 本期实际核销的应收票据情况。

无。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	119,690,836.95
1-2年(含2年)	12,177,359.51
2-3年(含3年)	16,562,395.57
3年以上	145,902,792.06
小计	<u>294,333,384.09</u>
减: 坏账准备	180,486,578.43
合计	<u>113,846,805.66</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	52,982,209.84	18.00	39,935,315.34	75.37		13,046,894.50	
按组合计提坏账准备	<u>241,351,174.25</u>	<u>82.00</u>	<u>140,551,263.09</u>			<u>100,799,911.16</u>	
其中: 国内款项风险组合	178,175,491.22	60.54	139,505,949.97	78.30		38,669,541.25	
国外款项风险组合	63,175,683.03	21.46	1,045,313.12	1.65		62,130,369.91	
合计	<u>294,333,384.09</u>	<u>100.00</u>	<u>180,486,578.43</u>			<u>113,846,805.66</u>	

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	112,526,183.43	27.36	58,004,778.93	51.55		54,521,404.50	
按组合计提坏账准备	<u>298,814,843.93</u>	<u>72.64</u>	<u>167,193,933.66</u>			<u>131,620,910.27</u>	
其中: 国内款项风险组合	189,785,854.11	46.14	142,361,111.28	75.01		47,424,742.83	
国外款项风险组合	109,028,989.82	26.50	24,832,822.38	22.78		84,196,167.44	
合计	<u>411,341,027.36</u>	<u>100.00</u>	<u>225,198,712.59</u>			<u>186,142,314.77</u>	

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
重庆河东***有限公司	15,810,794.04	4,810,794.04	30.43	预计部分款项无法收回
重庆***工程有限公司	11,036,475.59	11,036,475.59	100.00	预计无法收回
江苏***减速机有限公司	4,093,789.01	2,046,894.51	50.00	预计部分款项无法收回
重庆***物资有限公司	3,574,209.57	3,574,209.57	100.00	预计无法收回
云南***制造有限公司	2,978,514.36	2,978,514.36	100.00	预计无法收回
中铁建大桥工程局集团***有限公司	2,334,538.73	2,334,538.73	100.00	预计无法收回
重庆君道***科技有限公司	1,795,501.40	1,795,501.40	100.00	预计无法收回
南通***发展有限公司	1,756,246.02	1,756,246.02	100.00	预计无法收回
中铁***有限公司	1,497,790.83	1,497,790.83	100.00	预计无法收回
Garrison ***	1,323,491.65	1,323,491.65	100.00	预计无法收回
固始县***销售有限责任公司	1,141,592.92	1,141,592.92	100.00	预计无法收回
宁乡县***有限公司	774,056.50	774,056.50	100.00	预计无法收回
潍坊***工贸有限公司	538,542.17	538,542.17	100.00	预计无法收回
湘阴县***机械有限公司	461,376.99	461,376.99	100.00	预计无法收回
梁平县***有限公司	319,746.90	319,746.90	100.00	预计无法收回
绥棱县***机械有限公司	265,000.00	265,000.00	100.00	预计无法收回
盐城***贸易有限公司	251,526.53	251,526.53	100.00	预计无法收回
靖江市***服务专业合作社	250,000.00	250,000.00	100.00	预计无法收回
响水县***销售有限公司	246,183.19	246,183.19	100.00	预计无法收回
长丰***销售有限公司	207,933.63	207,933.63	100.00	预计无法收回
其他零星客户	2,324,899.81	2,324,899.81	100.00	预计无法收回
合计	<u>52,982,209.84</u>	<u>39,935,315.34</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

1) 组合计提项目: 国内款项风险组合

项目	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
国内款项风险组合	178,175,491.22	139,505,949.97	78.30
合计	<u>178,175,491.22</u>	<u>139,505,949.97</u>	

2) 组合计提项目：国外款项风险组合

项目	期末余额		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
国外款项风险组合	63,175,683.03	1,045,313.12	1.65
合计	<u>63,175,683.03</u>	<u>1,045,313.12</u>	

3. 坏账准备的情况

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	
应收账款 坏账 准备	225,198,712.59	12,389,790.16	15,975,395.88	41,126,528.44		180,486,578.43
合计	<u>225,198,712.59</u>	<u>12,389,790.16</u>	<u>15,975,395.88</u>	<u>41,126,528.44</u>		<u>180,486,578.43</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

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
重庆河东***有限公司	11,000,000.00	公司应收账款用房产抵债	以房抵债	客户财务困难，预计无法全额收回款项
重庆***工程有限公司	3,847,147.32	已收到款项	银行电汇	客户财务困难，预计无法全额收回款项

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	41,126,528.44

其中重要的应收账款核销情况

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	是否因关联交易产生
黑龙江省***农机销售有限公司	销售产品货款	4,315,942.85	公司已注销	已履行审批	否
合计		<u>4,315,942.85</u>			

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款金额和合同资产情况

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 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	94,152,756.21		94,152,756.21	31.99	94,152,756.21
单位 2	15,810,794.04		15,810,794.04	5.37	4,810,794.04
单位 3	14,358,492.00		14,358,492.00	4.88	668,172.43

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(%)	坏账准备期末余额
单位 4	11,036,475.59		11,036,475.59	3.75	11,036,475.59
单位 5	10,583,193.39		10,583,193.39	3.60	11,641.51
合计	<u>145,941,711.23</u>		<u>145,941,711.23</u>	<u>49.59</u>	<u>110,679,839.78</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,000.00	680,000.00
合计	<u>85,000.00</u>	<u>680,000.00</u>

2.期末公司已质押的应收款项融资

无。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

无。

4.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	<u>85,000.00</u>	<u>100.00</u>				<u>85,000.00</u>
其中：银行承兑汇票	85,000.00	100.00				85,000.00
合计	<u>85,000.00</u>	<u>100.00</u>				<u>85,000.00</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	<u>680,000.00</u>	<u>100.00</u>					<u>680,000.00</u>
其中：银行承兑汇票	680,000.00	100.00					680,000.00
合计	<u>680,000.00</u>	<u>100.00</u>					<u>680,000.00</u>

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额	计提比例 (%)
银行承兑汇票	<u>85,000.00</u>	
合计	<u>85,000.00</u>	

5. 坏账准备的情况

无。

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	13,803,107.69	74.24	16,109,065.96	77.17
1-2 年 (含 2 年)	1,888,143.35	10.15	2,821,423.84	13.51
2-3 年 (含 3 年)	1,829,556.01	9.84	447,279.55	2.14
3 年以上	1,072,743.84	5.77	1,499,476.02	7.18
合计	<u>18,593,550.89</u>	<u>100.00</u>	<u>20,877,245.37</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
重庆唯远实业有限公司	3,011,476.69	16.20
青岛兰德电子股份有限公司	1,702,315.86	9.16
江苏新海科技发展有限公司	1,482,782.05	7.97
国网江苏省电力有限公司建湖县供电分公司	1,000,000.00	5.38
盐城高材铝合金铸造有限公司	721,339.46	3.88
合计	<u>7,917,914.06</u>	<u>42.59</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	43,399.98	3,684,663.89
其他应收款	32,543,189.62	27,056,011.05
合计	<u>32,586,589.60</u>	<u>30,740,674.94</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款和保证金利息	43,399.98	3,684,663.89
合计	<u>43,399.98</u>	<u>3,684,663.89</u>

(2) 本期无重要的逾期利息

(3) 本期无应收利息下计提的坏账准备

(4) 本期无实际核销的应收利息情况

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	22,092,732.89	23,872,123.31
1-2年(含2年)	15,268,911.61	5,560,245.44
2-3年(含3年)	921,818.64	1,146,385.88

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3年以上	15,767,322.40	17,001,305.90
小计	<u>54,050,785.54</u>	<u>47,580,060.53</u>
减：坏账准备	21,507,595.92	20,524,049.48
合计	<u>32,543,189.62</u>	<u>27,056,011.05</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款		6,580,341.42
备用金/个人借款	4,678,794.90	5,597,515.97
代垫费用	7,829,571.51	8,590,547.00
出口退税	1,852,262.77	2,301,158.10
押金	15,913,334.21	16,045,309.51
资金拆借本金	3,183,964.14	3,529,293.79
保证金	16,427,923.18	1,720,919.85
其他	4,164,934.83	3,214,974.89
合计	<u>54,050,785.54</u>	<u>47,580,060.53</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>54,050,785.54</u>	<u>100.00</u>	<u>21,507,595.92</u>		<u>32,543,189.62</u>
其中：其他应收组合 1	54,050,785.54	100.00	21,507,595.92	39.79	32,543,189.62
合计	<u>54,050,785.54</u>	<u>100.00</u>	<u>21,507,595.92</u>		<u>32,543,189.62</u>

续上表：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中：单项金额不重大的其他应收账款					
按组合计提坏账准备	<u>47,580,060.53</u>	<u>100.00</u>	<u>20,524,049.48</u>		<u>27,056,011.05</u>
其中：其他应收组合	47,580,060.53	100.00	20,524,049.48	43.14	27,056,011.05
1					
合计	<u>47,580,060.53</u>	<u>100.00</u>	<u>20,524,049.48</u>		<u>27,056,011.05</u>

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	1,137,315.31		19,386,734.17	<u>20,524,049.48</u>
2023年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,137,315.31		1,137,315.31	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,391,409.09			<u>1,391,409.09</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	421,261.92			<u>421,261.92</u>
其他变动	13,399.27			13,399.27
2023年12月31日余额	<u>983,546.44</u>		<u>20,524,049.48</u>	<u>21,507,595.92</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
其他应收款-坏账准备	20,524,049.48	1,391,409.09		421,261.92	13,399.27	21,507,595.92
合计	<u>20,524,049.48</u>	<u>1,391,409.09</u>		<u>421,261.92</u>	<u>13,399.27</u>	<u>21,507,595.92</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
徐**	190,340.82
其他零星客户	230,921.10
合计	<u>421,261.92</u>

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
单位 A	保证金	14,165,400.00	1 年以内	26.21	1,028,974.66
单位 B	押金	13,457,130.00	1 年以内、1-2 年	24.90	3,170,323.27
单位 C	代垫费用	3,604,569.32	3 年以上	6.67	3,604,569.32
单位 D	资金拆借本金	3,183,964.14	3 年以上	5.89	3,183,964.14
单位 E	出口退税	1,667,294.62	1 年以内	3.08	
合计		<u>36,078,358.08</u>		<u>66.75</u>	<u>10,987,831.39</u>

