

# 江苏农华智慧农业科技股份有限公司

## 2019 年年度报告



2020 年 04 月

## 第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人向志鹏、主管会计工作负责人王月兵及会计机构负责人(会计主管人员)程艳声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者应理解计划、预测与承诺之间的差异，并注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析——关于公司未来发展的展望”中详细阐述可能面对的风险及应对，敬请广大投资者阅读。

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 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节	公司业务概要 .....	9
第四节	经营情况讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项.....	24
第六节	股份变动及股东情况 .....	36
第七节	优先股相关情况 .....	40
第八节	可转换公司债券相关情况 .....	41
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	42
第十节	公司治理.....	47
第十一节	公司债券相关情况 .....	51
第十二节	财务报告.....	52
第十三节	备查文件目录 .....	69

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	江苏农华智慧农业科技股份有限公司
上农信	指	公司之控股子公司上海农易信息技术有限公司
明鑫煤炭	指	公司之全资子公司巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司
中凯矿业	指	公司之控股子公司西藏中凯矿业股份有限公司
江动集团、控股股东	指	江苏江动集团有限公司
东银控股、间接控股股东	指	重庆东银控股集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

## 第二节公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 慧业	股票代码	000816
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏农华智慧农业科技股份有限公司		
公司的中文简称	智慧农业		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Nonghua Intelligent Agriculture Technology Co.ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	NH INTELLIGENT		
公司的法定代表人	向志鹏		
注册地址	盐城经济技术开发区希望大道南路 58 号		
注册地址的邮政编码	224007		
办公地址	盐城经济技术开发区希望大道南路 58 号		
办公地址的邮政编码	224007		
公司网址	<a href="http://www.jd.dongyin.com/">http://www.jd.dongyin.com/</a>		
电子信箱	zhny@dongyin.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司证券部、深交所

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91320900140131651D
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	报告期内无变化
历次控股股东的变更情况（如有）	报告期内无变更

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2019 年	2018 年		本年比上年 增减	2017 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入（元）	1,445,354,291.16	1,527,839,775.55	1,527,839,775.55	-5.40%	1,740,271,458.34	1,740,271,458.34
归属于上市公司股东的净利润（元）	-960,309,146.71	41,163,731.12	42,278,060.83	-	-266,076,436.22	-266,076,436.22
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-892,636,452.73	-181,608,130.57	-180,493,800.86	-	-265,329,848.77	-265,329,848.77
经营活动产生的现金流量净额（元）	-62,915,466.83	11,097,651.84	11,097,651.84	-	-26,480,927.63	-26,480,927.63
基本每股收益（元/股）	-0.68	0.03	0.03	-	-0.19	-0.19
稀释每股收益（元/股）	-0.40	0.03	0.05	-	-0.19	-0.19
加权平均净资产收益率	-36.35%	1.33%	1.36%	-	-8.27%	-8.27%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上 年末增减	2017 年末	
		调整前	调整后		调整后	调整前
总资产（元）	3,831,660,039.26	5,572,972,670.91	5,579,375,243.00	-31.32%	6,166,101,905.33	6,166,101,905.33
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,164,524,860.24	3,114,711,128.46	3,118,887,346.90	-30.60%	3,088,291,347.98	3,088,291,347.98

## 会计政策变更的原因

公司第八届董事会第八次会议、第八届监事会第七次会议审议通过《关于会计政策变更的议案》，决定自 2019 年 11 月 1 日起，将投资性房地产的计量方法由成本计量模式变更为公允价值计量模式，此项会计政策变更采用追溯调整法，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	358,260,611.70	367,162,669.14	335,740,755.27	384,190,255.05
归属于上市公司股东的净利润	3,102,213.16	-26,676,859.42	-89,760,881.32	-846,973,619.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-3,125,310.81	-26,241,849.81	-93,672,773.21	-769,596,518.90
经营活动产生的现金流量净额	-46,370,739.87	3,432,206.39	3,181,170.43	-23,158,103.78

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

第四季度大额亏损的原因说明：

- 1、经公司第八届董事会第八次、第九次会议、第八届监事会第七次、第八次会议和 2019 年临时股东大会审议通过，公司于 2019 年第四季度处置部分固定资产，对明鑫煤炭和中凯矿业计提相关减值准备，形成大额损失。具体内容请查阅《关于出售闲置固定资产的公告》（2019-050）、《关于关停全资子公司并计提资产减值准备的公告》（2019-054）、《关于对控股子公司相关资产计提减值准备的公告》（2019-055）。
- 2、期末资产负债表日，公司对合并报表范围内各类资产进行清查，判断存在可能发生减值的迹象，确定需计提减值准备的资产项目，并根据《企业会计准则》和公司会计政策的相关规定相应计提减值准备，该项计提形成损失。具体内容请查阅《关于 2019 年度计提资产减值准备及资产报废的公告》（2020-008）。
- 3、受本年宏观经济形势和中美贸易关系冲击，报告期内公司机械板块收入规模呈阶段性下降，同时公司资产梳理和管理优化仍在逐步推动过程中，毛利降低和管理成本的支出，再叠加煤炭等板块的持续亏损，造成公司本年度经营亏损。具体内容请查阅本报告“第四节 经营情况讨论与分析”。

## 九、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-83,957,272.02	303,157,779.78	11,830,219.00	本年度主要为设备等固定资产处置损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,308,923.20	6,479,371.88	7,283,708.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		-1,471,000.00		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	16,205,800.50			主要为保本型金融资产收益
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	859,183.41			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,259,382.09	-10,643,764.26	-22,672,168.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		32,000.00	60,000.00	
减：所得税影响额		75,025,931.59	-1,271,860.31	
少数股东权益影响额（税后）	-4,170,053.02	-243,405.88	-1,479,793.85	
合计	-67,672,693.98	222,771,861.69	-746,587.45	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1.主要业务

报告期内公司经营活动分为四类业务：机械制造、供应链贸易、有色金属采选、农业信息化。从收入权重看，机械制造和供应链贸易居前；从资产权重看，机械制造和矿业占比高；从经营成果看，机械制造和矿业影响大。

**机械制造**是公司传统主业，产品主要分为非道路用发动机及终端产品、零部件三大类，包括：中小功率柴油发动机、发电机组、铸件、压铸件、金加工件等，产品主要用于农用机械、小型工程机械、小型动力、扫雪、清洗、园林机械等。该业务具备完整的研发、采购、制造和销售体系，汽油动力产品以OEM模式为主，基本出口，柴油动力产品市场包括国内外。

**供应链贸易**：为挖掘公司优势资源，增加业务规模，报告期内公司在现有出口业务基础上进一步拓展，布局国内贸易。在该业务中公司定位于供应链的中间批发商，与拥有终端客户资源的第三方合作，根据客户资源需求开展供应链贸易。

**有色金属采选**位于西藏，矿山资源品种主要为铅、锌、铜等，产成品为铅精矿粉、锌精矿粉、铜精矿粉，含伴生银，现有业务流程为勘探-开采-选矿-销售。

**农业信息化**业务现阶段市场地域上集中于上海，提供的产品和服务包括农业信息服务、生产管理系统、农用数据应用等。

在业绩驱动因素上，因从事的机械制造细分业务为充分竞争行业，且大部分产品终端市场位于海外，其业务特点决定了规模、原材料价格和汇率对公司业绩敏感性较高；有色金属业务盈利能力的敏感性因素为大宗商品价格，同时安全环保成本及政策不确定对业务的影响亦越来越明显；商品价格和风险控制则是供应链贸易的主要关注点。

