

# 吉峰三农科技服务股份有限公司

2023 年年度报告

二〇二四年四月

# 2023 年年度报告

## 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人汪辉君、主管会计工作负责人周兴华及会计机构负责人(会计主管人员)周兴华声明：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。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细披露了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者对相关风险及内容予以特别关注，并请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	33
第五节 环境和社会责任.....	58
第六节 重要事项.....	61
第七节 股份变动及股东情况.....	75
第八节 优先股相关情况.....	84
第九节 债券相关情况.....	85
第十节 财务报告.....	86

## 备查文件目录

一、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。

二、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。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、其他相关资料。

五、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、吉峰科技	指	吉峰三农科技服务股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	公司现控股股东、实际控制人为四川特驱教育管理有限公司及汪辉武，原控股股东、实际控制人为王新明、王红艳
特驱教育、四川特驱	指	四川特驱教育管理有限公司
山南神宇	指	西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）
吉林康达、康达农机公司	指	公司控股子公司吉林省康达农业机械有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
会计师事务所、审计机构	指	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
近三年	指	2021 年、2022 年、2023 年

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	吉峰科技	股票代码	300022
公司的中文名称	吉峰三农科技服务股份有限公司		
公司的中文简称	吉峰科技		
公司的外文名称（如有）	Gifore Agriculture Science & Technology Service Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Gifore		
公司的法定代表人	汪辉君		
注册地址	成都市郫都区成都现代工业港北部园区港通北二路 219 号		
注册地址的邮政编码	611743		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	成都市郫都区成都现代工业港北部园区港通北二路 219 号		
办公地址的邮政编码	611743		
公司网址	http://www.gifore.com		
电子信箱	office@gifore.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨元兴	刘桂岑
联系地址	成都市郫都区成都现代工业港北部园区港通北二路 219 号	成都市郫都区成都现代工业港北部园区港通北二路 219 号
电话	028-87868752	028-87868752
传真	028-87868752	028-87868752
电子信箱	yangyx@gifore.com	liugc@gifore.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	深圳证券交易所网站（www.szse.cn）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、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	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	何勇、刘拉

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

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华西证券股份有限公司	四川省成都市高新区天府二街 198 号	陈亮、陈国星	公司向特定对象发行股票在深交所上市当年及之后两个完整会计年度

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

## 五、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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	2,649,650,783.71	2,707,716,446.66	-2.14%	2,386,063,733.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,804,213.39	11,094,692.97	51.46%	15,331,571.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	12,953,732.18	8,116,425.54	59.60%	3,684,222.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,856,334.74	121,233,058.01	-46.50%	82,794,407.72
基本每股收益（元/股）	0.0375	0.0292	28.42%	0.0403
稀释每股收益（元/股）	0.0375	0.0292	28.42%	0.0403
加权平均净资产收益率	4.92%	12.86%	-7.94%	20.98%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	1,839,607,584.39	1,625,807,207.99	13.15%	1,591,474,878.98
归属于上市公司股东的净资产（元）	537,632,936.15	91,626,473.71	486.77%	80,749,050.49

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

## 六、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	486,565,560.52	777,846,803.11	801,114,554.56	584,123,865.52
归属于上市公司股东的净利润	1,358,874.79	6,343,153.60	-2,106,426.17	11,208,611.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益	845,988.96	6,018,943.03	-3,391,966.55	9,480,766.74

的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	56,410,635.78	-35,554,781.12	-14,804,865.17	58,805,345.25

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

## 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、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）	388,937.21	110,537.94	9,975,842.07	
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）	3,852,164.62	3,307,712.82	1,846,339.42	
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	1,725.72		248,819.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			549,211.62	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			322,119.77	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,770,449.82	848,592.48	-1,800,118.38	
减：所得税影响额	357,855.73	471,361.24	269,317.01	
少数股东权益影响额（税后）	1,804,940.43	817,214.57	-774,451.87	
合计	3,850,481.21	2,978,267.43	11,647,348.38	--

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

公司执行《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》（2023 年修订）对上年度会计期间非经常性损益的影响：

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
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）	3,307,712.82	625,354.55	2,682,358.27	与资产相关的补助，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

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

项目	涉及金额（元）	原因
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）	776,332.70	与资产相关的补助，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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

近年来复杂的国际大环境决定了国家粮食安全战略的重要性，农机装备作为粮食生产的基础保障，得到国家大力鼓励与支持，国家也出台大力推进乡村振兴、加快农业现代化发展的各项支持政策，农业机械化生产是乡村振兴、农业现代化的重要抓手，也是农村经济中最为重要的部分，农机产业成为了国民经济的“压舱石”。

#### 1、政策持续利好农机行业发展

自 2004 年国家实行农机购置补贴政策以来，农机行业得到快速发展。2021 年开始，农业农村部会同工业和信息化部，联合启动农机装备补短板行动。2023 年 10 月，两部门联合召开全国农机装备补短板工作会议，强化行政推动，坚持“一大一小”加智能化方向，推进农机装备补短板。2024 年 3 月，国家出台《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》，持续实施农机报废更新补贴政策，扎实推进老旧农机报废更新，加快农业机械结构调整。随着政策支持农业机械发展，传统农机保有量稳步增长，农机市场规模不断扩大。未来，在我国农业机械化向全程全面高质高效转型升级和全面推进农业农村现代化的趋势下，国家对农业机械行业发展的支持政策将保持稳定。

#### 2、农业机械从传统向高端智能化、自动化升级

近年来，随着高标准农田建设、土地流转后规模化农业的快速推进，农业机械呈现种类不断增加、数量持续增长、类型不断丰富的发展态势。农业社会化服务持续推动各类专业服务公司、农民合作社、农村集体经济组织、服务专业户等农机市场新型主体快速发展，不仅改变了农机市场的需求方向，也成为驱动农机市场发展的新动能，改变着传统农业及供应链。

目前，我国农业机械已经涵盖了种植、畜牧、渔业等多个领域，农业机械总动力持续增长，农业机械已经成为农业生产中不可或缺的一部分。农业机械的类型从传统的农业机械设备到高端智能化、自动化的农业机械设备，从农田耕作到农产品收割和加工，农业机械正在不断创新和发展。

#### 3、国三升级国四，行业提档升级加速

2022 年 12 月实施农机“国三升级国四”标准，成为影响 2023 年农机市场最为重要的关键因素之一。报告期内，受国四排放标准升级导致的需求前移、购机价格上涨等多重因

素影响，国内农机市场需求进入低谷期，也引发了农机行业的提档升级调整。农机行业或将加速洗牌，上游农机生产制造端也一定会趋向于头部集中，小的厂家可能会消失，或者变得更加专业化。

农机流通企业代理上游产品并推广应用，是连接农机生产和农民用户的桥梁和纽带，作为农机产业链条中的重要一环，农机流通行业也不可避免的受到“国三升国四”的冲击。但与其他渠道少、规模小的经销商相比，公司作为唯一面向全国、拥有 20 个省（市）的各区域连锁直营店的农机流通企业，受此政策影响的幅度要小一些。

历史数据显示，“国一升国二”、“国二升国三”标准实施之初，第二年农机市场也出现了低迷，但自第三年开始，全国农机总动力持续稳步增长，整体趋势向好。因此，2023 年农机市场的低迷，仅仅是此次“国三升国四”政策影响下的“短期波动”。

#### 4、农机行业蕴含市场潜力

在新型城镇化和人口老龄化趋势下，土地流转和托管、新型主体快速发展、保护性耕作、补贴政策促进、以及补短板政策等正深层次改变当代农业的经营规模和产业结构。随着农村劳动力老龄化加深和土地流转政策的持续完善，同时，伴随着我国农业生产结构的调整、农户经营规模的不断扩大以及农户生产作业方式的改变，农业规模化生产占比将进一步提升，农业规模化生产离不开农业机械化，因此，农业机械有着广阔的发展前景、蕴含着巨大的市场潜力。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### （一）公司主要业务及经营模式

报告期内，公司主要有两大业务板块，包括：农机连锁销售服务板块、高端特色农机研发制造板块。

#### 1、农机连锁销售服务板块

公司以“服务创造新价值”为经营理念，始终贯穿“买放心农机到吉峰连锁”的指导思想。

农机连锁销售服务板块的主营业务主要有两种模式：直营连锁销售模式和代理销售模式。

直营连锁销售模式：公司通过控股布局在全国 20 个省（市）的各区域连锁直营门店，以地级市为区域中心，依据单店投资规模大小、经营种类范围、培训服务功能等经营要素的定位不同，开设直营卖场店和直营专业店两种直营连锁销售店。直营连锁销售店均由公

司总部全资或控股开设，在总部直接领导下统一经营。各区域连锁直营连锁销售店通过代理国内外各种耕、种、收、储、管、后加工等各品类、多品牌的农业机械直接销售给终端用户，并为用户提供维修、安装、调试、操作与技术培训以及售后保障等综合服务，以及为终端用户提供全程机械化整体解决方案并配置各类农机。



代理销售模式：为了充分发挥中心门店的管理能力，使供应链深入到县城和乡镇，公司在具有一定农机需求的县城或乡镇，选择当地有一定影响力的经销商作为合作对象。经销商与公司不具有控制或投资关系，属于业务合作关系。各区域连锁直营店销售给经销商，再由经销商销售给终端用户，由区域连锁直营店指导培训经销商，由经销商为终端用户提供维修、安装、调试、操作与技术培训以及售后保障等综合服务。



## 2、高端特色农机研发制造板块

高端特色农机研发制造板块主要是指公司控股子公司吉林康达，主要研发生产制造免耕指夹式精量施肥播种机、免耕气吸、气吹式精量施肥播种机、多功能精密播种机、深松整地机、圆盘耙地机等产品。

免耕播种是保护性耕作的关键环节，康达牌免耕播种机是传统播种机的更新换代产品，是在指夹式播种器的基础上开发的免耕设备，能够在有全部秸秆覆盖或根茬覆盖情况下进行免耕播种及常规播种作业。作业时能一次进地完成侧深施肥、清理种床秸秆、整理压实种床、单粒播种、挤压覆土、重镇压、施口肥等工序。具有作业时不拥堵、种床秸秆清理彻底，施肥量和施肥位置、播种量和播种位置精确，覆土镇压效果优良，动土少、保墒效果好等明显优势。深松整地联合作业机，可以在秸秆覆盖条件下进行深松整地作业，一次进地完成深松、平地、碎土、镇压等工序，完全满足了保护性耕作打破犁底层和疏松耕作层的需要。

吉林康达生产制造的部分免耕播种机和深松整地机产品如下所示：

主要产品	产品图片	产品特点	作物生长对比
免耕播种机		<p>产品具有技术指标先进、性能优越、机具稳定性高、作业适应能力强、使用质量可靠等特点。对农田实行免耕少耕和秸秆留茬覆盖还田的基础上直接进行播种，减少了清理秸秆和整地环节，降低生产成本和减轻劳动强度；秸秆覆盖地表，防止土壤风蚀、水蚀，蓄水保墒，抗旱效果显著，减少沙尘污染以保护耕地；秸秆腐烂后，土壤有机质的氮磷钾含量增加，可改善土壤性状、提高肥料利用率，恢复和增强土壤肥力；作业时动土少，减少水分蒸发，提高土壤水分利用率。具有减少环境污染、节能减排，促进稳产高产的综合价值。</p>	 <p>免耕播种与常规播种生长对比</p>

<p>深松整地机</p>		<p>相比传统的耕作模式，使用深松整地机可以取得良好的耕作效果：①打破犁底层，输送耕作层，提高耕层土壤的通透性，便于水、汽、热交换，提高低温，促进土壤熟化；②增加土壤蓄水能力，提高土壤含水量，减轻干旱发生几率，减少或杜绝水蚀；③干旱时，便于根系下扎，水涝时便于水分下渗。</p>	 <p>秋季深松 未深松</p>
--------------	-----------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------

随着保护性耕作推广力度的不断加大，免耕播种机、深松整地机日渐被市场所接受，公司产品广泛应用于东北、西北、华北等地保护性耕作区域，满足不同保护性耕作模式下对免耕播种和深松整地的作业需求。

吉林康达销售模式主要为经销商销售，在销售过程中以吉林康达自主推广为主，通过经销商实现销售。吉林康达组织销售及推广人员，与各省、市、县级农机推广站进行对接，向农机推广站推广及宣传产品质量、用途、可靠性、适用性；同时，与各农机推广部门沟通并建立起良好的合作关系，帮助吉林康达开展产品推广活动。在推广基础上，吉林康达根据各地实际情况，选择有实力、有能力的经销商，由经销商实现农机产品销售，并开展开拓市场、报销补贴、售后服务等工作。

此外，吉林康达建立了完善的售后服务体系，在春播时间段调配生产、销售、售后相关人员去一线服务，春检主要为提供操作指导、产品使用调试，侧重于保证新机器合理、正常使用为主；春播结束后，吉林康达组织对出售机器进行检修，保证使用者第二年可以正常使用，主要包括针对终端用户进行用后调试、防锈处理、更换易损件（三包期内）、征求意见及建议等，原则上实现对最新一季销售整机 100%覆盖。售后服务过程中，吉林康达收集整理购机者使用意见或建议，持续完善播种机器设计，提高部件装配和整机装配的工艺质量，形成产销之间相互促进提高。

## （二）报告期内主要的业绩驱动因素

1、一直以来，国家持续高度重视农业农村现代化工作，每年都有推出农业机械行业支持政策，其中农机购置补贴政策是党中央、国务院出台的一项长期重要的强农惠农富农政策，是《农业机械化促进法》明确规定的重要扶持措施，是推动公司所处行业持续稳定发展的保障。

2、公司积极顺应国家三农工作“十四五”期间全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化的需求，公司积极应对产业升级带来的市场阶段性调整 and 传统农机领域市场下滑的影响，适时调整主营业务品类品牌组合。同时，公司不断优化企业管理，进行全系统的挖潜降耗，着力提升主营业务收益和内部管控环节的增收节支，提升公司经营业绩。

3、报告期内，公司完成了向特驱教育全资子公司五月花拓展非公开发行股份事项，共发行股票 1.14 亿股，募集资金总额 4.161 亿元。此次募集资金用于归还有息负债，有效降低财务费用，增强抗风险能力，降低短期偿债压力，提升了公司盈利能力。

4、报告期内，为完善员工和股东的利益共享机制，调动员工的积极性和创造性，公司实施了股权激励计划，此次股权激励计划导致公司本年摊销股份支付费用 1,423.62 万元。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）清晰的战略规划

面对国家“专精特新”产业政策、农机产业格局大调整等一系列发展机遇期，基于公司作为国内唯一一家农机连锁流通类上市公司的稀缺性、唯一性，公司提出引领未来发展的“一体两翼”新战略架构，未来将公司打造为：链接上游专精特新农机制造与下游农机销售渠道的农机产业链平台公司。

其中，“一体”系高端特色农机制造板块，定位于主体业务，公司将继续向上游“走半步”，通过参股或控股方式整合收购农机产业链上游“专精特新”拔尖企业；同时下沉服务，密植县乡网络，继续做优做强公司现有“左翼”农机销售服务业务，联盟外部资源孵化“右翼”农机与三农产业链创新服务板块，对公司并购的高端特色制造企业生产的新产品形成先导性推广和快速营销的协同作用。

#### （二）连锁经营模式优势

虽然连锁经营模式在诸多行业得到广泛应用，但在农业机械流通行业依然较少。公司作为国内农业机械流通行业最大的连锁经营企业，一方面凭借在全国范围内建立的庞大销售网络，在客户、农业机械制造商、农机主管部门中形成了较大的影响力，彰显了公司行业领先的品牌优势；另一方面，体现了连锁销售的管理优势，以及专业化分工的专业优势。

##### 1、销售网络优势

公司目前是国内零售网络覆盖最广、销售规模最大、售后服务能力最强的农机连锁企业。公司以“推动行业进步，发展现代农业”为使命，秉承“和谐共生、互助共赢”的经营理念，通过重组与联合，实现行业内优秀人才资本、销售网络资源的整合，全国范围内建立完善农业机械终端零售网络。截至报告期末，公司共有直营店 100 余家，覆盖全国 20 个省（市、自治区）。

##### 2、多年的企业品牌优势

公司在农机流通行业经营多年，在规模化、连锁化、服务多元化战略的稳步推进发展中，得到了国家各级农业机械主管部门、农业机械制造商和用户的高度认可，“吉峰”作为专业农机销售品牌已深入农机行业。公司通过组织多种形式的农机展销会、推广演示会、发机仪式，长期不懈地推广、宣传与良好的售后服务，使吉峰科技“买放心农机、选吉峰连锁”为核心内涵的企业知名度、美誉度和忠诚度深入人心。随着公司业务规模、经营区域、整体实力的逐步扩大，“吉峰”销售品牌优势将进一步提升。

### 3、品牌经销授权优势

公司作为国内最早采用连锁经营模式的农机流通企业，已与国内外领先农机制造商建立了长期合作关系，取得国内外各大品牌农机的区域经销授权，可以保障各大品牌农机销售的稳定。截至报告期末，公司已取得近两百个农机品牌制造商的经销授权，经销农机涵盖土地平整、播种施肥、田间管理、收获、收获后处理、农产品初加工、农用搬运机械、排灌机械、畜牧水产养殖机械、动力机械、农村可再生能源利用设备、农田基本建设设备、设施农业设备及其他。

公司拥有全球著名农机制造商久保田公司授予的全国十余个省市的经销资格，在西南、东北部分省市为其独家经销商；同时还拥有全球著名农机制造商美国凯斯纽荷兰公司、日本洋马株式会社、美国约翰·迪尔公司、德国道依茨公司、日本井关农机株式会社、德国格里莫公司、意大利马斯奇奥公司、德国雷肯农机公司、美国爱科集团等，以及洛阳长兴、雷沃重工、常州东风、江苏沃得农业机械股份有限公司、江苏悦达智能农业装备有限公司、山东双力现代农业装备有限公司、四川川龙农业装备集团有限公司、中联农业机械股份有限公司、江苏常发农业装备股份有限公司、山东巨明机械有限公司、深圳市大疆创新科技有限公司等国内知名企业的经销资格。

#### （三）特色农机技术优势

吉林康达是国内较早从事免耕播种机械研究生产的企业之一，坚持自主研发为主，始终瞄准世界先进产品发展趋势，生产一代、预研一代、储备一代，以保持产品技术的领先性。吉林康达在 2014 年被评定为四平市企业技术中心，2015 年被评定为吉林省企业技术中心，2018 年和 2021 年被认定为国家高新技术企业，2020 年被认定为四平市科技创新中心，2023 年被认定为省级企业技术中心。吉林康达因实施免耕播种技术与推广项目获得吉林省科学技术奖三等奖，在免耕机械领域拥有二十项左右的专利，在国内同行业中处于领先水平。吉林康达免耕指夹式播种机械作业播种准确率达到 95%以上，被授予吉林省

名牌产品称号，曾荣获 2015 中国农机行业年度产品创新奖、2017 中国农机行业年度产品金奖，2017 年 11 月因“北方玉米机械化保护性耕作关键技术及配套装备研制与推广”成果获得国家农业部和农学会获得“神农中华农业科技奖（二等奖）”，2018 年 2 月“北方玉米机械化保护性耕作关键技术及配套装备研制与推广”项目获得“国家教育部科学技术进步奖（推广类）（一等奖）”。2023 年 12 月荣获第九届“精耕杯”农机行业最受用户青睐的种植施肥机械产品奖。在前述免耕指夹式播种机热销时，吉林林康达自主研发了气吹式免耕播种机、小麦条播机、条耕机，现处于试制、试销阶段，未来将继续引领免耕播种机械行业的发展。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年度，面对市场和行业形势变化，公司积极应对，凭借综合竞争优势，在管理层的带领下，有序开展各项工作，公司经营持续保持良好态势。

公司 2023 年实现营业收入 26.50 亿元，较上年同期下降 2.14%；营业总成本为 25.57 亿元，较上年同期下降 1.58%；公司 2023 年实现营业利润为 8,439.38 万元，较上年同期增长 4.26%；公司销售费用 1.96 亿元，较上年同期增长 12.68%；管理费用 0.96 亿元，较上年同期增长 25.74%；财务费用 0.25 亿元，较上年同期下降 42.19%。净利润 0.67 亿元，较上年同期增长 12.40%；归属于上市公司股东的净利润为 1,680.42 万元，较上年同期增长 51.46%。应收账款 3.48 亿元，较上年同期下降 10.59%；预付款项 1.19 亿元，较上年同期下降 18.03%；存货 6.45 亿元，较上年同期增长 52.32%；归属于上市公司股东权益 5.38 亿元，较上年同期增长 486.77%。

（1）报告期内主要经营情况回顾如下：

#### 1) 完成向控股股东的非公开发行，增强公司资本实力

报告期内，公司完成了向特驱教育全资子公司五月花拓展非公开发行股份事项，共发行股票 1.14 亿股，募集资金总额 4.161 亿元。本次向特定对象发行股票完成后，公司的净资产得到大幅度增加，由 2022 年底 0.92 亿元增加至报告期末的 5.38 亿元，资产负债率有所下降，由 2022 年底 75.86% 下降至报告期末的 51.53%，此次募集资金用于归还本息负债，有效降低财务费用，增强抗风险能力，降低短期偿债压力，提升公司盈利能力；



公司的资产结构更加合理，资本实力得到提升，给公司在银行的授信评级和信贷额度带来积极的影响，提高了公司在产业链整合上的话语权。

#### 2) 实施股权激励计划，增强组织凝聚力与战斗力

报告期内，为完善员工和股东的利益共享机制，调动员工的积极性和创造性，公司实施了股权激励计划，本次股权激励对象范围涵盖了对公司整体业绩和中长期发展具有重要作用和影响的公司及下属子公司的核心关键人员，有效实现了公司、股东和员工利益的一致性。公司以人为本，通过奖励机制、股权激励、子公司农机事业合伙人计划等措施，健全公司长效激励与约束机制，深度绑定人才团队，完善公司治理结构，有利于推动公司实现长期可持续发展。

#### 3) 以“一体两翼”战略为指引，坚定不移地推进上下游并购整合

公司推动多个区域实施农机经销商整合式发展，积极拓展农机流通网络布局。报告期内，公司在西南、华东、东北等多个地区推动实施整合当地经销商，打破竞争壁垒结盟发展。通过并购当地经销商实现扩大公司的网络布局，原有的竞争者转变为公司发展的盟友，共同促进公司发展，提升公司市场竞争力。

公司投资中心在全国范围内考察上游涉及高端特色农机、核心零部件以及高端农具的智能制造项目，为下一步产业链整合储备项目资源。

#### 4) 大力发展高毛利业务，升级整体解决方案能力，提高核心竞争力

随着组织化客户占比日益增多，农机消费需求正在产生较大改变。一是对高端智能农机装备的需求逐步加大，二是系统性整体解决方案成为组织化客户的主要需求。报告期内，公司探索集成系统方案取得初步成果，通过多地建设运营现代粮油产业园区、农事服务中心等，打造了数个标杆项目，积累了农业项目规划设计、施工安装、投产运营等一揽子经验，为后期全国各门店推广应用奠定了坚实基础。

#### 5) 坚守底线红线，赋能门店发展

报告期内，公司坚决贯彻“以市场为中心、坚守底线红线、为门店赋好能”的管理思路，通过流程再造、制度革新和责任到人，确保守住资产安全底线，不触碰法律法规红线，在此基础上，通过运营资金支持、债权规范管理、后备人才补充、专业能力培训等多措并举，为门店经营提供服务。

#### 6) 高端特色制造板块吉林康达稳站市场，加强技术研发

2023 年度，公司高端特色制造板块子公司吉林康达实现营业收入 2.59 亿元，净利润 8,069.85 万元，在免耕播种机领域持续保持竞争优势。报告期内，荣获吉林省委、省政府授予“吉林省优秀民营企业”称号，被吉林省工业和信息化厅、发展和改革委员会、科学技术厅、财政厅、中华人民共和国长春海关、国家税务总局吉林省税务局联合认定为“省级企业技术中心”，并获得第九届“精耕杯”农机行业最受用户青睐的种植施肥机械产品奖。同时，吉林康达不断加强技术研发能力，在报告期内获得多个专利。

## (2) 直营店与代理经销店区域分布情况

### 1) 直营店区域分布结构情况

区域	直营店分布情况（家）			与上年相比增减
	2021 年	2022 年	2023 年	
南方市场	72	77	82	6.49%
北方市场	48	44	52	18.18%
合计	120	121	134	10.74%

截止 2023 年 12 月 31 日直营店合计 134 家，本年因新设增加 15 个直营店、收购增加 2 个直营店，因注销减少 4 个直营店，比上年共计增加了 13 家直营店。

### 2) 公司直营店与代理经销店结构占比

项目类型	2022 年度		2023 年度	
	数量	占比	数量	占比
直营店	121	6.42%	134	7.41%
代理经销店	1764	93.58%	1675	92.59%
合计	1885	100.00%	1809	100.00%

### 3) 直营单店盈利能力情况说明

单位：万元

店面所在区域类型	店面绩效指标	2022 年度	2023 年度
南方市场	单店平均销售收入	1,005.56	1,010.83
	单店平均净利润	-91.54	-47.95
	单店平均净利率	-9.10%	-4.74%
	盈利（含持平）门店占比	52.63%	60.49%
北方市场	单店平均销售收入	3,845.72	2,965.55
	单店平均净利润	78.13	47.92
	单店平均净利率	6.64%	1.62%
	盈利（含持平）门店占比	76.74%	75.47%
吉林康达	单店平均销售收入	28,975.43	25,913.19
	单店平均净利润	9,538.63	8,069.85
	单店平均净利率	32.92%	31.14%

	盈利（含持平）门店占比	100.00%	100.00%
全国市场（包括南方、北方市场、吉林康达）	单店平均销售收入	2,256.43	1,977.35
	单店平均净利润	49.51	49.83
	单店平均净利率	2.19%	2.52%
	盈利（含持平）门店占比	61.67%	66.42%

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

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	2,649,650,783.71	100%	2,707,716,446.66	100%	-2.14%
分行业					
农机流通	2,343,956,211.88	88.46%	2,361,561,105.32	87.22%	-0.75%
农机制造	259,131,900.93	9.78%	289,754,271.25	10.70%	-10.57%
载货汽车	46,562,670.90	1.76%	56,401,070.09	2.08%	-17.44%
分产品					
农机流通	2,343,956,211.88	88.46%	2,361,561,105.32	97.92%	-0.75%
农机制造	259,131,900.93	9.78%	289,754,271.25	10.70%	-10.57%
载货汽车	46,562,670.90	1.76%	56,401,070.09	2.08%	-17.44%
分地区					
西南地区	840,016,971.19	29.22%	682,234,144.52	23.75%	23.13%
东北地区	614,547,591.99	21.37%	610,797,685.65	21.27%	0.61%
西北地区	927,540,038.82	32.26%	1,042,863,551.00	36.31%	-11.06%
华东地区	197,380,773.85	6.86%	187,745,720.30	6.54%	5.13%
华南地区	36,633,251.90	1.27%	58,579,666.92	2.04%	-37.46%
康达	259,131,900.93	9.01%	289,754,271.25	10.09%	-10.57%
地区间抵消	-225,599,744.97		-164,258,592.98		
分销售模式					
生产销售	259,131,900.93	9.78%	289,754,271.25	10.70%	-10.57%
流通销售	2,390,518,882.78	90.22%	2,417,962,175.41	89.30%	-1.13%

### （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						
农业机械	2,603,088,112.81	2,191,376,114.12	15.82%	-1.82%	-2.29%	0.41%
分产品						

农业机械	2,603,088,11 2.81	2,191,376,11 4.12	15.82%	-1.82%	-2.29%	0.41%
分地区						
西南地区	840,016,971. 19	733,832,341. 17	12.64%	23.13%	21.42%	1.23%
东北地区	614,547,591. 99	550,660,630. 86	10.40%	0.61%	-0.72%	1.20%
西北地区	927,540,038. 82	807,937,114. 62	12.89%	-11.06%	-12.02%	0.95%
分销售模式						
生产销售	259,131,900. 93	142,481,244. 65	45.02%	-10.57%	-7.03%	-2.09%
流通销售	2,390,518,88 2.78	2,089,078,91 9.36	12.61%	-1.13%	-2.50%	1.22%

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

### (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
农业机械生产	销售量	台	6,240	7,062	-11.64%
	生产量	台	6,244	8,323	-24.98%
	库存量	台	2,102	2,104	-0.10%
流通销售	销售量	台	46,241	53,954	-14.30%
	生产量				
	库存量	台	9,830	8,313	18.25%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

### (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

行业分类

行业分类

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	
农业机械		2,191,376,11 4.12	98.20%	2,242,845,34 5.54	97.69%	-2.29%
载货汽车		40,184,049.8 9	1.80%	53,035,276.9 8	2.31%	-24.23%

说明

不适用。

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

1) 与上年相比, 本年因新设增加 22 家子公司:

海城市吉峰德远农机有限公司、福州吉峰农业科技有限公司、内江吉峰聚农农业科技有限公司、四川吉峰聚能新能源开发有限公司、南宁吉峰九维新能源有限公司、四川华网吉峰新能源开发有限公司、四川吉峰鼎润新能源开发有限公司、深圳市吉峰智能装备有限公司、靖边县吉同农机有限公司、四川吉峰西锦新能源开发有限公司、四川吉峰西锦碳投科技有限公司、凉山吉峰希望现代农业发展有限公司、永昌县浩安智能农机销售有限公司、武威市瑞沃智能农业装备有限公司、武威市凉州区瑞旺惠陇农业装备有限公司、张掖市康诚安农机销售有限公司、酒泉市灏博农机销售有限公司、酒泉市弘敏农机销售有限公司、玉门市博雅农业机械销售有限公司、张掖市安锐农业机械销售有限公司、南京吉峰现代农业科技有限公司、四川吉峰纵横农业服务有限公司。

2) 因注销减少 4 家子公司:

甘肃吉峰农机销售有限公司、攀枝花吉峰农机有限公司、长春亿保田农机有限公司、陕西聚力农业机械有限公司。

3) 收购 2 家子公司:

高台县鼎志农机有限公司、玉门市恒发农机有限公司。

**(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)	133,999,203.84
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	5.06%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	1.00%

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	客户一	38,779,000.00	1.47%
2	客户二	30,140,982.05	1.14%

3	客户三	26,624,428.21	1.00%
4	客户四	19,453,200.00	0.73%
5	客户五	19,001,593.58	0.72%
合计	--	133,999,203.84	5.06%

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）	1,550,498,291.78
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.53%
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	供应商一	713,159,595.82	29.22%
2	供应商二	306,135,164.42	12.54%
3	供应商三	249,700,071.15	10.23%
4	供应商四	205,390,153.01	8.42%
5	供应商五	76,113,307.38	3.12%
合计	--	1,550,498,291.78	63.53%

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	195,981,319.42	173,925,799.61	12.68%	
管理费用	95,549,008.24	75,986,991.07	25.74%	
财务费用	24,825,848.28	42,945,289.82	-42.19%	主要系公司向特定对象发行股票收到募集资金，并归还还有息负债所致
研发费用	5,141,517.69	5,605,123.75	-8.27%	

### 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
优质耕层结构高效低耗构建技术及装备	新装备研制	结项验收	机具研制定型、小批量推广应用	拓宽产品研发覆盖面，增强技术储备与市场竞争力
面向差异化农艺的中频振动深松装备开发及示范	新装备研制	样件制造	机具研制定型、小批量推广应用	拓宽产品研发覆盖面，增强技术储备与市场竞争力
东北苏打盐碱地整治配套装备研制	新装备研制	样件制造	机具研制定型、小批量推广应用	拓宽产品研发覆盖面，增强技术储备与市场竞争力