(8) 公司本期无涉及政府补助的应收款项。

(9) 公司本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	73,222,767.41	6,672,002.72	66,550,764.69	104,918,944.65	6,091,887.42	98,827,057.23
在产品	576,001.11		576,001.11	17,510,581.46	1,373,221.05	16,137,360.41
库存商品	288,766,505.97	42,824,842.96	245,941,663.01	180,165,198.02	16,440,689.51	163,724,508.51
委托加工物资	76,586.35		76,586.35	343,393.91		343,393.91
合计	<u>362,641,860.84</u>	<u>49,496,845.68</u>	<u>313,145,015.16</u>	<u>302,938,118.04</u>	<u>23,905,797.98</u>	<u>279,032,320.06</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,091,887.42	4,734,601.90		4,154,486.60		6,672,002.72
在产品	1,373,221.05			1,373,221.05		
库存商品	16,440,689.51	34,926,778.49		8,542,625.04		42,824,842.96
委托加工物资						

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	
合计	<u>23,905,797.98</u>	<u>39,661,380.39</u>		<u>14,070,332.69</u>		<u>49,496,845.68</u>

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

存货已生产领用/耗用或已售出，相应的减值准备予以转回/转销。

3.存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

本公司存货期末余额无含有借款费用资本化金额及其计算标准和依据。

4.合同履约成本本期摊销金额的说明

本公司不存在合同履约成本。

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	145,000,000.00	80,000,000.00
合计	<u>145,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税额	17,850,964.43	15,758,434.16
预缴所得税	8,262,146.17	8,339,036.38
预缴其他税费	168,273.69	213,049.23
合计	<u>26,281,384.29</u>	<u>24,310,519.77</u>

(十一) 债权投资

1.债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	125,671,585.90		125,671,585.90	126,886,312.13		126,886,312.13
国债	30,204,000.00		30,204,000.00			
合计	<u>155,875,585.90</u>		<u>155,875,585.90</u>	<u>126,886,312.13</u>		<u>126,886,312.13</u>

债权投资减值准备本期变动情况

无。

2.期末重要的债权投资

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
定期存单	50,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/8/9		50,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/8/9	
定期存单	25,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/8/23		25,000,000.00	3.25%	3.25%	2025/8/23	
定期存单	12,000,000.00	3.00%	3.00%	2025/12/2		12,000,000.00	3.00%	3.00%	2025/12/2	
定期存单	30,784,726.01	3.35%	3.35%	2025/3/21		30,784,726.01	3.35%	3.35%	2025/3/21	
期末利息余额	7,886,859.89					9,101,586.12				
调整										
国债	30,204,000.00	2.62%	2.62%	2028/4/15						
合计	<u>155,875,585.90</u>					<u>126,886,312.13</u>				

3.减值准备计提情况

无。

4.本期实际核销的债权投资情况

无。

(十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
重庆国创轻合金研究院有限公司	19,551,919.90		
赣锋中凯矿业科技有限公司	14,000,310.73		
小计	<u>33,552,230.63</u>		
合计	<u>33,552,230.63</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业				

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收 益调整	其他权益变动	
重庆国创轻合金研究院有限公司	-3,531,424.52			
赣锋中凯矿业科技有限公司	-635.23			
小计	<u>-3,532,059.75</u>			
合计	<u>-3,532,059.75</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余 额
	本期计提减值 准备	其他		
一、联营企业				
重庆国创轻合金研究院有限公司			16,020,495.38	
赣锋中凯矿业科技有限公司			13,999,675.50	
小计			<u>30,020,170.88</u>	
合计			<u>30,020,170.88</u>	

2.长期股权投资的减值测试情况

本期长期股权投资不存在减值情况。

3.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

无。

4.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

无。

(十三) 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	期初余额	追加投 资	减少投资	本期增减变动		
				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	其他
东葵融资租赁（上 海）有限公司	50,094,391.98					
江苏银行	328,749.84				27,057.60	
合计	<u>50,423,141.82</u>				<u>27,057.60</u>	

接上表：

项目	期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
东葵融资租赁（上海）有限公司	50,094,391.98	2,338,500.00		18,468,608.78	非交易性权益工具投资
江苏银行	301,692.24				
合计	<u>50,396,084.22</u>	<u>2,338,500.00</u>		<u>18,468,608.78</u>	--

注：本公司持有江苏银行股份 45,096 股，截至 2023 年 12 月 31 日，江苏银行股票收盘价格 6.69 元/股，故其他权益工具投资期末账面价值为 301,692.24 元

2.本期存在终止确认的情况说明
无。

（十四）投资性房地产

1.公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	购置	本期增加	本期减少	期末余额
			自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	
1.成本合计	<u>348,748,098.99</u>	<u>20,269,059.56</u>			<u>369,017,158.55</u>
（1）房屋、建筑物	296,728,227.99	20,269,059.56			<u>316,997,287.55</u>
（2）土地使用权	52,019,871.00				<u>52,019,871.00</u>
（3）其他					
2.公允价值变动合计	<u>1,555,477.76</u>			<u>-22,919.56</u>	<u>1,532,558.20</u>
（1）房屋、建筑物	1,486,877.76			16,280.44	<u>1,503,158.20</u>
（2）土地使用权	68,600.00			-39,200.00	<u>29,400.00</u>
（3）其他					
3.投资性房地产账面价值合计	<u>350,303,576.75</u>				<u>370,549,716.75</u>
（1）房屋、建筑物	298,215,105.75				<u>318,500,445.75</u>
（2）土地使用权	52,088,471.00				<u>52,049,271.00</u>
（3）其他					

注：期末投资性房地产公允价值依据沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的投资性房地产公允价值资产评估报告[沃克森评报字（2024）第0411号]确定。

2.未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	46,895,200.00	尚在办理中

(十五) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	728,553,509.63	744,521,392.80
固定资产清理		
合计	<u>728,553,509.63</u>	<u>744,521,392.80</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	726,853,499.63	400,214,586.19	30,922,494.29	47,988,991.87	<u>1,205,979,571.98</u>
2. 本期增加金额	<u>13,132,481.94</u>	<u>26,365,712.96</u>	<u>1,626,222.64</u>	<u>-929,396.51</u>	<u>40,195,021.03</u>
(1) 购置	221,547.10	8,316,455.78	1,376,683.01	799,370.14	<u>10,714,056.03</u>
(2) 在建工程转入	8,741,233.48	19,579,815.23	633,574.95		<u>28,954,623.66</u>
(3) 外币折算影响	496,292.34	-57,001.68	-11,877.25	98,927.93	<u>526,341.34</u>
(4) 内部重分类	3,673,409.02	-1,473,556.37	-372,158.07	-1,827,694.58	
3. 本期减少金额	<u>170,940.17</u>	<u>12,481,411.65</u>	<u>2,001,451.28</u>	<u>5,624,530.43</u>	<u>20,278,333.53</u>
(1) 处置或报废	170,940.17	12,101,946.05	2,001,451.28	5,624,530.43	<u>19,898,867.93</u>
(2) 转为在建工程		379,465.60			<u>379,465.60</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
4.期末余额	<u>739,815,041.40</u>	<u>414,098,887.50</u>	<u>30,547,265.65</u>	<u>41,435,064.93</u>	<u>1,225,896,259.48</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	149,920,579.89	229,157,259.07	19,683,316.98	21,482,962.19	<u>420,244,118.13</u>
2.本期增加金额	<u>23,104,801.33</u>	<u>27,413,212.92</u>	<u>1,676,179.74</u>	<u>1,801,178.55</u>	<u>53,995,372.54</u>
(1) 计提	23,001,930.99	27,418,663.04	1,673,848.00	1,745,352.39	<u>53,839,794.42</u>
(2) 外币折算影响	102,870.34	-5,450.12	2,331.74	55,826.16	<u>155,578.12</u>
3.本期减少金额	<u>162,393.16</u>	<u>8,593,481.89</u>	<u>1,834,494.95</u>	<u>5,174,537.95</u>	<u>15,764,907.95</u>
(1) 处置或报废	162,393.16	8,593,481.89	1,834,494.95	5,174,537.95	<u>15,764,907.95</u>
4.期末余额	<u>172,862,988.06</u>	<u>247,976,990.10</u>	<u>19,525,001.77</u>	<u>18,109,602.79</u>	<u>458,474,582.72</u>
三、减值准备					
1.期初余额	11,193,425.12	29,467,989.10	510,237.22	42,409.61	<u>41,214,061.05</u>
2.本期增加金额					
(1) 本期计提					
3.本期减少金额		<u>2,345,893.92</u>			<u>2,345,893.92</u>
(1) 处置或报废		2,345,893.92			<u>2,345,893.92</u>
4.期末余额	<u>11,193,425.12</u>	<u>27,122,095.18</u>	<u>510,237.22</u>	<u>42,409.61</u>	<u>38,868,167.13</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>555,758,628.22</u>	<u>138,999,802.22</u>	<u>10,512,026.66</u>	<u>23,283,052.53</u>	<u>728,553,509.63</u>
2.期初账面价值	<u>565,739,494.62</u>	<u>141,589,338.02</u>	<u>10,728,940.09</u>	<u>26,463,620.07</u>	<u>744,521,392.80</u>
(2) 本期暂时闲置固定资产情况					

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	20,977.27	17,662.33		3,314.94	
机器设备	674,584.80	511,645.52		162,939.28	
运输工具	654,616.65	414,534.30		240,082.35	
办公及电子设备	373,771.75	349,708.38		24,063.37	

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	265,709,697.70	尚在办理中

3. 固定资产的减值测试情况

本期无新增固定资产减值情况。

(十六) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	264,642,927.06	249,387,308.87
合计	<u>264,642,927.06</u>	<u>249,387,308.87</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
林周帮中铜锌矿矿建工程	236,269,968.20		236,269,968.20	216,077,756.13		216,077,756.13
龙玛拉采矿工程	39,709,716.49	39,709,716.49		39,709,716.49	39,709,716.49	
芒康色措铜矿储量核实工程	19,621,457.96		19,621,457.96	15,541,858.27		15,541,858.27
龙玛拉探矿工程	6,247,609.01		6,247,609.01	2,737,796.98		2,737,796.98
零星工程	2,503,891.89		2,503,891.89	2,964,909.43		2,964,909.43
墨竹选厂技改工程	1,920,492.10	1,920,492.10		2,362,432.12	1,920,492.10	441,940.02
铸造部消失模生产线				11,623,048.04		11,623,048.04
合计	<u>306,273,135.65</u>	<u>41,630,208.59</u>	<u>264,642,927.06</u>	<u>291,017,517.46</u>	<u>41,630,208.59</u>	<u>249,387,308.87</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	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
林周帮中铜锌矿矿建工程	53,593.54	216,077,756.13	54,783,660.60	931,356.93	33,660,091.60	236,269,968.20
芒康色措铜矿储量核实工程	5,000.00	15,541,858.27	4,079,599.69			19,621,457.96
铸造部消失模生产线	1,610.00	11,623,048.04	4,099,978.17	15,646,596.03	76,430.18	
合计		<u>243,242,662.44</u>	<u>62,963,238.46</u>	<u>16,577,952.96</u>	<u>33,736,521.78</u>	<u>255,891,426.16</u>