#### 2.行业发展情况

2019年，我国农机市场依然延续低速运行态势，行业处于周期性低谷阶段。据中国农机工业协会统计数据显示，全国规模以上农机企业2019年业务总收入为2464.67亿元，比上年同期下降了4.43%，呈现负数增长。另据中国内燃机工业协会数据显示，2019年1-12月出口总额中，各分类均为负增长，除内燃机零部件小幅下降2.84%外，柴油机、汽油机、其他类机型、发电机组降幅在8-15%之间。

近年随着国家工业化进程的深入推进，国家和社会对环保要求日益提高。依据2018年生态环境部发布的《非道路移动机械污染防治技术政策》，要求新生产装用柴油动力的非道路移动机械在2020年达到国四排放水平，对动力生产厂家来说既是机遇又是挑战，促进行业进一步洗牌，有利于规模企业产品升级及市场占有率的提高。

有色金属方面，根据工信部统计数据显示，2019年，铜、铝、铅、锌现货均价分别同比下跌5.8%、2.1%、13%、13.5%，有色金属价格持续震荡回落。

2019年，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《数字乡村发展战略纲要》，明确要求发展农村数字经济，加快推广云计算、大数据、物联网、人工智能在农业生产经营管理中的运用，打造科技农业、智慧农业、品牌农业。公司旗下控股子公司上农信扎根农业信息化领域多年，数字乡村的建设利于其业务区域向外辐射。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
固定资产	本期较上期减少 35.39%，主要因本期对固定资产进行清理，根据清理结果处置报废部分闲置、无使用价值的固定资产所致

无形资产	本期较上期减少 48.84%，主要因明鑫煤炭停止经营，采矿权等资产全额计提减值
在建工程	本期较上期减少 35.72%，主要因本期将开发区工业园及上冈产业园在建工程进行转固；以及中凯矿业因矿山储量减少，将相关在建工程计提减值所致
货币资金	期末较期初减少 83.46%，主要因本期购买保本型金融产品及偿还债务所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

中小功率柴油发动机是公司上市以来的基础业务，经过多年的推广积累了深厚品牌底蕴。在东南亚、南美、非洲、中东地区等传统柴油机海外市场，“JD”、“江动”品牌具备显著的竞争优势，已成为具有相当含金量的自有品牌，有着较高忠诚度的客户群。

随着国家工业化进程加深，环保政策也随之趋紧，对铸造类项目新增产能严控。公司抓住国家产业政策调整和环保升级的契机，技改布局铸造产线，并将零部件作为未来重点培育业务。公司现已与国内外多家客户建立该类业务合作关系，未来将以此为起点，推动零部件业务高端化和规模化。

2019年公司通机产线实施搬迁升级，搬迁后生产效率、生产能力以及制造技术显著提高。公司通机业务虽然目前以OEM模式为主，但拥有自主研发团队和新品研发能力，2019年公司推动全新技术产品水平对置发动机研发项目，目前该产品已获授十三项专利。通机业务的制造和研发能力为其产品升级及业务拓展提供了广阔空间。

公司从事非道路用内燃机制造领域数十载，积累了丰富的技术能力。截止2019年底，公司累计获得国内外授权专利237项，其中发明专利21项。公司坚持自主创新，本年度申报专利35项，其中，发明专利19项，实用新型专利14项，外观设计专利2项。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年，国内经济增速放缓，中美贸易摩擦反复拉锯，世界贸易紧张局势加剧，地缘政治复杂多变。受内外多种因素影响，报告期公司实现总收入144,535.43万元，同比下降5.4%；其中：机械制造业务2019年收入规模102,180.36万元，同比下降26.76%；国外业务收入总额64,201.88万元，同比下降31.94%；国内业务实现总收入80,333.55万元，同比增长37.43%。

在国家推动高质量发展和经济结构改革的背景下，国内行业发展水平呈分化态势。国内传统农机行业受市场需求不振、粮价走低、补贴拉动效应递减等影响，依然延续低速运行态势，市场销量持续下滑。公司机械制造国内业务目前仍与传统农机行业息息相关，报告期内销售规模亦随之下降。虽公司已实施新品战略，但目前尚未能完全弥补原业务下滑空间。国外业务中，受进口国政治波动、经济贸易政策变化，以及中美贸易关税，通机2018年提前备货等多方面影响，销售收入同比减少。在规模下行的同时，因经营负担重，关税成本增加，以及汇率波动等因素影响，报告期公司内燃机产品毛利率同比下降。

公司有色金属在采矿山龙玛拉铅锌矿已进入开采尾声，充填费用加大，而经论证可采经济储量减少，矿权及相关资产需加速摊销，导致成本急遽上升，报告期内该业务虽销售收入同比增长过半，仍形成亏损。

为充分调动现有资源，提高资产使用效率和收益率，以及未来挖掘更多业务可能性，在紧扣风险控制的前提下，报告期公司开始涉足国内贸易，积累相关经验，并取得一定收益。

报告期，公司通过整合业务、清理资产、优化管理三大类措施，关停持续亏损的煤炭和农装业务，处置闲置无效资产，重塑管理体系，显著降低企业未来发展成本，明晰盈利路径，为下一年经营提质奠定基础。

2020年，面对外部不确定性加大，公司上下将践行“客户、品质、效率”的核心价值观，提高风险防范意识，坚持以减亏扭亏和效益提升为工作中心，对内进一步整合主业，提升管理水平，对外推动闲置资产处置和非主业剥离，切实推进产业结构、市场结构和产品结构调整，进一步聚焦核心业务，全面提升公司核心竞争力。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

#### 2、收入与成本

##### (1) 营业收入构成

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,445,354,291.16	100%	1,527,839,775.55	100%	-5.40%
分行业					
机械制造	1,021,803,601.10	70.70%	1,395,161,741.06	91.32%	-26.76%
供应链贸易	234,635,754.18	16.23%	0.00	0.00%	--
有色金属采选	164,818,513.87	11.40%	107,252,212.17	7.02%	53.67%