典型黑土区梨树模式新型农机具装备升级与研发	新装备研制	样机试验	机具优化研制、配合科研院校完成梨树模式升级及配套机具推广应用	东北地区黑土地保护配套机具结合农艺需求全面升级，稳定市场占有率
农机装备关键零部件专用金属材料研究与应用	新装备研制	样件试制	金属材料研制、关键零部件批量国产化钢材替代应用	突破进口材料及零部件卡脖子技术，实现自主供应
农田参全程机械化作业模式关键设备的研究	新装备研制	样件试制	机具研制定型、小批量推广应用	拓宽产品研发覆盖面，增强技术储备与市场竞争力
丘陵山区油料作物精量播种与通用收获机工程化攻坚项目	新装备研制	样机试验	机具研制定型、丘陵山区小批量推广应用	拓宽产品研发覆盖面，增强技术储备与市场竞争力，打开南方市场
智能免耕播种机研发制造推广运用	新装备研制	结构、零部件设计	机具研制定型、批量推广应用	东北地区黑土地保护配套机具结合农艺需求全面升级，稳定市场占有率
高性能免耕施肥条播机研发与制造	新装备研制	样机试验	机具研制定型、批量推广应用	东北地区黑土地保护配套机具结合农艺需求全面升级，稳定市场占有率
高性能免耕精量施肥播种机研发	新装备研制	样机试验	机具研制定型、批量推广应用	东北地区黑土地保护配套机具结合农艺需求全面升级，稳定市场占有率
丘陵山区轻简型大豆玉米精量播种机	开发适合丘陵山区、黏重土的大豆玉米精量播种机	小批量试销	机具研制定型、批量推广应用	丘陵山区耕作机具结合农艺需求全面升级
蔬菜可调垄宽起垄铺膜机	适用于中小马力拖拉机使用的起垄铺膜机	小批量试销	机具研制定型、批量推广应用	蔬菜种植结合农艺需求全面升级
轻简型电动蔬菜移栽机	开发适合丘陵山区及大棚设施里面的蔬菜移栽机	研发中	机具研制定型	蔬菜种植结合农艺需求全面升级

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	36	33	9.09%
研发人员数量占比	3.11%	3.06%	0.05%
研发人员学历			
本科	16	14	
硕士	0	0	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	3	0	
30~40 岁	5	13	
40 岁以上	18	20	

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	5,141,517.69	5,605,123.75	4,834,015.11
研发投入占营业收入比例	0.19%	0.21%	0.20%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入	0.00%	0.00%	0.00%

的比例			
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

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	2,750,588,231.69	2,673,218,372.23	2.89%
经营活动现金流出小计	2,685,731,896.95	2,551,985,314.22	5.24%
经营活动产生的现金流量净额	64,856,334.74	121,233,058.01	-46.50%
投资活动现金流入小计	4,866,371.75	23,717,665.92	-79.48%
投资活动现金流出小计	9,771,191.13	13,516,514.05	-27.71%
投资活动产生的现金流量净额	-4,904,819.38	10,201,151.87	-148.08%
筹资活动现金流入小计	848,598,797.65	437,071,942.50	94.16%
筹资活动现金流出小计	842,612,830.77	508,763,627.87	65.62%
筹资活动产生的现金流量净额	5,985,966.88	-71,691,685.37	108.35%
现金及现金等价物净增加额	65,937,482.24	59,742,524.51	10.37%

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较上年同期下降 46.5%，主要系采购存货支付的现金增加导致；

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 148.08%，主要系报告期内实施合伙人计划转让子公司股权较上年同期减少所致；

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 108.35%，主要系报告期内完成向五月花拓展发行股份募集资金所致。

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

## 五、非主营业务情况

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	-554,734.26	-0.64%	主要系注销子公司形成	否
资产减值	-12,928,943.73	-14.99%	主要系计提应收款项、存货、商誉减值	否
营业外收入	2,295,520.72	2.66%	主要系无法支付的负债等	否
营业外支出	419,513.24	0.49%	主要系违约补偿、罚款支出、非流动资产毁损报废损失等	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	401,643,489.91	21.83%	329,806,864.33	20.29%	1.54%	
应收账款	348,210,098.27	18.93%	389,469,206.80	23.96%	-5.03%	
存货	644,899,663.21	35.06%	423,387,224.95	26.04%	9.02%	
长期股权投资	870,410.79	0.05%	858,976.27	0.05%	0.00%	
固定资产	125,960,040.13	6.85%	131,920,927.54	8.11%	-1.26%	
使用权资产	13,961,337.17	0.76%	18,327,630.11	1.13%	-0.37%	
短期借款	249,989,292.36	13.59%	218,142,888.89	13.42%	0.17%	
合同负债	81,595,902.19	4.44%	70,226,456.79	4.32%	0.12%	
长期借款			360,447.42	0.02%	-0.02%	
租赁负债	8,545,776.05	0.46%	8,234,766.37	0.51%	-0.05%	

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								
4. 其他权益工具投	3,036,215.67							3,036,215.67

资								
上述合计	3,036,215 .67							3,036,215 .67
金融负债	0.00							0.00

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	期末账面原值	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	114,662,782.44	114,662,782.44	冻结、抵押	票据保证金
货币资金	101,968.16	101,968.16	冻结	被冻结或存在其他使用限制
固定资产	36,193,499.69	15,464,640.42	抵押	用于银行授信或借款抵押
无形资产	10,669,779.73	7,450,896.60	抵押	用于银行授信或借款抵押

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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

## (1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	募集资金净额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向特定对象发行股票	41,610	40,878.64	40,878.64	40,878.64	0	0	0.00%	0	不适用	0
合计	--	41,610	40,878.64	40,878.64	40,878.64	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明											
根据证监会出具的《关于同意吉峰三农科技服务股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证件许可〔2023〕801号）同意，公司向特定对象发行股票 114,000,000 股，发行价格为每股 3.65 元，共计募集资金总额人民币 416,100,000.00 元，扣除与本次发行有关费用人民币 7,313,600.00 元，公司实际募集资金净额为人民币 408,786,400.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入使用 408,786,400.00 元。											

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
偿还有息负债	否	40,878.64	40,878.64	40,878.64	40,878.64	100.00%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	40,878.64	40,878.64	40,878.64	40,878.64	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
不适用	否										
合计	--	40,878.64	40,878.64	40,878.64	40,878.64	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效	不适用										

益”选择“不适用”的原因)	
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 在“偿还有息负债”项目的实施过程中，公司严格遵守募集资金使用的有关规定，从项目实际需求出发，该项目出现少量募集资金结余的主要原因是募集资金在存储期间产生了一定的利息收入。公司“偿还有息负债”项目华夏银行股份有限公司成都分行募集资金专户资金余额为 1.43 万元，公司将结余的募集资金银行存款利息 1.43 万元转入公司一般银行账户永久补充流动资金，用于公司日常生产经营。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用	报告期内，公司募集资金的使用合理、规范，募集资金的信息披露及时、真实、准确、完整，募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

及披露中存在的问题或其他情况	
----------------	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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
吉林省康达农业机械有限公司	子公司	生产、销售农业机械	20,000,000.00	524,064,618.93	493,323,835.38	259,131,900.93	93,893,047.18	80,698,540.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
海城市吉峰德远农机有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
福州吉峰农业科技有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
内江吉峰聚农农业科技有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
四川吉峰聚能新能源开发有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
南宁吉峰九维新能源有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
四川华网吉峰新能源开发有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
四川吉峰鼎润新能源开发有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
深圳市吉峰智能装备有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
靖边县吉同农机有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
四川吉峰西锦新能源开发有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
四川吉峰西锦碳投科技有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
凉山吉峰希望现代农业发展有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
永昌县浩安智能农机销售有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
武威市瑞沃智能农业装备有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
武威市凉州区瑞旺惠陇农业装备有限	新设	不影响整体生产经营和业绩

公司		
张掖市康诚安农机销售有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
酒泉市灏博农机销售有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
酒泉市弘敏农机销售有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
玉门市博雅农业机械销售有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
张掖市安锐农业机械销售有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
南京吉峰现代农业科技有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
四川吉峰纵横农业服务有限公司	新设	不影响整体生产经营和业绩
高台县鼎志农机有限公司	收购	不影响整体生产经营和业绩
玉门市恒发农机有限公司	收购	不影响整体生产经营和业绩
甘肃吉峰农机销售有限公司	注销	不影响整体生产经营和业绩
攀枝花吉峰农机有限公司	注销	不影响整体生产经营和业绩
长春亿保田农机有限公司	注销	不影响整体生产经营和业绩
陕西聚力农业机械有限公司	注销	不影响整体生产经营和业绩

主要控股参股公司情况说明

## 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

### （一）公司发展战略

详见本节“三、核心竞争力分析”。

### （二）公司 2024 年经营管理计划

#### 1、正式启动二次定增

2024 年 2 月 27 日，公司召开第五届董事会第五十五次会议，审议通过了向公司实控人汪辉武发行股票事项，预计发行不超过 3,921 万股，发行价格 3.11 元/股，募集资金 1.22 亿元，扣除发行费用后的募集资金净额全部用于补充流动资金。

实施二次定增，彰显了实际控制人对公司未来发展的信心。完成后，可改善公司现金状况，将进一步缓解营运资金压力，为公司业务发展的进一步展提供资金保障。

#### 2、坚定不移走整合式发展道路

在“一体两翼”新战略架构的指导下，公司将始终坚持整合式发展，充分利用深耕农机行业几十年积累的经验，加快整合并购上游专精特新农机制造企业的步伐，同时始终坚持通过并购做大做强农机流通业务，丰富下游流通销售服务渠道网络。目前，公司高端特色农机制造板块只有一个主要生产玉米免耕播种机的控股子公司吉林康达，行业存在大量与公司有协同效应的“专精特新”、高端特色的农机零部件、农机具企业，公司农机流通板块在内蒙、山东、河南、河北等地均是空白市场，因此，公司在上述市场有着巨大的

发展空间。未来，公司将充分利用资本市场融资并购功能，择机启动并购工作，最终实现公司的持续稳定快速发展。

### （三）公司可能面临的主要风险

#### 1、行业补贴政策调整的风险

随着国家对农业发展的政策支持和财政投入不断增加，农民购置农机的积极性也逐渐提高，农机装备的市场需求持续上升。如果未来国家对农业机械行业的政策支持力度有所减弱，农机购置补贴政策被取消、补贴金额出现大幅退坡、农机产品的单机补贴限额下调或补贴形式发生改变，或未来中央及各地方对农机购置补贴政策的补贴范围进行调整，将可能导致农业装备行业整体波动或公司部分产品补贴申请受到影响，进而对公司经营业绩造成不利影响。

#### 2、行业结构调整对业务拓展带来的阻力

近年，在国家乡村振兴战略、重视强调农业生产和粮食安全的背景下，农机行业出现较大增长，我国农机市场将继续向结构性调整迈进，从中长期来看，发展呈现 5 大趋势。一是粮食作物向经济类作物机械化拓展；二是食作物耕种收环节向全程机械化推进；三是种植业机械化向畜牧养殖业、水产养殖业、设施农业、农产品初加工业机械化延伸；四是平原地区机械化向丘陵山区机械化进军；五是中低端农机低质量作业向大型、高端、智能农机的高质量作业转变。这也预示着农机市场正迎来一个崭新的时代的到来——大型高端智能化时代，也将积极推动农机行业的局部发展向全面发展转变，有助于推动农机行业持续稳定发展。如果公司的业务结构调整跟不上行业的结构性调整步伐，可能对公司的经营发展带来阻力。

公司从创办至今，利用自身网络布局，将产品销售给用户，并提供各种增值综合服务。公司将按照制定的经营计划，抓住国家乡村振兴战略初步实施带来的全程全面机械化重点项目大幅增加的机遇，加大新业务拓展力度，抢占乡村建设项目及专精特新、高新特色农机业务市场。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 02 月 08 日	公司	实地调研	机构	中信证券	关于公司运营、管理、战	巨潮资讯网 《300022 吉峰

					略等方面的内容	科技调研活动信息 20230208》 2023-001
2023 年 03 月 02 日	公司	实地调研	机构	华创证券、穿石投资	关于公司运营、管理、战略等方面的内容	巨潮资讯网 《300022 吉峰科技调研活动信息 20230302》 2023-002
2023 年 05 月 15 日	其他	网络平台线上交流	其他	参加公司 2022 年年度报告网上业绩说明会的全体投资者	关于公司运营、管理、战略等方面的内容	巨潮资讯网 《300022 吉峰科技业绩说明会 20230515》 2023-003
2023 年 09 月 21 日	其他	网络平台线上交流	机构	参加公司路演活动的全体投资者	关于公司运营、管理、战略等方面的内容	巨潮资讯网 《吉峰科技：2023 年 9 月 21 日投资者关系活动记录表》2023-004

### 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》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、行政法规的要求，以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等内部控制制度的规定，不断健全公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，不断规范公司运作，提高公司治理水平。截至本报告期末，公司治理的实际情况符合中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的法律法规和规范性文件的要求，不存在尚未解决的治理问题，公司未收到被监管部门采取行政监管措施的有关文件。

#### （一）关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定的要求，召集、召开股东大会，并为股东参加会议提供便利，使其充分行使股东权利。公司股东大会在审议每项议案过程中设有议事程序，能够平等对待所有股东，就股东的质询作出解释和说明，听取股东的建议与意见，保证了中小股东的话语权。

报告期内，公司召开的股东大会均由公司董事会召集召开，邀请见证律师进行现场见证并出具法律意见书。在股东大会上能够保证各位股东有充分的发言权，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。

报告期内，本公司召开的股东大会不存在违反《上市公司股东大会规则》的情形，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。

按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项，本公司均按照相应的权限审批后交由股东大会审议，不存在绕过股东大会的情况，也不存在先实施后审议的情况。

#### （二）关于公司与控股股东

公司控股股东和实际控制人严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》、《公司章程》等规定和要求，规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的

决策和经营活动，未损害公司及其他股东的利益。公司不存在控股股东占用公司资金的现象，亦无为控股股东提供担保的情形。公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

### （三）关于董事和董事会

公司第五届董事会设董事 6 名，独立董事 3 名，超过董事总数的 1/3。董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等要求开展工作，出席董事会、董事会专门委员会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

公司按照《上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的要求，下设有战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会三个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事规则的规定履行职权，不受公司任何其他部门和个人的干预。

报告期内，公司董事会共召开 20 次会议，公司董事会会议能够按照有关规定召集、召开，记录完整、准确，并妥善保管。独立董事认真履行职责，为进一步完善公司的法人治理结构，规范公司运作发挥了良好的作用。

### （四）关于监事和监事会

公司监事会由 3 名成员组成，其中包括 1 名职工监事。各位监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和高管人员履行职责的合法、合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司监事会共召开 9 次会议，公司监事会会议能够按照有关规定召集、召开，记录完整、准确，并妥善保管；公司监事会有效地发挥了监督作用，促进了公司健康发展。

### （五）关于绩效评价与激励约束机制

公司建立并逐步完善公正、有效的高级管理人员的绩效评价标准和激励约束机制，公司高级管理人员实行基本年薪与年终绩效考核相结合的薪酬制度。高级管理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规的规定。

### （六）关于公司与投资者

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。公司指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并指定巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 为公司信息披露的指定网站，确保公司所有股东能够公平地获取公司信息。同时公司设立投资者电话专线、专用传真、专用邮箱等多种渠道，采取积极回复投资者咨询、接受投资者来访与调研等多种形式。作为公众公司，在资本市场需要与投资者建立良性互动的关系，公司仍需要进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

#### （七）内部审计制度的建立和执行情况

为规范经营管理，控制风险，保证经营业务活动的正常开展，公司根据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》等有关法律、法规和规章制度，结合公司的实际情况、自身特点和管理需要，制定了贯穿于公司生产经营各层面、各环节的内部控制体系，并不断完善。通过对公司各项治理制度的规范和落实，公司的治理水平不断提高，有效地保证了公司各项经营目标的实现。

公司董事会下设审计委员会，主要负责公司内部审计与外部审计之间进行沟通，并监督公司内部审计制度的实施，审查公司内部控制制度的执行情况，审查公司的财务信息及披露正常等。审计委员会下设独立的内审部，内审部直接对审计委员会负责及报告工作。

#### （八）关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通与交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

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

公司拥有独立完整的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。

## 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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	24.18%	2023 年 01 月 17 日	2023 年 01 月 17 日	详见 2023 年 1 月 17 日披露于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-005）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.43%	2023 年 06 月 29 日	2023 年 06 月 29 日	详见 2023 年 6 月 29 日披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-058）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.26%	2023 年 12 月 28 日	2023 年 12 月 28 日	详见 2023 年 12 月 28 日披露于巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-122）

##### 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、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

#### 六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

#### 七、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
汪辉君	男	54	董事长	现任	2021 年 04 月 30 日	2024 年 04 月 29 日						

王红艳	女	56	副董事长	现任	2022年08月01日	2024年04月29日	32,838,000	0	78,600		32,759,400	减持
李勇	男	49	董事	现任	2021年04月30日	2024年04月29日	0	1,500,000	0		1,500,000	2023年实施限制性股票激励计划
李勇	男	49	总经理	现任	2021年04月30日	2024年04月29日						
刘水兵	男	51	独立董事	现任	2022年07月01日	2024年04月29日						
杜金岷	男	60	独立董事	现任	2021年04月30日	2024年04月29日						
廖臻	女	41	独立董事	现任	2021年06月09日	2024年04月29日						
李晓筠	女	53	监事	现任	2021年11月29日	2024年04月29日						
王杜鹃	女	38	监事	现任	2021年03月15日	2024年04月29日						
唐志伟	男	59	监事	现任	2021年04月30日	2024年04月29日						
杨元兴	男	52	副总经理	现任	2023年09月26日	2024年04月29日	0	500,000	0		500,000	2023年实施限制性股票激励计划
杨元兴	男	52	董事会秘书	现任	2021年04月30日	2024年04月29日						
周兴华	男	49	副总经理	现任	2023年09月26日	2024年04月29日	0	500,000	0		500,000	2023年实施限制性股票激励计划

周兴华	男	49	财务总监	现任	2021年11月29日	2024年04月29日						
唐勇	男	51	副总经理	现任	2021年08月06日	2024年04月29日	0	500,000	0		500,000	2023年实施限制性股票激励计划
杨志强	男	59	副总经理	现任	2023年09月26日	2024年04月29日						
合计	--	--	--	--	--	--	32,838,000	3,000,000	78,600		35,759,400	--

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
杨元兴	副总经理	聘任	2023年09月26日	
周兴华	副总经理	聘任	2023年09月26日	
杨志强	副总经理	聘任	2023年09月26日	

## 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

### （一）董事

1、汪辉君（先生），1969年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历，曾就职于四川希望教育产业集团有限公司副总裁，分管后勤工作。现任职四川希望教育产业集团高级副总裁、四川五阳建筑工程有限公司高级副总裁、本公司董事长兼法定代表人。

2、王红艳（女士），1968年2月出生，中国国籍，无境外国家或地区长期居留权，研究生学历。曾担任吉峰三农科技服务股份有限公司顾问。

3、李勇（先生），1974年10月生，中国国籍，无境外国家或地区长期居留权，本科学历。曾任职于四川希望教育产业集团有限公司，在该公司担任过集团公司副总裁、分别分管过地产事业部、集团采购部、工程建设部等，现任本公司总经理。

4、刘水兵（先生），1972年12月出生，中国国籍，无永久境外居留权。曾在贵州特驱新农业有限公司担任财务总监。现任四川省天府云数据科技有限责任公司财务总监、本公司独立董事。

5、杜金岷（先生），1963年7月出生，中国国籍，无永久境外居留权，博士研究生学历。曾任暨南大学经济学院党委书记兼副院长、暨南大学社会科学研究处处长、发展规划处处长，现为暨南大学经济学院金融学二级教授、博士生导师，担任暨南大学深圳校区管委会执行主任、“广州市人文社会科学重点研究基地”广州南沙自由贸易试验区研究基地主任、公司独立董事。

6、廖臻（女士），女，1982年9月出生，中国国籍，无永久境外居留权。毕业于西南财经大学，硕士学历。曾在四川电力职业技术学院任教，四川希望教育产业集团有限公司任职，四川省光华缘营销策划有限公司担任副总经理。现任本公司独立董事。

## （二）监事

1、李晓筠（女士），1970年11月出生，中国国籍，无境外国家或地区长期居留权，西南财经大学会计学专业，专科学历，中级会计师。曾任新希望集团公司南宁、桂林、玉林公司会计，四川广安万千饲料有限公司财务负责人，重庆金邦动物药业有限公司财务负责人，现就职于西南交通大学希望学院财务负责人、本公司监事会主席。

2、唐志伟（先生），中国国籍，无境外居留权，1964年12月出生，高中学历，曾就职于吉峰三农科技服务股份有限公司配件部，现就职于公司下属全资子公司四川吉峰聚农农业装备有限公司配件部、本公司监事。

3、王杜鹃（女士），中国国籍，无境外居留权，1986年3月出生，本科学历，曾就职于吉峰三农科技服务股份有限公司总经办，本公司监事。

## （三）高级管理人员

公司高级管理人员包括总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人。

1、李勇（先生），本公司董事、总经理，个人简介详见本节“现任董事会董事”部分的介绍。

2、唐勇（先生），1972年生，本科学历，金融中级经济师。曾就职于中国农业银行成都市武侯支行，分别担任过该行零售业务部主任、武城支行行长。曾任职于四川希望教育产业集团有限公司，分别担任过该集团在贵州福泉市、山西祁县的学院项目建设和房地产开发公司总经理工作，现任本公司副总经理。

3、杨元兴（先生），1972年3月出生，中国国籍，无境外国家或地区长期居留权，本科学历。曾任职四川电器股份有限公司、成都博瑞传播股份有限公司、成都博瑞印务有限

公司董事办秘书、办公室主任，本公司证券事务代表、投资管理部部长、董事会办公室主任，现任公司副总经理、董事会秘书。

4、周兴华（先生），1974年8月出生，中国国籍，中国共产党党员，无境外国家或地区长期居留权，西南财经大学会计学专业，本科学历，中级会计师。曾任深圳中华自行车集团股份有限公司会计、办事处主任，四川金网通电子科技有限公司（四川奔新投资有限公司）财务部经理、投资管理部经理，四川川起钢结构有限公司财务总监、四川中昊建筑工程有限公司财务总监，四川鲁工建设工程有限责任公司财务总监、四川五阳建筑工程有限公司财务部经理、本公司监事会主席，现任本公司副总经理、财务总监。

5、杨志强（先生），1964年5月出生，中国国籍，无境外国家或地区长期居留权，硕士，EMBA。曾任四川省乐山市农机监理所所长、公司董事、监事会主席；现任四川省农机服务协会会长、公司副总经理、西南运营中心董事长。

在股东单位任职情况

适用 不适用

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
汪辉君	成都武德企业管理集团有限公司	经理			
汪辉君	成都鹏阳企业管理咨询有限公司	董事			
汪辉君	四川特驱五月花教育管理有限公司	董事			
汪辉君	眉山辰翰信息技术咨询服务服务有限公司	执行董事、经理			
汪辉君	四川五兴金联企业管理有限公司	监事			
汪辉君	四川希望教育产业集团有限公司	董事			
汪辉君	四川信源恒达企业管理有限公司	监事			
汪辉君	四川诚希伟业企业管理有限公司	监事			
汪辉君	四川五阳建筑工程有限公司	监事			
汪辉君	成都五月花投资管理有限公司	执行董事兼总经理			
汪辉君	成都悦硕企业管理有限公司	监事			
汪辉君	成都市悦讯源企业管理有限责任公司	监事			



汪辉君	四川省五月花建设工程有限公司	董事长			
汪辉君	成都正导投资管理有限公司	董事长兼总经理			
汪辉君	成都伍翰企业管理咨询有限公司	执行董事、总经理			
王红艳	昊昇三农实业有限公司	董事			
王红艳	四川昊昇投资有限公司	董事			
李勇	四川吉峰农机连锁有限公司	董事、经理			
杜金岷	深圳市朗驰欣创科技股份有限公司	董事			
杜金岷	暨南大学	教授、博士生导师			
李晓筠	四川永和教育投资有限公司	监事			
李晓筠	祁县五月花房地产开发有限公司	监事			
杨志强	四川吉峰农机连锁有限公司	董事			
杨志强	四川吉峰农服国际贸易有限公司	执行董事			
杨志强	四川吉峰三立工程机械有限公司	董事长			
唐勇	贵州五月花教育投资有限公司	监事			
唐勇	贵州五月花房地产开发有限公司	监事			
杨元兴	成都农吉汇农业科技有限责任公司	董事			

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

1、决策程序：公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司根据担任的其他职务支付。独立董事津贴根据股东大会所通过的决议来进行支付。

2、确定依据：依据公司盈利水平及各董事、监事、高级管理人员的分工及履行情况确定。

3、实际支付情况：截止本报告期末，公司现任董事、监事、高级管理人员共 13 人，2023 年公司现任及已卸任董事、监事和高级管理人员在报告期内任职期间从公司获得的税前报酬总额 255.72 万元。

## 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
汪辉君	男	54	董事长	现任	3.68	
王红艳	女	56	副董事长	现任	3.68	
李勇	男	49	董事、总经理	现任	70.86	
刘水兵	男	51	独立董事	现任	5	
杜金岷	男	60	独立董事	现任	0	
廖臻	男	41	独立董事	现任	5	
李晓筠	女	53	监事	现任	2.38	
周兴华	男	49	副总经理、财务总监	现任	36.5	
唐勇	男	51	副总经理	现任	36.54	
杨元兴	男	52	副总经理、董事会秘书	现任	36.54	
杨志强	男	59	副总经理	现任	34.18	
唐志伟	男	59	监事	现任	9.09	
王杜鹃	女	38	监事	现任	12.27	
合计	--	--	--	--	255.72	--

其他情况说明

适用 不适用

## 八、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
第五届董事会第三十四次会议	2023年03月01日	2023年03月01日	巨潮资讯网《第五届董事会第三十四次会议决议公告》2023-012
第五届董事会第三十五次会议	2023年03月15日	2023年03月15日	巨潮资讯网《第五届董事会第三十五次会议决议公告》2023-015
第五届董事会第三十六次会议	2023年03月29日	2023年03月29日	巨潮资讯网《第五届董事会第三十六次会议决议公告》2023-018
第五届董事会第三十七次会议	2023年04月20日	2023年04月22日	巨潮资讯网《第五届董事会第三十七次会议决议公告》2023-020
第五届董事会第三十八次会议	2023年04月26日	2023年04月27日	巨潮资讯网《第五届董事会第三十八次会议决议公告》2023-035
第五届董事会第三十九次会议	2023年05月09日	2023年05月09日	巨潮资讯网《第五届董事会第三十九次会议决议公告》2023-039
第五届董事会第四十次会议	2023年05月12日	2023年05月12日	巨潮资讯网《第五届董事会第四十次会议决议公告》2023-041
第五届董事会第四十一次会议	2023年06月05日	2023年06月06日	巨潮资讯网《第五届董事会第四十一次会议决议公告》2023-047
第五届董事会第四十二次会	2023年06月30日	2023年06月30日	巨潮资讯网《第五届董事会

议			第四十二次会议决议公告》 2023-059
第五届董事会第四十三次会议	2023 年 07 月 17 日	2023 年 07 月 17 日	巨潮资讯网《第五届董事会第四十三次会议决议公告》 2023-070
第五届董事会第四十四次会议	2023 年 07 月 21 日	2023 年 07 月 21 日	巨潮资讯网《第五届董事会第四十四次会议决议公告》 2023-073
第五届董事会第四十五次会议	2023 年 08 月 17 日	2023 年 08 月 19 日	巨潮资讯网《第五届董事会第四十五次会议决议公告》 2023-080
第五届董事会第四十六次会议	2023 年 08 月 30 日	2023 年 08 月 31 日	巨潮资讯网《第五届董事会第四十六次会议决议公告》 2023-086
第五届董事会第四十七次会议	2023 年 09 月 20 日	2023 年 09 月 20 日	巨潮资讯网《第五届董事会第四十七次会议决议公告》 2023-089
第五届董事会第四十八次会议	2023 年 09 月 26 日	2023 年 09 月 26 日	巨潮资讯网《第五届董事会第四十八次会议决议公告》 2023-092
第五届董事会第四十九次会议	2023 年 10 月 19 日	2023 年 10 月 21 日	巨潮资讯网《第五届董事会第四十九次会议决议公告》 2023-097
第五届董事会第五十次会议	2023 年 11 月 13 日	2023 年 11 月 14 日	巨潮资讯网《第五届董事会第五十次会议决议公告》 2023-105
第五届董事会第五十一次会议	2023 年 11 月 27 日	2023 年 11 月 28 日	巨潮资讯网《第五届董事会第五十一次会议决议公告》 2023-112
第五届董事会第五十二次会议	2023 年 12 月 12 日	2023 年 12 月 13 日	巨潮资讯网《第五届董事会第五十二次会议决议公告》 2023-116
第五届董事会第五十三次会议	2023 年 12 月 26 日	2023 年 12 月 26 日	巨潮资讯网《第五届董事会第五十三次会议决议公告》 2023-119

## 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
汪辉君	20	6	14	0	0	否	3
王红艳	20	20	0	0	0	否	3
李勇	20	18	2	0	0	否	3
刘水兵	20	1	19	0	0	否	3
杜金岷	20	1	19	0	0	否	3
廖臻	20	1	19	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 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

2023 年度，公司独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》等法律、法规及《公司章程》的相关规定，诚实、勤勉、独立地履行职责，积极出席相关会议，认真审议董事会各项议案。通过出席董事会、现场检查等方式，积极了解公司经营状况、内部控制建设情况以及董事会决议执行情况，充分利用自己的专业知识，对公司利润分配事项、聘任年审机构、对外投资等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，完善了公司的监督机制，提高了公司决策的科学性，维护了公司和全体股东的合法权益。

#### 九、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）
第五届董事会审计委员会	李勇、刘水兵、杜金岷	1	2023 年 04 月 20 日	审议《2022 年度财务决算报告》 《2022 年年度报告及其摘要》 《2022 年度内部控制自我评价报告》 《2022 年度公司关联方资金占用和对外担保情况》 《关于 2022 年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的议案》 《关于续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

第五届董事会审计委员会	李勇、刘水兵、杜金岷	1	2023 年 04 月 26 日	审议《2023 年一季度财务报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第五届董事会审计委员会	李勇、刘水兵、杜金岷	1	2023 年 08 月 17 日	审议《2023 年半年度报告及其摘要》《2023 年半年度公司关联方资金占用和对外担保情况》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第五届董事会审计委员会	李勇、刘水兵、杜金岷	1	2023 年 10 月 20 日	审议《2023 年三季度报告》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》	无	无

					则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会薪酬与考核委员会	汪辉君、刘水兵、杜金岷	1	2023 年 04 月 20 日	审议《2023 年度公司董事、高级管理人员薪酬方案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第五届董事会薪酬与考核委员会	汪辉君、刘水兵、杜金岷	1	2023 年 06 月 05 日	审议《关于公司〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 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》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第五届董事	汪辉君、王	1	2023 年 05	审议《关于	战略委员会	无	无

会战略委员会	红艳、李勇、刘水兵		月 09 日	对外投资设立子公司的议案》	严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会战略委员会	汪辉君、王红艳、李勇、刘水兵	1	2023 年 07 月 10 日	审议《关于并购的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无
第五届董事会战略委员会	汪辉君、王红艳、李勇、刘水兵	1	2023 年 07 月 21 日	审议《关于通过全资子公司对全资孙公司增资的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工	无	无