接上表:

工程累计投入占 预算的比例	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
58.05%	60.00%				自筹
39.24%	39.24%				自筹
97.18%	100.00%				自筹

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

本期无新增在建工程减值情况。

(十七) 使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	37,703,754.21	<u>37,703,754.21</u>
2.本期增加金额	<u>13,554,165.68</u>	<u>13,554,165.68</u>
(1) 第三方租入	13,356,024.48	<u>13,356,024.48</u>
(2) 外币折算影响	198,141.20	<u>198,141.20</u>
3.本期减少金额	<u>3,004,251.48</u>	<u>3,004,251.48</u>
(1) 租赁到期减少	3,004,251.48	<u>3,004,251.48</u>
4.期末余额	<u>48,253,668.41</u>	<u>48,253,668.41</u>
二、累计折旧		
1.期初余额	8,522,803.78	<u>8,522,803.78</u>
2.本期增加金额	<u>6,888,371.42</u>	<u>6,888,371.42</u>
(1) 计提	6,869,614.93	<u>6,869,614.93</u>
(2) 外币折算影响	18,756.49	<u>18,756.49</u>
3.本期减少金额	<u>1,818,219.61</u>	<u>1,818,219.61</u>
(1) 租赁到期减少	1,818,219.61	<u>1,818,219.61</u>
4.期末余额	<u>13,592,955.59</u>	<u>13,592,955.59</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>34,660,712.82</u>	<u>34,660,712.82</u>
2.期初账面价值	<u>29,180,950.43</u>	<u>29,180,950.43</u>
2.使用权资产的减值测试情况		

报告期内，本公司使用权资产不存在减值情况。

(十八) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	矿权	专利技术	合计
一、账面原值							
1.期初余额	69,184,368.74	11,448,269.57	284,346,632.75	64,021,216.33	922,672,376.65	35,940,222.45	<u>1,387,613,086.49</u>
2.本期增加金额	<u>-20,894.79</u>	<u>6,176.99</u>	<u>6,912,005.12</u>		<u>892,923.53</u>		<u>7,790,210.85</u>
(1) 购置		6,176.99			892,923.53		<u>899,100.52</u>
(2) 投资性房地产转入							
(3) 外币折算影响	-20,894.79						<u>-20,894.79</u>
(4) 内部研发			6,912,005.12				<u>6,912,005.12</u>
(5) 内部重分类							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产							
(3) 合并范围减少							
4.期末余额	<u>69,163,473.95</u>	<u>11,454,446.56</u>	<u>291,258,637.87</u>	<u>64,021,216.33</u>	<u>923,565,300.18</u>	<u>35,940,222.45</u>	<u>1,395,403,297.34</u>
二、累计摊销							
1.期初余额	16,374,733.27	9,711,286.17	228,193,592.31	29,340,054.88	311,174,540.13	9,461,911.87	<u>604,256,118.63</u>
2.本期增加金额	<u>309,267.16</u>	<u>347,842.20</u>	<u>10,969,835.42</u>		<u>15,163,698.28</u>	<u>4,313.64</u>	<u>26,794,956.70</u>
(1) 计提	280,242.93	347,842.20	10,969,835.42		15,163,698.28	4,313.64	<u>26,765,932.47</u>

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	矿权	专利技术	合计
(2) 转入投资性房地产							
(3) 外币折算影响	29,024.23						<u>29,024.23</u>
(4) 内部重分类							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产							
(3) 合并范围减少							
4.期末余额	<u>16,684,000.43</u>	<u>10,059,128.37</u>	<u>239,163,427.73</u>	<u>29,340,054.88</u>	<u>326,338,238.41</u>	<u>9,466,225.51</u>	<u>631,051,075.33</u>
三、减值准备							
1.期初余额			28,793,961.97		2,875,071.36	26,452,165.51	<u>58,121,198.84</u>
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
4.期末余额			<u>28,793,961.97</u>		<u>2,875,071.36</u>	<u>26,452,165.51</u>	<u>58,121,198.84</u>
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>52,479,473.52</u>	<u>1,395,318.19</u>	<u>23,301,248.17</u>	<u>34,681,161.45</u>	<u>594,351,990.41</u>	<u>21,831.43</u>	<u>706,231,023.17</u>
2.期初账面价值	<u>52,809,635.47</u>	<u>1,736,983.40</u>	<u>27,359,078.47</u>	<u>34,681,161.45</u>	<u>608,622,765.16</u>	<u>26,145.07</u>	<u>725,235,769.02</u>

本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 0.98%。

2. 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

3. 无形资产的减值测试情况

(1) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
商标	34,681,161.45	45,773,772.67		5	收入增长率（-2%，-2%，0%，0%，0%），提成率 1.97%，折现率 16.85%	收入增长率 0%，提成率 1.97%，折现率 16.85%	
合计	<u>34,681,161.45</u>	<u>45,773,772.67</u>					

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
非同一控制下企业合并形成	126,359,106.00					126,359,106.00
其中：	31,307,143.08					31,307,143.08
上海农易信息技术有限公司	95,051,962.92					95,051,962.92
收购子公司少数股东股权形成	408,461.96					408,461.96
合计	<u>126,767,567.96</u>					<u>126,767,567.96</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
非同一控制下企业合并形成	<u>126,359,106.00</u>			<u>126,359,106.00</u>
其中：江淮动力美国有限公司	31,307,143.08			31,307,143.08
上海农易信息技术有限公司	95,051,962.92			95,051,962.92
收购子公司少数股东股权形成	408,461.96			408,461.96

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
合计	<u>126,767,567.96</u>			<u>126,767,567.96</u>

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

4.可回收金额的具体确定方法

无。

5.业绩承诺及对应商誉减值情况

无。

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修支出	2,452,337.44	132,980.00	826,879.95		1,758,437.49
厂区道路改造支出		88,200.00	7,349.86		80,850.14
其他	26,061.88	570,517.25	269,067.99	311,537.78	15,973.36
合计	<u>2,478,399.32</u>	<u>791,697.25</u>	<u>1,103,297.80</u>	<u>311,537.78</u>	<u>1,855,260.99</u>

(二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	340,049,904.18	71,018,878.48	373,877,394.58	65,244,520.72
内部交易未实现利润	13,988,265.28	3,497,066.32	7,726,459.73	1,931,614.93
可抵扣亏损	35,133,406.33	5,270,010.95	35,133,406.33	5,270,010.95
使用权资产	35,445,971.53	9,050,536.50	28,086,071.26	7,332,298.49
合计	<u>424,617,547.32</u>	<u>88,836,492.25</u>	<u>444,823,331.90</u>	<u>79,778,445.09</u>

2.未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

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
非同一控制企业合并资产评估增值	340,508,596.89	51,124,906.21	348,528,943.74	52,327,147.59
其他权益工具投资公允价值变动	301,692.24	64,148.96	328,749.84	70,913.36
投资性房地产公允价值变动	58,631,348.08	12,316,044.57	56,893,237.57	9,199,483.21
租赁负债	34,660,712.82	8,829,316.40	29,180,950.43	7,536,992.64
合计	<u>434,102,350.03</u>	<u>72,334,416.14</u>	<u>434,931,881.58</u>	<u>69,134,536.80</u>

3.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	56,072,132.38	42,820,035.41
可抵扣亏损	1,210,650,224.37	1,190,299,058.14
合计	<u>1,266,722,356.75</u>	<u>1,233,119,093.55</u>

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		89,930,037.19	
2024年	225,283,639.11	225,283,639.11	
2025年	73,022,135.41	73,022,135.41	
2026年	717,265,267.76	717,265,267.76	
2027年	84,797,978.67	84,797,978.67	
2028年	110,281,203.42		未经税务局认证
合计	<u>1,210,650,224.37</u>	<u>1,190,299,058.14</u>	

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	4,886,236.84		4,886,236.84	2,064,676.00		2,064,676.00
合计	<u>4,886,236.84</u>		<u>4,886,236.84</u>	<u>2,064,676.00</u>		<u>2,064,676.00</u>

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	66,475,300.69	66,475,300.69	保证金、定期存单质押及冻结资金	银行承兑汇票保证金、保函保证金、定期存单质押、冻结资金
债权投资	97,204,000.00	97,204,000.00	质押	定期存单质押
投资性房地产	92,985,700.00	92,985,700.00	抵押	抵押借款
一年内到期非流动资产	145,000,000.00	145,000,000.00	质押	定期存单质押
固定资产	62,652,405.23	49,087,697.61	抵押	抵押借款
合计	<u>464,317,405.92</u>	<u>450,752,698.30</u>		

续上表：

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	53,963,374.09	53,963,374.09	保证金及冻结资金	银行承兑汇票保证金、保函保证金、履约保证金、冻结定期存单质押
债权投资	67,000,000.00	67,000,000.00	质押	定期存单质押
交易性金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00	质押	结构性存款质押
投资性房地产	80,078,500.00	80,078,500.00	抵押	抵押借款
一年内到期非流动资产	80,000,000.00	80,000,000.00	质押	定期存单质押
合计	<u>296,041,874.09</u>	<u>296,041,874.09</u>		

补充说明：

本公司期末货币资金受限金额为66,475,300.69元。其中，银行存款受限金额为225,469.61元，系汽车驾驶费保证金和不动户造成的银行存款冻结，其他货币资金受限金额为66,249,831.08元，包含保函保证金167,965.97元，保函定期存单质押48,000,000.00元，银行承兑汇票保证金18,081,865.11元。

本公司期末债权投资受限金额为97,204,000.00元，受限原因皆为定期存单质押开票。

本公司于2023年9月27日和2023年12月22日将账面价值为30,290,000.00元的投资性房地产及账面价值为23,291,072.90元的固定资产不动产权证作为抵押，与中国农业银行股份有限公司盐城中汇支行签订借款合同。于2023年9月24日将账面价值为62,695,700.00元的不动产权证作为抵押，与江苏昆山农村商业银行股份有限公司盐都支行签订借款合同。于2022年12月29日将账面价值为25,796,624.71元的固定资产作为抵押，与Cathay Bank签订借款合同。

本公司期末一年内到期非流动资产受限金额为145,000,000.00元，受限原因皆为定期存单质押开票。

（二十四）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		5,571,680.00
抵押借款（注1）	55,595,333.00	40,000,000.00
合计	<u>55,595,333.00</u>	<u>45,571,680.00</u>