农业信息化	24,096,422.01	1.67%	25,425,822.32	1.66%	-5.23%
分产品					
内燃机及终端产品	827,404,673.51	57.25%	1,183,349,217.79	77.45%	-30.08%
零部件及其它	197,262,593.30	13.65%	211,812,523.27	13.86%	-6.87%
金属矿产品	161,954,848.16	11.21%	107,252,212.17	7.02%	51.00%
贸易产品	234,635,754.18	16.23%	0.00	0.00%	--
农业信息化	24,096,422.01	1.67%	25,425,822.32	1.66%	-5.23%
分地区					
国内	803,335,490.37	55.58%	584,545,633.56	38.26%	37.43%
国外	642,018,800.79	44.42%	943,294,141.99	61.74%	-31.94%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
机械制造	1,021,803,601.10	960,144,449.97	6.03%	-26.76%	-22.16%	减少 5.56 个百分点
供应链贸易	234,635,754.18	231,254,243.54	1.44%			
有色金属采选	164,818,513.87	230,418,687.53	-39.80%	53.67%	205.76%	减少 69.54 个百分点-
农业信息化	24,096,422.01	16,178,907.69	32.86%	-5.23%	-26.74%	增加 19.72 个百分点
分产品						
内燃机及终端产品	827,404,673.51	770,887,356.04	6.83%	-30.08%	-25.40%	减少 5.85 个百分点
零部件及其它	197,262,593.30	189,451,268.69	3.96%	-6.87%	-5.34%	增加 3.96 个百分点
金属矿产品	161,954,848.16	230,224,512.77	-42.15%	51.00%	205.51%	减少 71.89 个百分点
贸易产品	234,635,754.18	231,254,243.54	1.44%	-	-	-
农业信息化	24,096,422.01	16,178,907.69	32.86%	-5.23%	-26.74%	增加 19.72 个百分点
分地区						
国内	803,335,490.37	848,659,684.41	-5.64%	37.43%	68.84%	减少 19.65 个百分点
国外	642,018,800.79	589,336,604.32	8.21%	-31.94%	-28.85%	减少 3.99 个百分点

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

□ 适用 √ 不适用

## (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	2019 年	2018 年	同比增减
机械制造	销售量	台	510,715	746,825	-31.62%
	生产量	台	508,203	751,426	-32.37%
	库存量	台	77,147	79,659	-3.15%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

- 受中美贸易关税政策影响，公司通机产品大客户 B&S 于 2018 年年底进行库存备货，提前备货行为和 B&S 自身压降库存策略导致公司通机产品 2019 年度销量同比下降，公司通机业务以订单定产，产量也随之同比降低。
- 柴油机产品国内及出口销量 2019 年同比降低，产量同向波动。

#### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

#### (5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
机械制造	主要成本	842,217,845.03	87.72%	1,194,139,903.37	96.80%	-9.08%
有色金属采选	主要成本	125,912,868.50	54.69%	50,776,527.65	67.38%	-12.69%
农业信息化	主要成本	10,284,969.91	63.57%	15,921,312.48	72.60%	-9.03%

单位：元

产品分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
内燃机及终端产品	主要成本	728,672,811.46	94.52%	1,002,893,006.63	97.06%	-2.54%
零部件及其它	主要成本	13,287,394.25	75.15%	21,747,844.30	96.32%	-21.17%
金属矿产品	主要成本	125,912,868.50	54.69%	50,776,527.65	67.38%	-12.69%
农业信息化	主要成本	10,284,969.91	63.57%	15,921,312.48	72.60%	-9.03%

说明

行业和产品分类—农业信息化的主要成本构成包括：原材料和人工成本，其他行业和产品的主要成本构成包括：原材料、人工成本、固定资产折旧成本、无形资产摊销成本、机物料消耗、能源消耗。

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

## (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

## (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	702,177,527.10
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	48.58%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	233,913,895.27	16.18%
2	客户二	174,424,529.63	12.07%
3	客户三	124,171,865.90	8.59%
4	客户四	109,456,011.75	7.57%
5	客户五	60,211,224.55	4.17%
合计	--	702,177,527.10	48.59%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

经询问，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在上述客户中未直接或者间接拥有权益。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	184,959,030.91
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	12.86%
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	2.38%

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	73,187,768.71	5.09%
2	盐城市江动曲轴制造有限公司	34,188,686.34	2.38%
3	供应商三	29,112,866.27	2.02%
4	供应商四	28,194,158.21	1.96%
5	供应商五	20,275,551.38	1.41%
合计	--	184,959,030.91	12.86%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

1、盐城市江动曲轴制造有限公司为公司关联方，公司已就向其采购事项履行日常关联交易审议和披露程序。

2、经询问，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、持股5%以上股东、实际控制人和其他关联方在上述供应商中未直接或者间接拥有权益。

### 3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	84,801,762.38	85,411,219.01	-0.71%	
管理费用	275,706,681.38	199,986,432.69	37.86%	主要系本期公司管理优化成本上升，以及业务、资源整合搬迁导致停工损失等增加
财务费用	29,404,448.37	15,011,776.53	95.88%	主要系因新金融工具准则将保本型金融产品到期利息调整至投资收益，同时因存款减少使得利息收入减少，以及本期人民币汇率上升使得汇兑损失增加
研发费用	19,744,848.04	15,055,895.82	31.14%	本期因为公司战略调整，技术升级等原因，部分研发项目停止研发，未形成相关成果，费用化处理所致

### 4、研发投入

适用  不适用

2019年公司年度研发投入2,680.93万元，同比下降33.28%。全年研发投入集中在机械制造类产品技术升级及新品开发项目等方面。同时公司以国家产业政策为导向，积极关注满足客户需求变化，主动对一些做技术储备。

单缸柴油机产品推出精品机系列、特殊机型系列柴油机开发；多缸产品延续去年国IV排放升级开发，并研制双缸高压共轨系列。

汽油机产品完成系列发电机组、变频发电机组、扫雪机动力等项目开发并投放市场；同时组建团队，制订研发计划，全力投入水平对置发动机项目进程。

2019年我公司研发投入较上年有所减少，主要由于公司发展战略变化、产品结构调整，部分研发项目结停；另部分延续上期的研发项目已进入成熟期，本期投入减少。

公司研发投入情况

	2019 年	2018 年	变动比例
研发人员数量（人）	169	195	-13.33%
研发人员数量占比	8.84%	8.36%	增加 0.48 个百分点
研发投入金额（元）	26,809,267.42	40,181,418.80	-33.28%
研发投入占营业收入比例	1.85%	2.63%	减少 0.78 个百分点
研发投入资本化的金额（元）	7,064,419.39	25,125,522.98	-71.88%
资本化研发投入占研发投入的比例	26.35%	62.53%	减少 36.18 个百分点

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

本期因为公司战略调整，技术升级等原因，部分研发项目停止研发，未形成相关成果，费用化处理所致。

## 5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,076,558,662.42	1,522,813,969.44	-29.30%
经营活动现金流出小计	1,139,474,129.25	1,511,716,317.60	-24.62%
经营活动产生的现金流量净额	-62,915,466.83	11,097,651.84	-
投资活动现金流入小计	31,525,671.96	120,172,318.14	-73.77%
投资活动现金流出小计	598,966,479.41	126,966,943.73	371.75%
投资活动产生的现金流量净额	-567,440,807.45	-6,794,625.59	-
筹资活动现金流入小计	693,525,384.95	935,903,288.23	-25.90%
筹资活动现金流出小计	711,023,761.75	1,649,514,054.13	-56.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,498,376.80	-713,610,765.90	-
现金及现金等价物净增加额	-641,943,537.71	-713,187,086.18	-

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同比下降：主要因本期销售规模同比下降，销售商品收到的现金少于上期；
- 2、投资活动现金流入小计同比下降：主要因上期收到处置土地及附属建筑物部分价款；
- 3、投资活动现金流出小计同比上升：为降低融资成本，本期购买保本型金融产品质押开具票据；
- 4、投资活动产生的现金流量净额同比下降：因本期购买保本型金融产品所致；
- 5、筹资活动产生的现金流量净额同比增加：主要因本期融资规模降低，偿还借款及利息支出减少。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	13,244,345.27	-1.26%	主要为保本型金融产品到期收益	基于公司经营情况
公允价值变动损益	4,911,602.05	-0.47%	交易性金融资产公允价值变动	基于投资市场环境情况
资产减值	-552,857,392.55	52.40%	主要构成为信用减值、存货跌价损失、无形资产减值、在建工程减值、固定资产减值	根据资产负债日资产价值
营业外收入	265,394.81	-0.03%	主要系盘盈及罚没	取决公司经营等情况
营业外支出	26,131,941.06	-2.48%	主要系资产报废、毁损损失	基于企业经营情况