					作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
第五届董事会战略委员会	汪辉君、王红艳、李勇、刘水兵	1	2023 年 08 月 17 日	审议《关于对外投资设立子公司的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》《董事会审计委员会实施细则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	无	无

## 十、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。

## 十一、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员工的数量（人）	31
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,126
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,157
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,157
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	210



销售人员	377
技术人员	326
财务人员	112
行政人员	132
合计	1,157
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生	8
本科	176
专科	359
中专	178
高中及以下	436
合计	1,157

## 2、薪酬政策

公司具有完善的薪酬体系。公司结合岗位/职务价值、技能资质、市场、地区薪资情况，参照同行内薪资水平，确定了具有竞争力的薪资水平。根据各岗位的员工承担的职责和工作性质不同，分别采用高级管理人员年薪制、职能员工岗位绩效工资制、技术人员技能等级工资制、业务人员绩效提成制、项目奖金制等多种薪酬体制，制定公平合理的薪酬方案来充分调动广大员工的工作积极性。同时，公司还建立了全面的福利保障体系，包括社会保险、住房公积金、商业保险、工会福利等，充分体现了公司的价值观和企业文化。

## 3、培训计划

公司始终落实培训与实践相结合，自学为本，内训为主，外训为辅的育才战略，为实现企业经营目标与持续发展提供有实战经验又有理论水平的优秀人才。

2023 年度，针对各岗位的培训内容主要有以下几个方面：

（1）新员工培训：在新员工入职后，采用面授、视频学习及自学等方式，组织进行企业文化、员工手册、制度文件、OA 与钉钉应用等入职培训。

（2）专题培训：关于公司规章制度、管理流程、信息化软件使用知识、岗位职责等不定时专题培训。

（3）各部门、跨部门岗位培训：结合工作开展情况，不定时举办本部门、多部门联合主题培训，增强部门互动，提高办公效率。

（4）以产品维修技能为主的岗位培训：产品原理知识、产品操作知识、产品维护保养及维修知识、维修服务类管理规定、国家或上游厂家要求的技能资格或等级证书取证培训等。

(5) 以销售技能为主的岗位培训：农机试驾乘活动、客户相关知识、沟通技巧知识、销售技能知识、产品补贴知识、项目招投标知识、产品功能知识、应收款管理、销售类管理规定、产品维护保养基础知识等。

(6) 店长以上各级管理人员：新产品知识、渠道与网络知识、行业发展趋势、公司战略、目标管理、财务管理、人力资源管理、内控制度、公司新制度新流程、总部年会内容等。

(7) 会计、出纳专项培训：包括审计基本要求及主要法律内附与防范、信息披露及警示风险培训、财务核算规范、资金管理和报销规范等。

(8) 控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员专项培训：上市公司信息披露规范、上市公司交易与关联交易的规范、上市公司募集资金管理和使用、保荐人的工作要求与职责、上市公司股东及董事监事高级管理人员减持股票规定、案例（欺诈发行、信息披露违法违规情况）等。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、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

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度合并报表实现归属于上市公司股东的净利润为 16,711,384.28 元，其中母公司实现净利润-50,831,020.51 元。截止 2023 年 12 月 31 日，合并报表未分配利润余额为-497,069,446.50 元，其中母公司未分配利润余额为-615,310,939.37 元。根据《公司法》、《企业会计准则》和国家相关财税制度等相关法律法规的规定，以及《公司章程》等有关规定，母公司 2023 年度未实现盈利，公司可供分配利润仍为负数，因此，公司本年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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：	是

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：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	497,240,380
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	0
可分配利润（元）	-615,310,939.37
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年度公司利润分配预案如下：根据公司经营情况及业务发展需要，2023 年度不进行资本公积转增股本，同时不以现金方式分配股利。	

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

### 十三、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

（1）2023 年 6 月 5 日，公司第五届董事会第四十一次会议审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 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 2023 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》，公司独立董事发表了同意的独立意见。

2023 年 6 月 5 日，公司第五届监事会第十四次会议审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 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》等议案。

公司拟向激励对象授予 7,200 万份股票期权，其中首次授予 5,700 万份股票期权，预留授予 1,500 万份股票期权。拟向激励对象授予 300 万股限制性股票，无预留权益。

(2) 2023 年 6 月 11 日至 2023 年 6 月 20 日，公司通过内部 OA 系统发布了公司《2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单》，将本次激励计划拟首次授予激励对象的姓名及职务在公司内部予以公示。2023 年 6 月 21 日，公司监事会发布了《监事会关于公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

(3) 2023 年 6 月 21 日，公司第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于核实公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》。

(4) 2023 年 6 月 29 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过了《关于公司〈2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 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 2023 年股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案，并于 2023 年 6 月 30 日披露了《关于公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

(5) 2023 年 6 月 30 日，公司第五届董事会第四十二次会议、第五届监事会第十六次会议审议通过了《关于调整公司 2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予股票期权数量的议案》《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见。

首次授予股票期权 5,697 万份，授予人数 358 人，行权价格为 5.02 元/份。

授予限制性股票 250 万股，授予人数 3 人。由于激励对象唐勇先生作为公司的高级管理人员，其近亲属在限制性股票授予前 6 个月内发生过减持股票行为，根据《中华人民共和国证券法》和本次激励计划的相关规定，公司暂缓授予唐勇先生 50 万股限制性股票，公司将另行召开董事会确定授予日。

(6) 2023 年 7 月 14 日，2023 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予股票期权登记完成，在公司本次激励计划的首次授予日至激励计划登记过程中，2 名激励对象因个人原因离职不再具备激励对象资格，共计 2 万份股票期权作废失效，首次授予登记完成的股票期权数量为 5,695 万份，首次授予登记人数为 356 人。

(7) 2023 年 7 月 13 日，2023 年股票期权与限制性股票激励计划授予限制性股票登记完成，向 3 名激励对象授予 250 万股限制性股票。

(8) 2023 年 11 月 21 日，2023 年股票期权与限制性股票激励计划暂缓授予部分限制性股票登记完成，向 1 名激励对象授予 50 万股限制性股票。

董事、高级管理人员获得的股权激励

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
李勇	董事、总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,500,000	2.51	1,500,000
杨元兴	副总经理、董事会秘书	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	2.51	500,000
周兴华	副总经理、财务总监	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	2.51	500,000
唐勇	副总经理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500,000	2.51	500,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	0	0	3,000,000	--	3,000,000
备注（如有）	截至本报告期末，以上董事和高级管理人员所获得的限制性股票均未解锁。												

高级管理人员的考评机制及激励情况

### 限制性股票激励计划的业绩考核要求

#### (1) 公司层面业绩考核要求

本激励计划限制性股票的解除限售考核年度为 2023 年-2024 年两个会计年度，在解除限售期的各个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。限制性股票各年度业绩考核目标安排如下表所示：

考核年度	2023 年	2024 年
以 2022 年业绩为基数，净利润	170%	340%

增长率目标值		
实际达到的净利润增长率占当年所设目标值的实际完成比例 (A)		
2023-2024 年度对应公司层面可解除限售比例 (M)		
当 A < 80% 时		M=0
当 80% ≤ A < 100% 时		M=A
当 A ≥ 100% 时		M=100%

注：上述“净利润”指标均以归属于上市公司股东的净利润，并剔除公司全部在有效期内的股权激励计划及员工持股计划所涉及的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

限制性股票的解除限售条件达成，则激励对象按照本激励计划规定比例解除限售。如公司未达到上述业绩考核目标时，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格回购注销。

## (2) 个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其行权比例。

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其解除限售比例。

激励对象的绩效考核结果划分为优秀、良好、合格、不合格四个档次，考核评价表适用于考核对象。届时根据下表确定激励对象的解除限售比例：

评价标准	优秀	良好	合格	不合格
个人层面可解除限售比例	100%	80%	60%	0

若公司层面业绩考核达标，激励对象个人当年实际可解除限售额度=个人当年计划解除限售额度×公司层面可解除限售比例 (M) ×个人层面可解除限售比例。

激励对象考核当年未能解除限售的限制性股票，由公司按授予价格回购注销。

## 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

## 十四、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

公司根据中国证监会、深圳证券交易所的有关规定，遵循内部控制的基本原则，按公司实际情况，已基本建立健全了公司的内部控制制度体系并得到有效的执行。公司《2023 年度内部控制自我评价报告》全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况，报告期公司不存在内部控制重大缺陷和重要缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
海城市吉峰德远农机有限公司	新设	2023 年 4 月 10 日完成设立	无	无	无	无
福州吉峰农业科技有限公司	新设	2023 年 5 月 18 日完成设立	无	无	无	无
内江吉峰聚农农业科技有限公司	新设	2023 年 6 月 6 日完成设立	无	无	无	无
四川吉峰聚能新能源开发有限公司	新设	2023 年 7 月 6 日完成设立	无	无	无	无
南宁吉峰九维新能源有限公司	新设	2023 年 8 月 16 日完成设立	无	无	无	无
四川华网吉峰新能源开发有限公司	新设	2023 年 7 月 20 日完成设立	无	无	无	无
四川吉峰鼎润新能源开发有限公司	新设	2023 年 8 月 30 日完成设立	无	无	无	无
深圳市吉峰智能装备有限公司	新设	2023 年 7 月 24 日完成设立	无	无	无	无
靖边县吉同农机有限公司	新设	2023 年 9 月 22 日完成设立	无	无	无	无
四川吉峰西锦新能源开发有限公司	新设	2023 年 9 月 8 日完成设立	无	无	无	无
四川吉峰西锦碳投科技有限公司	新设	2023 年 9 月 11 日完成设立	无	无	无	无
凉山吉峰希望现代农业发展有限公司	新设	2023 年 11 月 15 日完成设立	无	无	无	无

永昌县浩安智能农机销售有限公司	新设	2023年9月8日完成设立	无	无	无	无
武威市瑞沃智能农业装备有限公司	新设	2023年9月18日完成设立	无	无	无	无
武威市凉州区瑞旺惠陇农业装备有限公司	新设	2023年9月26日完成设立	无	无	无	无
张掖市康诚安农机销售有限公司	新设	2023年9月28日完成设立	无	无	无	无
酒泉市灏博农机销售有限公司	新设	2023年11月15日完成设立	无	无	无	无
酒泉市弘敏农机销售有限公司	新设	2023年10月19日完成设立	无	无	无	无
玉门市博雅农业机械销售有限公司	新设	2023年10月24日完成设立	无	无	无	无
张掖市安锐农业机械销售有限公司	新设	2023年11月8日完成设立	无	无	无	无
南京吉峰现代农业科技有限公司	新设	2023年12月21日完成设立	无	无	无	无
四川吉峰纵横农业服务有限公司	新设	2023年12月29日完成设立	无	无	无	无

## 十六、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10日	
内部控制评价报告全文披露索引	《吉峰三农科技服务股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》详见公司指定信息披露媒体巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
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	61.02%	
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	73.91%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；</p> <p>(2) 注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；</p> <p>(3) 审计委员会和审计部门对公司的</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。</p> <p>一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目</p>



	<p>对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：</p> <p>(1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>(2) 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；</p> <p>(3) 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>标。</p> <p>重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标；</p> <p>重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p>
定量标准	<p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 3%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1.5%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1.5%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以营业收入、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 1%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 1%但小于 3%，则认定为重要缺陷；如果超过营业收入的 3%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1.5%，则认定为重要缺陷；如果超过资产总额 1.5%，则认定为重大缺陷。</p>
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、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

## 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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

### 二、社会责任情况

公司始终以建立现代企业制度，打造公开、透明、规范的上市公司为目标，积极探索，不断完善公司治理，致力于与投资者建立长期信任与共赢关系，注重保护投资者、尤其是中小投资者的合法权益。公司在追求财富创造的同时，积极回馈社会，支持社会公益事业。

#### （一）股东和债权人权益保护

##### （1）公司的治理与监督

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和中国证监会有关法律法规的要求，积极推进内控体系建设，完善公司法人治理结构，明确公司股东大会、董事会、监事会等各自应履行的职责和议事规则，为公司的规范运作提供了完善的制度保障，并有效地增加了公司决策的公正性，保证了公司的持续经营，能够以公司的发展实现股东受益、员工成长、客户满意。

##### （2）与投资者沟通渠道

公司注重保护投资者，特别是中小投资者的合法权益，通过网站、电话、邮件等方式，保持与股东有效的沟通渠道。公司认真接待投资者、研究机构的来电来访，对公司业务发

展方面的咨询在已公开披露信息条件下认真答复，保证所有股东对公司重大事项都有知情权，为投资者公平获取公司信息创造良好途径。

### （3）保障债权人权益

公司一贯奉行稳健的经营策略，与所有债权人保持良好的沟通合作关系，严格按照与债权人签订的合同履行债务，降低自身经营风险与财务风险，以保障债权人的合法权益。

### （二）职工权益保护

公司始终坚持德才兼备的用人原则，关注员工的综合能力提升和个人职业发展，根据发展战略和人力资源规划，努力实现让每一位员工都能公司的广阔平台上充分体现自我价值，达到个人职业生涯规划与企业发展目标的最大契合，使员工与企业共同成长。

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。所有员工均按照国家及地方有关法律法规与公司签订《劳动合同》。公司严格按照国家规定为员工缴纳五险一金。

### （三）供应商、客户和消费者权益保护

公司将诚实守信作为企业发展之基，与供应商和客户建立共生共荣的战略合作伙伴关系，与之保持长期良好的合作关系，充分尊重并保护供应商、客户和消费者的合法权益。今后我们将继续在社会责任的各方面努力，在追求经济效益的同时，最大化的履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

### 1、致力于脱贫攻坚，以服务为先锋

截至 2023 年底，本公司在四川省的三个自治州——凉山彝族自治州、甘孜藏族自治州和阿坝藏族羌族自治州——已经开展了长达 20 余年的农机职业技能培训，并普及推广了现代农业装备。这一工作分为三个主要阶段：

第一阶段：“机械化耕作”，公司通过深入乡村的方式推广微耕机使用，实现了从传统牛耕到机械耕作的转变，初步提升了耕地整理环节的机械化水平。

第二阶段：“机械化种植”，自 2008 年起，公司重点推动了水稻种植全程机械化，通过田间地头的演示活动，在适宜地区推广插秧机、收割机和旋耕机等设备，显著提高了农机的应用效率。

当前进入第三阶段：随着三州地区对农机的认知和使用逐渐普及，公司正在积极推广经济作物机械和畜牧机械，以加速当地农业现代化的步伐。

## 2、推动乡村振兴，科技是助力的关键

随着农业生产组织化的客户比例不断上升，农业生产需求已从单一产品采购向综合解决方案转变。公司控股子公司四川吉峰希望现代农业科技有限公司正通过整合行业资源和产品技术方案，专注于服务组织化、规模化的农业生产。公司正积极开展现代农业整体方案设计、技能培训、产品供应及维修服务保障等一系列综合解决方案，并在四川、重庆、贵州等地实施相关农业项目，为乡村振兴贡献力量。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	四川特驱、汪辉武、四川五月花拓展服务有限公司	关于同业竞争的承诺	(1) 本次交易完成后,四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司直接或间接对上市公司保持实质性控制关系期间,四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司将根据业务板块划分、整体发展规划等方面进行适当安排,将不会采取控股方式直接或间接新增国内外现代农业装备及相关农村机电产品的销售与服务业务(以下简称“主营业务”)。四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司也不会协助、促使或代表任何第三方以任何方式直接或间接新增从事上述业务。如四川特驱、四川特驱实际控制人、拓展公司及其直接或间接控制的其他企业与上市公司上述主营业务构成竞争或潜在同业竞争	2020年08月29日	长期	正常履行中

			<p>的，四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司同意在条件许可的前提下，以有利于上市公司的利益为原则，通过采取并购重组、资产处置、股权转让、业务经营委托、股权委托或将新业务机会赋予上市公司及其子公司等多种方式予以消除。</p> <p>（2）在四川特驱与上市公司保持实质性股权控制关系期间，四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为。</p> <p>（3）如四川特驱、四川特驱实际控制人、拓展公司及其直接或间接控制的其他企业将来经营的产品或服务与上市公司的主营产品或服务有可能形成竞争，四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司同意上市公司有权优先收购与该等产品或服务有关的资产或本公司在子企业中的全部股权。（4）如因四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展</p>			
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>公司未履行在本承诺函中所作的承诺给上市公司造成损失的，四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司将赔偿上市公司的实际损失。</p> <p>(5) 四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司在避免同业竞争方面所做的各项承诺，同样适用于四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司直接或间接控制的其他企业。</p>			
	四川特驱、汪辉武、四川五月花拓展服务有限公司	关于关联交易的承诺	<p>(1) 四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司将尽量避免与上市公司之间发生关联交易；对于确有必要且无法回避的关联交易，均按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，并按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，切实保护上市公司及其中小股东利益。(2) 四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司保证严格按照有关法律、中国证监会颁布的规章和规范性文件、深圳证券交易所颁布的业务规则</p>	2020年08月29日	长期	正常履行中

			等制度的规定，不损害上市公司及其中小股东的合法权益。（3）在四川特驱、四川特驱实际控制人控制上市公司期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本公司违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，四川特驱、四川特驱实际控制人及拓展公司将依法承担相应的赔偿责任。			
	四川特驱、汪辉武、四川五月花拓展服务有限公司	股份限售承诺	在本次收购股份转让完成之日起 18 个月内，不直接或间接转让本次受让的上市公司股份，但在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 18 个月的限制，但应当遵守《上市公司收购管理办法》的相关规定。	2020 年 08 月 29 日	股份转让完成之日起 18 个月内	正常履行中
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	发起人和股东：王新明、王红艳	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争的《承诺》：在公司首次公开发行股票并在创业板上市时保证不存在与股份公司及其控股公司相同或类似的业务；保证在公司成功上市后避免对股份公司及其控股公司的生产经营构成任何直接或间接的业务	2009 年 10 月 30 日	长期	正常履行中



			竞争。			
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	成都五月花投资管理有限公司	其他承诺	穿透至自然人的股权结构不发生变更	2022 年 02 月 08 日	承诺结束日期至 2024 年 12 月 5 日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

## 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

详见“第三节 管理层讨论与分析——四、主营业务分析——2、收入与成本——（6）报告期内合并范围是否发生变动”

## 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	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	220
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	何勇、刘拉
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4年、2年

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

## 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
谭昌英、唐勇、唐成银诉广安吉康农机有限公司产品责任纠纷	106.49	否	2023年5月5日起诉,一审开庭未判决,已于2023年8月2日开庭	暂未判决	暂未执行		
遂宁吉峰农机汽车贸易有限公司诉遂宁市安居区嘉雯农机专业合作社、遂宁市安居区红红种植农民专业合作社、李琼蓉买卖合同纠纷	47.66	否	被告欠遂宁吉峰货款458 596.97元,请求被告支付案涉货款及相应利息,已申请财产保全	/	再次起诉案件受理后双方调解,3月11日在法庭的主持下调解,已补充代理意见及相关资料。		
四川吉峰农	47.01	否	调解结案	一、由绵阳	已申请强制		

服国际贸易有限公司诉绵阳元正汽车销售有限公司、程驰买卖合同纠纷				元正汽车销售有限公司于 2023 年 10 月 30 日前付清 338200 元。 二、程驰对上述给付义务承担连带担保责任，其承担责任后有权向绵阳元正汽车销售有限公司追偿。	执行		
广西吉峰聚力农业科技发展有限公司诉广西家程瑞农业科技发展有限公司、韦峰、李燃岩买卖合同纠纷	41.34	否	2023 年 12 月 27 日开庭	被告于 2024 年 1 月 31 日前付清 413437.5 元	暂未执行		
铜仁市吉峰农机有限公司诉思南县鸿山河农村集体经济组织农民专业合作社买卖合同纠纷	37.08	否	一审调解	被告于 2023 年 6 月 30 日前支付原告铜仁市吉峰农机有限公司货款 37080 元；逾期未支付，被告则从 2021 年 9 月 30 日起以 37080 元为基数，按年利率 4% 支付原告铜仁市吉峰农机有限公司利息直至货款全部付清为止；	已执行完		
邝宪平诉梁平吉峰农机有限公司买卖合同纠纷	33.8	否	一审已于 2023 年 4 月 13 日开庭，2023 年 5 月 19 日第二次开庭一审判决部分胜诉（2023 年 5 月 19 日）邝宪平在 2023 年 5 月 26 日提起上诉，二审已	一审判决： 1、由被告梁平吉峰农机有限公司于本判决生效后十日内将原告邝宪平的久保田收割机进行修理，保证正常使用；2、由被告梁平吉峰	暂未执行		

			开庭	农机有限公司于本判决生效后十日内将原告邝宪平返还三包申请中的配件;3、驳回原告的其他诉讼请求。案件受理费 6370.00 元, 减半收取 3185.00 元, 由原告邝宪平负担。二审判决: 驳回上诉人邝宪平的上诉请求, 维持原判, 案件受理费 6370 元, 由上诉人负担。			
子公司诉客户买卖纠纷 (涉案金额 30 万以下) 合计	304.7	否	/	/	暂未执行		

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 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
刘风军	2021年01月23日	300	2021年03月20日	300	连带责任保证		刘风军及其控制的酒泉铸陇和瓜州铸陇为公司控股子公司河西吉峰在银行融资提供2560万元抵押担保	2021.3.20-2024.3.16	否	否
客户		30,340		17,924.62	连带责任保证				否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		30,640		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		18,224.62				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		30,640		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		18,224.62				
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
成都吉峰长欣农业机械有限公司	2022年12月28日	2,000	2023年06月09日	1,000	连带责任保证		为吉峰科技在天府银行融资提供担保	2023.6.9-2024.6.8	否	否
南充吉峰农业装备有限公司	2022年12月28日	1,000	2023年03月14日	1,000	连带责任保证			2023.3.14-2024.3.13	否	否
四川吉峰农机连锁有限公司	2022年12月28日	1,000	2023年04月27日	1,000	连带责任保证		为吉峰科技在天府银行和华夏银行提供融资担保	2023.4.27-2026.4.27	否	否
四川吉峰农机连锁有限公司	2022年12月28日	1,000	2023年10月31日	1,000	连带责任保证		为吉峰科技在天府银行和	2023.10.31-2024.10.30	否	否

							夏银行提供融资担保			
四川吉峰农机连锁有限公司	2022年12月28日	1,000	2023年11月17日	1,000	连带责任保证		为吉峰科技在天府银行和华夏银行提供融资担保	2023.11.17-2024.11.16	否	否
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	2022年12月28日	900	2022年12月28日	600	连带责任保证		为吉峰科技在华夏银行融资提供担保	2022.12.28-2023.12.27	是	否
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	2023年12月13日	1,000	2023年12月25日	1,000	连带责任保证		为吉峰科技在华夏银行融资提供担保	2023.12.25-2024.12.24	否	否
宁夏吉康农业装备有限公司	2022年12月28日	1,800	2022年12月28日	1,600	连带责任保证			2022.12.28-2023.12.27	是	否
宁夏吉康农业装备有限公司	2023年12月13日	3,000	2023年12月25日	1,600	连带责任保证			2023.12.25-2024.12.24	否	否
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	2022年12月28日	300	2022年12月31日	300	连带责任保证			2022.12.31-2023.12.31	是	否
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	2023年12月13日	300	2023年12月28日	58.43	连带责任保证			2023.12.28-2024.12.28	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			11,300		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)					7,658.43
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			11,300		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)					7,658.43
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
甘肃河西吉峰农机有	2022年12月28日	2,200	2022年12月28日	2,200	连带责任保证			2022.12.28-2023.12	是	否

限公司								.28		
甘肃河西吉峰农机有限公司	2022年12月28日	2,560	2023年08月01日	2,560	连带责任保证			2023.8.1-2026.2.1	否	否
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	2022年12月28日	4,000	2023年03月10日	4,000	连带责任保证		为吉峰科技在农行和华夏银行提供融资担保	2023.3.10-2024.3.9	否	否
四川吉峰农服国际贸易有限公司	2021年01月23日	700		649.61	连带责任保证		为吉峰科技在农行融资提供担保	2021.3.31-2021.7.31	是	否
四川吉峰农服国际贸易有限公司	2021年01月23日	1,400		929.59	连带责任保证		为吉峰科技在农行融资提供担保	2021.7.31-2021.12.31	是	否
四川吉峰农服国际贸易有限公司	2021年01月23日	800		710.48	连带责任保证		为吉峰科技在农行融资提供担保	2021.12.28-2022.6.30	是	否
四川吉峰农服国际贸易有限公司	2021年01月23日	230		116.42	连带责任保证		为吉峰科技在农行融资提供担保	2022.1.23-2022.5.31	是	否
四川吉峰农服国际贸易有限公司	2021年01月23日	600		65.89	连带责任保证		为吉峰科技在农行融资提供担保	2022.1.25-2022.5.31	否	否
四川吉峰农服国际贸易有限公司	2021年01月23日	2,000		32.82	连带责任保证		为吉峰科技在农行融资提供担保	2021.4.2-2021.7.31	否	否
宁夏德农农业科技发展有限公司	2022年12月28日	200	2023年07月31日	200	连带责任保证			2023.7.31-2024.7.31	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(C1)			13,060		报告期内对子公司担保实际发生额合计(C2)					6,858.71
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(C3)			13,060		报告期末对子公司实际担保余额合计(C4)					6,858.71
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			55,000		报告期内担保实际发生额合计					32,741.76



(A1+B1+C1)		(A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	55,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	32,741.76
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			60.90%
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)			11,560
担保总额超过净资产 50% 部分的金额(F)			5,860.12
上述三项担保金额合计(D+E+F)			17,420.12

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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

公司报告期不存在委托理财。

#### (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

#### 1、聘任副总经理

公司于 2023 年 9 月 26 日召开第五届董事会第四十八次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任周兴华先生、杨元兴先生、杨志强先生为公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会任期届满之日止。

周兴华先生、杨元兴先生、杨志强先生符合法律、法规规定的上市公司高级管理人员任职资格，不存在《中华人民共和国公司法》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》及《公司章程》中规定的不得担任公司高级管理人员的情形，不存在被中国证监会确定为市场禁入者且在禁入期的情况，亦不属于失信被执行

人，任职资格合法，聘任程序合规。公司独立董事已就公司本次聘任副总经理发表了同意的独立意见。

## 2、计提大额资产减值准备

公司于 2024 年 4 月 9 日召开了第五届董事会第五十九次会议与第五届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于 2023 年度计提信用减值准备、资产减值准备及核销资产的议案》，依据《企业会计准则》和公司相关会计政策的规定，决定 2023 年度公司计提信用减值准备、资产减值准备共计 12,928,943.73 元，核销资产 23,148,162.85 元。

公司及下属子公司对 2023 年度末存在可能发生减值迹象的资产（范围包括金融工具、存货等）进行全面清查和资产减值测试后，计提 2023 年度各项减值准备共计 12,928,943.73 元，详情如下表：

单位：元

资产类别	计提减值准备金额	转回或冲回减值准备金额	影响上市公司本年利润金额	计提原因
应收账款	5,698,993.87		5,698,993.87	按公司会计政策计提
其他应收款	2,428,731.89		2,428,731.89	按公司会计政策计提
存货	3,372,257.52		3,372,257.52	按公司会计政策计提
商誉	1,428,960.45		1,428,960.45	按公司会计政策计提
<b>合计</b>	<b>12,928,943.73</b>		<b>12,928,943.73</b>	

其中应收账款计提减值准备金额中含单项应收账款单项计提 207,001.99 元，其他应收款计提减值含其他应收款单项计提 264,408.35 元。

本次计提减值准备，将减少公司 2023 年度利润总额 12,928,943.73 元，本次计提信用减值准备、资产减值准备已经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙) 审计确认。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	67,468,691	17.74%	117,000,000			- 10,710,048	106,289,952	173,758,643	34.94%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	67,468,691	17.74%	117,000,000			- 10,710,048	106,289,952	173,758,643	34.94%
其中：境内法人持股			114,000,000				114,000,000	114,000,000	22.93%
境内自然人持股	67,468,691	17.74%	3,000,000			- 10,710,048	- 7,710,048	- 7,710,048	12.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	312,771,689	82.26%				10,710,048	10,710,048	323,481,737	65.06%
1、人民币普通股	312,771,689	82.26%				10,710,048	10,710,048	323,481,737	65.06%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	380,240,380	100.00%	117,000,000			0	117,000,000	497,240,380	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

#### （1）向特定对象发行股票

2023年4月24日，公司收到证监会出具的《关于同意吉峰三农科技服务股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕801号），同意公司向五月花拓展发行股票114,000,000股，并于2023年6月5日完成新增股份上市工作，公司总股本变更为494,240,380股，详情敬请查看公司于2023年6月1日在巨潮资讯网披露的《2021年度向特定对象发行股票上市公告书》。

#### （2）股权激励

报告期内，公司推出2023年股票期权与限制性股票激励计划，并于2023年7月13日向3名激励对象授予250万股限制性股票、于2023年11月21日向1名激励对象授予50万股限制性股票，公司总股本由494,240,380股变更为497,240,380股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

#### （1）向特定对象发行股票

2023年4月24日，公司收到证监会出具的《关于同意吉峰三农科技服务股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕801号），同意公司向五月花拓展发行股票114,000,000股，并于2023年6月5日完成新增股份上市工作，公司总股本变更为494,240,380股。

#### （2）股权激励

报告期内，公司分别于2023年6月5日、2023年6月29日召开第五届董事会第四十一次会议、第五届监事会第十四次会议，2022年年度股东大会，审议通过《关于公司〈2023年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；于2023年6月30日召开第五届董事会第四十二次会议、第五届监事会第十六次会议审议通过《关于向激励对象首次授予股票期权与限制性股票的议案》；于2023年11月13日召开第五届董事会第五十次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》；于2023年12月12日召开第五届董事会第五十二次

会议审议通过《关于变更注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，公司总股本变更为 497,240,380 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

详见本节“股份变动的原因”。

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

公司不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	(1)	16,804,213.39	11,094,692.97
本公司发行在外普通股的加权平均数	(2)	447,823,713.33	380,240,380.00
基本每股收益	(3) = (1) /(2)	0.0375	0.0292

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	序号	本期金额	上期金额
期初已发行普通股股数	(1)	380,240,380.00	380,240,380.00
本期发行新股股份数	(2)	114,000,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(3)	7	
本期发行限售股股份数	(4)	2,500,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(5)	5	
本期发行限售股股份数	(6)	500,000.00	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	(7)	1	
报告月份数	(8)	12	
本年发行的普通股加权数	(9) = (2) × (3) / (8) + (4) × (5) / (8) + (6) × (7) / (8)	67,583,333.33	
期末发行在外的普通股加权平均数	= (1) + (9)	447,823,713.33	380,240,380.00

归属于公司普通股股东的每股净资产：

项目	序号	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
股本	(1)	497,240,380.00	380,240,380.00
归属于公司股东权益合计	(2)	537,632,936.15	91,626,473.71
归属于公司普通股股东的每股净资产	(3) = (2) / (1)	1.08	0.24

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
四川五月花拓展服务有限公司	0	114,000,000	0	114,000,000	再融资限售	2024年12月5日
王红艳	24,628,500	0	0	24,628,500	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规则
王新明	42,840,191	0	10,710,048	32,130,143	高管锁定股	原定任期内执行董监高限售规则
李勇	0	1,500,000	0	1,500,000	限制性股票	自限制性股票授予登记之日起12个月、24个月
杨元兴	0	500,000	0	500,000	限制性股票	自限制性股票授予登记之日起12个月、24个月
周兴华	0	500,000	0	500,000	限制性股票	自限制性股票授予登记之日起12个月、24个月
唐勇	0	500,000	0	500,000	限制性股票	自限制性股票授予登记之日起12个月、24个月
合计	67,468,691	117,000,000	10,710,048	173,758,643	--	--