注1：由本公司提供抵押担保的资产详见附注六、（二十三）所有权或使用权受限制的资产。

2.期末无已逾期未偿还的短期借款情况

（二十五）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	199,580,553.63	139,510,000.00
合计	<u>199,580,553.63</u>	<u>139,510,000.00</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十六）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	250,042,964.12	285,198,359.77
应付工程款	7,947,535.49	31,310,732.87
应付其他劳务费用	1,471,434.57	3,209,093.36
应付运费	609,857.62	1,800,174.09
应付设备款	4,138,737.60	5,953,224.90
其他	3,407,205.40	557,545.37
合计	<u>267,617,734.80</u>	<u>328,029,130.36</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十七）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	25,832,374.20	31,404,720.30
合计	<u>25,832,374.20</u>	<u>31,404,720.30</u>

2.期末无账龄超过1年的重要合同负债。

3.报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(二十八) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,591,291.18	148,392,119.65	150,186,291.18	36,797,119.65
二、离职后福利中-设定提存计划 负债	34,848.01	14,661,071.75	14,661,071.75	34,848.01
三、辞退福利	5,529,021.12	1,025,256.25	3,406,296.85	3,147,980.52
合计	<u>44,155,160.31</u>	<u>164,078,447.65</u>	<u>168,253,659.78</u>	<u>39,979,948.18</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,402,577.41	125,589,736.42	126,670,573.65	20,321,740.18
二、职工福利费	2,500.00	5,275,105.31	5,275,105.31	2,500.00
三、社会保险费	<u>70,202.70</u>	<u>13,022,739.34</u>	<u>13,082,790.04</u>	<u>10,152.00</u>
其中：医疗保险费	70,202.70	11,793,616.51	11,853,667.21	10,152.00
工伤保险费		667,178.89	667,178.89	
生育保险费		561,943.94	561,943.94	
四、住房公积金	67,663.99	2,867,972.00	2,933,038.00	2,597.99
五、工会经费和职工教育经费	17,048,347.08	1,636,566.58	2,224,784.18	16,460,129.48
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>38,591,291.18</u>	<u>148,392,119.65</u>	<u>150,186,291.18</u>	<u>36,797,119.65</u>

3.设定提存计划列示

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	31,473.00	14,167,250.41	14,167,250.41	31,473.00
2.失业保险费	3,375.01	493,821.34	493,821.34	3,375.01
合计	<u>34,848.01</u>	<u>14,661,071.75</u>	<u>14,661,071.75</u>	<u>34,848.01</u>

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	3,406,296.85	3,147,980.52

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
合计	<u>3,406,296.85</u>	<u>3,147,980.52</u>

5.期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	5,291,499.66	7,028,086.52
2. 增值税	3,317,196.43	6,600,602.71
3. 土地使用税	706,511.35	706,509.25
4. 房产税	2,027,806.95	2,037,877.00
5. 城市维护建设税	150,601.57	310,697.80
6. 教育费附加	122,961.10	167,760.12
7. 代扣代缴个人所得税	409,394.91	301,414.17
8. 其他	1,155,233.90	751,895.81
合计	<u>13,181,205.87</u>	<u>17,904,843.38</u>

(三十) 其他应付款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	36,115.10	7,833.90
其他应付款	168,611,839.97	139,321,830.58
合计	<u>168,647,955.07</u>	<u>139,329,664.48</u>

2.应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	36,115.10	7,833.90
合计	<u>36,115.10</u>	<u>7,833.90</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付代垫款	33,309,970.85	41,990,773.33
应付供应商款	7,924,322.06	6,376,259.74
应付保证金	10,921,378.96	10,232,971.93
职工社保费用	5,495,388.11	4,932,549.01
应付押金	7,456,223.61	7,414,133.22
应付运费	6,046,450.08	655,195.23
预计矿山充填成本	25,639,834.87	60,721,883.78
应交矿业权收益金	28,925,841.62	
计提退货及促销费用	19,287,426.70	
代收款项	5,179,796.20	
售后服务费	2,208,603.17	970,172.61
品牌使用费	2,899,881.38	354,185.99
其他	13,316,722.36	5,673,705.74
合计	<u>168,611,839.97</u>	<u>139,321,830.58</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(三十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,389,211.74	4,299,196.95
合计	<u>5,389,211.74</u>	<u>4,299,196.95</u>

(三十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,342,731.48	18,417,692.77
未终止确认的应收票据	23,082,563.39	20,194,546.18
合计	<u>27,425,294.87</u>	<u>38,612,238.95</u>

(三十三) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
--------	------	------	------

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	800,000.00	800,000.00	不计息
合计	<u>800,000.00</u>	<u>800,000.00</u>	

(三十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
经营租赁应付款	30,056,759.79	23,786,874.31
合计	<u>30,056,759.79</u>	<u>23,786,874.31</u>

(三十五) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,929,760.00		206,760.00	1,723,000.00
合计	<u>1,929,760.00</u>		<u>206,760.00</u>	<u>1,723,000.00</u>

(三十六) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年以上的预收商品款	18,381,369.33	11,369,973.08
合计	<u>18,381,369.33</u>	<u>11,369,973.08</u>

(三十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>105,008,846.00</u>				<u>5,727,000.00</u>	<u>5,727,000.00</u>	<u>110,735,846.00</u>
1.境内法人持股	82,500,000.00						82,500,000.00
2.高管股份	22,508,846.00				5,727,000.00	5,727,000.00	28,235,846.00
二、无限售条件流通股	<u>1,336,277,472.00</u>						<u>1,336,277,472.00</u>
1.人民币普通股	1,336,277,472.00						1,336,277,472.00
股份合计	<u>1,441,286,318.00</u>				<u>5,727,000.00</u>	<u>5,727,000.00</u>	<u>1,447,013,318.00</u>

注：2020年执行股权激励计划，以每股1元的对价向法人授予限制性股票300万股、向公司高管授予限制性

股票270万股，本期股权行权导致股本增加572.70万元。

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,210,751,864.45	2,517,785.29	3,521.33	1,213,266,128.41
其他资本公积	88,026,075.06		916,320.00	87,109,755.06
合计	<u>1,298,777,939.51</u>	<u>2,517,785.29</u>	<u>919,841.33</u>	<u>1,300,375,883.47</u>

注：本期资本公积变动主要系：1、公司2023年度调整确认股权激励费用，减少资本公积—其他资本公积916,320.00元；2、公司本期股票期权行权，增加资本公积-股本溢价2,517,785.29元，减少资本公积—其他资本公积3,521.33元。

(三十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>182,461.31</u>	<u>23,273.87</u>			<u>-5,818.47</u>	<u>-17,455.40</u>	<u>-2,837.80</u>	<u>165,005.91</u>
1.其他权益工具投资公允价值变动	182,461.31	23,273.87			-5,818.47	-17,455.40	-2,837.80	165,005.91
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>-4,342,218.72</u>	<u>9,722,055.50</u>				<u>9,722,055.50</u>		<u>5,379,836.78</u>
1.外币财务报表折算差额	30,092,879.72	9,722,055.50				9,722,055.50		20,370,824.22
2.投资性房地产公允价值变动损益	25,750,661.00							25,750,661.00
合计	<u>-4,159,757.41</u>	<u>9,698,781.63</u>			<u>-5,818.47</u>	<u>9,704,600.10</u>	<u>-2,837.80</u>	<u>5,544,842.69</u>

(四十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费、维简费	852,843.16	5,513,618.94	3,875,771.12	2,490,690.98
合计	<u>852,843.16</u>	<u>5,513,618.94</u>	<u>3,875,771.12</u>	<u>2,490,690.98</u>

注：本公司根据财资〔2022〕136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提和使用安全生产费。

（四十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,616,142.23			120,616,142.23
合计	<u>120,616,142.23</u>			<u>120,616,142.23</u>

（四十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-707,899,333.33	-695,183,154.20
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		-67,712.80
调整后期初未分配利润	<u>-707,899,333.33</u>	<u>-695,250,867.00</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-66,996,920.20	-25,800,755.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		-13,152,288.73
期末未分配利润	<u>-774,896,253.53</u>	<u>-707,899,333.33</u>

调整期初未分配利润明细：

（1）由于会计政策变更，影响2022年度期初未分配利润-67,712.80元。

（四十三）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,268,216,609.65	1,092,309,562.68	1,164,420,474.38	1,009,166,879.56

其他业务	31,793,047.36	13,502,383.70	50,518,132.64	22,572,044.06
合计	<u>1,300,009,657.01</u>	<u>1,105,811,946.38</u>	<u>1,214,938,607.02</u>	<u>1,031,738,923.62</u>

2.营业收入扣除情况表

单位：万元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	130,000.97		121,493.86	
营业收入扣除项目合计金额	3,179.30		5,051.81	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	2.45		4.16	

一、与主营业务无关的业务收入

1.正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。

材料销售收入 1,601.92 万元，供应链贸易收入 32.73 万元，对外出租收入 1,237.04 万元，其他与主营业务无关收入 307.61 万元

材料销售收入 2,593.94 万元，供应链贸易收入 1,112.11 万元，对外出租收入 1,091.22 万元，其他与主营业务无关收入 254.54 万元

3,179.30

5,051.81

2.不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。

3.本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。

4.与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。

5.同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。

6.未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。

与主营业务无关的业务收入小计

3,179.30

5,051.81

二、不具备商业实质的收入

1.未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
2.不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				

不具备商业实质的收入小计

三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入

营业收入扣除后金额	126,821.67	116,442.05
-----------	------------	------------

3.合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类				
机械制造	960,533,739.81	843,389,649.00	972,117,126.95	868,992,527.11
供应链贸易	327,268.80	297,413.16	11,121,117.04	7,577,075.38
有色金属采选	326,619,866.86	255,649,844.22	219,378,235.94	149,661,426.62
农业信息化	12,528,781.54	6,475,040.00	12,322,127.09	5,507,894.51
按产品分类				
内燃机及终端产品	797,350,408.58	705,419,418.19	781,287,477.77	707,252,467.09
零部件及其他	163,183,331.23	137,970,230.81	190,829,649.18	161,740,060.02
金属矿产品	326,619,866.86	255,649,844.22	219,378,235.94	149,661,426.62
贸易产品	327,268.80	297,413.16	11,121,117.04	7,577,075.38
农业信息化产品	12,528,781.54	6,475,040.00	12,322,127.09	5,507,894.51
按地区分类				
国内	611,433,282.72	492,052,996.86	499,323,251.81	361,469,093.57
国外	688,576,374.29	613,758,949.52	715,615,355.21	670,269,830.05
合计	<u>1,300,009,657.01</u>	<u>1,105,811,946.38</u>	<u>1,214,938,607.02</u>	<u>1,031,738,923.62</u>

4. 履约义务的说明

公司的履约义务主要系机械设备的生产、销售，以商品的控制权转移给客户作为完成履约义务的时点；对于提供服务类交易，公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

5. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为1.03亿元。1.03亿元预计将于2024年度确认收入。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