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 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	198,212,425.39	5.17%	923,596,440.87	16.57%	-11.40%	本期购买保本型金融产品、偿还借款及经营所用
应收账款	132,764,452.36	3.46%	128,735,367.04	2.31%	1.15%	-
存货	196,386,549.40	5.13%	289,727,938.67	5.20%	-0.07%	-
投资性房地产	298,708,575.16	7.80%	13,724,800.00	0.25%	7.55%	本期固定资产转投资性房地产增加
长期股权投资	-	0.00%	1,703,851.97	0.03%	-0.03%	-
固定资产	668,476,896.57	17.45%	1,034,619,683.51	18.57%	-1.12%	本期固定资产转投资性房地产增加
在建工程	179,348,850.38	4.68%	279,000,240.95	5.01%	-0.33%	-
短期借款	248,000,000.00	6.47%	545,000,000.00	9.78%	-3.31%	本期偿还借款
长期借款	800,000.00	0.02%	25,800,000.00	0.46%	-0.44%	-

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)		4,052,418.64			359,790,000.00			363,842,418.64
4.其他权益工具投资	50,763,615.10		57,271.92					50,820,887.02
金融资产小计	50,763,615.10	4,052,418.64	57,271.92		359,790,000.00			414,663,305.66
投资性房地产	13,724,800.00	859,183.41	25,966,106.40		18,004,691.75		240,153,793.60	298,708,575.16
上述合计	64,488,415.10	4,911,602.05	26,023,378.32		377,794,691.75		240,153,793.60	713,371,880.82
金融负债								

注：本表中交易性金融资产为公司向银行购买的保本浮动型结构性存款。

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,722,238.75	银行承兑保证金及保函保证金等
交易性金融资产	259,790,000.00	银行承兑保证金
债权投资	30,000,000.00	银行承兑保证金
投资性房地产	213,195,900.00	抵押借款
固定资产	295,204,328.23	抵押借款
无形资产	14,025,958.07	抵押借款
合计	<u>877,938,425.05</u>	

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
141,095,499.39	126,966,943.73	11.13%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中凯林周矿建工程	自建	是	矿业	14,432,221.95	121,264,165.01	自筹			0.00	不适用	--	--
合计	--	--	--	14,432,221.95	121,264,165.01	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600919	江苏银行	45,096.00	公允价值计量	269,223.12	0.00	281,399.04	0.00	0.00	0.00	326,495.04	其他权益工具投资	自有资金
合计			45,096.00	--	269,223.12	0.00	281,399.04	0.00	0.00	0.00	326,495.04	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	该股份性质为首发前持有股份，为公司之控股子公司以增资方式认购。												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用												

##### (2) 衍生品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
中国工商银行股份有限公司盐城分行	无	否	远期外汇合	1,185（美元）	2018年12月19日	2019年12月31日	1,185（美元）	1,245（美元）	2,430（美元）	-	0	0.00%	-6.99
合计				1,185（美元）	--	--	1,185（美元）	1,245（美元）	2,430（美元）	-	0	0.00%	-6.99
衍生品投资资金来源	主要为销售货款回笼资金												
涉诉情况（如适用）	不适用												
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2018年12月12日												
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	不适用												

报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	远期结汇在实际操作过程中存在的风险包括：1、汇率波动风险：在汇率波动较大的情况下，可能会产生投资损失和公允价值变动损失；2、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测时间内回款，可能会造成延期交割或无法交割导致公司损失；3、回款预测风险：根据经营计划对销售回款进行预测，但实际执行过程中，由于市场情况变化、客户调整自身订单等突发情况，会造成公司回款预测不准，导致延期交割或无法交割。公司为控制风险采取的主要措施如下：1、公司开展的远期结汇业务以规避和防范汇率风险为目的，禁止投机和套利交易；2、合同签订前须对外汇回款期限和金额谨慎预测，合约均有正常业务背景，合约金额占外汇回款预测的比例严格控制；3、公司对外币应收账款严格管理，实时跟踪，积极采取有效措施催收应收账款，降低应收账款逾期风险。
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	本公司根据中国银行的远期外汇牌价确定远期结汇合约公允价值。
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	未发生变化
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司之全资子公司开展的远期结汇是以具体经营业务为依托，业务额度是基于公司 2019 外汇回款的预测，目的是通过远期结汇合约降低汇率波动风险，实现套期保值。公司已制定《远期外汇交易管理制度》明确了风险管理及信息披露要求。本次业务的开展符合相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注 3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引

盐城市巨能动力机械有限公司	闲置固定资产	2019年12月09日	1,000	无	减少合并报表利润总额5226.04万元	出售形成损失	以评估价值为基础	否	-	是	是	是	2019年12月10日	巨潮资讯网披露的公司2019-050公告
---------------	--------	-------------	-------	---	---------------------	--------	----------	---	---	---	---	---	-------------	----------------------

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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
江苏江动集团进出口有限公司	子公司	柴油机、通机及配件的自营出口业务	1,000万元	564,900,125.17	145,702,628.40	384,118,036.57	10,447,293.36	10,734,553.79
江苏江动柴油机制造有限公司	子公司	内燃机及发电机组、铸造件、零部件的制造、销售	22,000万元	534,638,144.26	86,865,051.21	683,793,465.36	-104,314,044.07	-100,683,531.81
江苏江淮动力有限公司	子公司	通用小型汽油机及其终端产品的制造、销售	18,000万元	378,856,756.50	134,157,086.57	404,354,090.81	-149,492,577.78	-144,204,482.02
江苏东禾机械有限公司	子公司	农业装备的制造与销售	1,150万美元	53,291,637.21	-259,288,744.82	24,291,475.42	-56,624,587.45	-74,836,008.37
江淮动力美国有限公司	子公司	进出口贸易	114.9万美元	62,572,186.17	-355,543,696.61	32,755,715.32	-19,990,659.74	-80,143,648.47
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	子公司	煤炭开采、销售	24,000万元	37,719,763.95	-29,079,766.28	0.00	-438,323,118.95	-398,545,132.68
西藏中凯矿业股份有限公司	子公司	有色金属的采选、销售	26,000万元	893,308,536.81	809,563,087.41	164,818,513.87	-133,501,854.89	-124,857,129.25
上海农易信息技术有限公司	子公司	农业信息化、软件开发、系统集成和信息服务	5,000万元	15,888,634.83	2,350,197.66	24,096,422.01	-28,013,889.38	-27,651,439.93

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

1、中凯矿业：一方面经论证，龙玛拉矿山可采经济储量减少，矿权以及巷道等加速摊销，摊销成本增加；另一方面，因龙

玛拉矿处于开采末期充填成本较高，使得本期主营业务成本上升较多。

2、明鑫煤炭：因采矿权延续问题未解决，报告期内明鑫继续停产。经股东大会批准，公司决定关停矿山，并对相关资产一次性计提减值，因而明鑫本年度业绩形成较大亏损。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）宏观经济环境及行业发展趋势