## 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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
吉峰科技（300022）	2023年05月29日	3.65	114,000,000	2023年06月05日	114,000,000		2021年度向特定对象发行股票上市公告书（巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）	2023年06月01日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

详见本节“股份变动的原因”。

## 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

## 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	28,699	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,345	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	
四川五月花拓展服务有限公司	境内非国有法人	22.93%	114,000,000	+114,000,000	114,000,000	0	质押	31,500,000	
王新明	境内自然人	7.46%	37,070,415	-5,769,776	32,130,143	4,940,272	质押	10,000,000	
王红艳	境内自然人	6.59%	32,759,400	-78,600	24,628,500	8,130,900	不适用	0	
四川特驱教育管理有限公司	境内非国有法人	1.53%	7,604,808	0	7,604,808	0	质押	7,000,000	
骆文武	境内自然人	1.41%	6,989,101	-1,814,599	0	6,989,101	不适用	0	
夏育涛	境内自然人	1.13%	5,600,000	+5,600,000	0	5,600,000	不适用	0	

西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.80%	3,977,796	-3,451,800	0	3,977,796	不适用	0
王海名	境内自然人	0.80%	3,974,900	0	0	3,974,900	不适用	0
中信证券股份有限公司	国有法人	0.66%	3,306,502	0	0	3,306,502	不适用	0
李顺志	境内自然人	0.61%	3,052,200	+739,300	0	3,052,200	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、四川五月花拓展服务有限公司是四川特驱教育管理有限公司的全资子公司，与四川特驱教育管理有限公司为一致行动人； 2、王新明、王红艳夫妇为一致行动人；王新明先生持有西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）51%的表决权，王新明先生与西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）构成关联股东关系；王海名先生为王新明先生之弟，王海名先生与王新明先生构成关联股东关系； 3、除上述一致行动人和关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。							
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					
王红艳	8,130,900	人民币普通股	8,130,900					
四川特驱教育管理有限公司	7,604,808	人民币普通股	7,604,808					
骆文武	6,989,101	人民币普通股	6,989,101					
夏育涛	5,600,000	人民币普通股	5,600,000					
王新明	4,940,272	人民币普通股	4,940,272					
西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）	3,977,796	人民币普通股	3,977,796					
王海名	3,974,900	人民币普通股	3,974,900					
中信证券股份有限公司	3,306,502	人民币普通股	3,306,502					
李顺志	3,052,200	人民币普通股	3,052,200					
华泰金融控股（香港）有限公司-中国动力基金	2,883,700	人民币普通股	2,883,700					
前 10 名无限售流通	1、四川五月花拓展服务有限公司是四川特驱教育管理有限公司的全资子公司，与四川特驱教育管							



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	理有限公司为一致行动人； 2、王新明、王红艳夫妇为一致行动人；王新明先生持有西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）51%的表决权，王新明先生与西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）构成关联股东关系；王海名先生为王新明先生之弟，王海名先生与王新明先生构成关联股东关系； 3、除上述一致行动人和关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否存在《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	不适用

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
四川五月花拓展服务有限公司	新增	0	0.00%	114,000,000	22.93%
夏育涛	新增	0	0.00%	5,600,000	1.13%
中信证券股份有限公司	新增	0	0.00%	3,306,502	0.66%
JPMORGAN CHASE BANK, NATIONAL ASSOCIATION	退出	0	0.00%	0	0.00%
#王道渠	退出	0	0.00%	1,815,967	0.37%
#代祥林	退出	0	0.00%	2,780,900	0.56%

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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
四川特驱教育管理有限公司	陶秀珍	2017 年 11 月 30 日	MA6C78A3-7	企业管理服务、教育咨询服务
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	不适用			

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：境内自然人

实际控制人类型：自然人

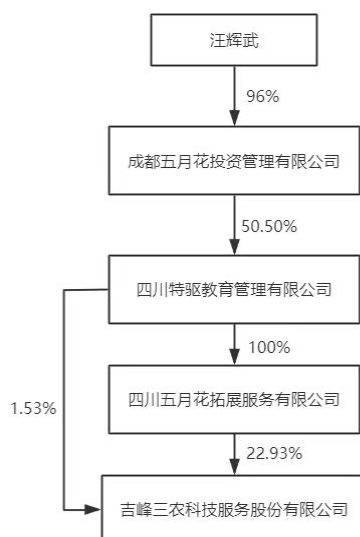
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
汪辉武	本人	中国	是
主要职业及职务	希望教育集团有限公司执行董事、首席执行官兼总裁。汪辉武先生自 2017 年 3 月 13 日起获委任为希望教育集团有限公司执行董事，并自 2018 年 2 月 2 日获委任为希望教育集团有限公司首席执行官兼总裁。汪辉武先生自 2005 年 1 月至 2007 年 10 月担任四川希望教育监事；自 2007 年 10 月起担任四川希望教育董事兼总裁。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	希望教育集团有限公司（01765.HK）、珠海世纪鼎利科技股份有限公司（SZ300050）		

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



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

### 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

### 一、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 09 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2024CDAA1B0097
注册会计师姓名	何勇、刘拉

#### 审计报告正文

#### （一）审计意见

我们审计了吉峰三农科技服务股份有限公司（以下简称吉峰科技）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了吉峰科技 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，我们独立于吉峰科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### （三）关键审计事项

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

1. 收入确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注五、36 所述，吉峰科技 2023 年度营业收入为 264,965.08 万元，营业收入对财务报表整体具有重要性，且为吉峰科	针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括： （1）了解和测试吉峰科技销售循环的内部控制； （2）评估本期收入政策是否符合企业会计准则的规定； （3）执行分析性程序：结合被审计单位业务淡旺季特点分

<p>技关键业绩指标之一，基于上述原因，我们将营业收入确认为关键审计事项。</p>	<p>析收入成本波动趋势的合理性；检查毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 收入真实性的细节测试：根据具体情况，分别与出库单、合同、发票、售后信息、机器收条核对等；</p> <p>(5) 检查销售收款情况并与银行流水核对；</p> <p>(6) 将主要产品销售情况与各省农机购置补贴公开信息核对；</p> <p>(7) 结合应收账款的审计，向重要客户函证交易金额；</p> <p>(8) 收入截止性测试。</p>
<p><b>2. 商誉减值</b></p>	
<p><b>关键审计事项</b></p>	<p><b>审计中的应对</b></p>
<p>如附注五、12 所述，截至 2023 年 12 月 31 日，吉峰科技商誉账面价值为 8,258.50 万元，由于商誉对合并财务报表的重要性，同时在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、收入增长率和毛利率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 了解并评价管理层聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(2) 了解管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，并与管理层及评估机构讨论，评价相关假设和方法的合理性；</p> <p>(3) 关注并复核公司确定的减值测试方法与模型是否恰当；</p> <p>(4) 复核预测时所使用的关键参数，分析管理层所选用的关键参数的恰当性；</p> <p>(5) 比较商誉所属资产组的账面价值与可收回金额的差异，确认商誉减值计提金额的准确性；</p> <p>(6) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报和披露。</p>

#### (四) 其他信息

吉峰科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括吉峰科技 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。

#### (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，管理层负责评估吉峰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算吉峰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督吉峰科技的财务报告过程。

#### （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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对吉峰科技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吉峰科技不能持续经营。

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



(6) 就吉峰科技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）。

从与吉峰科技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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：吉峰三农科技服务股份有限公司

2024 年 04 月 09 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	401,643,489.91	329,806,864.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	348,210,098.27	389,469,206.80
应收款项融资		
预付款项	119,331,421.94	145,573,096.63
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	40,239,540.41	37,487,194.48
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	644,899,663.21	423,387,224.95
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,669,297.60	8,952,692.86
流动资产合计	1,559,993,511.34	1,334,676,280.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	870,410.79	858,976.27
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	3,036,215.67	3,036,215.67
投资性房地产		
固定资产	125,960,040.13	131,920,927.54
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,961,337.17	18,327,630.11
无形资产	41,876,181.27	42,899,098.39
开发支出		
商誉	82,584,952.06	84,013,912.51
长期待摊费用	1,679,879.71	2,497,076.47
递延所得税资产	9,322,366.23	7,233,217.81
其他非流动资产	322,690.02	343,873.17
非流动资产合计	279,614,073.05	291,130,927.94
资产总计	1,839,607,584.39	1,625,807,207.99
流动负债：		
短期借款	249,989,292.36	218,142,888.89
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	239,403,495.00	210,121,148.00
应付账款	175,364,805.40	125,128,619.35
预收款项		
合同负债	81,595,902.19	70,226,456.79
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	30,319,033.74	29,355,382.24
应交税费	10,925,276.75	24,309,950.68

其他应付款	129,481,101.99	526,883,908.56
其中：应付利息		
应付股利	6,589,318.54	9,879,310.93
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	5,364,438.72	8,753,363.09
其他流动负债	1,021,972.13	829,107.03
流动负债合计	923,465,318.28	1,213,750,824.63
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		360,447.42
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	8,545,776.05	8,234,766.37
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,465,562.97	10,917,214.12
递延所得税负债	2,452,265.65	
其他非流动负债		
非流动负债合计	24,463,604.67	19,512,427.91
负债合计	947,928,922.95	1,233,263,252.54
所有者权益：		
股本	497,240,380.00	380,240,380.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	525,864,655.66	207,313,599.58
减：库存股	7,530,000.00	
其他综合收益	2,946,980.00	2,946,980.00
专项储备	1,181,192.97	
盈余公积	14,906,344.91	14,906,344.91
一般风险准备		
未分配利润	-496,976,617.39	-513,780,830.78
归属于母公司所有者权益合计	537,632,936.15	91,626,473.71
少数股东权益	354,045,725.29	300,917,481.74
所有者权益合计	891,678,661.44	392,543,955.45
负债和所有者权益总计	1,839,607,584.39	1,625,807,207.99

法定代表人：汪辉君    主管会计工作负责人：周兴华    会计机构负责人：周兴华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		

货币资金	170,448,389.17	107,697,886.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,224,772.50	6,629,370.00
应收款项融资		
预付款项		7,003,420.01
其他应收款	402,241,441.29	415,924,868.34
其中：应收利息		
应收股利	2,304,305.77	2,483,816.65
存货	56,945.33	72,565.33
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	353,040.53	2,217,920.85
流动资产合计	587,324,588.82	539,546,030.83
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	445,444,508.80	446,904,508.80
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	900,000.00	900,000.00
投资性房地产		
固定资产	653,082.35	546,972.36
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	133,520.07	125,499.71
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	447,131,111.22	448,476,980.87
资产总计	1,034,455,700.04	988,023,011.70
流动负债：		
短期借款	97,120,666.67	137,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	179,455,895.00	102,879,748.00

应付账款	13,968,055.00	10,218,927.00
预收款项		
合同负债		199,170.00
应付职工薪酬	851,890.53	734,825.82
应交税费	71,403.25	56,222.65
其他应付款	258,301,961.61	624,439,866.62
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	549,769,872.06	875,528,760.09
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	549,769,872.06	875,528,760.09
所有者权益：		
股本	497,240,380.00	380,240,380.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	595,380,042.44	281,827,445.56
减：库存股	7,530,000.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,906,344.91	14,906,344.91
未分配利润	-615,310,939.37	-564,479,918.86
所有者权益合计	484,685,827.98	112,494,251.61
负债和所有者权益总计	1,034,455,700.04	988,023,011.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	2,649,650,783.71	2,707,716,446.66
其中：营业收入	2,649,650,783.71	2,707,716,446.66

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,557,253,095.47	2,598,360,321.43
其中：营业成本	2,231,560,164.01	2,295,880,622.52
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,195,237.83	4,016,494.66
销售费用	195,981,319.42	173,925,799.61
管理费用	95,549,008.24	75,986,991.07
研发费用	5,141,517.69	5,605,123.75
财务费用	24,825,848.28	42,945,289.82
其中：利息费用	23,406,507.19	41,919,958.65
利息收入	5,524,460.89	4,344,902.63
加：其他收益	4,522,939.66	3,025,324.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-554,734.26	49,232.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	11,434.52	-14,220.20
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,127,725.76	-28,272,207.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,801,217.97	-3,257,827.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	956,831.71	47,084.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	84,393,781.62	80,947,732.96
加：营业外收入	2,295,520.72	2,656,270.21
减：营业外支出	419,513.24	1,525,289.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,269,789.10	82,078,713.62
减：所得税费用	19,491,872.08	22,670,047.49

五、净利润（净亏损以“－”号填列）	66,777,917.02	59,408,666.13
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	66,777,917.02	59,408,666.13
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	16,804,213.39	11,094,692.97
2.少数股东损益	49,973,703.63	48,313,973.16
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	66,777,917.02	59,408,666.13
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,804,213.39	11,094,692.97
归属于少数股东的综合收益总额	49,973,703.63	48,313,973.16
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0375	0.0292
（二）稀释每股收益	0.0375	0.0292

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

法定代表人：汪辉君 主管会计工作负责人：周兴华 会计机构负责人：周兴华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	72,990,706.04	14,743,991.33
减：营业成本	73,088,863.96	13,255,935.25
税金及附加	150,321.11	15,287.98

销售费用	161,569.17	
管理费用	27,405,424.92	12,964,205.15
研发费用	51,130.19	100,000.00
财务费用	31,747,018.69	47,780,932.27
其中：利息费用	16,395,176.30	35,168,608.38
利息收入	2,236,341.07	1,950,099.38
加：其他收益	63,524.53	340,675.99
投资收益（损失以“-”号填列）	9,143,646.98	13,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-517,712.02	-5,183,734.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		127.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,924,162.51	-51,215,299.90
加：营业外收入	93,142.00	6,956.92
减：营业外支出		30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-50,831,020.51	-51,238,342.98
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,831,020.51	-51,238,342.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-50,831,020.51	-51,238,342.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综		



合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-50,831,020.51	-51,238,342.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,736,800,966.81	2,637,202,489.67
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,249,848.22	170,901.12
收到其他与经营活动有关的现金	12,537,416.66	35,844,981.44
经营活动现金流入小计	2,750,588,231.69	2,673,218,372.23
购买商品、接受劳务支付的现金	2,376,314,901.86	2,257,277,307.43
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	137,135,256.65	118,631,792.82
支付的各项税费	40,566,198.40	22,644,196.77
支付其他与经营活动有关的现金	131,715,540.04	153,432,017.20
经营活动现金流出小计	2,685,731,896.95	2,551,985,314.22
经营活动产生的现金流量净额	64,856,334.74	121,233,058.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,868,432.63	16,485,765.92
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,354,311.52	195,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的		5,310,600.00

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	643,627.60	1,725,800.00
投资活动现金流入小计	4,866,371.75	23,717,665.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,113,827.13	9,671,678.81
投资支付的现金	657,364.00	3,844,835.24
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		
投资活动现金流出小计	9,771,191.13	13,516,514.05
投资活动产生的现金流量净额	-4,904,819.38	10,201,151.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	426,008,400.00	4,655,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	5,940,000.00	4,655,000.00
取得借款收到的现金	359,421,636.82	288,462,700.00
收到其他与筹资活动有关的现金	63,168,760.83	143,954,242.50
筹资活动现金流入小计	848,598,797.65	437,071,942.50
偿还债务支付的现金	328,396,669.49	289,563,922.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,453,811.32	23,582,392.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	10,929,952.11	13,132,073.51
支付其他与筹资活动有关的现金	460,762,349.96	195,617,312.73
筹资活动现金流出小计	842,612,830.77	508,763,627.87
筹资活动产生的现金流量净额	5,985,966.88	-71,691,685.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	65,937,482.24	59,742,524.51
加：期初现金及现金等价物余额	220,941,257.07	161,198,732.56
六、期末现金及现金等价物余额	286,878,739.31	220,941,257.07

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	77,255,470.92	10,479,746.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,300,215.60	2,026,531.20
经营活动现金流入小计	79,555,686.52	12,506,277.20
购买商品、接受劳务支付的现金	73,162,180.58	12,080,656.40
支付给职工以及为职工支付的现金	8,825,513.20	6,978,661.26
支付的各项税费	150,321.11	15,287.98
支付其他与经营活动有关的现金	6,807,576.67	7,067,704.37
经营活动现金流出小计	88,945,591.56	26,142,310.01
经营活动产生的现金流量净额	-9,389,905.04	-13,636,032.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,179,510.88	15,726,618.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金	616,893,406.35	532,422,157.72
投资活动现金流入小计	630,072,917.23	548,149,076.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	190,163.02	87,759.00
投资支付的现金	50,000.00	210,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	510,191,703.49	538,393,764.55
投资活动现金流出小计	510,431,866.51	538,691,523.55
投资活动产生的现金流量净额	119,641,050.72	9,457,552.88
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	420,068,400.00	
取得借款收到的现金	126,700,000.00	177,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	517,435.00	105,000,000.00
筹资活动现金流入小计	547,285,835.00	282,000,000.00
偿还债务支付的现金	166,700,000.00	152,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	35,849,356.96	3,232,899.74
支付其他与筹资活动有关的现金	422,483,702.15	88,171,960.63
筹资活动现金流出小计	625,033,059.11	243,404,860.37
筹资活动产生的现金流量净额	-77,747,224.11	38,595,139.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	32,503,921.57	34,416,659.70
加：期初现金及现金等价物余额	62,345,295.65	27,928,635.95
六、期末现金及现金等价物余额	94,849,217.22	62,345,295.65

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	380,240,380.00				207,313,599.58		2,946,980.00		14,906,344.91		-513,780,830.78		91,626,473.71	300,917,481.74	392,543,955.45
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、	380,				207,		2,94		14,9		-		91,6	300,	392,

本年期初余额	240,380.00				313,599.58		6,980.00		06,344.91		513,780,830.78		26,473.71	917,481.74	543,955.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,000,000.00				318,551,056.08	7,530.00		1,181,192.97			16,804,213.39		446,006,462.44	53,128,243.55	499,134,705.99
（一）综合收益总额											16,804,213.39		16,804,213.39	49,973,703.63	66,777,917.02
（二）所有者投入和减少资本	117,000,000.00				318,551,056.08	7,530.00							428,021,056.08	5,600,000.00	433,621,056.08
1. 所有者投入的普通股	117,000,000.00				299,316,400.00								416,316,400.00	5,600,000.00	421,916,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,064,559.50								18,064,559.50		18,064,559.50
4. 其他					1,170,096.58	7,530.00							6,359,903.42		6,359,903.42
（三）利														2,44	2,44

润分配														5,460.08	5,460.08
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-2,445.460.08	-2,445.460.08
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

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								1,181,192.97					1,181,192.97		1,181,192.97
1. 本期提取								1,201,857.02					1,201,857.02		1,201,857.02
2. 本期使用								20,664.05					20,664.05		20,664.05
(六) 其他															
四、本期期末余额	497,240,380.00				525,864,655.66	7,530,000.00	2,946,980.00	1,181,192.97	14,906,344.91			-496,976,617.39	537,632,936.15	354,045,725.29	891,678,661.44

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	380,240,380.00				207,530,869.33		2,946,980.00		14,906,344.91			-524,875,523.75	80,749,050.49	250,591,333.03	331,340,383.52
加：会计政策变更															
期差错更正															

他															
二、 本年期初余额	380,240,380.00				207,530,869.33		2,946,980.00		14,906,344.91		-524,875,523.75		80,749,050.49	250,591,333.03	331,340,383.52
三、 本期增减变动金额 (减少以“一”号 填列)					-217,269.75						11,094,692.97		10,877,423.22	50,326,148.71	61,203,571.93
(一) 综合收益总额											11,094,692.97		11,094,692.97	48,313,973.16	59,408,666.13
(二) 所有者投入和减少资本					-217,269.75								-217,269.75	17,459,876.46	17,242,606.71
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-217,269.75								-217,269.75	17,459,876.46	17,242,606.71

(三) 利润分配															- 15,4 47,7 00.9 1	- 15,4 47,7 00.9 1
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配															- 15,4 47,7 00.9 1	- 15,4 47,7 00.9 1
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划																



变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	380,240,380.00				207,313,599.58		2,946,980.00		14,906,344.91		-513,780,830.78		91,626,473.71	300,917,481.74	392,543,955.45

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,240,380.00				281,827,445.56				14,906,344.91	-564,479,918.86		112,494,251.61
加：会计政策变更												

期差错更正												
他												
二、本年期初余额	380,240,380.00				281,827,445.56				14,906,344.91	-564,479,918.86		112,494,251.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	117,000,000.00				313,552,596.88	7,530,000.00				-50,831,020.51		372,191,576.37
（一）综合收益总额										-50,831,020.51		-50,831,020.51
（二）所有者投入和减少资本	117,000,000.00				313,552,596.88	7,530,000.00						423,022,596.88
1. 所有者投入的普通股	117,000,000.00				299,316,400.00							416,316,400.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,236,196.88							14,236,196.88
4. 其他						7,530,000.00						-7,530,000.00

												00
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者的分配 (或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	497,240,380.00				595,380,042.44	7,530,000.00			14,906,344.91	-615,310,939.37		484,685,827.98

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	380,240,380.00				281,827,445.56				14,906,344.91	-513,241,575.88		163,732,594.59
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	380,240,380.00				281,827,445.56				14,906,344.91	-513,241,575.88		163,732,594.59



所有者 (或 股东) 的分配												
3. 其他												
(四) 所有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五)												

专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	380,240,380.00				281,827,445.56				14,906,344.91	-564,479,918.86		112,494,251.61

### 三、公司基本情况

吉峰三农科技服务股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）前身是由四川省农业机械学会及自然人刘君望、王新明、冯蓉于 1994 年 12 月 8 日共同出资组建的有限责任公司，设立时公司名称为四川省吉峰农业工程有限责任公司。2005 年 11 月 15 日经本公司股东会决议通过公司名称变更为四川吉峰农机连锁有限公司，2008 年 1 月 28 日，本公司股份制改造完成，更名为四川吉峰农机连锁股份有限公司。2010 年 2 月 25 日本公司名称更名为吉峰农机连锁股份有限公司。2018 年 8 月 22 日本公司名称更名为吉峰三农科技服务股份有限公司。本公司统一社会信用代码：915100002018692710。

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1034 号”文《关于核准四川吉峰农机连锁股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）22,400,000 股（每股面值 1 元），公开发行后股本总额为 89,350,000 元。

2010 年 6 月 10 日，本公司实施了 2009 年度利润分配及资本公积转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 10 股，本次转增后，本公司股本为 178,700,000 元。

2011 年 5 月 25 日，本公司实施了 2010 年度利润分配及资本公积转增股本方案，向全体股东每 10 股转增 10 股，本次转增后，本公司股本为 357,400,000 元。

本公司经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2604 号”文《关于核准吉峰农机连锁股份有限公司向成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）等发行股份购买资产的

批复》核准，本公司于 2015 年 12 月 11 日向成都力鼎银科股权投资基金中心（有限合伙）和王宇红非公开发行新股 22,840,380 股，公开发行后股本变更为 380,240,380 元。

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2023]801 号文”《关于同意吉峰三农科技服务股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》核准，公司于 2023 年 5 月 23 日向四川五月花拓展服务有限公司非公开发行 11,400.00 万股股票，发行价格为 3.65 元/股，扣除发行费用后实际募集资金 408,786,400 元，其中计入股本 114,000,000 元，计入资本公积 294,786,400 元。本次非公开发行后，公司股本变更为 494,240,380 元。

2023 年 6 月 30 日，公司召开第五届董事会第四十二次会议，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》，首次授予登记的限制性股票数量为 250 万股，公司股本变更为 496,740,380 元。

2023 年 11 月 13 日，公司召开第五届董事会第五十次会议，审议通过了《关于向暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，授予登记的限制性股票数量为 50 万股，公司股本变更为 497,240,380 元。

本公司注册地址及总部办公地址为成都市郫都区成都现代工业港北部园区港通北二路 219 号。

本公司属农机流通行业，经营范围主要为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业机械制造；机械零件、零部件加工；农业机械销售；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；农林牧渔机械配件销售；机械设备销售；橡胶制品销售；汽车销售；汽车零配件零售；摩托车及零配件零售；建筑材料销售；五金产品零售；日用百货销售；农副产品销售；金属材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；通信设备销售；办公用品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；货物进出口；普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）；装卸搬运；国内货物运输代理；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表于 2024 年 4 月 9 日由本公司董事会批准报出。



## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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)的披露相关规定编制。

### 2、持续经营

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
账龄超过三年的单项重大的应收款项	单项金额超过 100 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元
本期重要的应收款项核销	单项金额超过 100 万元
账龄超过 1 年或逾期的重要应付款项	单项金额超过 100 万元
重要的超过 1 年未支付应付股利	单项金额超过 100 万元
主要借入资金	借款本金超过 100 万元
资本公积主要变动	变动金额超过 100 万元
重要的非全资子公司	单一主体集团外收入 3000 万元以上的
资产负债表日后事项	金额超过 100 万的

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

本集团判断控制的标准为，本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括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。

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。

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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。

### （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动

计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

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

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	固定预期信用损失率
集团合并范围内关联方	应收合并范围内子公司款项	一般不存在预期信用损失

采用账龄分析法对应收款项计提的信用损失的应收账款及其他应收款中，本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内	1	1
1-2年	7.5	7.5
2-3年	15	15
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	80	80

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”

### ② 应收票据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票，本集团评

价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

## 2) 债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

## (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，

在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

### 11、合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10（4）金融资产减值相关内容。

### 12、存货

本集团存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。



存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出原材料，采取加权平均法确定领用实际成本，领用或发出库存商品，采用大机具以个别认定法、小机具和配件按先进先出法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。库存商品、在产品等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

### 13、长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

#### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子

交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

## 14、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000 的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、电子设备及其他等。

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 16、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件使用权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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

## 18、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### ①除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## ②商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、12。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 19、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括租赁房屋装修费、租赁费和展场修建费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本集团向职工提供辞退福利的，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 21、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 22、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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，按照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和资本公积。如果修改了以权

益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

## 23、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要为销售商品收入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。

本集团销售的商品为单项履约义务。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团销售的商品属于在某一时刻履行履约义务。

本集团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，本集团考虑下列迹象：

- (1) 本集团就该商品享有现时收款权利。



- (2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- (3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。
- (4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 24、政府补助

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

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当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团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集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 26、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布《企业会计准则解释第 16 号》，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

《企业会计准则解释第 16 号》自 2023 年 1 月 1 日起施行。上述会计政策变更对本集团财务报表影响情况如下：增加 2023 年末递延所得税资产 2,503,551.26 元，增加 2023 年末递延所得税负债 2,452,265.65 元，减少 2023 年度所得税费用 51,285.61 元。

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	批发和零售环节销售的属于财税 2001 (113) 号文件范围的农机产品	0%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	0%、15%、20%、25%
增值税	技术服务	6%
增值税	农机生产销售和 3 缸以下 (含 3 缸) 柴油机销售收入	9%
增值税	车辆等产品销售收入	13%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
吉林省吉峰金桥农机有限公司、辽宁汇丰农机城有限公司、黑龙江金亿丰农业装备有限公司	25%
小微企业	20%
吉林省康达农业机械有限公司	15%
享受西部大开发优惠的公司	15%

### 2、税收优惠

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条、企业所得税法第二十七条第(一)项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。四川吉峰农机维修服务有限公司、新疆吉康聚力农业服务有限公司、新疆力瑞农机服务有限公司、沙雅吉康聚力农业服务有限公司四家子公司农机作业业务属于“灌溉、农产品初加工、兽医、农机推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”，通过向税务局提出免税申请，享受企业所得税免税的税收优惠。

(2) 吉林省康达农业机械有限公司(以下简称康达农机公司)收到由吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的高新技术企业证书，发证日期为 2021 年 9 月 28 日，证书编号 GR202122000551，有效期三年(自 2021 年至 2024 年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家高新技术企业的相关税收规定，高新技术企业在认定有效期内享受减按 15% 的税率缴纳企业所得税。康达农机公司将在 2021 年至 2024 年期间享受该税收优惠政策。

(3) 根据财政部、税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号)的有关规定，对同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条

件的小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，政策延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

本集团如下公司符合国家相关规定的小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。具体单位如下：

序号	纳税主体名称	序号	纳税主体名称
1	河南吉康聚力农业服务有限公司	59	张掖康盛农业机械有限公司
2	四川康源水利工程技术有限责任公司	60	张掖市吉峰农机有限公司
3	成都吉峰聚力机电产品有限公司	61	高台县鼎志农机有限公司
4	广西吉峰聚力农业科技发展有限公司	62	玉门市恒发农机有限公司
5	茂名吉峰合智农机有限公司	63	广西吉峰农机有限公司
6	四川吉峰汽车贸易有限公司	64	福建吉峰农业机械贸易有限公司
7	泸州吉峰汽车贸易有限公司	65	三明吉峰农机有限公司
8	吉福瑞农业机械成都有限公司	66	石城吉峰农业机械有限公司
9	吉峰农机(成都)有限公司	67	南平市建阳区吉峰农机有限公司
10	遂宁吉峰农机汽车贸易有限公司	68	福州吉峰农业科技有限公司
11	广安吉康农机有限公司	69	浙江吉峰农业科技服务有限公司
12	南充吉峰农业装备有限公司	70	衢州吉峰农业机械有限公司
13	达州聚农农业装备有限公司	71	绍兴吉峰农机有限公司
14	南充聚农农机销售有限公司	72	杭州吉峰聚力农业机械有限公司
15	成都吉峰长欣农业机械有限公司	73	白城市聚力农机有限公司
16	眉山吉峰农机汽车贸易有限公司	74	长春宇春机械有限公司
17	南充吉峰汽车销售服务有限公司	75	梅河口吉峰金桥农机有限公司
18	成都吉峰聚农农业装备有限公司	76	柳河县万鑫农机销售有限公司
19	绵阳聚农农机销售有限公司	77	长春佳田农机有限公司
20	绵阳聚力农机有限公司	78	四平吉峰农机有限公司
21	德阳吉峰农业科技有限公司	79	白城吉峰广联农机有限公司
22	绵竹吉峰农机汽车贸易有限公司	80	梅河口久润农机有限公司
23	四川吉峰希望现代农业科技有限公司	81	吉林市佳润农机有限公司
24	四川乐牧农业科技有限公司	82	海城市吉峰德远农机有限公司
25	成都吉康农业科技有限公司	83	绵阳吉峰农机有限公司
26	内江吉峰聚农农业科技有限公司	84	凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司
27	德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司	85	乌鲁木齐博众天翔机械设备有限公司
28	甘孜州吉峰农机有限公司	86	四川吉峰联科工程机械有限公司
29	宜宾吉峰农机有限公司	87	贵州吉峰联科工程机械有限公司
30	云南吉峰农机有限公司	88	广元吉峰农机有限公司
31	临沧吉峰农机汽车贸易有限公司	89	剑阁县吉峰农机有限公司
32	曲靖市吉峰农机有限公司	90	成都农吉汇农业科技有限责任公司
33	昆明吉马贸易有限公司	91	陕西聚力农业机械有限公司
34	昆明吉特机械设备有限公司	92	攀枝花吉峰农机有限公司
35	昆明吉峰农机维修服务有限公司	93	内江市吉康农机有限公司
36	重庆吉峰农机有限公司	94	阿坝州吉峰农牧水电机械有限公司
37	梁平吉峰农机有限公司	95	江苏吉峰农机有限公司