（四十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	5,616,034.02	5,577,068.53	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
资源税	8,907,605.95	6,863,531.57	3%
土地使用税	2,834,344.51	2,824,762.06	2、3、8元/m ²
城市维护建设税	2,302,841.21	778,991.33	7%、1%
教育费附加	1,915,419.59	686,923.71	3%
印花税	805,547.75	674,895.10	合同收入的0.3%
环保税	403,167.23	356,851.96	1.2元/污染当量
车船使用税	18,905.58	20,542.94	60元/整备质量每吨
其他	414,093.78	302,839.09	
合计	<u>23,217,959.62</u>	<u>18,086,406.29</u>	

（四十五）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	37,955,961.38	21,261,770.28
包装及运输费	94,777.25	68,556.97
售后服务费	2,645,430.96	2,039,114.42
差旅费及业务招待费	5,881,354.85	3,013,691.07
租赁费	4,293,997.85	601,565.47
保险费	1,356,217.59	3,110,111.55
办公费	1,543,374.56	1,478,643.73
折旧、摊销费	498,867.07	2,461,345.59

费用性质	本期发生额	上期发生额
佣金促销费	5,506,759.13	1,740,531.69
品牌使用费	16,642,431.14	293,129.95
其他	2,517,646.88	2,431,443.09
合计	<u>78,936,818.66</u>	<u>38,499,903.81</u>

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,118,233.15	44,324,890.10
折旧、摊销费	27,092,624.44	20,473,868.91
行政管理费	7,536,902.24	7,418,725.33
中介机构费	18,536,170.16	10,524,524.01
租赁及修理费	4,059,804.77	1,485,295.80
停工损失	2,347,403.07	4,125,824.22
交通及差旅费	3,924,388.22	2,524,847.93
业务招待费	5,104,063.71	5,023,993.89
股权激励费用		336,500.00
劳动保护及财产保险费	2,683,712.59	1,103,077.87
辞退福利	1,044,125.23	5,541,199.09
其他	3,148,078.78	3,908,494.52
合计	<u>122,595,506.36</u>	<u>106,791,241.67</u>

(四十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,628,274.26	6,498,551.29
材料采购	1,219,548.66	927,189.69
折旧费	928,486.16	
模具费	625,132.76	274,513.26
技术服务费	453,262.74	362,521.69
其他费用	648,425.02	359,543.70
合计	<u>9,503,129.60</u>	<u>8,422,319.63</u>

(四十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,756,184.34	5,468,329.60
利息收入	-3,488,547.99	-2,648,911.83
汇兑损失	-9,070,633.13	-9,223,838.84
手续费	754,412.82	980,384.70
其他	-2,369.08	
合计	<u>-7,050,953.04</u>	<u>-5,424,036.37</u>

(四十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
自主品牌建设补助		370,000.00
增值税加计抵减	29,730.08	48,652.65
长宁区科委扶持资金		901,000.00
稳岗补贴	322,905.00	536,937.00
个税手续费返还	21,755.83	8,826.07
债务重组利得		118,483.34
盐城经济技术开发区综合行政执法局省知识产权专项资金		1,000,000.00
房屋补助	492,768.00	576,000.00
失业保险		309,000.00
盐城经济开发区新能源汽车产业园区管理办公室款		267,300.00
出口信保补助		208,600.00
长期资产递延收益的转入	206,760.00	137,840.00
长宁区年度技术之星		30,000.00
商务局补贴		10,067.00
社保待遇款		3,000.00
长宁区科委首席质量官补贴		3,000.00
产假期间企业社会保险补贴	3,411.06	
盐城财政局培育科技创新主体奖	100,000.00	
智改数转	30,000.00	
长宁区财政专精特新补贴	50,000.00	
税收扶持	57,000.00	
产业发展扶持资金	783,586.00	
2020年度区专利奖补		523,145.00
21年市级开放型经济发展专项补助		1,607,100.00

项目	本期发生额	上期发生额
21年省级商务发展专项资金		551,000.00
2021年中央外经贸发展资金		34,600.00
2021年省知识产权奖补		13,300.00
2020-2022年度市创新创业领军人才项目资助资金	280,000.00	
2022年度本级开放型经济商务经济发展专项资金	1,827,000.00	
2022年商务领域市场主体纾困解难资金	18,300.00	
2022年度省科技计划专项资金	1,000,000.00	
2022年省级商务发展专项资金	632,600.00	
2022年度市创新20条奖励资金	2,750.00	
2022年度区制造业高质量发展专项资金	150,000.00	
2022年度区科技创新奖励资金	5,000.00	
2023年省级商务发展专项资金	455,400.00	
2023年度市本级工业强市先进制造业发展专项资金	842,200.00	
合计	<u>7,311,165.97</u>	<u>7,257,851.06</u>

(五十) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,532,059.75	-452,761.44
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,202,797.87
持有债权投资期间取得的投资收益	6,044,780.48	6,117,364.91
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,700,119.17	7,987,027.42
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		-653,200.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	2,338,500.00	3,118,000.00
合计	<u>6,551,339.90</u>	<u>14,913,633.02</u>

(五十一) 公允价值变动收益

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	-96,805.56	-747,611.11
按公允价值计量的投资性房地产	-22,919.56	-1,090,134.49
合计	<u>-119,725.12</u>	<u>-1,837,745.60</u>

(五十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	50,885.87	1,272,720.61
应收账款坏账损失	5,053,909.32	-29,507,726.57
其他应收款坏账损失	-1,391,409.09	1,503,435.14
财务担保相关减值损失		
合计	<u>3,713,386.10</u>	<u>-26,731,570.82</u>

(五十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-38,539.39	-324,211.84
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-39,661,380.39	-17,760,535.89
三、长期股权投资减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、无形资产减值损失		
合计	<u>-39,699,919.78</u>	<u>-18,084,747.73</u>

(五十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-105,657.44	77,998.91
使用权资产	106,802.26	
合计	<u>1,144.82</u>	<u>77,998.91</u>

(五十五) 营业外收入

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
经批准无需支付的应付款项	795,738.64	1299.94	795,738.64
罚没利得	59,675.90	125,965.46	59,675.90
政府补助		159,220.10	

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	523,837.79	1,143,695.77	523,837.79
合计	<u>1,379,252.33</u>	<u>1,430,181.27</u>	<u>1,379,252.33</u>

(五十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
资产报废、毁损损失合计：	<u>993,087.04</u>	<u>416,540.02</u>	<u>993,087.04</u>
其中：固定资产报废、毁损损失	993,087.04	416,540.02	993,087.04
对外捐赠	227,511.00	2,568,308.98	227,511.00
赔偿金支出	5,660.00		5,660.00
违约金支出	43,500.00	2,000.00	43,500.00
罚没及滞纳金支出	135,167.26	807,747.60	135,167.26
其他	1,507,957.74	1,925.88	1,507,957.74
合计	<u>2,912,883.04</u>	<u>3,796,522.48</u>	<u>2,912,883.04</u>

(五十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,261,248.39	5,842,930.27
递延所得税费用	-5,853,033.47	-6,928,642.61
合计	<u>-1,591,785.08</u>	<u>-1,085,712.34</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-56,780,989.39	-9,947,074.00
按适用税率计算的所得税费用	-14,195,247.35	-2,486,768.50
子公司适用不同税率的影响	-8,697,935.95	-719,962.47
调整以前期间所得税的影响	-42,570.73	
非应税收入的影响	-44,111.65	-3,139,776.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	653,839.93	2,220,432.10
研发费用加计扣除的影响	-1,238,285.61	-1,140,379.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差	27,313,729.00	13,530,045.39

项目	本期发生额	上期发生额
异或可抵扣亏损的影响		
归属于合营企业和联营企业的损益	883,014.94	23,292.65
税率变动对期初递延所得税的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	79,000.58	-2,326,211.83
其他	-6,303,218.24	-7,046,383.25
所得税费用合计	<u>-1,591,785.08</u>	<u>-1,085,712.34</u>

（五十八）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十九）其他综合收益”。

（五十九）现金流量表项目注释

1.与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	3,488,547.99	2,648,911.83
政府补助及其他营业外收入有关的现金	7,624,839.12	10,858,065.68
收到与其他往来有关的现金	48,599,435.97	138,005,819.35
经营租赁收入有关的现金	13,717,225.89	10,912,177.00
年初受限货币资金本期收回	53,963,374.09	61,678,033.23
合计	<u>127,393,423.06</u>	<u>224,103,007.09</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与销售费用有关的现金	40,495,573.62	14,776,787.94
支付与管理费用有关的现金	50,520,409.51	33,898,441.31
支付与财务费用有关的现金	752,043.74	980,384.70
支付与其他往来及支出有关的现金	35,684,162.66	141,928,600.72
经营租赁支出有关的现金		
支付营业外支出有关的现金	451,492.40	3,379,982.46
期末受限货币资金	66,475,300.69	53,963,374.09
合计	<u>194,378,982.62</u>	<u>248,927,571.22</u>

2.与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
赎回交易性金融资产	160,000,000.00	940,813,755.09
收回债权投资	120,007,000.00	37,432,363.89
合计	<u>280,007,000.00</u>	<u>978,246,118.98</u>

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买交易性金融资产	165,000,000.00	512,000,000.00
购买债权投资	215,211,000.00	117,784,726.01
合计	<u>380,211,000.00</u>	<u>629,784,726.01</u>

(3) 无收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 无支付的其他与投资活动有关的现金

3.与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	7,123,039.10	1,099,008.22
合计	<u>7,123,039.10</u>	<u>1,099,008.22</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	4,000,000.00	
租赁负债支付的现金	6,557,202.59	5,316,244.34
合计	<u>10,557,202.59</u>	<u>5,316,244.34</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

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	
租赁负债及一年内到期的其他非流动负债	28,086,071.26		13,917,102.86	6,557,202.59		35,445,971.53
合计	<u>28,086,071.26</u>		<u>13,917,102.86</u>	<u>6,557,202.59</u>		<u>35,445,971.53</u>

4.以净额列报现金流量的说明

无。

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。

无。

(六十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-55,189,204.31	-8,861,361.66
加：资产减值准备	39,699,919.78	18,084,747.73
信用减值损失	-3,713,386.10	26,731,570.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,995,372.54	40,010,393.95
使用权资产折旧	6,888,371.42	43,821,937.49
无形资产摊销	26,765,932.47	21,348,867.62
长期待摊费用摊销	1,103,297.80	774,158.40
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)	-1,144.82	-77,998.91
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	993,087.04	416,540.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	119,725.12	1,837,745.60
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,888,019.87	-4,251,009.69
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,551,339.90	-14,913,633.02
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-9,058,047.16	-7,493,951.15
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,199,879.34	2,425,215.07
存货的减少(增加以“-”号填列)	-76,957,735.13	-38,169,979.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	49,116,924.43	104,977,709.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,328,605.16	-426,632,481.36
其他	1,637,847.82	1,164,278.26
经营活动产生的现金流量净额	<u>31,490,085.63</u>	<u>-238,807,251.26</u>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	220,444,065.64	309,226,735.27
减：现金的期初余额	309,226,735.27	361,221,748.78
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	<u>-88,782,669.63</u>	<u>-51,995,013.51</u>