2020年是全面建成小康社会和“十三五”规划的收官之年，我国经济稳中向好、长期向好的基本趋势没有改变。中央经济工作会议明确，2020年国家将坚持稳中求进工作总基调，完善和强化“六稳”举措，确保经济运行在合理区间。随着国内减税降负等积极政策的陆续出台、市场竞争格局的优化调整、资本市场改革进一步深入等趋势，也将为国内制造企业和公司带来新的发展机遇。

但今年也面临诸多不利因素，新冠疫情对世界经济影响程度较大，全球经济预计将处于更加复杂多变的态势，世界经济增速持续放缓，全球地缘政治风险和金融市场动荡显著增多。我国正处在转变发展方式、优化经济结构、转换增长动力的攻关期，宏观经济下行压力加大。同时，受疫情影响，企业面临出口业务不确定性加大等问题。随着国家排放升级和环保要求的不断提高，国内农机及配套行业竞争格局正发生变化，行业集中度提高。但疫情以及排放升级对小微企业影响更为显著，反过来有可能加速淘汰小规模企业，使得行业集中进一步加大。如此，虽然全行业总规模未能增长，但对行业内的规模企业仍不失为机会。

随着全球化的不确定性加大，主要出口的通用小汽油机行业面临着一定波动。长期来看，欧美发达国家对小型发电机组、割草机、扫雪机、高压清洗机等通机产品的消费需求将长期存在，市场规模将继续保持增长态势。但欧美地区对排放标准要求越来越高，欧洲通机市场在2019年切换欧III标准。同时，随着新能源技术的成熟，电池成本进一步降低，新能源产品对通机产品的替代性威胁增加。

受经济、消费下行双重打击，2020年第一季度，铜、铝、铅、锌等大宗商品价格继续下跌，价格的下跌将降低行业盈利空间。后续随着多国采取的经济刺激政策逐步实施，经济、消费有望逐步恢复，有色金属价格仍具有一定的向上机会。

### （二）发展战略

公司在夯实现有机制造业务，提升持续盈利能力的基礎上；推动矿山持续开采能力；扩大供应链贸易业务；加快推动剥离业务和资产的处置；寻求新产业、新技术发展机会，促进公司转型和高水平发展能力的建设，实现公司持续、健康、稳定发展。

### （三）2020年经营计划

报告期，公司机械制造板块收入规模下降，未能达成预算，有色金属超额实现收入预算。公司2020年经营目标即扭亏增盈，经营计划皆围绕此目标开展。

2020年经营计划：以改善经营业绩为主旨，促进主业的健康发展和转型升级，同时注重培育和发展新的利润增长点，持续增强企业核心竞争力。汽油机通过加快北极星项目开发进度、寻找新的OEM客户、推广水平对置发动机产品、拓展新兴市场等一系列措施，进一步扩大销售规模；柴油机以技术创新、产品升级为重点，打造精品工程，实现细分市场突破。加大零部件、减速机等新产业的培育，打造发展新引擎，充分发挥公司铸造加工产能，形成技术和规模优势。继续做大供应链贸易，积累上游供应商、下游客户资源，提升获利能力。论证中凯矿业后续发展机会，评估帮中采矿权的建设方案，推动帮中矿山的运营。

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

### （四）可能面对的风险

### 1、贸易环境风险

公司出口业务占比较大，随着新冠肺炎疫情的全球蔓延，全球金融市场巨震频现，进口国政治经济稳定性、关税政策、贸易政策，以及汇率的波动对公司出口业务影响的不确定性加大。

应对举措：密切关注各国发展情况，加强国际经济环境变化研究，积极开拓多元化出口市场，推动出口业务稳中提质。加大国内市场开拓，竟可能分散海外业务风险，实施市场替代。

### 2、宏观经济风险：

国内存在宏观经济下行压力，全球经济增长放缓，外部不稳定不确定因素增多。受大环境影响，传统制造业将继续面临业务发展放缓，以及向高质量发展转型升级的压力。

应对措施：寻找新的市场机会，开拓新业务、新技术和新产品。

### 3. 客户集中度风险：

报告期，B&S为公司第一大OEM客户，2020年3月，B&S宣布重大战略重组计划，计划剥离其绝大部分终端产品业务（草坪产品业务、高压清洗机及便携式发电机等），该计划的实施给公司通机现有业务带来不确定性。

应对措施：加快北极星项目进度，加大其他规模OEM客户开发力度；加大新品开发，寻求其他非通机业务发展可能。

### 4、安全环保风险

随着国家对环保和安全生产的重视，相关政策要求日益提高，处罚力度也逐步加大。公司机械制造业务随着国内排放升级和环保整顿，对产品性能要求更高，也推动全行业的成本上升，对业内企业研发、采购、销售业务和经营成果带来深远影响。矿业方面的环保和安全生产成本在增加，地质环境恢复、土地复垦要求推动企业经营成本上升，同时面临的潜在风险亦相应加大。

应对措施：优化生产工艺，实现技术和质量溢价应对成本上身。采用先进技术方案，加大相关投入，严控安全生产和环保风险。

### 5、经营风险

面对复杂且波动的国内外宏观经济形势和国际贸易环境，以及增多的外部不确定因素，对企业的经营能力是较大的挑战。

应对措施：在企业自身资源优势和现状基础上，寻找新的战略方向突破转型；同时采取措施整合提质现有业务，提高盈利水平。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、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	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2019年09月02日	实地调研	个人	详见2019年9月2日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2019年10月21日	实地调研	个人	详见2019年10月21日披露在巨潮资讯网上的投资者关系活动记录表
2019年1月-12月	电话沟通	各类投资者	--
接待次数			285
接待机构数量			0
接待个人数量			203
接待其他对象数量			23
是否披露、透露或泄露未公开重大信息			否

## 第五节重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司现金分红政策未进行调整。经公司2018年度股东大会审议通过，公司2018年度利润分配方案：以公司现有总股本1,418,803,318股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.10元（含税）。公司于2019年5月30日刊登2018年度权益分派实施公告，本次权益分派的股权登记日为2019年6月5日，除权除息日为2019年6月6日，公司2018年利润分配方案已实施完毕。

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
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

公司近3年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年，公司业绩亏损，不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本；

2018年，公司以总股本1,418,803,318股为基数，向全体股东每10股派0.10元人民币现金（含税）；

2019年，公司业绩亏损，计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019年	0.00	-960,309,146.71	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%
2018年	14,188,033.18	42,278,060.83	34.52%	0.00	0.00%	14,188,033.18	0.00%
2017年	0.00	-266,076,436.22	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

## 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 三、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
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	东银控股、罗韶宇	解决同业竞争承诺	关于解决同业竞争的承诺(详细内容请见刊登于巨潮资讯网的公司2017-041号公告)	2017年11月01日	2017年11月1日-2020年10月31日	经股东大会审议批准,公司已决定关停明鑫煤炭,剥离煤炭业务和资产,该同业竞争问题已实质解决。
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	解决同业竞争承诺	关于解决同业竞争的承诺(详细内容请见刊登于巨潮资讯网的公司2017-041号公告)		2017年11月1日-2020年10月31日	经股东大会审议批准,公司已决定关停明鑫煤炭,剥离煤炭业务和资产,该同业竞争问题已实质解决。
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	无					