38	重庆市万州区吉跃农机有限公司	96	安徽吉峰农机有限公司
39	重庆市荣昌区吉峰农机有限公司	97	六安吉峰农机有限公司
40	重庆吉康农机有限公司	98	六安市吉峰聚力农机销售有限公司
41	重庆聚康农机有限公司	99	黑龙江省建三江农垦聚力农机销售有限公司
42	贵州吉峰农机有限公司	100	哈尔滨聚农农机销售有限公司
43	铜仁市吉峰农机有限公司	101	辽宁亿丰农机有限公司
44	安顺市吉峰农机有限公司	102	长春亿保田农机有限公司
45	黔东南州吉峰农机有限公司	103	营口吉峰农机有限公司
46	湖南吉康农机有限公司	104	盘锦吉峰农机有限公司
47	陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	105	铁岭吉峰农业装备有限公司
48	陕西吉康农机工程有限公司	106	辽宁久润农业装备有限公司
49	宝鸡吉康运腾农机有限公司	107	河南吉峰农机有限公司
50	渭南聚力农业装备有限公司	108	开封吉峰农机有限公司
51	宁夏祥农农业机械销售有限公司	109	江西吉峰农机有限公司
52	靖边县吉同农机有限公司	110	吉安康泰吉峰农机有限公司
53	吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	111	四川吉峰聚能新能源开发有限公司
54	石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司	112	深圳市吉峰智能装备有限公司
55	宁夏吉康农业装备有限公司	113	酒泉市弘敏农机销售有限公司
56	甘肃吉峰农机销售有限公司	114	玉门市博雅农业机械销售有限公司
57	永昌县鼎宏农牧机械有限公司	115	张掖市安锐农业机械销售有限公司
58	武威瑞丰惠陇农业机械发展有限公司		

(4) 根据 2020 年 4 月 23 日财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的有关规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。本集团部分子公司已经取得各主管税务机关审核确认，可减按 15% 税率缴纳企业所得税。具体单位如下：

序号	纳税主体名称	序号	纳税主体名称
1	本公司	5	宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司
2	四川吉峰农机连锁有限公司	6	榆林吉峰同德农机有限公司
3	四川吉峰聚力实业发展有限公司	7	甘肃河西吉峰农机有限公司
4	四川吉峰聚农农业装备有限公司	8	新疆吉峰天信国际贸易有限公司

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	7,082.37	36,412.19

银行存款	286,871,656.94	220,904,844.88
其他货币资金	114,764,750.60	108,865,607.26
合计	401,643,489.91	329,806,864.33

其他说明：

截至 2023 年 12 月 31 日，使用权受限的货币资金为 114,565,850.60 元，其中银行承兑汇票保证金 114,463,882.44 元。

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	258,554,407.28	313,924,786.35
1 至 2 年	58,560,852.04	41,977,155.64
2 至 3 年	20,211,352.34	19,199,268.49
3 年以上	84,517,155.36	96,225,681.78
3 至 4 年	9,924,814.08	13,234,654.07
4 至 5 年	10,075,952.38	14,811,929.70
5 年以上	64,516,388.90	68,179,098.01
合计	421,843,767.02	471,326,892.26

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	19,184,184.55	4.55%	18,957,412.34	98.82%	226,772.21	30,596,892.51	6.49%	30,370,120.30	99.26%	226,772.21
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	19,184,184.55	4.55%	18,957,412.34	98.82%	226,772.21	30,596,892.51	6.49%	30,370,120.30	99.26%	226,772.21
按组合计提坏账准备的应收账款	402,659,582.47	95.45%	54,676,256.41	13.58%	347,983,326.06	440,729,999.75	93.51%	51,487,565.16	11.68%	389,242,434.59
其中：										



账龄组合	402,659,582.47	95.45%	54,676,256.41	13.58%	347,983,326.06	440,729,999.75	93.51%	51,487,565.16	11.68%	389,242,434.59
合计	421,843,767.02	100.00%	73,633,668.75		348,210,098.27	471,326,892.26	100.00%	81,857,685.46		389,469,206.80

按单项计提坏账准备:

单位:元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
柳州吉峰农机有限公司	2,963,083.11	2,963,083.11	2,963,083.11	2,963,083.11	100.00%	无偿还能力
金峰农机有限责任公司	2,648,966.72	2,648,966.72	2,648,966.72	2,648,966.72	100.00%	无偿还能力
重庆龙庄主农业机械制造有限公司	2,572,947.06	2,572,947.06				
贵州华鑫源农业装备有限公司	1,865,425.00	1,865,425.00				
双流县丰收农机专业合作社	1,484,520.00	1,484,520.00	1,484,520.00	1,484,520.00	100.00%	该客户涉及刑事案件
安顺市西秀区公司门面	1,447,011.68	1,447,011.68				
周元贵	1,283,734.00	1,283,734.00				
崇州欣欣农机经营部	1,133,171.00	1,133,171.00	1,133,171.00	1,133,171.00	100.00%	无偿还能力
谢学波	1,065,812.30	1,065,812.30	1,065,812.30	1,065,812.30	100.00%	无偿还能力
赵蓉	1,061,698.18	1,061,698.18				
100万以下零星单位单项计提汇总	13,070,523.46	12,843,751.25	9,888,631.42	9,661,859.21	97.71%	无偿还能力
合计	30,596,892.51	30,370,120.30	19,184,184.55	18,957,412.34		

按组合计提坏账准备:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	258,554,407.28	2,585,544.07	1.00%
1-2年	58,560,852.04	4,392,063.94	7.50%
2-3年	20,193,752.34	3,029,062.89	15.00%
3-4年	9,844,121.02	2,953,236.31	30.00%
4-5年	8,962,702.16	4,481,351.09	50.00%
5年以上	46,543,747.63	37,234,998.11	80.00%
合计	402,659,582.47	54,676,256.41	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	81,857,685.46	5,698,993.87		13,745,363.78	177,646.80	73,633,668.75
合计	81,857,685.46	5,698,993.87		13,745,363.78	177,646.80	73,633,668.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

说明：本年变动-其他减少为因注销而减少的子公司计提的坏账准备转出。

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,745,363.78

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆龙庄主农业机械制造有限公司	货款	2,572,947.06	无法收回	董事会决议	否
贵州华鑫源农业装备有限公司	货款	1,865,425.00	无法收回	董事会决议	否
安顺市西秀区公司门面	货款	1,447,011.68	无法收回	董事会决议	否
周元贵	货款	1,283,734.00	无法收回	董事会决议	否
赵蓉	货款	1,061,698.18	无法收回	董事会决议	否
合计		8,230,815.92			

应收账款核销说明：

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
成都冠博商务服务有限公司	9,896,000.00		9,896,000.00	2.35%	98,960.00
天全县农林投资开发有限责任公司	8,952,380.00		8,952,380.00	2.12%	89,523.80

南充顺发农业发展有限公司	8,913,600.78		8,913,600.78	2.11%	89,136.01
四川蜀农源现代农业装备有限责任公司	8,320,244.50		8,320,244.50	1.97%	97,818.34
柳州吉峰农机有限公司	2,963,083.11		2,963,083.11	0.70%	2,963,083.11
合计	39,045,308.39		39,045,308.39	9.25%	3,338,521.26

### (6) 账龄超过三年的单项重大的应收账款

单位名称	年末账面余额	账龄	坏账准备
文力农机	2,218,665.00	5年以上	1,774,932.00
无锡吉亿丰农机有限公司	1,600,000.00	5年以上	1,280,000.00
贵州丰源现代农业有限公司	1,378,552.36	5年以上	1,102,841.89
和布克赛尔蒙古自治县新远农机服务专业合作社	1,237,572.24	5年以上	990,057.79
河南省红旗农业农民专业合作社	1,124,800.00	5年以上	899,840.00
王力力	1,081,380.00	5年以上	865,104.00
合计	<b>8,640,969.60</b>	—	<b>6,912,775.68</b>

本年末，本集团账龄超过 3 年的重大应收账款金额为 864.10 万元，占报告期末应收账款余额的 2.05%，全部为货款，本集团根据账龄情况、还款能力、还款计划及相关还款计划的履约情况等事实，已对其按照账龄计提坏账 691.28 万元。

### 3、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	40,239,540.41	37,487,194.48
合计	40,239,540.41	37,487,194.48

#### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对外借款	25,388,146.51	33,413,791.30
代垫款	16,963,237.60	16,360,501.25
保证金、押金	16,243,365.46	11,309,301.94
应收供应商三包服务费	1,672,902.94	1,885,403.15
备用金	584,404.60	668,046.71
其他	16,787,570.14	18,224,304.15

合计	77,639,627.25	81,861,348.50
----	---------------	---------------

## 2) 账龄超过三年的单项重大的其他应收款

单位名称	年末账面余额	账龄	坏账准备	款项性质
哈尔滨吉峰新泰农机有限公司	5,045,413.00	5年以上	4,036,330.40	对外借款
淮南吉峰农机有限公司	3,030,683.68	2-5年、5年以上	2,083,069.26	对外借款及其他
天津拖拉机制造有限公司	1,548,492.34	5年以上	1,238,793.87	其他
四川吉峰三立工程机械有限公司	1,166,846.98	5年以上	933,477.58	对外借款
王强	1,114,565.79	5年以上	891,652.63	其他
<b>合计</b>	<b>11,906,001.79</b>	—	<b>9,183,323.74</b>	—

本集团根据账龄情况、还款能力、还款计划及相关还款计划的履约情况等事实，已计提坏账 918.33 万元。

## 3) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	23,178,052.81	14,848,180.69
1至2年	2,884,795.30	6,980,497.11
2至3年	4,337,771.47	7,223,557.19
3年以上	47,239,007.67	52,809,113.51
3至4年	5,566,633.30	13,508,915.37
4至5年	12,696,380.17	6,863,412.68
5年以上	28,975,994.20	32,436,785.46
<b>合计</b>	<b>77,639,627.25</b>	<b>81,861,348.50</b>

## 4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	20,189,189.70	26.00%	15,988,667.61	79.19%	4,200,522.09	27,988,785.10	34.19%	23,794,304.61	85.01%	4,194,480.49
其中：										
单项计提预期	20,189,189.70	26.00%	15,988,667.61	79.19%	4,200,522.09	27,988,785.10	34.19%	23,794,304.61	85.01%	4,194,480.49

信用损失的应收账款										
按组合计提坏账准备	57,450,437.55	74.00%	21,411,419.23	37.27%	36,039,018.32	53,872,563.40	65.81%	20,579,849.41	38.20%	33,292,713.99
其中：										
账龄组合	57,450,437.55	74.00%	21,411,419.23	37.27%	36,039,018.32	53,872,563.40	65.81%	20,579,849.41	38.20%	33,292,713.99
合计	77,639,627.25	100.00%	37,400,086.84		40,239,540.41	81,861,348.50	100.00%	44,374,154.02		37,487,194.48

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司	13,981,601.63	9,787,121.14	13,990,773.63	9,790,251.54	70.00%	已冻结部分资产
四川吉峰车辆工程机械有限公司	3,213,689.49	3,213,689.49				
新疆吉峰聚力农机有限公司	2,658,828.80	2,658,828.80				
罗亚军	1,585,603.90	1,585,603.90				
安徽辰宇机械科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	1,100,000.00	100.00%	无偿还能力
100 万以下零星单位单项计提汇总	5,449,061.28	5,449,061.28	5,098,416.07	5,098,416.07	100.00%	无偿还能力
合计	27,988,785.10	23,794,304.61	20,189,189.70	15,988,667.61		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	23,173,580.81	231,453.66	1.00%
1-2 年	2,884,795.30	215,186.65	7.50%
2-3 年	3,616,649.46	542,586.48	15.00%
3-4 年	2,537,202.49	761,160.75	30.00%
4-5 年	1,766,786.36	883,893.19	50.00%
5 年以上	23,471,423.13	18,777,138.50	80.00%
合计	57,450,437.55	21,411,419.23	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	20,579,849.41		23,794,304.61	44,374,154.02
2023 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	2,062,233.70		366,498.19	2,428,731.89
本期核销	1,230,663.88		8,172,135.19	9,402,799.07
2023年12月31日余额	21,411,419.23		15,988,667.61	37,400,086.84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	44,374,154.02	2,428,731.89		9,402,799.07		37,400,086.84
合计	44,374,154.02	2,428,731.89		9,402,799.07		37,400,086.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 6) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,402,799.07

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川吉峰车辆工程机械有限公司	对外借款	3,213,689.49	无法收回	董事会决议	否
新疆吉峰聚力农机有限公司	对外借款	2,658,828.80	无法收回	董事会决议	否
罗亚军	业务备用金	1,585,603.90	无法收回	董事会决议	否
其他零星小于50万的应收款项	其他	1,944,676.88	无法收回	董事会决议	否
合计		9,402,799.07			

其他应收款核销说明：

## 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司	对外借款	13,990,773.63	1-5 年	18.02%	9,785,981.54
江苏金融租赁股份有限公司	保证金、押金	7,739,808.12	1 年以内	9.97%	77,398.08
哈尔滨吉峰新泰农机有限公司	对外借款	5,045,413.00	5 年以上	6.50%	4,036,330.40
淮南吉峰农机有限公司	对外借款、其他	3,030,683.68	2-5 年, 5 年以上	3.90%	2,083,069.26
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	保证金、押金	2,650,443.07	1-4 年、5 年以上	3.41%	146,429.77
合计		32,457,121.50		41.80%	16,129,209.05

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	111,387,086.59	93.34%	136,953,150.21	94.08%
1 至 2 年	3,237,318.94	2.71%	2,301,141.73	1.58%
2 至 3 年	1,097,974.92	0.92%	1,118,758.24	0.77%
3 年以上	3,609,041.49	3.03%	5,200,046.45	3.57%
合计	119,331,421.94		145,573,096.63	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 60,705,964.12 元，占预付款项年末余额合计数的比例 50.87%。

其他说明：

#### 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	212,733,621.70	47,097.92	212,686,523.78	206,914,380.92	23,056.57	206,891,324.35
在产品	877,388.27		877,388.27	813,929.72		813,929.72
库存商品	440,472,746.30	9,263,454.93	431,209,291.37	207,442,119.66	8,389,485.72	199,052,633.94
发出商品				16,553,171.61		16,553,171.61
低值易耗品	126,459.79		126,459.79	76,165.33		76,165.33
合计	654,210,216.06	9,310,552.85	644,899,663.21	431,799,767.24	8,412,542.29	423,387,224.95

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	23,056.57	24,041.35				47,097.92
库存商品	8,389,485.72	3,348,216.17	6,017.09	2,480,264.05		9,263,454.93
合计	8,412,542.29	3,372,257.52	6,017.09	2,480,264.05		9,310,552.85

确定可变现净值的具体依据、转回或转销存货跌价准备的原因：

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	相关产品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	减记存货价值的因素已消失	已计提存货跌价准备的存货销售
原材料	相关产品停产导致原材料及包装物不再使用，部分原材料及包装物因质量等原因无法使用确定可变现净值为零。	不适用	不适用

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	5,439,158.72	6,860,922.19
预缴所得税	186,138.88	155,528.55
非公开发行业中介机构费用		1,932,075.47
待摊费用	44,000.00	4,166.65
合计	5,669,297.60	8,952,692.86



其他说明：

## 7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
新疆吉峰聚力农机有限公司	3,628,294.22	3,628,294.22									3,628,294.22	3,628,294.22
小计	3,628,294.22	3,628,294.22									3,628,294.22	3,628,294.22
二、联营企业												
四川安吉瑞科技发展有限公司	202,420.80				-25.96						202,394.84	
绵阳市科福吉丰现代农业服务有限公司	362,555.47				21,609.17						384,164.64	
兴仁市吉峰聚农农业装备有限公司	294,000.00				-10,148.69						283,851.31	
小计	858,976.27				11,434.52						870,410.79	
合计	4,487,270.49	3,628,294.22			11,434.52						4,498,705.01	3,628,294.22

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## 8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,036,215.67	3,036,215.67
合计	3,036,215.67	3,036,215.67

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	125,960,040.13	131,920,927.54
合计	125,960,040.13	131,920,927.54

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	163,127,601.81	29,078,713.22	30,937,049.94	16,138,408.24	239,281,773.21
2. 本期增加金额	1,634,738.73	3,461,897.33	1,964,363.87	766,390.58	7,827,390.51
(1) 购置	1,634,738.73	3,461,897.33	1,964,363.87	766,390.58	7,827,390.51
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		54,150.00	3,479,055.79	620,179.73	4,153,385.52
(1) 处置或报废		54,150.00	3,044,823.27	565,458.43	3,664,431.70
(2) 其他减少			434,232.52	54,721.30	488,953.82
4. 期末余额	164,762,340.54	32,486,460.55	29,422,358.02	16,284,619.09	242,955,778.20
二、累计折旧					
1. 期初余额	57,110,431.71	11,087,690.76	24,036,897.45	15,125,825.75	107,360,845.67
2. 本期增加金额	7,760,286.43	2,621,472.06	2,028,066.56	652,289.15	13,062,114.20

(1) 计提	7,760,286.43	2,621,472.06	2,028,066.56	652,289.15	13,062,114.20
3. 本期减少金额		44,682.50	2,787,599.96	594,939.34	3,427,221.80
(1) 处置或报废		44,682.50	2,375,079.06	542,954.10	2,962,715.66
(2) 其他减少			412,520.90	51,985.24	464,506.14
4. 期末余额	64,870,718.14	13,664,480.32	23,277,364.05	15,183,175.56	116,995,738.07
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	99,891,622.40	18,821,980.23	6,144,993.97	1,101,443.53	125,960,040.13
2. 期初账面价值	106,017,170.10	17,991,022.46	6,900,152.49	1,012,582.49	131,920,927.54

## (2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋建筑物	21,589,732.66
合计	21,589,732.66

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春宇春机械房屋	5,072,649.52	被政府规划，无法办理产权证
新疆吉峰天信塔城团结农机服务站	4,260,828.97	租赁土地，无法办理产权证
四川吉峰聚力实业发展有限公司综合楼	3,286,890.51	尚在办理中
铜仁市吉峰农机房屋	472,536.45	尚在办理中
营口吉峰农机办公楼	8,183,595.33	尚在办理中
合计	21,276,500.78	

其他说明：

## 10、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	30,432,089.72	30,432,089.72
2. 本期增加金额	7,320,600.95	7,320,600.95
(1) 租入	7,320,600.95	7,320,600.95
3. 本期减少金额	7,084,030.56	7,084,030.56
(1) 退租	7,084,030.56	7,084,030.56
4. 期末余额	30,668,660.11	30,668,660.11
二、累计折旧		
1. 期初余额	12,104,459.61	12,104,459.61
2. 本期增加金额	9,094,532.00	9,094,532.00
(1) 计提	9,094,532.00	9,094,532.00
3. 本期减少金额	4,491,668.67	4,491,668.67
(1) 处置		
(2) 退租	4,491,668.67	4,491,668.67
4. 期末余额	16,707,322.94	16,707,322.94
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,961,337.17	13,961,337.17
2. 期初账面价值	18,327,630.11	18,327,630.11

## 11、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	50,458,316.07			38,290.00	13,649,484.29	64,146,090.36
2. 本期增加金额					45,283.02	45,283.02

(1) 购置					45,283.02	45,283.02
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	50,458,316.07			38,290.00	13,694,767.31	64,191,373.38
二、累计摊销						
1. 期初余额	7,761,412.73			13,733.33	13,471,845.91	21,246,991.97
2. 本期增加金额	1,015,069.52			1,266.68	51,863.94	1,068,200.14
(1) 计提	1,015,069.52			1,266.68	51,863.94	1,068,200.14
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	8,776,482.25			15,000.01	13,523,709.85	22,315,192.11
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	41,681,833.82			23,289.99	171,057.46	41,876,181.27
2. 期初账面价值	42,696,903.34			24,556.67	177,638.38	42,899,098.39

面价值						
-----	--	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
吉林省康达农业机械有限公司	75,020,519.44					75,020,519.44
吉林省吉峰金桥农机有限公司	16,898,147.91					16,898,147.91
辽宁汇丰农机城有限公司	4,117,874.03					4,117,874.03
吉林省聚力农业装备有限公司	3,024,672.50					3,024,672.50
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	2,940,000.00					2,940,000.00
四川康源水利工程技术有限责任公司	1,231,109.58					1,231,109.58
甘肃河西吉峰农机有限公司	784,000.00					784,000.00
云南听南南农业科技有限公司	430,973.97					430,973.97
长春宇春机械有限公司	202,222.73					202,222.73
吉安康泰吉峰农机有限公司	65,361.29					65,361.29
辽宁亿丰农机有限公司	57,889.75					57,889.75
长春亿保田农机有限公司	18,244.03					18,244.03
合计	104,791,015.23					104,791,015.23

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
吉林省吉峰金桥农机有限公司	13,515,199.95	1,428,960.45				14,944,160.40
辽宁汇丰农机	1,447,428.92					1,447,428.92

城有限公司						
吉林省聚力农业装备有限公司	3,024,672.50					3,024,672.50
四川康源水利工程技术有限责任公司	1,231,109.58					1,231,109.58
甘肃河西吉峰农机有限公司	784,000.00					784,000.00
云南听南南农业科技有限公司	430,973.97					430,973.97
长春宇春机械有限公司	202,222.73					202,222.73
吉安康泰吉峰农机有限公司	65,361.29					65,361.29
辽宁亿丰农机有限公司	57,889.75					57,889.75
长春亿保田农机有限公司	18,244.03					18,244.03
合计	20,777,102.72	1,428,960.45				22,206,063.17

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
收购吉林省康达农业机械有限公司确认商誉	吉林康达业务单一独立，独立核算，将其全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。		是
收购吉林省吉峰金桥农机有限公司确认商誉	吉峰金桥业务单一独立，独立核算，将其全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。		是
收购辽宁汇丰农机城有限公司确认商誉	辽宁汇丰业务单一独立，独立核算，将其全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。		是
收购宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司确认商誉	宁夏吉峰同德业务单一独立，独立核算，将其全部主营业务经营性资产及负债认定为一个资产组。		是

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

本年资产组或资产组组合未发生变化。

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 ☐不适用

单位：元

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
收购吉林省康达农业机械有限公司确认商誉	555,139,560.22	818,340,000.00		2024年至2028年(后续为永续期)	预测期内收入增长率(-1%-0.59%)，毛利率(39.82%-44.45%)，折现率为10.14%	稳定期内收入增长率0，毛利率39.82%，折现率为10.14%	稳定期收入增长率为0，利润率、折现率与预测期最后一年一致
收购吉林省吉峰金桥农机有限公司确认商誉	67,593,004.03	64,100,000.00	1,428,960.45	2024年至2028年(后续为永续期)	预测期内收入增长率(9.20%-20%)，毛利率(9.40%-10.73%)，折现率为10.74%	稳定期内收入增长率0，毛利率10.73%，折现率为10.74%	稳定期收入增长率为0，利润率、折现率与预测期最后一年一致
收购辽宁汇丰农机城有限公司确认商誉	51,839,471.91	58,990,000.00		2024年至2028年(后续为永续期)	预测期内收入增长率(1.94%-2.01%)，毛利率(9.95%-10.03%)，折现率为12.15%	稳定期内收入增长率0，毛利率10.17%，折现率为12.15%	稳定期收入增长率为0，利润率、折现率与预测期最后一年一致
收购宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司确认商誉	105,297,213.78	109,610,000.00		2024年至2028年(后续为永续期)	预测期内收入增长率(1.04%-2.07%)，毛利率(12.28%-12.39%)，折现率为10.88%	稳定期内收入增长率0，毛利率12.39%，折现率为10.88%	稳定期收入增长率为0，利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	779,869,249.94	1,051,040,000.00	1,428,960.45				

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

资产预计未来现金流量的现值基于管理层对未来 2024-2028 年预测期的预算和折现率，采用现金流量预测方法计算，并以稳定的增长率对预测期的现金流作出推算。其中，现金流量预测期为 2024-2028 年（后续为永续期），折现率为 10.14%-12.15%。

1、康达农机资产组的账面价值 466,880,125.59 元，商誉账面价值 88,259,434.64 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 13,238,915.20 元。根据公司管理层对未来现



金流的预测，包含商誉的资产组可收回金额为 818,340,000.00 元。经测试，商誉不存在减值。

2、吉峰金桥资产组的账面价值 59,323,600.31 元，商誉账面价值 8,269,403.72 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 4,886,455.76 元，包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值 67,593,004.03 元。根据公司聘请的坤元资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，包含商誉的资产组可收回金额为 64,100,000.00 元。经测试，商誉存在减值，公司本年已计提减值 1,428,960.45 元。

3、辽宁汇丰资产组的账面价值 45,632,648.48 元，商誉账面价值 6,206,823.43 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 3,536,378.32 元。根据公司管理层对未来现金流的预测，包含商誉的资产组可收回金额为 58,990,000.00 元。经测试，商誉不存在减值。

4、宁夏吉峰同德资产组的账面价值 97,642,453.96 元，商誉账面价值 7,654,759.82 元，包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值 4,714,759.82 元。根据公司管理层对未来现金流的预测，包含商誉的资产组可收回金额为 109,610,000.00 元。经测试，商誉不存在减值。

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

### 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁房屋装修费	2,050,963.42	807,054.93	1,239,137.32		1,618,881.03
物管费	56,732.51	73,354.00	69,087.83		60,998.68
模具费	389,380.54		389,380.54		
合计	2,497,076.47	880,408.93	1,697,605.69		1,679,879.71

其他说明：

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	44,296,926.77	5,514,116.99	31,364,544.12	6,266,065.95
存货跌价准备	7,484,957.39	1,217,761.70	5,081,908.81	924,762.43
未实现内部交易损益	579,575.22	86,936.28	282,596.20	42,389.43
租赁负债	12,856,623.53	2,503,551.26		
合计	65,218,082.91	9,322,366.23	36,729,049.13	7,233,217.81

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,527,466.95	2,452,265.65		
合计	12,527,466.95	2,452,265.65		

## 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及其他	322,690.02		322,690.02	343,873.17		343,873.17
合计	322,690.02		322,690.02	343,873.17		343,873.17

其他说明：

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	114,662,782.44	114,662,782.44	冻结、抵押	票据保证金	108,861,256.27	108,861,256.27	冻结、抵押	票据保证金
固定资产	36,193,499.69	15,464,640.42	抵押	用于银行授信或借款抵押	36,193,499.69	17,197,351.74	抵押	用于银行授信或借款抵押
无形资产	10,669,779.73	7,450,896.60	抵押	用于银行授信或借款抵押	10,669,779.73	7,672,556.76	抵押	用于银行授信或借款抵押
货币资金	101,968.16	101,968.16	冻结	被冻结或存在其他使用限制	4,350.99	4,350.99	冻结	被冻结或存在其他使用限制
合计	161,628,030.02	137,680,287.62			155,728,886.68	133,735,515.76		

其他说明：

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	87,000,000.00	102,000,000.00
保证借款	114,261,000.00	85,000,000.00
信用借款	48,458,081.45	31,000,000.00
加：借款应付利息	270,210.91	142,888.89

合计	249,989,292.36	218,142,888.89
----	----------------	----------------

短期借款分类的说明：

1) 抵押借款期末余额 87,000,000.00 元，其中：

①本公司在中国农业银行成都西区支行办理的抵押借款余额为 87,000,000.00 元，由四川吉峰聚力实业发展有限公司、德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司、南充吉峰车辆工程机械有限责任公司提供抵押担保，抵押物为：四川吉峰聚力实业发展有限公司的房产和土地使用权、德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司的办公用房和土地使用权及南充吉峰车辆工程机械有限责任公司的房产；另由辽宁汇丰农机城有限公司、重庆吉峰农机有限公司、四川五阳建筑工程有限公司、汪辉武、成都五月花投资管理有限公司、德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司、南充吉峰车辆工程机械有限责任公司、绵阳吉峰农机有限公司、新疆吉峰天信国际贸易有限公司、凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司、江苏吉峰农机有限公司、四川吉峰农服国际贸易有限公司及云南吉峰农机有限公司提供保证担保；另由四川特驱教育管理有限公司、四川五月花拓展服务有限公司提供质押担保，质押物为：四川特驱教育管理有限公司、四川五月花拓展服务有限公司持有的本公司股权。

2) 保证借款期末余额 114,261,000.00 元，其中：

①本公司委托成都中小企业融资担保有限责任公司在成都银行股份有限公司体育场路支行办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元，由汪辉武提供保证担保，另由汪秀、汪辉良、苏思东提供抵押担保。

②本公司下属子公司四川吉峰农机连锁有限公司在成都农村商业银行股份有限公司郫都团结支行办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元，由成都市惠农产权流转融资担保有限责任公司提供保证担保，另由本公司、汪辉武为成都市惠农产权流转融资担保有限责任公司提供信用反担保。

③本公司下属子公司四川吉峰农机连锁有限公司在恒丰银行股份有限公司成都分行办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元，由成都中小企业融资担保有限责任公司、汪辉武提供保证担保，另由本公司、汪辉武为成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保。

④本公司下属子公司四川吉峰农机连锁有限公司在兴业银行股份有限公司成都成华支行办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元，由本公司提供保证担保。

⑤本公司下属子公司南充吉峰农业装备有限公司在中国银行成都青羊支行办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元，由成都中小企业融资担保有限责任公司、汪辉武提供保证

担保，由本公司、汪辉武为成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保，另由广元吉峰农机有限公司为成都中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保，抵押物为：广元吉峰农机有限公司的房产。

⑥本公司下属子公司成都吉峰长欣农业机械有限公司在中国银行成都青羊支行办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元，由成都中小企业融资担保有限责任公司、汪辉武提供保证担保；由本公司和汪辉武为成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保，由汪秀、汪辉良、苏思东为成都中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保。

⑦本公司下属子公司四川吉峰希望现代农业科技有限公司在中国银行成都青羊支行办理的保证借款余额为 3,000,000.00 元，由汪辉武提供保证担保。

⑧本公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司在兰州银行股份有限公司酒泉西城支行办理的保证借款余额为 21,261,000.00 元，由四川吉峰农机连锁有限公司、酒泉市铸陇机械制造有限公司、瓜州县铸陇机械制造有限公司、甘肃文德利管理咨询服务合伙（有限合伙）、刘风军、白小萍提供保证担保，另由酒泉市铸陇机械制造有限公司和瓜州县铸陇机械制造有限公司提供抵押担保。

⑨本公司下属子公司宁夏吉康农业装备有限公司在宁夏银行股份有限公司北京路支行办理的保证借款余额为 10,000,000.00 元，由本公司、王宇红、王耀忠、吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司、熊克晗、耿银峰、宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司提供保证担保。

⑩本公司下属子公司吉峰农机（成都）有限公司在中国银行成都青羊支行办理的保证借款余额为 5,000,000.00 元，由汪辉武提供保证担保。

⑪本公司下属子公司四川吉峰聚农农业装备有限公司在中国银行成都青羊支行办理的保证借款余额 10,000,000.00 元，由汪辉武、成都中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保，另由汪辉武为成都中小企业融资担保有限责任公司提供信用反担保，由四川五月花拓展服务有限公司、王新明为成都中小企业融资担保有限责任公司提供质押反担保。

⑫本公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司在中信银行股份有限公司常州城东支行办理的保证借款余额 5,000,000.00 元，由刘风军提供保证担保。

3) 信用借款期末余额 48,458,081.45 元，其中：

①本公司下属子公司四川乐牧农业科技有限公司在兴业银行股份有限公司成都成华支行办理的信用借款余额 2,000,000.00 元。

②本公司下属子公司安顺市吉峰农机有限公司在中国工商安顺塔山支行办理的信用借款余额 500,000.00 元。

③本公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司在中国建设银行常州钟楼支行办理的信用借款余额 5,000,000.00 元。

④本公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司在中国建设银行上海长三角一体化示范区支行办理的信用借款余额 9,980,965.20 元。

⑤本公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司在中国银行常州分行办理的信用借款余额 5,000,000.00 元。

⑥本公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司在中国银行常州钟楼支行办理的信用借款余额 10,000,000.00 元。