2.本期无支付的取得子公司的现金净额

3.本期无收到的处置子公司的现金净额

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>220,444,065.64</u>	<u>309,226,735.27</u>
其中：库存现金	104,340.35	92,809.52
可随时用于支付的银行存款	220,105,565.44	309,112,601.81
可随时用于支付的其他货币资金	234,159.85	21,323.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>220,444,065.64</u>	<u>309,226,735.27</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

5.使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

无。

6.不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行承兑票据保证金	18,081,865.11	7,526,502.65	经营性受限其他货币资金
保函保证金	48,167,965.97	46,234,646.80	经营性受限其他货币资金
其他受限（冻结）	225,469.61	202,224.64	经营性受限其他货币资金
合计	<u>66,475,300.69</u>	<u>53,963,374.09</u>	--

（六十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>72,789,736.75</u>
其中：美元	8,023,372.66	7.0827	56,827,141.55
越南盾	49,026,826,808.00	3,427.3653	14,304,523.30
加拿大元	308,921.04	5.37	1,658,071.90
应收账款			<u>59,046,059.59</u>
其中：美元	8,336,659.69	7.0827	59,046,059.59
其他应收款			<u>30,773,203.99</u>
其中：美元	4,271,171.08	7.0827	30,251,423.41
越南盾	1,788,332,637.00	3,427.3653	521,780.58
短期借款			<u>5,595,333.00</u>
其中：美元	790,000.00	7.0827	5,595,333.00
应付账款			<u>14,103,788.56</u>
其中：美元	1,114,928.39	7.0827	7,896,703.31
越南盾	21,273,948,601.00	3,427.3653	6,207,085.25
其他应付款			<u>39,704,706.69</u>
其中：美元	5,344,198.74	7.0827	37,851,356.42
越南盾	6,352,108,396.00	3,427.3653	1,853,350.27

2. 重要境外经营实体的情况

重要境外经营实体	主要经营地	记账本位币	依据
江淮动力美国有限公司	美国	美元	其经营所处的主要经济环境中的货币
江动（越南）机械有限公司	越南	越南盾	其经营所处的主要经济环境中的货币
江淮动力（越南）有限公司	越南	越南盾	其经营所处的主要经济环境中的货币
J.D. Canada Corporation	加拿大	加拿大元	其经营所处的主要经济环境中的货币

（六十二）租赁

1. 作为承租人

（1）未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

本期企业未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额为4,287,729.26元。

（2）简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

本期企业简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为19,978.45元。

(3) 售后租回交易及判断依据

本期企业无售后租回交易。

与租赁相关的现金流出总额为6,557,202.59元人民币。

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

2.作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变 租赁付款额相关的收入
房屋及建筑物	12,326,161.35	
机器设备	44,247.79	
合计	<u>12,370,409.14</u>	

3.作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,410,925.83	10,452,352.07
材料采购	2,491,070.26	1,941,587.78
折旧费	1,347,016.88	1,362,490.59
模具费	1,826,737.20	3,366,018.60
技术服务费	2,188,230.01	1,838,087.99
其他费用	1,760,773.21	834,012.89
合计	<u>17,024,753.39</u>	<u>19,794,549.92</u>
其中：费用化研发支出	9,503,129.60	8,422,319.63
资本化研发支出	7,521,623.79	11,372,230.29
合计	<u>17,024,753.39</u>	<u>19,794,549.92</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

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

发电机组开发	1,814,173.59	5,187,328.04	4,174,127.13	1,658,484.21	1,168,890.29
双缸对置发动机开发	5,849,093.88	413,908.25			6,263,002.13
柴油机开发		1,897,559.10	582,930.32	958,575.99	356,052.79
电动清洗机项目	743,998.90	2,854,721.38	2,154,947.67	214,832.78	1,228,939.83
合计	<u>8,407,266.37</u>	<u>10,353,516.77</u>	<u>6,912,005.12</u>	<u>2,831,892.98</u>	<u>9,016,885.04</u>

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益的产生方式	开始资本化时点	具体依据
双缸对置发动机开发	95%	2024年12月31日	实现销售	2019年3月	项目设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，该项目开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司保持技术竞争力。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期公司无合并范围变动。

（三）反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

无。

（六）其他

无。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本		业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
		注册地			(%)			
					直接	间接		
江淮动力美国有限公司	美国	1,500.02万美元	美国	机械销售	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江动(越南)机械有限公司	越南	105万美元	越南	机械销售	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江苏东禾机械有限公司	盐城市	7,291.27万元	盐城市	机械制造	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江动智造科技有限责任公司	盐城市	22,000万元	盐城市	机械制造	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江苏江淮动力有限公司	盐城市	18,000万元	盐城市	机械制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
江苏江动集团进出口有限公司	盐城市	1,000万元	盐城市	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
江苏江动盐城齿轮有限公司	盐城市	4,011.62万元	盐城市	机械制造	86.02		86.02	同一控制下企业合并取得
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	盐城市	200万元	盐城市	机械制造	90.00		90.00	同一控制下企业合并取得
西藏中凯矿业股份有限公司	西藏拉萨	26,000万元	西藏拉萨	金属矿采选	60.00		60.00	非同一控制下企业合并取得
上海农易信息技术有限公司	上海市	5,000万元	上海市	农业信息服务	60.00		60.00	非同一控制下企业合并取得
上海怡灿科技有限公司	上海市	10,000万元	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
盐城东葵科技有限公司	盐城市	2,000万元	盐城市	机械制造	70.00		70.00	通过设立或投资等方式取得

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	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
西藏中凯矿业股份有限公司	40.00%	40.00%	9,017,021.21		387,343,323.50

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	西藏中凯矿业股份有限公司	西藏中凯矿业股份有限公司
流动资产	76,185,039.02	101,716,642.06
非流动资产	1,045,339,703.69	1,035,274,080.09
资产合计	<u>1,121,524,742.71</u>	<u>1,136,990,722.15</u>

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	西藏中凯矿业股份有限公司	西藏中凯矿业股份有限公司
流动负债	98,951,015.16	138,509,617.57
非流动负债	54,413,234.08	55,592,910.50
负债合计	<u>153,364,249.24</u>	<u>194,102,528.07</u>
营业收入	328,563,405.92	221,609,915.00
净利润	22,542,553.02	37,425,235.32
综合收益总额	22,542,553.02	37,425,235.32
经营活动现金流量	67,492,596.12	98,302,881.05

4.本期无使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

5.本期无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。

(二) 本期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

无。

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

无。

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
联营企业:		
重庆国创轻合金研究院有限公司		
投资账面价值合计	16,020,495.38	19,551,919.90
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-3,531,424.52	-453,072.17

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
——其他综合收益		
——综合收益总额	-3,531,424.52	-453,072.17
赣锋中凯矿业科技有限公司		
投资账面价值合计	13,999,675.50	14,000,310.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
——净利润	-635.23	310.73
——其他综合收益		
——综合收益总额	-635.23	310.73

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	1,929,760.00			206,760.00		1,723,000.00	与资产相关

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
--------	------	--------------	-----------------	--------------	--------	------	--------------

合计	<u>1,929,760.00</u>			<u>206,760.00</u>		<u>1,723,000.00</u>	
----	---------------------	--	--	-------------------	--	---------------------	--

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
收益相关的政府补助	7,104,405.97	7,001,527.72
资产相关的政府补助	206,760.00	137,840.00
合计	<u>7,311,165.97</u>	<u>7,139,367.72</u>

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金 融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其	合计
		变动计入当期损益的 金融资产	变动计入其他综合收 益的金融资产	
货币资金	286,919,366.33			286,919,366.33
交易性金融资产		20,003,944.44		20,003,944.44
应收票据	23,733,403.64			23,733,403.64
应收账款	113,846,805.66			113,846,805.66
应收款项融资			85,000.00	85,000.00
其他应收款	32,586,589.60			32,586,589.60
债权投资	155,875,585.90			155,875,585.90
其他权益工具投资			50,396,084.22	50,396,084.22
合计	<u>612,961,751.13</u>	<u>20,003,944.44</u>	<u>50,481,084.22</u>	<u>683,446,779.79</u>

2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	363,190,109.36			363,190,109.36
交易性金融资产		15,100,750.00		15,100,750.00
应收票据	28,391,636.04			28,391,636.04
应收账款	186,142,314.77			186,142,314.77
应收款项融资			680,000.00	680,000.00
其他应收款	30,740,674.94			30,740,674.94
债权投资	126,886,312.13			126,886,312.13
其他权益工具投资			50,423,141.82	50,423,141.82
合计	<u>735,351,047.24</u>	<u>15,100,750.00</u>	<u>51,103,141.82</u>	<u>801,554,939.06</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		55,595,333.00	55,595,333.00
应付票据		199,580,553.63	199,580,553.63
应付账款		267,617,734.80	267,617,734.80
其他应付款		168,647,955.07	168,647,955.07
其他流动负债		23,082,563.39	23,082,563.39
长期借款		800,000.00	800,000.00
合计		<u>715,324,139.89</u>	<u>715,324,139.89</u>

2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		45,571,680.00	45,571,680.00
应付票据		139,510,000.00	139,510,000.00
应付账款		328,029,130.36	328,029,130.36
其他应付款		139,329,664.48	139,329,664.48
其他流动负债		20,194,546.18	20,194,546.18
长期借款		800,000.00	800,000.00
合计		<u>673,435,021.02</u>	<u>673,435,021.02</u>

2.信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的49.59%（2022年：43.78%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的65.36%（2022年：60.50%）。

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（三）、六、（四）和六、（七）中。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2023年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	286,919,366.33	286,919,366.33				
交易性金融资产	20,003,944.44	20,003,944.44				
应收款项融资	85,000.00	85,000.00				
债权投资	155,875,585.90	155,875,585.90				
其他权益工具投资	50,396,084.22	50,396,084.22				
合计	<u>513,279,980.89</u>	<u>513,279,980.89</u>				

接上表：

2022年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	363,190,109.36	363,190,109.36				
交易性金融资产	15,100,750.00	15,100,750.00				
应收款项融资	680,000.00	680,000.00				
债权投资	126,886,312.13	126,886,312.13				

2022年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
其他权益工具投资	50,423,141.82	50,423,141.82				
合计	<u>556,280,313.31</u>	<u>556,280,313.31</u>				