### 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

## 四、控股股东及其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关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

（1）本公司经董事会会议批准，自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2018年12月31日、2019年12月31日合并财务报表应收票据列示金额分别为45,009,831.22元、48,776,373.01元；母公司财务报表列示金额分别为11,601,296.96元、73,619,814.50元；
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2018年12月31日、2019年12月31日合并财务报表应收账款列示金额分别为138,065,227.15元、132,764,452.36元；母公司财务报表列示金额分别为349,264,855.49元、356,252,793.38元。
将利润表“减：资产减值损失”调整合并财务报表资产减值损失本期列示金额	2018年12月31日、2019年12月31日合并财务报表应付票据列示金额分别为432,010,857.88元、397,469,000.00元；母公司财务报表列示金额分别为400,150,857.88元、240,649,000.00元；
“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”	2018年12月31日、2019年12月31日合并财务报表应付账款列示金额分别为476,521,501.41元、491,956,014.63元；母公司财务报表列示金额分别为347,280,836.63元、290,067,829.62元。
	将利润表“减：资产减值损失”调整合并财务报表资产减值损失本期列示金额-552,857,392.55元，上期列示金额为：-134,019,060.41元；母公司财务报表资产减值损失本期列示金额-419,355,157.77元，上期列示金额-58,831,458.61元。

（2）本公司经董事会会议批准，自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“信用减值损失”报表科目	合并财务报表信用减值损失本期列示金额为-9,244,770.80元；母公司财务报表信用减值损失本期列示金额为-7,175,276.74元。
金融资产根据公司管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合并财务报表本期末交易性金融资产列示金额为363,842,418.64元；母公司财务报表本期末交易性金融资产列示金额为174,944,020.82元； 合并财务报表本期末债权投资列示金额为30,000,000.00元；母公司财务报表本期末债权投资列示金额为

30,000,000.00元；

合并财务报表本期末其他权益工具投资列示金额为

50,820,887.02元；母公司财务报表本期末其他权益工具投

资列示金额为50,094,391.98元。

(3) 本公司经第八届董事会第八次会议、第八届监事会第七次会议审议，通过了《关于会计政策变更的议案》，公司决定自2019年11月1日起，将投资性房地产的计量方法由成本计量模式变更为公允价值计量模式，此项会计政策变更采用追溯调整法，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下（单位：元）：

**对合并报表的影响：**

受重要影响的报表项目	影响金额
<b>2018年12月31日合并资产负债表项目</b>	
投资性房地产	4,876,388.00
固定资产	1,526,184.09
递延所得税负债	799,406.73
盈余公积	259,048.95
未分配利润	3,917,169.47
少数股东权益	1,426,946.94
<b>2018年度合并利润表项目</b>	
其他业务成本	-734,945.36
公允价值变动收益	432,500.00
所得税费用	-149,184.82
少数股东损益	202,300.49
归属于母公司所有者的净利润	1,114,329.69

**对母公司报表的影响：**

受重要影响的报表项目	影响金额
<b>2018年12月31日资产负债表项目</b>	
投资性房地产	-7,977,078.20
固定资产	1,526,184.09
在建工程	-28,087,404.50
递延所得税资产	8,782,582.16
递延所得税负债	946,659.96
其他综合收益	1,378,017.75
盈余公积	-4,575,189.46
未分配利润	-23,505,204.70
<b>2018年度利润表项目</b>	
其他业务成本	-12,033,891.55
资产减值损失	4,737,650.12
公允价值变动收益	15,641,100.00
所得税费用	5,265,840.91

净利润 17,671,500.52

(4) 本公司经董事会会议批准，自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(5) 本公司经董事会会议批准，自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

## 七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

## 八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

## 九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	16
境内会计师事务所注册会计师姓名	郭海龙、周垚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1年、3年

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

公司聘请天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为2019年度内部控制审计机构，支付内部控制审计费用40万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果 及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
公司、子公司买卖合同纠纷及其他纠纷	666.69	否	不适用	对公司报告期经营及财务状况无重大影响	不适用	-	-

## 十三、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。

## 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

东银控股非上市板块（包括江动集团）自2017年10月始出现债务逾期，江动集团持有的369,704,700股本公司股份被执行多轮司法冻结。为有效化解债务危机，合理解决债务问题，在重庆市政府的主持和指导下成立了东银控股债权人委员会，并且东银控股聘请了中国华融资产管理股份有限公司重庆分公司为其顾问，寻求以重组的思路解决债务问题。经过多轮沟通、磋商，2019年1月25日，东银控股债权人委员会审议通过债务重组方案及重组协议；2019年12月19日，东银控股债权人委员会第九次会议审议通过《关于2019年留债利息支付安排的议案》。目前东银控股债务问题相关工作仍在继续推动中，公司将持续关注该事项后续进展以及对公司的影响情况。

## 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额 (万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度 (万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
盐城市江动曲轴制造有限公司	控股股东江动集团的全资子公司	向关联人采购原材料	采购曲轴、凸轮轴、平衡轴等产品	按市场价定价	市价	3,418.87	2.38%	3,000	是	银行承兑汇票	--	2019年01月17日	巨潮资讯网披露的公司2019-0043号公告

合计	--	--	3,418.87	--	3,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值(万元)	转让资产的评估价值(万元)	转让价格(万元)	关联交易结算方式	交易损益(万元)	披露日期	披露索引
东银控股	间接控股股东	购买房产	购买东银控股持有的目标房地产 50% 产权	公允合理	-	3,665	1,741.37	现金支付	0	2019 年 9 月 2 日	2019-039
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				不适用							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				购买房产后，对本公司资产状况和经营成果不构成重大影响。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				不适用							

## 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、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。

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

为提高资产使用效率，公司将部分闲置厂房、房屋建筑物及配套设施对外出租，增加公司本期收益。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
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	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江苏江淮动力有限公司	2018 年 05 月 19 日	40,000	2018 年 07 月 17 日	1,200	连带责任保证	12 个月	是	否
			2018 年 09 月 11 日	2,000	连带责任保证	12 个月	是	否
			2018 年 09 月 28 日	2,000	连带责任保证	12 个月	是	否
			2018 年 12 月 27 日	3,000	连带责任保证	12 个月	是	否

			2018年12月27日	4,000	连带责任保证	6个月	是	否
	2019年04月11日	40,000	2019年09月09日	5,000	连带责任保证	12个月	否	否
江苏江动柴油机制造有限公司	2018年05月19日	60,000	2018年07月27日	2,000	连带责任保证	12个月	是	否
			2018年09月27日	3,000	连带责任保证	11个月	是	否
			2018年09月30日	2,000	连带责任保证	12个月	是	否
			2018年10月16日	3,500	连带责任保证	12个月	是	否
	2019年04月11日	40,000	2019年01月01日	1,800	连带责任保证	12个月	是	否
			2019年09月29日	2,000	连带责任保证	3个月	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		100,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		31,500			
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		100,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		5,000			
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		100,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		31,500			
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		100,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		5,000			
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.31%				
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)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## (2) 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。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
保本型银行理财产品	自筹资金	35,979	35,979	0
合计		35,979	35,979	0