⑦本公司下属子公司榆林吉峰同德农机有限公司在中信银行股份有限公司哈尔滨分行办理的信用借款余额 5,000,000.00 元。

⑧本公司下属子公司石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司在宁夏平罗农村商业银行股份有限公司星海支行办理的信用借款余额 2,000,000.00 元。

⑨本公司下属子公司宁夏吉康农业装备有限公司在中信银行股份有限公司银川分行办理的信用借款余额 2,000,000.00 元。

⑩本公司下属子公司宁夏吉康农业装备有限公司在交通银行银川凤凰北街支行办理的信用借款余额 1,540,000.00 元。

⑪本公司下属子公司浙江吉峰农业科技服务有限公司在中信银行股份有限公司苏州相城支行办理的信用借款余额 4,657,428.25 元。

⑫本公司下属子公司海城市吉峰德远农机有限公司在中国建设银行海城建盛支行办理的信用借款余额 779,688.00 元。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		15,727,400.00
银行承兑汇票	239,403,495.00	194,393,748.00
合计	239,403,495.00	210,121,148.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	175,364,805.40	125,128,619.35
合计	175,364,805.40	125,128,619.35

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司渭南分公司	1,851,066.02	未结算
合计	1,851,066.02	

其他说明：

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6,589,318.54	9,879,310.93
其他应付款	122,891,783.45	517,004,597.63
合计	129,481,101.99	526,883,908.56

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
甘肃河西吉峰农机有限公司少数股东	3,414,305.72	3,414,305.72
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司少数股东	1,408,995.07	1,408,995.07
榆林吉峰同德农机有限公司少数股东	846,855.95	846,855.95
白城市聚力农机有限公司少数股东	332,951.05	332,951.05
白城吉峰广联农机有限公司少数股东	256,650.00	412,449.10
新疆吉康聚力农业服务有限公司少数股东	240,000.00	
铜仁市吉峰农机有限公司少数股东	47,165.03	47,165.03
阿坝州吉峰农牧水机械有限公司少数股东	22,934.63	22,934.63
南充吉峰农业装备有限公司少数股东	2,925.93	2,925.93
四川乐牧农业科技有限公司少数股东	16,535.16	16,535.16

盘锦吉峰农机有限公司少数股东		2,517,720.02
三明吉峰农机有限公司少数股东		539,000.00
临沧吉峰农机汽车贸易有限公司少数股东		112,203.03
衢州吉峰农业机械有限公司少数股东		110,517.53
甘孜州吉峰农机有限公司少数股东		67,233.96
广西吉峰农机有限公司少数股东		27,518.75
合计	6,589,318.54	9,879,310.93

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	年末余额	账龄	未支付原因
甘肃河西吉峰农机有限公司少数股东	3,414,305.72	1-2 年	支持子公司业务发展
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司少数股东	1,408,995.07	1-3 年	支持子公司业务发展
合计	4,823,300.79	—	—

## (2) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借入资金	75,071,171.47	483,227,300.11
未付费用	22,605,646.08	20,208,142.17
保证金、押金	6,219,193.47	6,195,187.71
代收款	983,470.20	417,993.56
其他	18,012,302.23	6,955,974.08
合计	122,891,783.45	517,004,597.63

### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中联重科股份有限公司渭南分公司	2,170,128.11	代收款未偿还
合计	2,170,128.11	

### 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

### 4) 主要借入资金情况明细表

单位名称	年末余额		借款期限	借款年利率 (%)
	本金	利息		
四川特驱教育管理有限公司		30,864,182.00	2021.6.18-2023.6.30	8.00
汪辉武		5,964,554.14	2020.8.31-2023.6.30	8.00
陈筱	2,000,000.00		2023.8.10-2023.12.31	0.00

单位名称	年末余额		借款期限	借款年利率 (%)
	本金	利息		
张伟	3,334,000.00	43,603.20	2021.9.1-2023.12.31	7.20
张伟	844,000.00	2,878.00	2023.12.19-2023.12.31	12.00
张伟	319,000.00		2023.12.18-2023.12.31	0.00
刘风军	8,900,000.00	79,220.00	2023.7.5-2023.12.31	7.20
刘风军	660,000.00	20,020.00	2020.1.16-2023.12.31	12.00
刘风军	1,500,000.00	22,750.00	2023.8.23-2023.12.31	6.00
刘风军	1,000,000.00	9,100.00	2021.8.14-2023.12.31	3.60
白小萍	1,480,000.00	26,936.00	2023.1.7-2023.12.31	7.20
张忠彪	600,000.00	3,600.00	2023.12.1-2023.12.31	7.20
张忠彪	1,236,000.00	4,096.00	2023.12.21-2023.12.31	12.00
<b>合计</b>	<b>21,873,000.00</b>	<b>37,040,939.34</b>	-	-

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	81,595,902.19	70,226,456.79
合计	81,595,902.19	70,226,456.79

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,333,204.65	127,257,235.05	126,319,010.47	30,271,429.23
二、离职后福利-设定提存计划	22,177.59	9,464,886.06	9,439,459.14	47,604.51
三、辞退福利		1,170,741.04	1,170,741.04	
合计	29,355,382.24	137,892,862.15	136,929,210.65	30,319,033.74

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额



1、工资、奖金、津贴和补贴	28,983,831.67	113,530,372.99	112,512,542.25	30,001,662.41
2、职工福利费	125,908.09	4,904,049.66	4,882,650.94	147,306.81
3、社会保险费	10,730.82	4,795,709.12	4,789,973.38	16,466.56
其中：医疗保险费	10,577.30	4,515,135.57	4,510,570.93	15,141.94
工伤保险费	153.52	280,573.55	279,402.45	1,324.62
4、住房公积金	441.00	2,957,550.50	2,956,470.50	1,521.00
5、工会经费和职工教育经费	212,293.07	1,069,552.78	1,177,373.40	104,472.45
合计	29,333,204.65	127,257,235.05	126,319,010.47	30,271,429.23

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,338.50	9,101,795.44	9,077,305.03	45,828.91
2、失业保险费	839.09	363,090.62	362,154.11	1,775.60
合计	22,177.59	9,464,886.06	9,439,459.14	47,604.51

其他说明：

### 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,332,493.94	5,379,110.39
企业所得税	9,112,636.57	16,063,586.32
个人所得税	210,998.76	2,337,050.26
城市维护建设税	34,331.32	140,947.76
教育费附加	14,930.20	104,336.46
其他	219,885.96	284,919.49
合计	10,925,276.75	24,309,950.68

其他说明：

### 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		333,666.70
一年内到期的租赁负债	5,364,438.72	8,419,696.39
合计	5,364,438.72	8,753,363.09

其他说明：

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	1,021,972.13	829,107.03
合计	1,021,972.13	829,107.03

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 26、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		360,447.42
合计		360,447.42

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,582,449.67	9,839,633.25
未确认融资费用	-1,036,673.62	-1,604,866.88
合计	8,545,776.05	8,234,766.37

其他说明：

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,917,214.12	4,133,100.00	1,584,751.15	13,465,562.97	政府专项经费
合计	10,917,214.12	4,133,100.00	1,584,751.15	13,465,562.97	

其他说明：

- 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年其他减少	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1500 台免耕播种机建设项目	2,159,082.88				143,876.40	2,015,206.48	与资产相关
采棉机购置补贴	1,086,500.00				159,000.00	927,500.00	与资产相关
土地补贴	1,312,200.00				32,400.00	1,279,800.00	与资产相关
场平补助资金	650,400.00				16,260.00	634,140.00	与资产相关
偏柱式深松整地联合作业机示范与推广	80,357.11				80,357.11		与资产相关
浙江省农机综合服务中心建设	95,557.66			95,557.66			与资产相关
年产 5000 台精密免耕播种机建设*1	5,530,612.79	2,780,000.00			424,796.30	7,885,816.49	与资产相关
丘陵山区油料作物精量播种与通用收获机工程化攻关项目*2		1,353,100.00			630,000.00	723,100.00	与收益相关
其他	2,503.68				2,503.68		与收益相关
<b>合计</b>	<b>10,917,214.12</b>	<b>4,133,100.00</b>		<b>95,557.66</b>	<b>1,489,193.49</b>	<b>13,465,562.97</b>	

注\*1：根据四平市人民政府和四平铁西区人民政府办公室印发《投资框架协议书》，本公司下属子公司吉林省康达农业机械有限公司（以下简称康达农机公司）在本期收到四平市财政局拨付的项目资金 278 万，用于年产 5000 台精密免耕播种机项目的建设。康达

农机公司将该笔款项划分为与资产相关的政府补助，在收到资金时计入递延收益，按照相关资产的剩余使用年限，分期摊销计入其他收益。

注\*2：根据中华人民共和国工业和信息化部装备工业一司与本公司下属子公司康达农机公司签订的《2022 年丘陵山区油料作物精量播种与通用收获机工程化攻关项目（第二批）》，康达农机公司于 2023 年 12 月收到项目补助资金 135.31 万元，项目补助资金用途为丘陵山区油菜、大豆高速精量播种机的技术研发和制造。康达农机公司将其划分为与收益相关的政府补助，用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失。

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	380,240,380.00	117,000,000.00				117,000,000.00	497,240,380.00

其他说明：

本年股本增减情况索见附注一、公司的基本情况。

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	199,476,956.55	299,316,400.00		498,793,356.55
其他资本公积	7,836,643.03	19,234,656.08		27,071,299.11
合计	207,313,599.58	318,551,056.08		525,864,655.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本年主要变动如下：

（1）公司于 2023 年 5 月 23 日向四川五月花拓展服务有限公司非公开发行 11,400.00 万股股票，发行价格为 3.65 元/股，共募集资金总额为人民币 41,610 万元，扣除各项发行费用人民币合计 731.36 万元，实际募集资金 40,878.64 万元，其中计入股本 11,400 万元，计入资本公积 29,478.64 万元。

（2）公司于 2023 年 6 月 30 日实行股票期权激励计划，向激励对象授予 7,196 万份股票期权，授予价格 5.02 元/股，股票期权授予价格与股票公允价格的差异按照等待期计入当期费用，同时计入资本公积的其他资本公积中，本年摊销股份支付费用计入资本公积 1,172 万元。

(3) 公司于 2023 年 6 月 30 日发行限制性股票激励，向 4 名激励对象授予 300 万股限制性股票，授予价格 2.51 元/股，公司共收到限制性股票缴款共 753 万元，其中计入实收资本 300 万元，计入股本溢价 453 万元；限制性股票授予价格与股票公允价格的差异按照等待期计入当期费用，同时计入资本公积的其他资本公积中，本年摊销股份支付费用计入资本公积 252 万元。

(4) 2022 年公司为创建和完善核心员工股权激励和管理平台，下属子公司宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司、榆林吉峰同德农机有限公司、绵阳聚农农机销售有限公司、新疆吉康聚力农业服务有限公司、浙江吉峰农业科技服务有限公司执行了合伙人计划，将上述 5 家公司部分股权分别转让给公司员工以及公司员工成立的合伙人企业，其股权转让价格与公允价值的差异按照等待期计入当期费用，同时计入资本公积的其他资本公积中，本年摊销股份支付费用计入资本公积 383 万元。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购		7,530,000.00		7,530,000.00
合计		7,530,000.00		7,530,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2023 年 6 月 30 日实行股票期权与限制性股票激励计划，向 3 名激励对象授予 300 万股限制性股票，如公司未达到业绩考核目标，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票不得解除限售，由公司按授予价格回购注销，回购价为 2.51 元/每股。

### 32、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	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转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,946,980.00							2,946,980.00
其他	2,946,980.00							2,946,980.00
其他综合收益合计	2,946,980.00							2,946,980.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 33、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,201,857.02	20,664.05	1,181,192.97
合计		1,201,857.02	20,664.05	1,181,192.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2022年11月21日，财政部印发的财资【2022】136号《企业安全生产费提取和使用管理办法》规定农业机械生产企业需要计提安全生产费。本公司下属子公司康达农机公司从2023年1月开始计提安全生产费。

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,906,344.91			14,906,344.91
合计	14,906,344.91			14,906,344.91

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	-513,780,830.78	-524,875,523.75
调整后期初未分配利润	-513,780,830.78	-524,875,523.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,804,213.39	11,094,692.97
期末未分配利润	-496,976,617.39	-513,780,830.78

调整期初未分配利润明细：

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

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,633,699,492.94	2,228,974,937.33	2,694,231,607.48	2,293,605,312.75

其他业务	15,951,290.77	2,585,226.68	13,484,839.18	2,275,309.77
合计	2,649,650,783.71	2,231,560,164.01	2,707,716,446.66	2,295,880,622.52

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2						合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
按经营地区分类										
其中：										
市场或客户类型										
其中：										
合同类型										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										
某一时点转让										
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										

合计										
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	483,384.52	211,485.53
教育费附加	209,006.61	93,426.36
房产税	1,056,341.39	1,107,703.80
土地使用税	620,889.85	665,568.19
印花税	1,272,793.49	1,260,540.77
地方教育费附加	138,882.10	62,026.89
其他	413,939.87	615,743.12
合计	4,195,237.83	4,016,494.66

其他说明：

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,999,238.61	39,951,774.48
折旧费	5,852,974.98	7,316,410.46
中介费	7,258,939.66	6,199,127.74
办公费用	2,999,500.11	3,599,371.52
汽车使用费	1,723,045.54	2,119,614.48
业务招待费	2,173,039.52	2,386,513.52
差旅费	1,975,103.91	1,028,452.09
无形资产摊销	1,068,200.14	1,263,360.46
使用权资产摊销	3,482,484.74	2,174,956.88
股份支付	20,758,950.24	4,138,233.64
其他	6,257,530.79	5,809,175.80
合计	95,549,008.24	75,986,991.07

其他说明：



## 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	76,009,471.13	69,978,307.07
维修服务费	64,672,425.43	63,800,247.67
汽车使用费	11,587,020.38	9,349,149.76
差旅费	7,843,924.83	5,111,944.68
租赁费	2,473,017.43	1,125,024.16
业务招待费	8,364,372.51	4,385,512.72
广告宣传费	5,635,188.34	4,257,275.70
办公费用	2,980,266.08	2,489,329.51
使用权资产摊销	5,695,493.19	5,222,656.88
折旧费	4,136,702.90	2,889,189.06
其他	6,583,437.20	5,317,162.40
合计	195,981,319.42	173,925,799.61

其他说明：

## 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,855,512.98	1,921,630.31
直接投入	1,853,800.76	3,182,645.86
折旧与摊销	141,491.08	147,838.80
办公费及其他	1,290,712.87	353,008.78
合计	5,141,517.69	5,605,123.75

其他说明：

## 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,061,261.54	41,244,296.87
减：利息收入	5,524,460.89	4,344,902.63
加：手续费	2,648,716.18	3,316,068.80
加：贴息支出	2,135,025.39	737,011.95
加：担保费	974,456.57	481,124.21
加：未确认融资费用摊销	345,245.65	675,661.78
加：资金使用费	1,185,603.84	836,028.84
合计	24,825,848.28	42,945,289.82

其他说明：

## 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
年产 1500 台免耕播种机建设项目	143,876.40	143,876.39
采棉机购置补贴	159,000.00	159,000.00
年产 5000 台精密免耕播种机建设二期	424,796.30	273,818.16

丘陵山区油料作物精量播种与通用收获机工程化攻关项目	630,000.00	
丘陵山地现代农机产业技术创新服务体系”专项经费		300,000.00
新型液体肥料施用技术与设备研发		350,000.00
玉米大豆通用智能精密播种机研发		320,000.00
玉米单垄双行交错密植栽培技术配套免耕播种机研发		201,388.89
东北苏打盐碱地生态整治配套装备研制		75,000.00
零星政府补助	131,520.79	79,405.00
参加 2023 年西南农业农资大会暨四川国际农业科技展政策补助	324,000.00	
典型黑土区梨树模式新型农机具装备升级与研发	700,000.00	
面向差异化农艺的中频振动深松装备开发及示范	172,000.00	
四平市财政局发展专项资金	120,000.00	
成都市郫都区商务局区级服务业政策资金	100,000.00	
吉林省农机装备科技创新中心的补助款		210,000.00
零星政府补助	308,944.00	200,000.00
税金减免	1,024,197.11	83,913.97
稳岗补贴	224,985.71	460,639.85
其他	59,619.35	168,282.38
合计	4,522,939.66	3,025,324.64

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,434.52	-14,220.20
处置长期股权投资产生的投资收益		63,487.44
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,725.72	
注销子公司产生的投资收益	-567,894.50	-34.32
合计	-554,734.26	49,232.92

其他说明：

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,698,993.87	-13,196,449.40
其他应收款坏账损失	-2,428,731.89	-15,075,758.19
合计	-8,127,725.76	-28,272,207.59

其他说明：

## 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,372,257.52	-2,729,244.77
十、商誉减值损失	-1,428,960.45	
十二、其他		-528,582.29
合计	-4,801,217.97	-3,257,827.06

其他说明：

## 46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	158,537.76	47,084.82
其中：固定资产处置收益	158,537.76	47,084.82
租赁合同终止	798,293.95	
合计	956,831.71	47,084.82

## 47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	105,557.66	282,388.18	105,557.66
无需支付的负债	1,488,588.75	1,649,571.11	1,488,588.75
罚款收入	85,384.31	26,029.57	85,384.31
奖励收入	224,772.72	152,197.10	224,772.72
其他	391,217.28	546,084.25	391,217.28
合计	2,295,520.72	2,656,270.21	2,295,520.72

其他说明：

计入当年损益的政府补助

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
浙江省农机综合服务中心项目	95,557.66	272,388.18	诸暨市农业农村局、诸暨市财政局诸农发【2020】10号	与资产相关
2022年诸暨市龙头企业奖补资金		10,000.00	诸暨市农业农村局	与收益相关
企业纾困助力消费补贴	10,000.00		绵阳市涪城区青义镇财政工作办公室	与收益相关
合计	105,557.66	282,388.18		

## 48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
违约补偿、罚款支出	68,928.03	31,318.65	68,928.03
非流动资产毁损报废损失	72,580.96	463,497.78	72,580.96
捐赠支出	9,600.00	522,900.00	9,600.00
其他	268,404.25	507,573.12	268,404.25
合计	419,513.24	1,525,289.55	419,513.24

其他说明：

## 49、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	19,128,754.85	22,234,613.65
递延所得税费用	363,117.23	435,433.84
合计	19,491,872.08	22,670,047.49

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	86,269,789.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,940,468.37
子公司适用不同税率的影响	-2,117,353.91
调整以前期间所得税的影响	-781,447.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,040,337.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-343,960.16
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,753,828.15
所得税费用	19,491,872.08

其他说明：

## 50、其他综合收益

详见附注五、32 其他综合收益。

## 51、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	5,524,460.89	4,344,902.63
政府补助	6,152,649.06	2,332,836.20

奖励收入	224,772.72	152,197.10
保证金及往来款	494,446.86	28,442,931.69
其他	141,087.13	572,113.82
合计	12,537,416.66	35,844,981.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	2,201,231.02	2,374,942.83
维修服务费	64,672,425.43	57,409,898.24
保证金及往来款	520,963.81	36,759,834.76
汽车使用费	13,310,065.92	11,468,764.24
差旅费	9,819,028.74	6,140,396.77
租赁费	2,473,017.43	1,007,954.17
业务招待费	10,537,412.03	6,772,026.24
办公费用	6,272,383.15	6,308,743.10
广告宣传费	5,635,188.34	4,257,275.70
中介费	7,258,939.66	4,551,004.54
会务费	1,910,175.28	620,573.72
其他	7,104,709.23	15,760,602.89
合计	131,715,540.04	153,432,017.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借出资金	643,627.60	1,725,800.00
合计	643,627.60	1,725,800.00

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回投资	2,868,432.63	16,485,765.92
处置子公司		5,310,000.00
合计	2,868,432.63	21,795,765.92

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东股权转让		3,130,835.24
购建固定资产、无形资产	9,113,827.13	9,671,678.81
合计	9,113,827.13	12,802,514.05

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
向非金融机构借款	51,488,760.83	141,154,242.50
已贴现已到期的集团内应收票据	11,680,000.00	2,800,000.00
合计	63,168,760.83	143,954,242.50

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还非金融机构借款	440,070,042.14	110,552,640.75
归还上期已贴现未到期的集团内应收票据	2,800,000.00	71,909,365.00
担保及票据贴息支出	4,295,085.80	1,218,136.16
收购少数股东股权支付	613,977.98	700,000.00
支付租赁负债	11,479,244.04	9,487,170.82
增发股份发行费用	1,504,000.00	1,750,000.00
合计	460,762,349.96	195,617,312.73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
其他应付款中的借款	451,227,300.11	51,488,760.83	12,425,152.67	440,070,042.14		75,071,171.47
收购少数股权支付的现金			874,294.12	613,977.98		260,316.14
限制性股票回购义务			7,530,000.00			7,530,000.00
合计	451,227,300.11	51,488,760.83	20,829,446.79	440,684,020.12		82,861,487.61

**52、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	66,777,917.02	59,408,666.13
加：资产减值准备	12,928,943.73	31,530,034.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,062,114.20	12,860,898.63
使用权资产折旧	9,094,532.00	7,397,613.76

无形资产摊销	1,068,200.14	1,263,360.46
长期待摊费用摊销	1,697,605.69	2,498,848.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-956,831.71	-47,084.82
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	72,580.96	424,897.26
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	27,701,592.99	43,974,123.65
投资损失（收益以“－”号填列）	554,734.26	-49,232.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,089,148.42	434,137.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,452,265.65	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-217,554,958.03	46,738,062.30
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	82,029,980.64	-117,527,344.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	47,257,855.38	28,187,844.69
其他	20,758,950.24	4,138,233.64
经营活动产生的现金流量净额	64,856,334.74	121,233,058.01
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	286,878,739.31	220,941,257.07
减：现金的期初余额	220,941,257.07	161,198,732.56
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	65,937,482.24	59,742,524.51

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	286,878,739.31	220,941,257.07
其中：库存现金	7,082.37	36,412.19
可随时用于支付的银行存款	286,871,656.94	220,904,844.88
三、期末现金及现金等价物余额	286,878,739.31	220,941,257.07

## 53、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	345,245.65	675,661.78
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,473,017.43	1,125,024.16
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	13,952,261.47	10,612,194.98
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

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
房屋租赁	1,807,425.96	
合计	1,807,425.96	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表



## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
免耕播种机研发项目	4,253,275.86	5,026,297.64
农业无人车电机智能控制软件开发	888,241.83	578,826.11
合计	5,141,517.69	5,605,123.75
其中：费用化研发支出	5,141,517.69	5,605,123.75

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
高台县鼎志农机有限公司	2023年06月20日	2.00	100.00%	现金购买	2023年06月20日	工商过户	3,378,060.35	214,445.17	-852,583.58
玉门市恒发农机有限公司	2023年06月20日	3.00	100.00%	现金购买	2023年06月20日	工商过户	4,187,266.88	-7,995.07	-518,045.11

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	高台县鼎志农机有限公司	玉门市恒发农机有限公司
--现金	2.00	3.00
--非现金资产的公允价值		
--发行或承担的债务的公允价值		
--发行的权益性证券的公允价值		
--或有对价的公允价值		
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
--其他		
合并成本合计	2.00	3.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	19,936.13	281,151.84
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	19,934.13	281,148.84

合并成本公允价值的确定方法：

公司控股子公司甘肃河西吉峰有限公司收购高台县鼎志农机有限公司 100%股权，以 2023 年 5 月 31 日为基准日，标的公司 100.00% 股东权益价值为 19,936.13 元。各方经协商一致，以名义价格 2 元收购高台县鼎志农机有限公司 100% 股权。

公司控股子公司甘肃河西吉峰有限公司收购玉门市恒发农机有限公司 100% 股权，以 2023 年 5 月 31 日为基准日，标的公司 100.00% 股东权益价值为 281,151.84 元。各方经协商一致，以名义价格 3 元收购玉门市恒发农机有限公司 100% 股权。

或有对价及其变动的说明

不适用

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	高台县鼎志农机有限公司		玉门市恒发农机有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：				
货币资金	1,873,025.75	1,873,025.75	1,323,158.68	1,323,158.68
应收款项	1,195,173.62	1,195,173.62	104,391.00	104,391.00
存货	5,037,683.27	5,037,683.27	3,057,461.68	3,057,461.68
固定资产	160.57	160.57	125.08	125.08
无形资产				
预付款项			73,500.00	73,500.00
其他应收款	3,709,590.03	3,709,590.03	3,698,256.52	3,698,256.52
负债：				
借款				
应付款项	449,300.00	449,300.00	90,600.00	90,600.00
递延所得税负债				
应付票据	3,560,000.00	3,560,000.00	1,630,000.00	1,630,000.00
应付职工薪酬	84,157.50	84,157.50	81,500.00	81,500.00
应交税费	-14,070.31	-14,070.31	-13,681.30	-13,681.30
其他应付款	7,716,309.92	7,716,309.92	6,187,319.42	6,187,319.42
净资产	19,936.13	19,936.13	281,154.84	281,154.84
减：少数股东权益				
取得的净资产	19,936.13	19,936.13	281,154.84	281,154.84

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## 2、其他原因的合并范围变动

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

### （1）本年度新设纳入合并范围的公司情况

序号	公司名称	级次	持股比例%	年末净资产	本年净利润	成立时间
1	内江吉峰聚农农业科技有限公司	4	60	929,787.47	-70,212.53	2023-6-6
2	靖边县吉同农机有限公司	5	100	999,875.00	-125.00	2023-9-22
3	福州吉峰农业科技有限公司	4	51	1,034,882.36	31,394.12	2023-5-18
4	海城市吉峰德远农机有限公司	4	51	9,530,099.56	-469,900.44	2023-4-10
5	凉山吉峰希望现代农业发展有限公司	4	60			2023-11-15
6	永昌县浩安智能农机销售有限公司	4	90			2023-9-8
7	武威市瑞沃智能农业装备有限公司	4	90			2023-9-18
8	武威市凉州区瑞旺惠陇农业装备有限公司	4	90			2023-9-26
9	张掖市康诚安农机销售有限公司	4	90			2023-9-28
10	酒泉市灏博农机销售有限公司	4	90			2023-11-15
11	酒泉市弘敏农机销售有限公司	4	90			2023-10-19
12	玉门市博雅农业机械销售有限公司	4	90			2023-10-24
13	张掖市安锐农业机械销售有限公司	4	90			2023-11-8
14	四川吉峰聚能新能源开发有限公司	2	100			2023-7-6
15	南宁吉峰九维新能源有限公司	3	100			2023-8-16
16	四川华网吉峰新能源开发有限公司	3	80			2023-7-20
17	四川吉峰鼎润新能源开发有限公司	3	80			2023-8-30
18	四川吉峰西锦新能源开发有限公司	3	70			2023-9-8
19	四川吉峰西锦碳投科技有限公司	3	51			2023-9-11
20	深圳市吉峰智能装备有限公司	2	51	4.98	4.98	2023-7-24
21	南京吉峰现代农业科技有限公司	3	51			2023-12-21
22	四川吉峰纵横农业服务有限公司	4	51			2023-12-29

### （2）本年度注销不再纳入合并范围的公司情况

序号	公司名称	级次	持股比例%	注销日	注销日净资产
1	甘肃吉峰农机销售有限公司	3	100	2023-4-12	3,640,747.90
2	陕西聚力农业机械有限公司	3	100	2023-8-21	17,338,136.41
3	攀枝花吉峰农机有限公司	2	75	2023-6-19	-2,346,353.02
4	长春亿保田农机有限公司	3	100	2023-6-6	-103,059.66

(3) 本公司下属子公司—杭州吉峰聚力农业机械有限公司出资 80 万元成立民办非企业单位—杭州市萧山区聚力农机服务中心。根据章程，经费收益只能用于规定范围和事业发展，盈余不得分红，故本集团未将杭州市萧山区聚力农机服务中心纳入合并范围。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
四川吉峰农机连锁有限公司	15,000.00	成都市郫都区	成都市郫都区现代工业港北片区港通北二路219号	农机销售	100.00%		设立
成都吉峰聚力机电产品有限公司	1,000.00	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路219号	农机销售		100.00%	设立
德阳吉峰农业科技有限公司	400.00	德阳市区	四川省德阳市区渤海路12号1#车间	农机销售		100.00%	设立
绵竹吉峰农机汽车贸易有限公司	80.00	绵竹市	绵竹市东北镇瑞祥路411号	农机销售		60.00%	设立
广西吉峰聚力农业科技发展有限公司	500.00	来宾市	来宾市桂中大道与康平路交叉口西南面	农机销售		100.00%	设立
茂名吉峰合智农机有限公司	222.00	茂名市茂南开发区	茂名市茂南开发区工业加工区（茂水路西隔坑河南12号）	农机销售		100.00%	设立
四川吉峰农服国际贸易有限公司（原四川吉峰汽车贸易有限公司）	1,800.00	成都市郫都区	成都市郫都区现代工业港北片区港通北二路219号	汽车销售		100.00%	设立
四川康源水利工程技术有限责任公司	1,630.00	成都市郫县	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路219号	水利工程		51.00%	收购
泸州吉峰汽	200.00	泸州市纳溪	泸州市纳溪	汽车销售		100.00%	设立

车贸易有限公司		区	区浙江产业园三友精品汽车交易中心				
吉福瑞农业机械成都有限公司	1,000.00	成都市郫县	郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售		100.00%	设立
吉峰农机(成都)有限公司	500.00	成都市郫都区	成都市郫都区成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售		100.00%	设立
新疆吉康聚力农业服务有限公司	500.00	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市萨依巴格辖区北山路 1 号东方红饭店 1 栋 4 层 406 号房	农机销售		60.00%	设立
新疆力瑞农机服务有限公司	100.00	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市萨依巴格辖区北山路 1 号东方红饭店 1 栋 4 层 406 号房	农机服务		100.00%	设立
沙雅吉康聚力农业服务有限公司	100.00	新疆阿克苏地区	新疆阿克苏地区沙雅县圣迪农机产业园 10-2 幢 105、106 号房	农机服务		100.00%	设立
四川吉峰聚农农业装备有限公司	3,600.00	成都市新都区	成都市郫县成都现代工业港北片区港通北二路 219 号	农机销售		100.00%	设立
遂宁吉峰农机汽车贸易有限公司	144.00	遂宁市工业园区	遂宁市工业园区城南立交桥金梅社 2 层 1 号	汽车销售		100.00%	设立
广安吉康农机有限公司	100.00	广安市经开区	四川省广安经开区护安镇民丰路西段 116 号	农机销售		100.00%	设立
南充吉峰农业装备有限公司	300.00	顺庆区	南充市顺庆区濠溪镇杨家桥村 A-19 号地块	农机销售		100.00%	设立
达州聚农农业装备有限公司	330.00	达州市经济开发区	达州市经济开发区七河路中段达州海天机械制造有限公司办公楼	农机销售		100.00%	设立
南充聚农农	300.00	南充市顺庆	南充市顺庆	农机销售		100.00%	设立