3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

本公司的目标是运用银行借款融资和其他手段相结合以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是确保拥有足够的现金以偿还到期借款。流动性风险由本公司的财务部门集中控制，财务部门通过检测现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有足够的资金偿还债务。

于2023年12月31日，本公司99.89%(2022年12月31日：99.88%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	55,595,333.00				55,595,333.00
应付票据	199,580,553.63				199,580,553.63
应付账款	267,617,734.80				267,617,734.80
其他应付款	168,647,955.07				168,647,955.07
其他流动负债	23,082,563.39				23,082,563.39
长期借款				800,000.00	800,000.00
合计	<u>714,524,139.89</u>			<u>800,000.00</u>	<u>715,324,139.89</u>

接上表：

项目	2022年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	45,571,680.00				45,571,680.00
应付票据	139,510,000.00				139,510,000.00
应付账款	328,029,130.36				328,029,130.36
其他应付款	139,329,664.48				139,329,664.48
其他流动负债	20,194,546.18				20,194,546.18
长期借款				800,000.00	800,000.00
合计	<u>672,635,021.02</u>			<u>800,000.00</u>	<u>673,435,021.02</u>

4.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、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行借款等带息债务有关。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

下表为利率风险的敏感性分析，反映在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	基准点增加/(减少)	本期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-260,261.35	-195,196.01
人民币	-0.50%	260,261.35	195,196.01

接上表：

项目	基准点增加/(减少)	上期	
		利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-192,777.78	-144,583.33
人民币	-0.50%	192,777.78	144,583.33

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约74.72%(2022年：61.22%)是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约100%(2022年：100%)的成本以经营单位的记账本位币计价。本公司要求其所有经营单位对于单笔交易金额超过人民币500万元，且预计合同款项支付是在本公司作出销售或购买的确定承诺后的[1个月]之后的交易，采用远期外汇合同来抵销汇率风险。远期外汇合同采用的货币必须与被套期项目的货币相同。本公司的政策是直到作出确定承诺才签订远期合同。

本公司的政策是将套期衍生工具的期限与被套期项目的期限协商配对，从而使套期最为有效。

截至2023年12月31日，本公司对其外币销售未进行套期保值(2022年：1.62%)。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润（由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化）和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	19,756,114.66	15,679,665.81
人民币对美元升值	-5.00%	-19,756,114.66	-15,679,665.81

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	24,634,419.75	19,740,025.56
人民币对美元升值	-5.00%	-24,634,419.75	-19,740,025.56

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截止2023年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在境内证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

以下证券交易所的、在最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场股票指数，以及年度内其各自的最高收盘点和最低收盘点如下：

证券交易所	期末余额	本期最高/最低	期初余额	上期最高/最低
上海—A 股指数	301,692.24	7.99/6.82	328,749.84	7.68/5.82

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本公司的净利润和股东权益对权益工具投资的公允价值的每5%的变动(以资产负债表日的账面价值为基础)的敏感性。

2023年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资	<u>301,692.24</u>		<u>27,057.60</u>
其他权益工具投资	301,692.24		27,057.60

2022年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资	<u>328,749.84</u>		<u>16,437.49</u>
其他权益工具投资	328,749.84		16,437.49

(二) 套期

1. 公司开展套期业务进行风险管理

无。

2.公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

无。

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

无。

（三）金融资产转移

1.转移方式分类

无。

2.因转移而终止确认的金融资产

无。

3.继续涉入的转移金融资产

无。

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力,并保持健康的资本比率,以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日,本公司的资产负债率为26.99%(2022年12月31日:25.95%)。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		<u>20,003,944.44</u>		<u>20,003,944.44</u>
1.以公允价值计量且其变		<u>20,003,944.44</u>		<u>20,003,944.44</u>

期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资		20,003,944.44		20,003,944.44
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 应收款项融资			85,000.00	<u>85,000.00</u>
(三) 其他权益工具投资		301,692.24	50,094,391.98	<u>50,396,084.22</u>
(四) 投资性房地产		370,549,716.75		<u>370,549,716.75</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>390,855,353.43</u>	<u>50,179,391.98</u>	<u>441,034,745.41</u>

(二) 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

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

(五) 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

无。

(六) 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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 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

无。

(九) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏江动集团有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	江苏盐城	文华明	工业加工	28,862.1429 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
25.55	25.55	罗韶宇	9132090014013385XX

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、（四）在合营企业或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
盐城市江动曲轴制造有限公司	同一母公司控制
重庆新东方物业管理有限公司	同一最终控制方
东葵融资租赁（上海）有限公司	同一最终控制方

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
盐城市江动曲轴制造有限公司	采购材料	2,007.95	2,171.32
重庆新东方物业管理有限公司	接受劳务	224.76	223.76

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
东葵融资租赁（上海）有限公司	出租房屋	34.96	32.05
盐城市江动曲轴制造有限公司	销售商品	1,144.29	414.13

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

无。

（3）子公司作为担保方或被担保方

无。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	911.26	872.46

8.其他关联交易

无。

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	盐城市江动曲轴制造有限公司	190,735.97	734,641.89
其他应付款	重庆新东方物业管理有限公司盐城分公司	13,656.93	

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	东葵融资租赁（上海）有限公司	31,755.00	31,755.00

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员			5,727,000.00	916,320.00				
合计			<u>5,727,000.00</u>	<u>916,320.00</u>				

期末无发行在外的股票期权或其他权益工具。

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	波动率、无风险利率、股息率、授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,381,680.00 元

以权益结算的股份支付情况的说明：

1、相关审批程序

2020年5月22日，公司第八届董事会第十二次会议和第八届监事会第十一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》，决议如下：

（1）根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2020年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》的有关规定以及公司2019年度股东大会的授权，董事会认为本次股票期权与限制性股票激励计划的首次授予条件已经满足，确定首次授予日为2020年5月22日，向73名激励对象授予2,280.00万份股票期权，向10名激励对象授

予550.00万股限制性股票。

(2) 根据《上市公司股权激励管理办法》、《公司2020年股票期权与限制性股票激励计划(草案)》的有关规定以及公司2019年度股东大会的授权,董事会认为本次股票期权与限制性股票激励计划的预留授予条件已经满足,确定预留授予本公司及董事会全体成员保证公告的内容真实、准确和完整,没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。授予日为2020年5月22日,向1名激励对象授予60万份股票期权,向1名激励对象授予20万股限制性股票。

2、主要要素

(1) 截止2020年12月31日,首次授予股票期权2,280.00万份、限制性股票550.00万股,授予预留股票期权60.00份、限制性股票20.00万股。

(2) 截止2020年5月22日,首次授予的股票期权的行权价格为1.28元/份、限制性股票的授予价格为1.00元/股,授予预留股票期权的行权价格为1.28元/份、限制性股票的授予价格为1.00元/股。

3、授予的股票期权/限制性股票等待/解锁期及各期行权/解锁时间安排如下表所示:

首次授予行权/解除限售安排	行权/解除限售时间	行权/解除限售比例
第一个行权/解除限售期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权/解除限售期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

4.股票期权价值计算

公司根据《企业会计准则第11号-股份支付》相关规定,公司选择布莱克舒尔斯模型(Black-Scholes Model)对本公司授予股票期权的公允价值进行测算,首次授予股票期权相关参数取值为:

(1) 行权价格: 1.28元/股(授予时确定的行权价格)

(2) 授予日的均价: 1.24元/股

(3) 有效期分别为: 1年、2年

(4) 预期波动率23.58%、25.64%(分别取同期权预期期限时段的深证成指历史波动率)

(5) 无风险收益率: 1年、2年分别取1.50%和2.10%。(分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期存款基准利率)

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

无。

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明:

无。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司之子公司江苏江淮动力有限公司开具的 CARB 保函，金额为 48,000,000.00 元；公司之二级子公司上海农易信息技术有限公司开具的履约保函，金额为 167,965.97 元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

江动智造科技有限责任公司（以下简称“江动智造”）的客户江苏泰之星减速机有限公司（以下简称“泰之星”）于 2024 年 1 月因销售减速机类产品产生纠纷，向法院起诉江动智造：1.判令被告立即赔偿原告 2,700.00 万元；2.判令被告承担本案诉讼费、保全费。

截止 2024 年 1 月 9 日，江动智造银行账户被冻结金额共计 747.12 万元。

同时，江动智造针对泰之星未履行销售合同，要求其偿付货款及相关违约赔款，合计人民币金额 858.73 万元。目前，江动智造已申请冻结泰之星资金 795 万元。

截至本财务报告批准报出日止，上述诉讼案件均未开庭。

(二) 利润分配情况

截至本财务报告批准报出日止，本公司无拟分配的利润或股利。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司无重大销售退回。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

（一）债务重组

（1）本公司作为债权人

无。

（2）本公司作为债务人

债务人	债权人	债务重组方式	债务账面价值	债务重组收益
江动智造科技有限责任公司	盐城市丰兴机械厂	以组合方式清偿债务	10,470.03	470.03
江动智造科技有限责任公司	盐城市濠宏电机有限公司	以组合方式清偿债务	2,959.81	0.81
江动智造科技有限责任公司	江苏天祝富邦炉料有限公司	以组合方式清偿债务	1,974.54	1,974.54
合计			<u>15,404.38</u>	<u>2,445.38</u>

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

无。

（五）分部信息

1. 报告分部的财务信息（单位：万元）

项目	制造业业务		境外业务		金属矿业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易主营收入	27,454.83	53,928.46	65,450.07	38,541.56	32,661.99	21,937.82
二、对外交易主营成本	57,504.49	75,035.23	25,513.97	9,596.97	25,564.98	14,966.14
三、对联营和合营企业的投资收益	-353.21	-45.28				
四、资产减值损失	-713.43	-993.63	-3,251.90	-796.75	-3.38	

项目	制造业业务		境外业务		金属矿业业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
五、信用减值损失	-359.14	2,750.61	196.42	-35.40	1.17	-1.16
六、折旧费和摊销费	7,490.92	7,721.86	857.61	620.85	2,935.94	1,469.29
七、利润总额（亏损总额）	186.78	33.62	-7,313.12	-1,608.35	2,451.59	4,134.53
八、所得税费用	1,140.01	742.97	-726.83	-109.06	197.33	392.01
九、净利润（净亏损）	-953.23	-716.23	-6,586.28	-1,499.29	2,254.26	3,742.52
十、资产总额	435,645.20	412,511.52	66,885.77	48,754.38	112,152.47	113,699.07
十一、负债总额	144,644.76	119,378.75	81,049.33	55,734.71	15,610.02	19,683.85
十二、其他重要的非现金项目						
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用						
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	3,002.02	3,355.22				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	2,776.37	-254.65	1,416.12	5,346.48	1,006.56	4,729.77