#### (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

## 十八、社会责任情况

### 1、履行社会责任情况

公司积极响应号召保护职工利益，阶段性地慰问公司职工，并针对特定人群、特定地区进行帮扶。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况

中凯矿业	铅锌尾矿	有组织	2	尾矿坝均匀分布	18%	《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》(GB18599-2001)	8.5 万吨	20 万吨	无
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	化学需氧量	合流制	1	废水处理后进城市污水	102mg/L	500mg/L	0.339t/a	1.79t/a	无
	悬浮物	合流制	1	管网送城市污水处理厂	56mg/L	250mg/L	0.589t/a	0.843 t/a	无
	氨氮	合流制	1		13.4mg/L	35mg/L	0.0798t/a	0.132 t/a	无
	总磷	合流制	1		2.76mg/L	8mg/L	0.0164/a	0.025t/a	无
	非甲烷总烃	有组织	4	15m 试车排气	1.75mg/m <sup>3</sup>	120mg/m <sup>3</sup>	0.6238t/a	6.24t/a	无
	CO	有组织	4		27mg/m <sup>3</sup>	2000mg/m <sup>3</sup>	9.867t/a	20t/a	无
	NOx	有组织	4		4mg/m <sup>3</sup>	240 mg/m <sup>3</sup>	1.315t/a	1.92t/a	无
	挥发性有机物	有组织	2	烘干固化排气筒	1.38mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.0055t/a	0.105t/a	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

**智慧农业：**按照环保审批要求投资建设，全面落实环保“三同时”制度，严格执行法律法规和标准，生产废水、废气、厂界噪声和生活废水有效治理均达标排放，危险废物规范化管理、安全处置，污水处理站、废气处理设施和在线监控设施运行正常。

**中凯矿业：**公司按照环评要求建设防治污染的各项设施，并确保各项防治污染的设施正常使用和运行。危险化学品管理按照制度规定做好危险化学品采购、运输、生产、储存和使用的安全管理。2019年，依据公司委托的环保检测单位提供的污染源监督性监测报告及企业定期监测的数据，中凯矿业的废水、废气和厂界噪声均稳定达标。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

**智慧农业：**公司汽油机及其配套终端产品项目已通过经盐城经济技术开发区环保局环评审批，并已通过环保竣工验收；单缸柴油机项目已通过建湖县环保局环评审批，并已通过环保“三同时”竣工验收。

**中凯矿业：**公司墨竹工卡县选矿厂已通过西藏自治区环保厅组织的环评验收。

#### 突发环境事件应急预案

**智慧农业：**公司已签署发布《江苏农华智慧农业科技股份有限公司环境风险评估报告》、《江苏农华智慧农业科技股份有限公司突发环境事件应急预案》、《江苏农华智慧农业科技股份有限公司危险废物事故应急预案》，并已通过盐城市环保局备案。

**中凯矿业：**公司按照所在地突发环境事件应急预案的相关要求，根据生产工艺、产污环节及环境风险，制定了突发环境事件应急预案和各类专项应急预案，并按照规定报地方环保行政主管部门备案。

#### 环境自行监测方案

**智慧农业：**废水流量、COD在线污染源自动监控检测，废气、废水、噪声委托第三方进行环境检测。

**中凯矿业：**公司按照要求开展在线监测监管工作，主要在线监测设备委托第三方专业机构运营维护。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 十九、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

公司出口业务占比较大，随着不可抗力新冠肺炎疫情的全球蔓延，未来各进口国的政治经济稳定性、关税政策、贸易政策、

人员及货物出入境政策等方面的风险，给公司出口业务带来不确定性；内销方面受疫情影响，铜、铝、铅、锌等金属未来价格走势的不确定性，亦增加了公司有色金属采选业务的经营风险。宏观环境方面，疫情对国内外宏观经济形势和国际贸易环境带来的影响目前尚不能准确估计，对公司经营造成未知风险和预期的不确定性，敬请投资者注意投资风险。

## 二十、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

- 1、为培育多元化的海外业务体系，加大东南亚市场拓展力度，以及平衡国际贸易风险，江苏江淮动力有限公司决定在越南租赁厂房、土地，投资新设公司，制造销售通机及其它机电产品。该事项已经公司第八届董事会第七次会议审议通过，相关内容详见公司2019年11月30日在巨潮资讯网披露的公告《关于全资子公司投资设立越南公司的公告》（2019-046）。因不可抗力新冠疫情影响，越南对物流和境外人员入境采取限制措施，使得越南公司筹备进度未能按计划开展。公司将关注后续疫情和越南国政策变动，在政策允许时尽早完成新公司产线安装调试。
- 2、经公司第八届董事会第九次会议、2019年第二次临时股东大会审议通过，公司决定剥离煤炭业务，关停全资子公司巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司（以下简称“明鑫公司”），成立资产清理小组对其进行资产清理，尽快将明鑫公司变现，具体内容请见公司于2019年12月20日在巨潮资讯网披露的《关于关停全资子公司并计提资产减值准备的公告》（2019-054）。截至报告日，明鑫公司变现工作尚未有实质进展，董事会将继续按照股东大会的授权谋求将明鑫公司尽快对外处置。

## 第六节 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	82,526,796	5.817%						82,526,796	5.817%
3、其他内资持股	82,526,796	5.817%						82,526,796	5.817%
其中：境内法人持股	82,500,000	5.815%						82,500,000	5.815%
境内自然人持股	26,796	0.002%						26,796	0.002%
二、无限售条件股份	1,336,276,522	94.183%						1,336,276,522	94.183%
1、人民币普通股	1,336,276,522	94.183%						1,336,276,522	94.183%
三、股份总数	1,418,803,318	100.000%						1,418,803,318	100.000%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 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	102,937	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	99,323	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
江苏江动集团有限公司	境内非国有法人	26.06%	369,704,700	0	82,500,000	287,204,700	质押	369,700,000
							冻结	369,704,700
郭志伟	境内自然人	0.67%	9,465,033	5,083,033	0	9,465,033		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.47%	6,609,073	2,200	0	6,609,073		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.43%	6,141,483	6,141,483	0	6,141,483		
肖美根	境内自然人	0.38%	5,327,209	5,327,209	0	5,327,209		
叶家生	境内自然人	0.34%	4,887,000	363,000	0	4,887,000		
顾俊明	境内自然人	0.34%	4,884,100	4,884,100	0	4,884,100		
陈治宇	境内自然人	0.29%	4,158,000	4,158,000	0	4,158,000		
王鲁岩	境内自然人	0.27%	3,900,000	3,900,000	0	3,900,000		
高文元	境内自然人	0.27%	3,885,800	3,885,800	0	3,885,800		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否构成中国证监会《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
江苏江动集团有限公司	287,204,700	人民币普通股	287,204,700
郭志伟	9,465,033	人民币普通股	9,465,033
香港中央结算有限公司	6,609,073	人民币普通股	6,609,073
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	6,141,483	人民币普通股	6,141,483
肖美根	5,327,209	人民币普通股	5,327,209
叶家生	4,887,000	人民币普通股	4,887,000
顾俊明	4,884,100	人民币普通股	4,884,100
陈治宇	4,158,000	人民币普通股	4,158,000
王鲁岩	3,900,000	人民币普通股	3,900,000
高文元	3,885,800	人民币普通股	3,885,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否构成中国证监会《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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报告期末不存在约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
江苏江动集团有限公司	崔卓敏	1991 年 12 月 23 日	9132090014013385XX	对外投资