机销售有限公司		区	区北干道 553 号（马 市铺路 349- 3 号）				
成都吉峰长 欣农业机械 有限公司 （原名成都 凯茂三农农 业机械有限 公司）	834.00	成都市郫都 区	成都市郫都 区现代工业 港北片区港 通北二路 219 号	农机销售		100.00%	设立
眉山吉峰农 机汽车贸易 有限公司	100.00	眉山市东坡 区	眉山市东坡 区尚义镇全 意村 4 组 5- 6 栋	农机销售		100.00%	设立
南充吉峰汽 车销售服务 有限公司	400.00	南充顺庆区	顺庆区濠溪 街道办事处 杨家桥村 10 社 Y-01 号	汽车销售		100.00%	设立
成都吉峰聚 农农业装备 有限公司	300.00	成都市邛崃 市	成都市邛崃 市临邛街道 凤凰社区 21 组 37 号	农机销售		51.00%	设立
绵阳聚农农 机销售有限 公司	400.00	绵阳市涪城 区	绵阳市涪城 区龙门镇小 桥村	农机销售		60.00%	设立
绵阳聚力农 机有限公司	200.00	绵阳市涪城 区	绵阳市涪城 区龙门镇小 桥村	农机销售		100.00%	设立
德阳吉峰农 机汽车贸易 有限责任公 司	1,000.00	四川省德阳 市旌阳区	四川省德阳 市旌阳区工 业集中发展 区渤海路与 长白山路交 汇处	农机销售		100.00%	设立
甘孜州吉峰 农机有限公 司	200.00	康定县	康定县榆林 乡两岔路村	农机销售		92.25%	设立
宜宾吉峰农 机有限公司	100.00	宜宾市翠屏 区	宜宾市翠屏 区菜坝镇绿 园社区六组 13 号	农机销售		100.00%	设立
云南吉峰农 机有限公司	3,480.00	云南省昆明 经开区	中国（云 南）自由贸 易试验区昆 明片区经开 区洛羊街道 办事处信息 产业基地春 漫大道 80 号云南海归 创业园 4 幢 4 楼 4607 号	农机销售		100.00%	设立
临沧吉峰农 机汽车贸易 有限公司	117.00	临沧市临翔 区	临沧市临翔 区凤翔镇塘 平十六队 （康复医院	农机销售		100.00%	设立

			旁)				
曲靖市吉峰农机有限公司	200.00	云南省曲靖市	云南省曲靖市外环东路小坡一村	农机销售		52.00%	设立
昆明吉马贸易有限公司	60.00	昆明市呈贡区	云南省昆明市呈贡区乌龙街道三岔口社区 325 号	农机销售		100.00%	设立
昆明吉特机械设备有限公司	200.00	昆明经开区	中国（云南）自由贸易试验区昆明片区经开区云大西路 39 号科技孵化区创业大厦 A 座 550 室	农机销售		100.00%	设立
昆明吉峰农机维修服务有限公司	50.00	昆明经开区	昆明经开区云大西路 39 号科技孵化区创业大厦 A 座 526 室	农机维修		100.00%	设立
重庆吉峰农机有限公司	1,060.00	重庆市巴南区	重庆市巴南区鱼洞纺织村 2 号	农机销售		88.68%	设立
梁平吉峰农机有限公司	100.00	重庆市梁平县	重庆市梁平县双桂街道迎宾路 588 号 D 区 5 栋	农机销售		64.50%	设立
重庆市万州区吉跃农机有限公司	100.00	重庆市万州区	重庆市万州区双河立交桥 4 栋	农机销售		100.00%	设立
重庆市荣昌区吉峰农机有限公司	50.00	重庆市荣昌区	重庆市荣昌区昌元街道中科路 102 号	农机销售		68.00%	设立
重庆吉康农机有限公司	150.00	重庆市巴南区	重庆市巴南区鱼洞纺织村 2 号	农机销售		100.00%	设立
重庆聚康农机有限公司	150.00	重庆市合川区	重庆市合川区钓鱼城街道黑岩新村 118 号附 2 号-1	农机销售		100.00%	设立
贵州吉峰农机有限公司	1,000.00	贵阳市云岩区	贵州省贵阳市云岩区贵阳市云岩区金鸭村柏秧村段（柏秧林车站旁）	农机销售		100.00%	设立
铜仁市吉峰农机有限公司	100.00	铜仁市碧江区	铜仁市碧江区文笔路五金机电城	农机销售		70.00%	设立
安顺市吉峰农机有限公司	100.00	安顺市西秀区	贵州省安顺市西秀区工业园区后山	农机销售		100.00%	设立

			村 131 号				
黔东南州吉峰农机有限公司	100.00	凯里市沙田坝路	贵州省黔东南苗族侗族自治州凯里市沙田坝路	农机销售		78.00%	设立
湖南吉康农机有限公司	1,000.00	湖南省长沙市芙蓉区	湖南省长沙市芙蓉区新安小区 7 栋 2 单元以东四楼	农机销售		100.00%	设立
陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	1,600.00	陕西省西咸新区	陕西省西咸新区秦汉新城周陵街办苏家寨村西（农机大市场院内）	农机销售		92.15%	设立
陕西吉康农机工程有限公司	250.00	陕西省汉中市	陕西省汉中市汉台区铺镇芦坝村五组	农机销售		100.00%	设立
宝鸡吉康运腾农机有限公司	200.00	宝鸡市金台区	宝鸡市金台区卧龙寺街道刘家台村	农机销售		51.00%	设立
渭南聚力农业装备有限公司	300.00	渭南市经济开发区	陕西省渭南市经济技术开发区大地农机超市院内	农机销售		100.00%	设立
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	1,600.00	银川市兴庆区	银川市兴庆区金三角现代物流市场 16 号楼 14 号、15 号营业房	农机销售		60.00%	设立
榆林吉峰同德农机有限公司	200.00	榆林市榆阳区	榆林市榆阳区吴家梁村榆林大道（原 210 国道）榆乌路口	农机销售		51.00%	设立
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	300.00	吴忠市利通区	吴忠市利通区灵州大道北侧（交警队西侧）	农机销售		51.00%	设立
石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司	200.00	平罗县	宁夏回族自治区石嘴山市平罗县城关镇东风路以东二闸一队门店房以南（玉皇阁市场内）	农机销售		83.87%	设立
宁夏吉康农业装备有限公司	1,000.00	宁夏永宁县	宁夏永宁县望远国际农机汽车物流园一期 B2-02 号	农机销售		100.00%	设立



甘肃河西吉峰农机有限公司	1,360.00	酒泉市肃州区	甘肃省酒泉市肃州区栖凤路3号	农机销售		59.58%	设立
永昌县鼎宏农牧机械有限公司	100.00	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市永昌县东部工业园区	农机销售		100.00%	收购
武威瑞丰惠陇农业机械发展有限公司	200.00	甘肃省武威市	甘肃省武威市凉州区新能源农机装备产业园区内7号展厅	农机销售		100.00%	收购
张掖康盛农业机械有限公司	100.00	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市甘州区东关汽车市场院内	农机销售		100.00%	收购
张掖市吉峰农机有限公司	120.00	张掖市甘州区	张掖市甘州区东关汽车市场	农机销售		100.00%	设立
广西吉峰农机有限公司	1,200.00	南宁市高新区	南宁市心圩江东路8号盛天尚都6号楼B单元6B-1301号	农机销售		100.00%	设立
福建吉峰农业机械贸易有限公司	500.00	福州市福清市	福建省福清市宏路大埔村大埔路4号	农机销售		100.00%	设立
三明吉峰农机有限公司	200.00	三明市宁化县	福建省三明市宁化县翠江镇西环中路48号永信时代2号楼113-115号	农机销售		51.00%	设立
石城吉峰农业机械有限公司	200.00	赣州市石城县	江西省赣州市石城县屏山镇长江村店下组	农机销售		60.00%	设立
南平市建阳区吉峰农机有限公司 (原名南平聚农农机服务有限公司)	100.00	南平市	南平市建阳区龙翔路888号4幢128号	农机服务		80.00%	设立
浙江吉峰农业科技服务有限公司	1,000.00	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市浣东街道暨东路553号-1	农机销售		60.00%	设立
衢州吉峰农业机械有限公司	100.00	衢州市	浙江省衢州市衢江区浮石街道塔石塘村72号	农机销售		100.00%	设立
绍兴吉峰农机有限公司	200.00	浙江省诸暨市	浙江省诸暨市浣东街道暨东路553号-2	农机销售		100.00%	设立

杭州吉峰聚力农业机械有限公司	300.00	杭州市萧山区	浙江省杭州市萧山区衙前镇南庄王村	农机销售		100.00%	设立
吉林省吉峰金桥农机有限公司	2,610.36	长春市绿园区	长春市绿园区长白公路4818号	农机销售		52.04%	收购
白城市聚力农机有限公司	200.00	吉林省白城市	白城市洮北区东风乡乘风村白平公路46号	农机销售		60.00%	设立
长春宇春机械有限公司	1,000.00	长春市绿园区	长春市绿园区城西镇红民村长白公路4.5公里	农机销售		80.00%	收购
梅河口吉峰金桥农机有限公司	200.00	梅河口市	梅河口市解放街7120-4725/2-046/406/0（北环路鑫利达院内）	农机销售		70.00%	设立
柳河县万鑫农机销售有限公司	100.00	柳河县	柳河县城关乡太平村胡家沟	农机销售		70.00%	收购
长春佳田农机有限公司	500.00	长春市绿园区	长春市绿园区城西镇红民村（长春宇春机械有限公司院内）	农机销售		66.67%	设立
四平吉峰农机有限公司	200.00	吉林省公主岭市	公主岭市东四长路343号	农机销售		70.00%	设立
白城吉峰广联农机有限公司	800.00	白城市洮北区	白城市洮北区东风乡乘风村白平公路46号	农机销售		63.75%	设立
梅河口久润农机有限公司	300.00	吉林省梅河口市	吉林省梅河口市解放街7115-4740/2-010/271	农机销售		51.00%	设立
吉林市佳润农机有限公司	300.00	吉林省吉林市	吉林省吉林市船营区越北镇晓光村一队办公楼一楼左侧	农机销售		70.00%	设立
绵阳吉峰农机有限公司	1,000.00	绵阳市涪城区	绵阳市涪城区龙门镇小桥村	农机销售		100.00%	设立
凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司	500.00	西昌市	四川省凉山彝族自治州西昌市小庙乡焦家村1组（太和大桥旁）	农机销售		100.00%	设立
新疆吉峰天	1,660.00	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	农机销售		60.24%	设立

信国际贸易 有限公司		齐市天山区	齐市天山区 解放北路 261号银盛 大厦26楼 266室				
乌鲁木齐博 众天翔机械 设备有限公司	50.00	乌鲁木齐市 新市区	新疆乌鲁 木齐新市 区北站东 路260号 201号商 铺	农机销售		100.00%	设立
四川吉峰农 机维修服务 有限公司	500.00	成都市郫都 区	成都市郫 都区现代 工业港北 片区港通 北二路21 9号	农机维修		100.00%	设立
四川吉峰联 科工程机械 有限公司	400.00	成都市郫县	成都市郫 县成都现 代工业港 北片区港 通北二路 219号	农机销售		51.00%	设立
贵州吉峰联 科工程机械 有限公司	400.00	贵阳市金阳 新区	贵州省贵 阳市观山 湖区贵 阳市金阳 新区野鸭 乡大关村 九组	农机销售		92.00%	设立
广元吉峰农 机有限公司	1,200.00	广元市利州 区	广元市利 州区回龙 河工业园 区	农机销售		100.00%	设立
剑阁县吉峰 农机有限公 司	150.00	剑阁县	剑阁县普 安镇交通 路40号	农机销售		100.00%	设立
成都农吉汇 农业科技有 限责任公司	600.00	成都市郫县	郫县成都 现代工业 港北片区 港通北二 路219号	农机销售	37.67%	29.00%	设立
四川吉峰聚 力实业发展 有限公司	10,000.00	成都市郫县	成都市郫 县成都现 代工业港 北部园 区	农机销售	61.71%		设立
内江市吉康 农机有限公 司	358.00	内江市东兴 区	内江市中 区沱鞍北 巷36号	农机销售	77.83%		设立
阿坝州吉峰 农牧水电机 械有限公司	100.00	汶川县	汶川县威 州镇新桥 村郭竹铺 四组	农机销售	95.00%		设立
江苏吉峰农 机有限公司	1,500.00	南京市江宁 区	南京市江 宁区禄口 街道浣溪 村	农机销售	98.67%		设立
安徽吉峰农 机有限公司	1,060.00	安徽省合肥 市经济技术 开发区	安徽省合 肥市蜀山 区合安路 西·醉翁 路南浅水 湾花园门 面西15号	农机销售	89.15%		设立
六安吉峰农 机有限公司	150.00	安徽省六安 市金安区	安徽省六 安市金安 区城北街 道	农机销售		51.00%	设立

六安市吉峰聚力农机销售有限公司	80.00	安徽省六安市	安徽省六安市大别山西路（竹器市场对面）	农机销售		100.00%	设立
辽宁汇丰农机城有限公司	3,878.00	沈阳市和平区	沈阳市和平区砂川街40-1号	农机销售	51.01%		收购
黑龙江金亿丰农业装备有限公司	500.00	黑龙江省哈尔滨市	哈尔滨市香坊区公滨路300-1号	农机销售		100.00%	设立
黑龙江省建三江农垦聚力农机销售有限公司	200.00	黑龙江省佳木斯市	黑龙江省佳木斯市富锦市建三江金穗大官邸F#楼0单元S104室	农机销售		100.00%	设立
辽宁亿丰农机有限公司	500.00	盘锦市大洼县	盘锦市大洼县田家镇小洼村	农机销售		100.00%	收购
营口吉峰农机有限公司	500.00	老边区	老边区柳树镇东柳村（镇政府）	农机销售		90.00%	设立
盘锦吉峰农机有限公司	300.00	盘锦市大洼县	盘锦市大洼县田家镇小洼村	农机销售		51.00%	设立
铁岭吉峰农业装备有限公司	500.00	开原市开原经济开发区	开原市开原经济开发区装备制造产业园K6号	农机销售		100.00%	设立
辽宁久润农业装备有限公司	500.00	沈阳市和平区	沈阳市和平区砂川街40-1号	农机销售		75.00%	设立
河南吉峰农机有限公司	500.00	开封市	开封市汪屯乡汪屯村（村东头新桥东开杞路南）	农机销售	70.00%		设立
开封吉峰农机有限公司	100.00	开封市	开封市汪屯乡汪屯村（村东头新桥东开杞路南）	农机销售		76.00%	设立
吉林省康达农业机械有限公司	2,000.00	吉林省	四平循环经济示范区	农机销售	65.00%		收购
江西吉峰农机有限公司	300.00	江西省南昌市南昌县	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区汽车大道以南	农机销售	100.00%		设立
吉安康泰吉峰农机有限公司	300.00	江西省吉安市吉州区	江西省吉安市吉州区井冈山大道10号	农机销售		100.00%	收购
四川吉峰希望现代农业科技有限公司	500.00	成都市郫都区	成都市郫都区现代工业港北片区港	农机销售		51.00%	设立

司			通北二路 219 号				
成都吉康农业科技有 限公司	350.00	成都市郫都 区	四川省成都 市郫都区安 德街道两路 口社区永兴 东路 468 号	农机销售		51.00%	设立
哈尔滨聚农 农机销售有 限公司	300.00	哈尔滨市香 坊区	哈尔滨市香 坊区进乡街 哈禧悦大酒 店 306 室	农机销售		100.00%	设立
河南吉康聚 力农业服务 有限公司	200.00	郑州市新郑 市	河南省郑州 市新郑市龙 湖镇祥云路 31 号永丰乐 城公园里 14 号楼 2 单元 3002 室	农机销售		100.00%	设立
宁夏祥农农 业机械销售 有限公司	200.00	固原市经济 开发区	宁夏回族自治 区固原市经 济开发区 银平公路农 资城 15 号 商业楼 1 号 营业房	农机销售		70.00%	设立
宁夏德农农 业科技发展 有限公司	200.00	中宁县新堡 街	中宁县新堡 街新水路 1 幢华银公司 院内 001 号 营业房	农机销售		70.00%	设立
四川乐牧农 业科技有限 公司	500.00	成都市郫都 区	成都市郫都 区德源镇 (菁蓉镇)红 旗大道北段 20-28 号天 虎动力创新 创业基地四 层 412、413 号	农机销售		70.00%	收购
内江吉峰聚 农农业科技 有限公司	300.00	四川省内江 市	四川省内江 市东兴区西 林大道中段 996 号 3 栋 2 楼 40 号 (自主申报)	农机销售		60.00%	设立
凉山吉峰希 望现代农业 发展有限公 司	300.00	四川省凉山 州	四川省凉山 彝族自治州 西昌市焦太 路 89 号西 昌重型机械 物流园区 A4-3 号	农机销售		60.00%	设立
四川吉峰纵 横农业服务 有限公司	50.00	成都市郫都 区	成都市郫都 区现代工业 港北片区港 通北二路 219 号	农机维修		51.00%	设立

靖边县吉同农机有限公司	200.00	陕西省榆林市	陕西省榆林市靖边县北郊龙城路126号	农机销售		100.00%	设立
高台县鼎志农机有限公司	200.00	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市高台县巷道镇巷道农贸市场A区大棚	农机销售		100.00%	收购
玉门市恒发农机有限公司	100.00	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市玉门市开发区创业园1号楼	农机销售		100.00%	收购
永昌县浩安智能农机销售有限公司	100.00	甘肃省金昌市	甘肃省金昌市永昌县东部工业园区众驰汽车城院内	农机销售		90.00%	设立
武威市瑞沃智能农业装备有限公司	80.00	甘肃省武威市	甘肃省武威市凉州区永昌镇凉州工业园区南区农机装备产业园区5#辅助用房一楼商铺	农机销售		90.00%	设立
武威市凉州区瑞旺惠陇农业装备有限公司	60.00	甘肃省武威市	甘肃省武威市凉州区永昌镇凉州工业园区南区农机装备产业园区内1号展厅	农机销售		90.00%	设立
张掖市康诚安农机销售有限公司	80.00	甘肃省张掖市	甘肃省张掖市甘州区东关汽车贸易市场B区西1号展厅	农机销售		90.00%	设立
酒泉市灏博农机销售有限公司	80.00	甘肃省酒泉市	甘肃省酒泉市肃州区东南街街道飞翔路80号巨龙物流港栖凤路3号	农机销售		90.00%	设立
福州吉峰农业科技有限公司	200.00	福建省福清市	福建省福清市宏路大埔村大埔路4号	农机销售		51.00%	设立
海城市吉峰德远农机有限公司	1,000.00	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市海城市毛祁镇山后村	农机销售		51.00%	设立
南京吉峰现代农业科技有限公司	200.00	江苏省南京市	江苏省南京市江宁区禄口街道宁铜路6号	农机销售		51.00%	设立
四川吉峰聚能新能源开	500.00	成都市郫都区	四川省成都市郫都区现	技术服务	100.00%		设立

发有限公司			代工业港 (北片区)港 通北二路 219 号				
南宁吉峰九 维新能源有 限公司	500.00	南宁市青秀 区	南宁市青秀 区金湖路 59 号地王国际 商会中心 4505 号	技术研发		100.00%	设立
四川华网吉 峰新能源开 发有限公司	1,000.00	成都市郫都 区	四川省成都 市郫都区现 代工业港 (北片区)港 通北二路 219 号 1 层 3 室	技术研发		80.00%	设立
四川吉峰鼎 润新能源开 发有限公司	500.00	成都市郫都 区	成都市郫都 区现代工业 港北片区港 通北二路 219 号	技术研发		80.00%	设立
四川吉峰西 锦新能源开 发有限公司	500.00	成都市郫都 区	成都市郫都 区现代工业 港北片区港 通北二路 219 号	技术服务		70.00%	设立
四川吉峰西 锦碳投科技 有限公司	500.00	成都市郫都 区	成都市郫都 区现代工业 港北片区港 通北二路 219 号	技术服务		51.00%	设立
深圳市吉峰 智能装备有 限公司	100.00	深圳市龙华 区	深圳市龙华 区大浪街道 新石社区丽 荣路 5 号伟 华达工业园 B 栋 103	机械电气设 备制造	51.00%		设立
酒泉市弘敏 农机销售有 限公司	60.00	甘肃省酒泉 市	甘肃省酒泉 市肃州区酒 泉经济技术 开发区南园 栖凤路 3 号	农机销售		90.00%	设立
玉门市博雅 农业机械销 售有限公司	60.00	甘肃省酒泉 市	甘肃省酒泉 市玉门市新 市区街道经 济开发区中 小企业创业 园区玉关北 路 2 号楼 1 号门店	农机销售		90.00%	设立
张掖市安锐 农业机械销 售有限公司	60.00	甘肃省张掖 市	甘肃省张掖 市甘州区东 街街道东关 汽车贸易场 B 区 15 号	农机销售		90.00%	设立

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	40.00%	1,096,474.02		17,622,209.28
甘肃河西吉峰农机有限公司	40.42%	-793,310.85		5,547,098.31
榆林吉峰同德农机有限公司	49.00%	1,330,513.88		4,687,955.84
盘锦吉峰农机有限公司	49.00%	1,130,040.45		6,703,941.52
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	39.76%	2,317,769.16		11,656,917.70
绵阳聚农农机销售有限公司	40.00%	808,432.06	600,000.00	2,802,910.72
浙江吉峰农业科技服务有限公司	40.00%	1,158,237.81	426,976.27	5,075,812.92
吉林省康达农业机械有限公司	35.00%	28,244,489.25	7,000,000.00	172,663,342.38
四川吉峰希望现代农业科技有限公司	49.00%	980,261.03		2,574,031.49
成都吉康农业科技有限公司	49.00%	441,275.78		2,292,611.32
陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	7.85%	98,282.90		1,566,168.47
合计		36,769,523.60	8,026,976.27	233,192,999.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	60,788,554.18	19,731,963.65	80,520,517.83	36,201,170.64	263,823.99	36,464,994.63	47,458,088.23	16,500,358.33	63,958,446.56	26,397,964.49	263,823.99	26,661,788.48



甘肃河西吉峰农机有限公司	163,487,884.55	9,641,014.98	173,128,899.53	159,405,287.23	-35.18	159,405,252.05	153,065,935.17	7,227,982.15	160,293,917.32	143,950,100.59	657,500.16	144,607,600.75
榆林吉峰同德农机有限公司	29,955,210.95	1,910,749.99	31,865,960.94	22,027,219.26	271,484.86	22,298,704.12	22,707,830.84	837,661.74	23,545,492.58	16,565,084.14	418,586.07	16,983,670.21
盘锦吉峰农机有限公司	19,617,001.63	493,145.73	20,110,147.36	6,428,634.05		6,428,634.05	21,489,336.95	506,140.50	21,995,477.45	16,348,690.66		16,348,690.66
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	94,148,472.47	13,603,039.37	107,751,511.84	75,402,572.95	3,030,735.43	78,433,308.38	80,224,845.48	15,085,544.58	95,310,390.06	68,704,424.54	3,117,161.35	71,821,585.89
绵阳聚农农机销售有限公司	7,973,160.38	3,405,005.99	11,378,166.37	4,105,519.55	265,370.02	4,370,889.57	6,152,080.82	2,358,897.54	8,510,978.36	2,981,413.20	239,368.50	3,220,781.70
浙江吉峰农业科技服务有限公司	17,488,953.49	7,626,391.02	25,115,344.51	11,910,047.15	515,765.05	12,425,812.20	9,980,888.98	6,963,166.42	16,944,055.40	5,308,509.69	272,869.49	5,581,379.18
吉林省康达农业机械有限公司	430,622,543.39	93,442,075.54	524,064,618.93	18,836,860.58	11,903,922.97	30,740,783.55	389,036,506.28	96,468,368.16	485,504,874.44	45,612,043.26	9,084,756.46	54,696,799.72
四川吉峰希望现代农业科技有限公司	18,022,560.81	422,192.55	18,444,753.36	13,191,627.87		13,191,627.87	3,996,520.81	211,982.00	4,208,502.81	955,910.03		955,910.03
成都吉康农业科技有限	7,463,337.54	1,229,637.63	8,692,975.17	3,331,037.62	683,138.94	4,014,176.56	3,557,162.12	1,184,619.79	4,741,781.91	459,230.02	504,316.10	963,546.12

公司												
陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	14,059,762.41	7,553,179.62	21,612,942.03	1,661,751.31		1,661,751.31	13,386,550.98	7,460,303.02	20,846,854.00	2,067,995.92	79,678.81	2,147,674.73
合计	863,627,441.80	159,058,396.07	1,022,685,837.87	352,501,728.21	16,934,206.08	369,435,934.29	751,055,746.66	154,805,024.23	905,860,770.89	329,351,366.54	14,638,060.93	343,989,427.47

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	114,858,425.36	2,741,185.04	2,741,185.04	440,897.52	208,046,359.94	14,950,212.50	14,950,212.50	2,324,063.48
甘肃河西吉峰农机有限公司	132,252,978.35	1,962,669.09	1,962,669.09	12,314,663.04	160,631,438.28	5,717,116.65	5,717,116.65	4,884,675.76
榆林吉峰同德农机有限公司	88,836,223.30	2,715,334.45	2,715,334.45	2,641,603.22	65,533,239.39	3,257,224.80	3,257,224.80	780,199.27
盘锦吉峰农机有限公司	98,504,356.19	2,306,205.00	2,306,205.00	10,222,915.06	85,055,109.84	1,736,341.36	1,736,341.36	11,089,125.14
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	213,747,236.35	5,829,399.29	5,829,399.29	4,372,663.01	199,835,919.15	3,871,214.37	3,871,214.37	4,215,615.35
绵阳聚农农机销售有限公司	48,519,864.86	2,021,080.14	2,021,080.14	2,336,833.86	42,814,197.69	103,648.01	103,648.01	52,796.20
浙江吉峰农业科技服务有限公司	95,792,218.72	2,895,594.53	2,895,594.53	4,505,024.61	102,016,320.79	1,524,754.09	1,524,754.09	1,353,980.37
吉林省康达农业机械有限公司	259,131,900.93	80,698,540.71	80,698,540.71	69,568,899.22	289,754,271.25	96,341,623.79	96,341,623.79	113,123,926.51
四川吉峰希望现代农业科技有限公司	37,632,374.30	2,000,532.71	2,000,532.71	3,145,065.36	1,457,000.00	252,592.78	252,592.78	548,849.19
成都吉康农业科技有限公司	39,787,501.13	900,562.82	900,562.82	481,643.72	24,022,704.96	278,235.79	278,235.79	3,110,279.12
陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司	36,809,189.86	1,252,011.45	1,252,011.45	1,767,843.76	25,734,599.09	968,018.08	968,018.08	1,669,153.40

合计	1,165,872 ,269.35	101,397,7 77.05	101,397,7 77.05	33,858,49 6.26	1,204,901 ,160.31	129,000,9 82.22	129,000,9 82.22	121,416,9 28.69
----	----------------------	--------------------	--------------------	-------------------	----------------------	--------------------	--------------------	--------------------

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1) 四川吉峰农机连锁有限公司于 2023 年 2 月 28 日与宣均、朱小玉和赵维岳签署《股权转让协议》，分别转让四川吉峰农机连锁有限公司持有的浙江吉峰农业科技服务有限公司 6%、4%和 5%股权，本次转让后，四川吉峰农机连锁有限公司持有浙江吉峰农业科技服务有限公司的股权比例由 75%变更为 60%。

2) 本公司的子公司—宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司于 2023 年 11 月 5 日与许金平签署《股权转让协议》，受让许金平持有的石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司 32.8682% 股权，本次转让后，宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司持有石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司的股权比例由 51%变更为 83.8682%。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	浙江吉峰农业科技服务有限公司	石嘴山吉峰金辉农机汽车有限公司
购买成本/处置对价		
--现金	1,825,500.00	874,294.12
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	1,825,500.00	874,294.12
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,842,456.85	873,614.12
差额	-16,956.85	680.00
其中：调整资本公积	-16,956.85	680.00
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明：

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：		
投资账面价值合计	870,410.79	858,976.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	11,434.52	-14,220.20
--综合收益总额	11,434.52	-14,220.20

其他说明：

## (2) 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。

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,914,710.44	2,780,000.00	95,557.66	856,689.81		12,742,462.97	与资产相关
递延收益	2,503.68	1,353,100.00		632,503.68		723,100.00	与收益相关
合计	10,917,214.12	4,133,100.00	95,557.66	1,489,193.49		13,465,562.97	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益-本期收到	3,033,746.17	1,202,241.20
其他收益-递延收益摊销	1,489,193.49	1,823,083.44
营业外收入-本期收到	10,000.00	10,000.00
营业外收入-递延收益摊销	95,557.66	272,388.18
合计	4,628,497.32	3,307,712.82

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 249,719,081.45 元（2022 年 12 月 31 日：218,000,000.00 元）。

##### (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款前五名金额合计：39,045,308.39 元，占本公司应收账款的 9.25%。

### 1) 信用风险敞口

于 2023 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 140,317,300.00 元（2022 年 12 月 31 日：117,099,300.00 元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 131,317,300.00 元（2022 年 12 月 31 日：114,800,000.00 元）。

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
四川特驱教育管理有限公司	成都市	企业管理、教育咨询服务	2000 万元	1.53%	24.46%

本企业的母公司情况的说明

控股股东	持股金额（万元）		持股比例（%）	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
四川特驱教育管理有限公司	760.48	760.48	1.53	2.00

四川五月花拓展服务有限公司持股 11,400 万股，持股比例 22.93%，四川五月花拓展服务有限公司为四川特驱教育管理有限公司的全资子公司，四川特驱教育管理有限公司共持股 24.46%。

本企业最终控制方是汪辉武先生。

其他说明：

##### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1.（1）“企业集团的构成”相关内容。。

##### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、3.（1）“不重要的合营企业或联营企业”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

四川安吉瑞科技发展有限公司	联营企业
绵阳市科福吉丰现代农业服务有限公司	联营企业
兴仁市吉峰聚农农业装备有限公司	联营企业

其他说明：

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
汪辉君	董事长
应雪群	董事长的配偶
汪辉良	董事长之兄
汪秀	董事长之女
王新明	5%以上股东
成都五月花投资管理有限公司	间接控股股东
王红艳	5%以上股东、现任副董事长、董事
西藏山南神宇创业投资管理合伙企业（有限合伙）	王新明控制的企业
王海名	王新明之弟
王晓英	王新明之妹
四川吉峰昊昇现代农业发展有限公司	山南神宇控制的企业
宿迁昊昇农业发展有限公司	王晓英配偶蒲虹斌控制的企业
昊昇三农实业有限公司	王新明控制的企业

其他说明：

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绵阳市科福吉丰现代农业服务有限公司	销售农机	24,650.00	
合计		24,650.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
昊昇三农实业有限公司	办公场所	36,864.00	36,864.00
合计		36,864.00	36,864.00

本公司作为承租方：

单位：元



出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	办公室、厂房、临街展位及库房					180,000.00	180,000.00	12,057.31	12,057.31		505,919.48
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	场地及房屋					300,000.00	300,000.00	31,560.67	31,560.67		814,146.83

## 关联租赁情况说明

1、昊昇三农实业有限公司（以下简称“昊昇三农”）于 2023 年承租了公司下属子公司四川吉峰聚力实业发展有限公司（以下简称“聚力实业”）位于成都市郫都区现代工业港北区港通北二路 219 号的办公楼 3 楼办公室，租赁期间为：2021 年 1 月 31 日至 2025 年 12 月 31 日，年租金为：36,864.00 元。

2、公司下属子公司南充吉峰农业装备有限公司（以下简称“南充农业”）于 2015 年与南充车辆吉峰工程机械有限责任公司（以下简称“南充车辆工程”）签订《房屋租赁协议》，约定南充农业承租南充车辆工程位于南充市顺庆区濛溪镇杨家桥村 A-19 号的办公室、厂房、临街展位及库房，租赁期间为：2021 年 1 月 1 日至长期，年租金为：180,000.00 元。

3、公司下属子公司南充吉峰汽车销售服务有限公司（以下简称“南充汽车销售”）于 2023 年与南充车辆工程签订《房屋租赁协议》，约定南充汽车销售承租南充车辆工程位于南充市顺庆区濛溪镇杨家桥村 A-19 号的场地及房屋，租赁期间为：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租金为：300,000.00 元。