续上表：

农业信息业务		钢贸业务		抵销		合计	
本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
1,254.76	1,232.21		801.99			126,821.65	116,442.04
647.50	550.79		767.55			109,230.94	100,916.68
						-353.21	-45.28
-1.28	-18.09					-3,969.99	-1,808.47
27.86	-18.43	505.04	-1,955.14		-3,413.64	371.35	-2,673.16
43.26	44.82	2.51	2.51	-2,472.36	166.86	8,857.88	10,026.19
104.74	62.90	243.81	-2,184.39	-1,351.90	-1,433.03	-5,678.10	-994.72
6.47	-6.93	24.93	-108.25	-801.08	-1,019.31	-159.17	-108.57
98.27	69.83	218.88	-2,069.26	-550.82	-413.72	-5,518.92	-886.15
1,538.23	1,386.53	5,307.18	5,683.83	-278,956.88	-238,966.83	342,571.97	343,068.50
641.86	588.43	896.88	1,692.41	-150,188.32	-107,494.37	92,654.53	89,583.78
						3,002.02	3,355.22

农业信息业务		钢贸业务		抵销		合计	
本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
60.13	-42.58	-27.43	105.74	-548.03	1,269.54	4,683.72	11,154.30

2.其他信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

计入本期损益的汇兑损失为-9,070,633.13元。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(九) 其他

1.江苏江动集团有限公司（以下简称“江动集团”）为本公司控股股东，重庆东银控股集团有限公司（以下简称“东银控股”）为江动集团之控股股东。东银控股及其子公司（包括江动集团）自2017年10月开始陆续出现债务逾期未偿还情况，因而导致江动集团持有的369,704,700股公司股份被司法冻结及多次轮候冻结。质押的股本占智慧农业总股本的25.65%，占东银控股持有智慧农业总股份的100%。

公司于2022年12月20日接到间接控股股东东银控股《告知函》通知，函告东银控股债务重组事宜进展情况为，东银控股原定将于2022年12月20日支付的2022年留债利息，受行业等多方面因素综合影响，未能予以支付。

目前东银控股所间接持有的公司股份均处于司法冻结及轮候冻结状态，由于上述留债利息未支付的事项，后续存在所持股份被司法处置的风险，从而导致控股股东持股可能会发生变化。

十九、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	506,092,862.88
1-2年（含2年）	17,063,829.64
2-3年（含3年）	2,071,867.58
3年以上	221,806,412.02

账龄	期末余额
小计	747,034,972.12
减：坏账准备	154,481,255.89
合计	592,553,716.23

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,346,902.49	2.99	11,346,902.49	50.78	11,000,000.00
按组合计提坏账准备	724,688,069.63	97.01	143,134,353.40		581,553,716.23
其中：国内款项风险组合	120,120,269.25	16.08	118,449,643.75	98.61	1,670,625.50
国外款项风险组合					
关联方组合	604,567,800.38	80.93	24,684,709.65	4.08	579,883,090.73
合计	747,034,972.12	100.00	154,481,255.89		592,553,716.23

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	72,235,032.08	17.10	19,894,003.32	27.54	52,341,028.76
按组合计提坏账准备	350,226,179.46	82.90	145,932,552.44		204,293,627.02
其中：国内款项风险组合	120,743,032.76	28.58	119,643,263.79	99.09	1,099,768.97
国外款项风险组合					
关联方组合	229,483,146.70	54.32	26,289,288.65	11.46	203,193,858.05
合计	422,461,211.54	100.00	165,826,555.76		256,634,655.78

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆河东***有限公司	15,810,794.04	4,810,794.04	30.43	预计部分款项无法收回
重庆***物资有限公司	3,574,209.57	3,574,209.57	100.00	预计无法收回
南通***发展有限公司	1,756,246.02	1,756,246.02	100.00	预计无法收回
固始县***销售有限责任公司	1,141,592.92	1,141,592.92	100.00	预计无法收回
其他零星客户	64,059.94	64,059.94	100.00	预计无法收回
合计	<u>22,346,902.49</u>	<u>11,346,902.49</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国内款项风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国内款项风险组合	120,120,269.25	118,449,643.75	98.61
合计	<u>120,120,269.25</u>	<u>118,449,643.75</u>	

组合计提项目: 关联方组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	604,567,800.38	24,684,709.65	4.08
合计	<u>604,567,800.38</u>	<u>24,684,709.65</u>	

3. 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	165,826,555.76	13,489,763.72	11,000,000.00	13,835,063.59		154,481,255.89
合计	<u>165,826,555.76</u>	<u>13,489,763.72</u>	<u>11,000,000.00</u>	<u>13,835,063.59</u>		<u>154,481,255.89</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

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
重庆河东***有限公司	11,000,000.00	公司应收账款用房 产抵债	以房抵债	根据房产公允价值 确认

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,835,063.59

其中无重要的应收账款核销情况。

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 (%)	坏账准备 期末余额
单位 1	251,918,589.55		251,918,589.55	33.72	
单位 2	123,564,941.13		123,564,941.13	16.54	
单位 3	118,076,578.42		118,076,578.42	15.81	
单位 4	94,152,756.21		94,152,756.21	12.60	94,152,756.21
单位 5	77,496,449.05		77,496,449.05	10.37	
合计	<u>665,209,314.36</u>		<u>665,209,314.36</u>	<u>89.04</u>	<u>94,152,756.21</u>

6.无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	221,568,709.68	231,535,171.79
合计	<u>221,568,709.68</u>	<u>231,535,171.79</u>

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	41,806,869.35
1-2年(含2年)	113,481.17
2-3年(含3年)	738,279.70
3年以上	182,925,814.77
小计	<u>225,584,444.99</u>
减: 坏账准备	4,015,735.31
合计	<u>221,568,709.68</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
资金拆借本金及业务往来款	218,737,002.67	225,043,298.68
拆迁补偿款		6,580,341.42
备用金/个人借款	2,835,673.95	3,492,866.39
代垫费用	1,774,445.44	1,886,762.69
其他	2,237,322.93	1,500,790.02
合计	<u>225,584,444.99</u>	<u>238,504,059.20</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	158,771.68		6,810,115.73	<u>6,968,887.41</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-2,536,878.93			<u>-2,536,878.93</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销	416,273.17			<u>416,273.17</u>
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>-2,794,380.42</u>		<u>6,810,115.73</u>	<u>4,015,735.31</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
其他应收款坏账准备	6,968,887.41	-2,536,878.93	416,273.17		4,015,735.31
合计	<u>6,968,887.41</u>	<u>-2,536,878.93</u>	<u>416,273.17</u>		<u>4,015,735.31</u>

(5) 公司本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
徐**	190,340.82

其他零星客商	225,932.35
合计	<u>416,273.17</u>

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	坏账准备期末余额
单位 A	资金拆借本金及业务往来款	179,466,071.47	2-3 年、3 年以上	
单位 B	业务往来款	15,327,109.32	1 年以内	
单位 C	业务往来款	13,329,080.56	1 年以内	
单位 D	业务往来款	10,420,000.00	1 年以内	
单位 E	备用金/个人借款	796,936.31	1 年以内	796,936.31
合计		<u>219,339,197.66</u>		<u>796,936.31</u>

(7) 公司本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,338,548,840.69	47,997,136.00	1,290,551,704.69	1,336,564,058.56	48,012,353.87	1,288,551,704.69
对联营企业投资	30,020,170.88		30,020,170.88	33,552,230.63		33,552,230.63
合计	<u>1,368,569,011.57</u>	<u>47,997,136.00</u>	<u>1,320,571,875.57</u>	<u>1,370,116,289.19</u>	<u>48,012,353.87</u>	<u>1,322,103,935.32</u>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏江动盐城齿轮有限公司	34,506,400.00			34,506,400.00		
江苏江淮动力有限公司	181,746,871.80			181,746,871.80		
江苏江动集团进出口有限公司	12,113,846.95			12,113,846.95		
盐城市江淮东升压力铸造	1,800,000.00			1,800,000.00		1,800,000.00

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
有限公司						
江淮动力美国有限公司	103,560,636.60			103,560,636.60		8,118,936.00
江动(越南)机械有限公司	15,776,685.34			15,776,685.34		
西藏中凯矿业股份有限公司	549,228,700.00			549,228,700.00		
江苏东禾机械有限公司	38,078,200.00			38,078,200.00		38,078,200.00
江动智造科技有限责任公司	220,652,300.00			220,652,300.00		
上海农易信息技术有限公司	114,065,200.00			114,065,200.00		
上海怡灿科技有限公司	58,020,000.00	2,000,000.00		60,020,000.00		
盐城东葵科技有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	<u>1,336,548,840.69</u>	<u>2,000,000.00</u>		<u>1,338,548,840.69</u>		<u>47,997,136.00</u>

2.对联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
重庆国创轻合金研究院有限公司	19,551,919.90		
赣锋中凯矿业科技有限公司	14,000,310.73		
合计	<u>33,552,230.63</u>		

接上表:

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-3,531,424.52			
-635.23			
<u>-3,532,059.75</u>			

接上表:

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		16,020,495.38	
		13,999,675.50	
		<u>30,020,170.88</u>	

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,916,311.64	145,939,913.53	132,266,915.34	130,179,504.97
其他业务	44,540,862.21	11,114,407.43	58,586,960.58	20,877,830.76
合计	<u>191,457,173.85</u>	<u>157,054,320.96</u>	<u>190,853,875.92</u>	<u>151,057,335.73</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按行业分类				
机械制造	191,457,173.85	157,054,320.96	179,911,567.39	143,480,260.35
供应链贸易			10,942,308.53	7,577,075.38
按产品分类				
内燃机及终端产品	191,457,173.85	157,054,320.96	179,911,567.39	143,480,260.35
贸易产品			10,942,308.53	7,577,075.38
按地区分类				
国内	191,457,173.85	157,054,320.96	190,853,875.92	151,057,335.73
合计	<u>191,457,173.85</u>	<u>157,054,320.96</u>	<u>190,853,875.92</u>	<u>151,057,335.73</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	240,000.00	457,675.00
权益法核算的长期股权投资收益	-3,532,059.75	-452,761.44
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,700,119.17	6,294,073.43
处置长期股权投资产生的投资收益		-33,370,000.00
持有债权投资期间取得的投资收益	4,819,665.46	5,332,638.90
可供出售金融资产等取得的投资收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入	2,338,500.00	3,118,000.00
合计	<u>5,566,224.88</u>	<u>-18,620,374.11</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	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	994,231.86	
计入当期损益的政府补助，但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	7,053,312.83	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	4,116,034.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	15,975,395.88	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-22,919.56	
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,299,048.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	1,507,376.39	
少数股东权益影响额（税后）	1,094,415.53	
合计	<u>28,813,311.76</u>	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.15	-0.0465	-0.0464
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.51	-0.0666	-0.0664

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

董事长： 向志鹏

二〇二四年四月二十五日