**（3）关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都吉峰长欣农业机械有限公司	10,000,000.00	2023 年 06 月 09 日	2024 年 06 月 08 日	否
南充吉峰农业装备有	10,000,000.00	2022 年 03 月 14 日	2026 年 03 月 24 日	是

限公司				
南充吉峰农业装备有限公司	10,000,000.00	2023年03月14日	2024年03月13日	否
南充吉峰农业装备有限公司	10,000,000.00	2023年06月09日	2024年06月08日	否
宁夏吉康农业装备有限公司	16,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月24日	否
宁夏吉康农业装备有限公司	16,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月27日	是
四川吉峰聚农农业装备有限公司	10,000,000.00	2022年03月30日	2026年03月30日	否
四川吉峰农机连锁有限公司	10,000,000.00	2023年10月31日	2024年10月30日	否
四川吉峰农机连锁有限公司	10,000,000.00	2023年03月29日	2024年03月28日	否
四川吉峰农机连锁有限公司	10,000,000.00	2023年11月17日	2024年11月16日	否
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	3,000,000.00	2022年12月31日	2023年12月31日	是
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	584,250.00	2023年12月29日	2024年12月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪辉武	10,000,000.00	2023年06月09日	2027年06月08日	否
汪辉武	10,000,000.00	2022年06月16日	2026年06月16日	是
汪秀	2,720,000.00	2023年06月09日	2024年06月08日	否
汪辉良	7,700,000.00	2023年06月09日	2024年06月08日	否
汪辉武	10,000,000.00	2023年06月09日	2024年06月08日	否
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	1,000,000.00	2021年06月18日	2024年06月18日	否
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	8,000,000.00	2021年06月18日	2026年06月18日	否
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	12,000,000.00	2023年01月30日	2028年01月30日	否
四川吉峰农机连锁有限公司	18,000,000.00	2022年07月15日	2023年07月15日	是
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	18,000,000.00	2022年07月15日	2023年07月15日	是
刘风军	18,000,000.00	2022年07月15日	2023年07月15日	是
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	22,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月28日	是
刘风军	22,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月28日	是
四川吉峰农机连锁有限公司	22,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月28日	是
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	25,600,000.00	2023年08月01日	2026年02月01日	否
刘风军	25,600,000.00	2023年08月01日	2026年02月01日	否
四川吉峰农机连锁有限公司	25,600,000.00	2023年08月01日	2026年02月01日	否
刘风军	5,000,000.00	2023年12月22日	2024年12月21日	否
汪辉武	5,000,000.00	2023年09月05日	2027年09月05日	否
汪辉武	2,000,000.00	2022年06月27日	2026年06月27日	是
汪辉武	30,000,000.00	2023年06月21日	2025年06月20日	否

汪辉良	7,790,000.00	2023年06月21日	2025年06月20日	否
汪秀	2,720,000.00	2023年06月21日	2025年06月20日	否
四川吉峰农机连锁有限公司	59,880,000.00	2020年08月20日	2025年08月20日	否
汪辉武	59,880,000.00	2021年08月12日	2025年08月12日	否
成都五月花投资管理有限公司	59,880,000.00	2021年08月12日	2025年08月12日	否
辽宁汇丰农机城有限公司	33,000,000.00	2020年06月11日	2023年06月10日	否
重庆吉峰农机有限公司	8,670,000.00	2022年01月21日	2023年01月20日	是
汪辉武	178,902,000.00	2022年03月01日	2025年02月28日	否
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	178,902,000.00	2022年04月07日	2025年04月06日	否
绵阳吉峰农机有限公司	178,902,000.00	2022年04月07日	2025年04月06日	否
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	178,902,000.00	2022年04月07日	2025年04月06日	否
凉山吉峰农机汽车贸易有限责任公司	178,902,000.00	2022年04月07日	2025年04月06日	否
江苏吉峰农机有限公司	178,902,000.00	2022年04月07日	2025年04月06日	否
四川吉峰农服国际贸易有限公司	178,902,000.00	2022年04月07日	2025年04月06日	否
四川吉峰汽车贸易有限公司	178,902,000.00	2022年04月07日	2025年04月06日	否
云南吉峰农机有限公司	178,902,000.00	2022年04月07日	2025年04月06日	否
德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司	178,902,000.00	2022年08月08日	2025年08月07日	否
重庆吉峰农机有限公司	178,902,000.00	2023年01月21日	2024年01月20日	否
四川吉峰聚力实业发展有限公司	28,316,400.00	2020年02月22日	2023年02月21日	是
应雪群	20,052,000.00	2021年12月14日	2024年12月12日	是
德阳吉峰农机汽车贸易有限责任公司	11,062,100.00	2022年08月08日	2025年08月07日	否
南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	13,522,700.00	2022年10月22日	2025年10月21日	否
四川吉峰聚力实业发展有限公司	28,327,000.00	2023年02月22日	2026年02月21日	否
王新明	241,110,000.00	2020年07月23日	2023年07月22日	是
王新明	9,700,000.00	2021年08月27日	2023年02月26日	是
四川特驱教育管理有限公司	18,000,000.00	2021年09月02日	2023年09月01日	是
王新明	9,260,000.00	2021年08月27日	2023年08月26日	是
四川五月花拓展服务有限公司	178,145,050.00	2023年07月03日	2025年01月02日	否
汪辉武	10,000,000.00	2022年06月16日	2026年06月16日	是
汪辉武	10,000,000.00	2023年03月14日	2024年03月13日	否
汪辉武	10,000,000.00	2022年03月14日	2026年03月24日	是
汪辉武	10,000,000.00	2023年06月09日	2027年06月08日	否
广元吉峰农机有限公司	10,000,000.00	2023年03月14日	2024年03月13日	否
汪辉良	7,700,000.00	2023年06月09日	2024年06月08日	否
汪秀	2,720,000.00	2023年06月09日	2024年06月08日	否
汪辉武	10,000,000.00	2023年03月14日	2024年03月13日	否

汪辉武	10,000,000.00	2023年06月09日	2024年06月08日	否
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	16,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月24日	否
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	16,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月24日	否
吴忠市吉峰万盛达农机汽车有限公司	16,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月27日	是
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	16,000,000.00	2022年12月28日	2023年12月27日	是
汪辉武	10,000,000.00	2022年03月30日	2026年03月30日	否
汪辉武	10,000,000.00	2023年02月13日	2027年02月13日	否
四川五月花拓展服务有限公司	10,000,000.00	2023年01月30日	2024年01月29日	否
汪辉武	10,000,000.00	2023年01月30日	2024年01月29日	否
汪辉武	10,000,000.00	2023年10月31日	2024年10月30日	否
汪辉武	10,000,000.00	2023年10月31日	2024年10月30日	否
汪辉武	10,000,000.00	2023年03月29日	2024年03月28日	否
汪辉武	8,000,000.00	2023年10月31日	2024年10月30日	否
四川吉峰农机连锁有限公司	40,000,000.00	2023年03月10日	2026年03月10日	否
王晓英	6,850,000.00	2022年06月01日	2025年06月01日	否
蒲虹斌	6,850,000.00	2022年06月01日	2025年06月01日	否
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	3,000,000.00	2022年12月31日	2023年12月31日	是
宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司	584,250.00	2023年12月29日	2024年12月28日	否

关联担保情况说明

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	2,902,085.13	2,860,400.00

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	昊昇三农实业有限公司	511,436.68	581,981.32
其他应付款	宿迁昊昇农业发展有限公司		950,100.00
其他应付款	汪辉武	5,964,554.14	51,868,887.47
其他应付款	王海名	42,837.47	136,650.00
其他应付款	南充吉峰车辆工程机械有限责任公司	326,100.00	768,410.28
其他应付款	四川特驱教育管理有限公司	30,864,182.00	408,234,696.00
	合计	37,709,110.29	462,540,725.07

## 7、其他

## (1) 其他相关方

其他相关方名称	与本公司关系
刘风军	子公司甘肃河西吉峰农机有限公司法人、总经理及少数股东
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	刘风军实际控制的公司
王吉永	子公司辽宁汇丰农机城有限公司少数股东、董事长
王成刚	王吉永之子，子公司辽宁汇丰农机城有限公司少数股东、董事，子公司辽宁久润农业装备有限公司少数股东
徐志强	子公司盘锦吉峰农机有限公司经理
郭念伟	子公司盘锦吉峰农机有限公司少数股东、执行董事
罗亚军	子公司曲靖市吉峰农机有限公司少数股东
伍炳民	子公司三明吉峰农机有限公司少数股东
王朝辉	子公司陕西吉峰聚力农机汽车贸易有限公司少数股东、董事，子公司渭南聚力农业装备有限公司法人、执行董事
张万兵	子公司新疆吉康聚力农业服务有限公司法人、总经理及少数股东库尔勒众邦聚合农业科技合伙企业（有限合伙）的实际控制人

说明：其他相关方系不属于企业会计准则和深交所上市规则界定的关联方，为方便报表使用者了解相关信息，也在此将其予以披露。

## (2) 其他相关方交易

## 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	采购农机	19,153,029.49	19,153,029.49	否	19,825,848.78

合计	—	19,153,029.49	19,153,029.49		19,825,848.78
----	---	---------------	---------------	--	---------------

## 2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	销售农机	202,345.13	
合计	—	202,345.13	

## 3) 其他相关方租赁情况

### ①出租情况

无。

### ②承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
王吉永	库房	350,800.00	290,000.00	54,856.60	34,742.16	1,001,651.48	802,582.42
酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	展厅、办公室、库房	400,000.00	400,000.00				

说明：①公司下属子公司黑龙江金亿丰农业装备有限公司（以下简称“黑龙江金亿丰”）于 2023 年承租了王吉永位于黑龙江省哈尔滨市香坊区安埠小区二期公企 4 号 1-8 层 500 平方米库房、香坊区安埠二期 305 栋 2 单元 7 层 2 号库房、香坊区安埠二期 305 栋 1-2 层 2-3 号库房、香坊区安埠小区二期公企 4 号 1-8 层库房 300 平方米库房，租赁期间为：2023 年 1 月 11 日至 2024 年 12 月 31 日，年租金为：350,800.00 元。

②公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司（以下简称“河西吉峰”）于 2023 年与酒泉市铸陇机械制造有限责任公司（以下简称“酒泉铸陇”）签订《租赁合同》，约定河西吉峰承租甘肃省酒泉市栖凤路 3 号巨龙现代农业物流港农机 4S 店的 1 层展厅、负一层地下停车库、2 层办公室（面积共计 5400 平方米），租赁期间为：2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租金为：400,000.00 元。

## 4) 其他相关方资金拆借

关联方	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	说明
刘风军	拆入	3,200,000.00	2023-7-5	2023-12-31	
刘风军	拆入	1,500,000.00	2023-8-23	2023-12-31	
刘风军	拆入	1,300,000.00	2023-12-18	2023-12-31	

刘风军	拆入	4,400,000.00	2023-12-12	2023-12-31	
合计		<b>10,400,000.00</b>			

其他相关方资金拆借说明：

2023 年初，本集团尚欠刘风军本金及利息 5,292,452.00 元，其中本金 5,020,000.00 元、利息 272,452.00 元。本年已归还本金 3,360,000.00 元；计提利息 398,702.00 元，支付利息 331,336.00 元。截至 2023 年 12 月 31 日，本集团尚欠刘风军本金 12,060,000.00 元，利息 339,818.00 元。

#### (4) 其他相关方往来余额

##### 1) 应收项目

项目名称	单位名称	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	罗亚军			1,585,603.90	1,585,603.90
其他应收款	刘风军	1,751.00	17.51		
	<b>其他应收款小计</b>	<b>1,751.00</b>	<b>17.51</b>	<b>1,585,603.90</b>	<b>1,585,603.90</b>
应收账款	酒泉市铸陇机械制造有限责任公司			276,500.00	2,765.00
	<b>应收账款小计</b>			<b>276,500.00</b>	<b>2,765.00</b>
预付款项	酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	1,300.00		11,300.00	
	<b>预付款项小计</b>	<b>1,300.00</b>		<b>11,300.00</b>	

##### 2) 应付项目

项目名称	单位名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	酒泉市铸陇机械制造有限责任公司	280,600.00	828,150.00
	<b>应付账款小计</b>	<b>280,600.00</b>	<b>828,150.00</b>
其他应付款	郭念伟	12,072.64	
其他应付款	酒泉市铸陇机械制造有限责任公司		572,893.66
其他应付款	刘风军	12,060,000.00	5,020,000.00
其他应付款	王吉永	166.86	15,136.85
其他应付款	伍炳民	1,717,390.40	795,470.73
其他应付款	徐志强	20,400.00	20,424.00
其他应付款	张万兵	23,072.00	16,765.00
	<b>其他应付款小计</b>	<b>13,833,101.90</b>	<b>6,440,690.24</b>

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

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
公司高管	3,000,000 .00	7,530,000 .00	3,000,000 .00	7,530,000 .00				
公司员工	56,490,00 0.00	298,639,8 00.00						
合计	59,490,00 0.00	306,169,8 00.00	3,000,000 .00	7,530,000 .00				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
公司员工	2.51 元/每股	6-22 个月		

其他说明：

2023 年 6 月 5 日本公司第五届董事会第四十一次会议审议通过《2023 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》。

股票期权激励计划：公司向 358 名激励对象授予 5,697 万份股票期权（2023 年 8 月-12 月共离职 6 人，注销 46 万股期权），行权价格为 5.02 元/份。本激励计划股票期权有效期为自股票期权首次授予之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 48 个月。

限制性股票激励计划：公司向 4 名激励对象授予 300 万股限制性股票，授予价格为 2.51 元/股；本激励计划限制性股票的有效期为自限制性股票授予登记之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价、根据授予日公司股票收盘价测算公允价
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价、无风险利率、波动率
可行权权益工具数量的确定依据	可解除限售人数变动，业绩指标完成情况
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	20,434,604.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	20,758,950.24

其他说明：

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
公司高管-限制性股票	2,520,406.25	
公司员工-股票期权	11,715,790.63	
管理人员-合伙人计划	6,522,753.36	
合计	20,758,950.24	

其他说明：

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

项目	本年	上年	备注
对外提供担保形成的或有负债	182,246,213.16	207,394,257.67	
合计	182,246,213.16	207,394,257.67	

(1) 2021年2月19日，公司下属子公司甘肃河西吉峰农机有限公司（以下简称“河西吉峰”）与甘肃省农业融资担保有限责任公司（以下简称“甘肃农担”）签署《保证反担保合同》，甘肃农担为刘风军与中国邮政储蓄银行酒泉市分行签订的《小额贷款借款合同》，甘肃农担为刘风军与中国邮政储蓄银行酒泉市分行签订的《小额贷款借款合同

同》提供担保，河西吉峰为甘肃农担提供 3,000,000.00 元连带责任保证反担保，担保期间为：2021 年 3 月 20 日至 2024 年 3 月 16 日。

(2) 公司下属子公司河西吉峰与江苏金融租赁股份有限公司（以下简称：“江苏金融租赁”）签订合作协议，约定河西吉峰为其客户与江苏金融租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 4,028,833.67 元。

(3) 公司下属子公司武威瑞丰惠陇农业机械发展有限公司（以下简称：“武威瑞丰”）与江苏金融租赁签订合作协议，约定武威瑞丰为其客户与江苏金融租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 1,658,157.00 元。

(4) 公司下属子公司永昌县鼎宏农牧机械有限公司（以下简称：“永昌鼎宏”）与江苏金融租赁签订合作协议，约定永昌鼎宏为其客户与江苏金融租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 303,399.00 元。

(5) 公司下属子公司张掖康盛农业机械有限公司（以下简称：“张掖康盛”）与江苏金融租赁签订合作协议，约定张掖康盛为其客户与江苏金融租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 455,795.19 元。

(6) 公司下属子公司浙江吉峰农业科技服务有限公司（以下简称：“浙江吉峰”）与久保田（中国）融资租赁有限公司（以下简称：“久保田融资租赁”）签订合作协议，约定浙江吉峰为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 2,402,570.00 元。

(7) 公司下属子公司新疆吉峰天信国际贸易有限公司（以下简称：“新疆天信”）与哈银金融租赁有限责任公司（以下简称：“哈银金融租赁”）、江苏金融租赁签订合作协议，约定新疆天信为其客户与哈银金融租赁、江苏金融租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 38,102,029.96 元。

(8) 公司下属子公司四川吉峰农机连锁有限公司（以下简称：“四川吉峰”）与久保田融资租赁签订合作协议，约定四川吉峰为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 3,025,417.25 元。

(9) 公司下属子公司宁夏吉峰同德农机汽车贸易有限公司（以下简称：“宁夏同德”）与国机财务有限责任公司（以下简称：“国机财务”）、哈银金融租赁、江苏金融租赁、久保田融资租赁签订合作协议，约定宁夏同德为其客户与国机财务、哈银金融租赁、江苏金融租赁、久保田融资租赁发生的融资租赁或买方信贷业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 27,070,232.31 元。

(10) 公司下属子公司宁夏吉康农业装备有限公司（以下简称：“宁夏吉康”）与汇银租赁股份有限公司（以下简称：“汇银租赁”）签订合作协议，约定宁夏吉康为其客户与汇银租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 10,501,118.24 元。

(11) 公司下属子公司榆林吉峰同德农机有限公司（以下简称：“榆林吉峰”）与汇银租赁签订合作协议，约定榆林吉峰为其客户与汇银租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 5,737,459.08 元。

(12) 公司下属子公司广西吉峰聚力农业科技发展有限公司（以下简称：“广西聚力”）与久保田融资租赁、哈银金融租赁签订合作协议，约定广西聚力为其客户与久保田融资租赁、哈银金融租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 3,994,317.72 元。

(13) 公司下属子公司梁平吉峰农机有限公司（以下简称：“梁平吉峰”）与久保田融资租赁签订合作协议，约定梁平吉峰为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 120,000.00 元。

(14) 公司下属子公司辽宁久润农业装备有限公司（以下简称：“辽宁久润”）与久保田融资租赁、四季为农（济南）互联网技术有限公司（以下简称“四季为农”）签订合作协议，约定辽宁久润为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任，约定辽宁久润为其客户与四季为农合作的重庆小雨点小额贷款有限公司发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 13,506,818.85 元。

(15) 公司下属子公司辽宁汇丰农机城有限公司（以下简称：“辽宁汇丰”）与哈银金融租赁签订合作协议，约定辽宁汇丰为其客户与哈银金融租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 6,464,500.00 元。

(16) 公司下属子公司黑龙江金亿丰农业装备有限公司（以下简称：“黑龙江金亿丰”）与久保田融资租赁签订合作协议，约定黑龙江金亿丰为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 39,366,000.00 元。

(17) 公司下属子公司黑龙江省建三江农垦聚力农机销售有限公司（以下简称：“建三江聚力”）与久保田融资租赁签订合作协议，约定建三江聚力为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 16,233,479.94 元。

(18) 公司下属子公司盘锦吉峰农机有限公司（以下简称：“盘锦吉峰”）与久保田融资租赁签订合作协议，约定盘锦吉峰为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 3,325,000.00 元。

(19) 公司下属子公司长春佳田农机有限公司（以下简称：“长春佳田”）与久保田融资租赁签订合作协议，约定长春佳田为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 1,543,536.00 元。

(20) 公司下属子公司梅河口久润农机有限公司（以下简称：“梅河口久润”）与久保田融资租赁签订合作协议，约定梅河口久润为其客户与久保田融资租赁发生的融资租赁业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 211,808.00 元。

(21) 公司下属子公司海城市吉峰德远农机有限公司（以下简称：“海城吉峰”）与国机财务、江苏金融租赁签订合作协议，约定海城吉峰为其客户与国机财务、江苏金融租赁发生的融资租赁业务或买方信贷业务承担连带担保责任或回购担保责任。

截至 2023 年 12 月 31 日，因以上事项导致本集团可能承担的回购担保责任金额为 1,168,740.95 元。

(22) 根据 2018 年 8 月 2 日陕西省渭南市中级人民法院《民事判决书》（编号：（2018）陕 05 民初 39 号）判决：贵州吉峰联科工程机械有限公司（以下简称“贵州联科”）于判决生效之日起三十日内返还中联重科股份有限公司渭南分公司（以下简称“中联重科渭南分公司”）中联牌挖掘机、推土机共计 24 台；贵州联科如不能返还或者完全

返还上述设备，则赔偿中联重科渭南分公司设备回购款、样机设备款共计 16,262,355.60 元，案件受理费 119,374.00 元由贵州联科承担。根据 2019 年 5 月 13 日陕西省渭南市中级人民法院《执行裁定书》（编号：（2019）陕 05 执 123 号之一）裁定：贵州联科返还设备 16 台，无法返还时则赔偿设备款 11,469,607.80 元，并承担中联重科渭南分公司垫付的案件受理费 119,374.00 元及迟延履行期间的债务利息，并承担法院执行费 78,989.00 元。法院于 2019 年对贵州联科发出限制消费令并将其纳入失信被执行人名单。该事项于 2023 年度无新的进展。

（23）根据 2018 年 12 月 20 日陕西省渭南市中级人民法院《民事判决书》（编号：（2018）陕 05 民初 40 号）判决：四川吉峰联科工程机械有限公司（以下简称“四川联科”）于判决生效之日起三十日内返还中联重科渭南分公司中联牌挖掘机、共计 10 台；四川联科如不能按期履行上述返还义务，则赔偿中联重科渭南分公司设备款 3,956,075.00 元。根据 2019 年 5 月 20 日陕西省渭南市中级人民法院《执行裁定书》（编号：（2019）陕 05 执 124 号）裁定：冻结、划拨、扣留、提取被执行人四川联科在各商业银行的存款 4,025,282.00 元或查封、扣押被执行人四川联科名下的其他等值财产（冻结银行存款期限为一年，查封动产的期限为二年，不动产的期限为三年）。根据 2019 年 10 月 31 日陕西省渭南市中级人民法院《执行裁定书》（编号：（2019）陕 05 执 124 号之一）：法院于 2019 年 7 月 23 日前往四川联科的注册地强制执行时，发现四川联科已无其他财产可以执行。法院于 2019 年 8 月 1 日对四川联科采取了限制消费措施并将其纳入失信被执行人名单。该事项于 2023 年度无新的进展。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

### 十七、资产负债表日后事项

#### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至审计报告出具日，本公司归还四川特驱教育管理有限公司借款利息 1,000 万元；归还汪辉武借款利息 596 万元；归还张伟 226 万元；归还刘风军 440 万元。

除以上事项外，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后事项。

## 十八、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,016,777.00	6,648,705.00
1 至 2 年	224,860.00	
2 至 3 年		28,500.00
3 年以上	56,882.61	144,100.00
5 年以上	56,882.61	144,100.00
合计	14,298,519.61	6,821,305.00

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	56,882.61	0.40%	56,882.61	100.00%		144,100.00	2.11%	144,100.00	100.00%	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	56,882.61	0.40%	56,882.61	100.00%		144,100.00	2.11%	144,100.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,241,637.00	99.60%	16,864.50	0.12%	14,224,772.50	6,677,205.00	97.89%	47,835.00	0.72%	6,629,370.00
其中：										
账龄组合	224,860.00	1.57%	16,864.50	7.50%	207,995.50	4,384,500.00	64.28%	47,835.00	1.09%	4,336,665.00
集团合并范围内关联方	14,016,777.00	98.03%			14,016,777.00	2,292,705.00	33.61%			2,292,705.00
合计	14,298,519.61	100.00%	73,747.11		14,224,772.50	6,821,305.00	100.00%	191,935.00		6,629,370.00

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
赵世聪	110,000.00	110,000.00				
高国聪	34,100.00	34,100.00				
衡阳吉峰农机有限公司			56,882.61	56,882.61	100.00%	无法收回
合计	144,100.00	144,100.00	56,882.61	56,882.61		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）			1.00%
1-2年	224,860.00	16,864.50	7.50%
合计	224,860.00	16,864.50	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 组合中，按集团合并范围内关联方计提应收账款坏账准备**

项目	年末账面余额	坏账准备	说明
四川吉峰农机连锁有限公司	2,292,705.00		
四川吉峰聚力实业发展有限公司	1,773,690.00		
四川吉峰聚农农业装备有限公司	9,950,382.00		
合计	14,016,777.00		

**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	191,935.00	25,912.11		144,100.00		73,747.11
合计	191,935.00	25,912.11		144,100.00		73,747.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其中本年无重要的坏账准备收回或转回金额。



## (5) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	144,100.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本年无重要的应收账款核销。

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

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

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,304,305.77	2,483,816.65
其他应收款	399,937,135.52	413,441,051.69
合计	402,241,441.29	415,924,868.34

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
云南吉峰农机有限公司	2,304,305.77	2,444,305.77
江西吉峰农机有限公司		39,510.88
合计	2,304,305.77	2,483,816.65

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
云南吉峰农机有限公司	2,304,305.77	5年以上	支持子公司业务发展	否, 正常经营
合计	2,304,305.77			

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
对外借款	9,109,649.96	15,495,131.25
与子公司往来款	396,818,910.79	409,592,943.73
备用金	100,000.00	
其他	465,879.68	291,000.00
合计	406,494,440.43	425,379,074.98

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	269,937,162.79	285,067,824.63
1 至 2 年	9,487,327.46	4,154,886.19
2 至 3 年	3,663,686.19	6,100,371.84
3 年以上	123,406,263.99	130,055,992.32
3 至 4 年	6,015,338.58	5,993,465.01
4 至 5 年	5,883,785.86	9,651,468.27
5 年以上	111,507,139.55	114,411,059.04
合计	406,494,440.43	425,379,074.98

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,037,492.42	1.49%	4,226,244.69	70.00%	1,811,247.73	11,905,538.71	2.80%	10,095,632.58	84.80%	1,809,906.13
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	6,037,492.42	1.49%	4,226,244.69	70.00%	1,811,247.73	11,905,538.71	2.80%	10,095,632.58	84.80%	1,809,906.13
按组合计提坏账准备	400,456,948.01	98.51%	2,331,060.22	0.58%	398,125,887.79	413,473,536.27	97.20%	1,842,390.71	0.45%	411,631,145.56

其中:										
账龄组合	3,638,037.22	0.89%	2,331,060.22	64.07%	1,306,977.00	3,880,592.54	0.91%	1,842,390.71	47.48%	2,038,201.83
集团合并范围内关联方	396,818,910.79	97.62%			396,818,910.79	409,592,943.73	96.29%			409,592,943.73
合计	406,494,440.43	100.00%	6,557,304.91		399,937,135.52	425,379,074.98	100.00%	11,938,023.29		413,441,051.69

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宿迁吉峰农机汽车贸易有限公司	6,033,020.42	4,223,114.29	6,033,020.42	4,223,114.29	70.00%	已冻结部分资产
新疆吉峰聚力农机有限公司	2,658,828.80	2,658,828.80				
四川吉峰车辆工程机械有限公司	3,213,689.49	3,213,689.49				
合计	11,905,538.71	10,095,632.58	6,033,020.42	4,223,114.29		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)			1.00%
1-2年	139,964.00	10,497.30	7.50%
2-3年	62,476.03	9,371.40	15.00%
3-4年	800,000.00	240,000.00	30.00%
4-5年	2,400,000.00	1,200,000.00	50.00%
5年以上	478,152.51	382,522.01	80.00%
合计	3,880,592.54	1,842,390.71	

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,842,390.71		10,095,632.58	11,938,023.29
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	488,669.51		3,130.40	491,799.91
本期核销			5,872,518.29	5,872,518.29
2023年12月31日余额	2,331,060.22		4,226,244.69	6,557,304.91

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

## 4) 组合中，按集团合并范围内关联方计提其他应收款坏账准备

项目	年末账面余额	坏账准备	说明
四川吉峰农机连锁有限公司	231,396,192.97		
四川吉峰联科工程机械有限公司	32,891,324.55		
贵州吉峰农机有限公司	30,371,108.17		
广西吉峰农机有限公司	13,725,009.83		
四川吉峰农服国际贸易有限公司	13,076,200.00		
新疆吉峰天信国际贸易有限公司	12,770,659.70		
辽宁久润农业装备有限公司	9,406,864.69		
辽宁汇丰农机城有限公司	8,757,239.39		
重庆吉康农机有限公司	7,499,455.00		
江西吉峰农机有限公司	6,629,364.86		
其他零星款项	30,295,491.63		
<b>合计</b>	<b>396,818,910.79</b>		

## 5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	11,938,023.29	491,799.91		5,872,518.29		6,557,304.91
<b>合计</b>	<b>11,938,023.29</b>	<b>491,799.91</b>		<b>5,872,518.29</b>		<b>6,557,304.91</b>

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## 6) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	5,872,518.29

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
四川吉峰车辆工程机械有限公司	借款	3,213,689.49	无法收回	董事会决议	否
新疆吉峰聚力农机有限公司	借款	2,658,828.80	无法收回	董事会决议	否
合计		5,872,518.29			

其他应收款核销说明：

### 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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川吉峰农机连锁有限公司	内部往来	231,396,192.97	1 年以内	56.92%	
四川吉峰联科工程机械有限公司	内部往来	32,891,324.55	1-3 年；5 年以上	8.09%	
贵州吉峰农机有限公司	内部往来	30,371,108.17	5 年以上	7.47%	
广西吉峰农机有限公司	内部往来	13,725,009.83	1 年以内	3.38%	
四川吉峰农服国际贸易有限公司	内部往来	13,076,200.00	1 年以内	3.22%	
合计		321,459,835.52		79.08%	

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	455,944,508.80	10,500,000.00	445,444,508.80	457,404,508.80	10,500,000.00	446,904,508.80
合计	455,944,508.80	10,500,000.00	445,444,508.80	457,404,508.80	10,500,000.00	446,904,508.80

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川吉峰农机连锁有限公司	150,000,000.00						150,000,000.00	
四川吉峰聚力实业发展有限公司	73,582,684.00						73,582,684.00	

攀枝花吉峰农机有限公司	1,510,000.00			1,510,000.00				
内江市吉康农机有限公司	2,786,200.00						2,786,200.00	
阿坝州吉峰农牧水电机有限公司	1,174,228.13						1,174,228.13	
江苏吉峰农机有限公司	14,772,000.00						14,772,000.00	
安徽吉峰农机有限公司	9,932,200.00						9,932,200.00	
辽宁汇丰农机城有限公司	28,780,000.00						28,780,000.00	
江西吉峰农机有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
新疆吉峰聚力农机有限公司		10,500,000.00						10,500,000.00
河南吉峰农机有限公司	3,500,000.00						3,500,000.00	
成都农吉汇农业科技有限责任公司	2,260,000.00						2,260,000.00	
吉林省康达农业机械有限公司	155,607,196.67						155,607,196.67	
四川吉峰聚能新能源开发有限公司			50,000.00				50,000.00	
合计	446,904,508.80	10,500,000.00	50,000.00	1,510,000.00			445,444,508.80	10,500,000.00

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,969,702.44	73,084,211.96	14,270,680.00	13,255,935.25
其他业务	21,003.60	4,652.00	473,311.33	
合计	72,990,706.04	73,088,863.96	14,743,991.33	13,255,935.25

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,000,000.00	13,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-3,856,353.02	
合计	9,143,646.98	13,000,000.00

## 6、其他

## 十九、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	388,937.21	
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）	3,852,164.62	
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	1,725.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,770,449.82	
减：所得税影响额	357,855.73	
少数股东权益影响额（税后）	1,804,940.43	
合计	3,850,481.21	--

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

公司执行《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》（2023 年修订）对上年度会计期间非经常性损益的影响：

受影响的项目	调整前金额	调整金额	调整后金额	原因
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	3,307,712.82	625,354.55	2,682,358.27	与资产相关的补助，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



影响的政府补助除外)				
------------	--	--	--	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
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）	776,332.70	与资产相关的补助，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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.92%	0.0375	0.0375
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.80%	0.0289	0.0289

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用