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

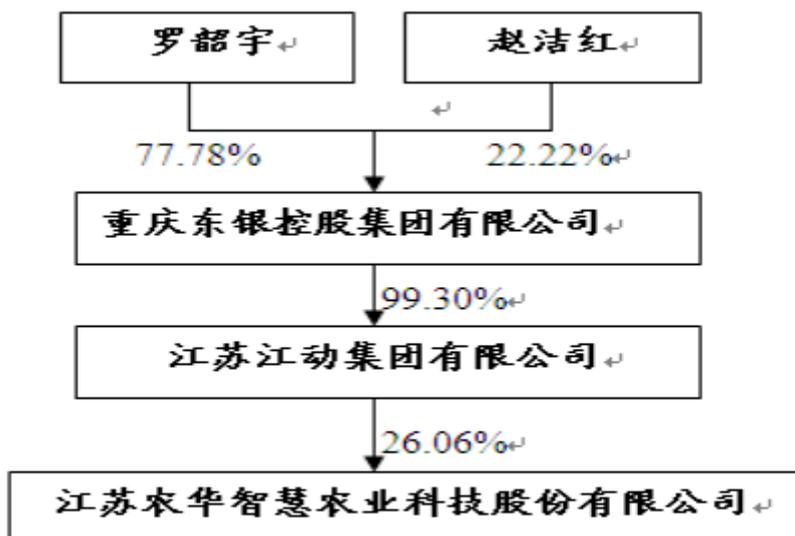
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
罗韶宇	本人	中国香港	是
主要职业及职务	重庆东银控股集团有限公司董事长、东银国际控股有限公司董事局主席		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	重庆市迪马实业股份有限公司（SH600565）、东银国际控股有限公司（HK00668）		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：罗韶宇、赵洁红为夫妻关系。

实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

### 4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 5、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

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	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)
向志鹏	董事长	现任	男	45	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
贾浚	董事、总经理	现任	男	50	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
王乃强	董事、副总经理	现任	男	54	2019年04月10日	2022年04月09日	30,661	0	0	0	30,661
黄力进	董事	现任	男	49	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
王国良	独立董事	现任	男	70	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
楼向阳	独立董事	现任	男	52	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
滕晓梅	独立董事	现任	女	55	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
罗永	监事会主席	现任	男	42	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
李旭	监事	现任	男	38	2019年12月30日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
杨爱	监事	现任	女	50	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
王月兵	财务总监	现任	男	39	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
陈忠卫	副总经理	现任	男	52	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
李强	副总经理	现任	男	47	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
卞明	副总经理	现任	男	47	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
孙晋	董事会秘书	现任	女	43	2019年04月10日	2022年04月09日	0	0	0	0	0
浦玉桃	监事会主席	离任	男	47	2019年04月10日	2019年12月30日	3,800	0	0	0	3,800
阎力	副总经理	任免	男	56	2019年04月10日	2019年11月29日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	34,461	0	0	0	34,461

### 二、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
浦玉桃	监事会主席	离任	2019年11月22日	主动辞职
	监事	离任	2019年12月30日	主动辞职
阎力	副总经理	解聘	2019年11月29日	解聘

### 三、任职情况

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

#### 1、董事

向志鹏：曾任本公司财务总监，重庆市迪马实业股份有限公司财务总监、董事长。现任东银控股总裁，三峡人寿保险股份有限公司董事，东润保险经纪有限公司董事，湖北供销华西农产品市场股份有限公司董事，本公司董事长。

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

王乃强：曾任公司董事副总经理兼董事会秘书。现任本公司董事副总经理。

黄力进：现任东银控股总裁助理，重庆硕润石化有限责任公司董事，重庆迪马工业有限责任公司董事长，重庆市迪马实业股份有限公司董事，上海东胜股权投资有限公司执行董事，本公司董事。

#### 2、独立董事

王国良：曾任上海仪电控股（集团）公司监事会主席，中国太平洋保险（集团）股份有限公司董事长、党委书记。现任三峡人寿保险股份有限公司独立董事，江泰保险经纪股份有限公司独立董事，上海义勤实业发展有限公司董事，本公司独立董事。

楼向阳：现任江苏法鼎律师事务所副主任、本公司独立董事。

滕晓梅：现任盐城师范学院会计系教授，江苏悦达投资股份有限公司独立董事，江苏春兰制冷设备股份有限公司独立董事，本公司独立董事。

#### 3、监事

罗 永：曾任新疆东银能源集团有限公司财务经理，贵州龙源煤业有限公司财务总监，东银控股投资管理高级经理。现任东银控股财务管理部副总经理、本公司监事会主席。

李 旭：曾任山河智能装备集团战略规划主管、人力资源部长。现任本公司人力资源总监、本公司监事。

杨 爱：现任本公司工会主席、职工代表监事。

#### 4、高级管理人员

贾 浚：简历请见“董事基本情况”。

王月兵：曾任东银控股财务总监，现任本公司财务总监。

卞 明：现任本公司副总经理、江苏江淮动力有限公司总经理。

陈忠卫：现任本公司副总经理、江苏江动柴油机制造有限公司总经理。

李 强：现任本公司副总经理、进出口公司总经理。

孙 晋：现任本公司董事会秘书兼证券投资部经理。

在股东单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
向志鹏	东银控股	总裁	2017年10月10日	--	是
黄力进	东银控股	总裁助理	2010年04月09日	---	是
罗 永	东银控股	财务管理部副总经理	2018年05月12日	--	是
杨 爱	江动集团	工会主席	2009年11月01日	--	否

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
向志鹏	东润保险经纪有限公司	董事	2016年04月08日	2021年04月07日	否
	三峡人寿保险股份有限公司	董事	2017年12月14日	2022年12月13日	否
	湖北供销华西农场品市场股份有限公司	董事	2017年12月22日	2022年12月21日	否
黄力进	重庆硕润石化有限责任公司	董事	2015年03月05日	2021年03月04日	否
	重庆迪马工业有限责任公司	董事长	2017年10月10日	--	否
	重庆市迪马实业股份有限公司	董事	2019年05月06日	2022年05月05日	否
	上海东胜股权投资有限公司	执行董事	2015年07月09日	2021年07月08日	否
王国良	三峡人寿保险股份有限公司	独立董事	2018年12月04日	2021年12月03日	是
	上海义勤实业发展有限公司	董事	2018年08月01日	2021年07月31日	否
	江泰保险经纪股份有限公司	独立董事	2019年07月05日	2022年07月04日	是
楼向阳	江苏法鼎律师事务所	律师	2009年06月01日	--	是
滕晓梅	江苏悦达投资股份有限公司	独立董事	2018年09月01日	2021年08月31日	是
	江苏春兰制冷设备股份有限公司	独立董事	2019年04月25日	2022年04月24日	是
杨 爱	盐城市总工会	工会副主席	2018年11月01日	--	否
王月兵	重庆硕润石化有限责任公司	监事	2016年12月28日	--	否
	上海东胜股权投资有限公司	监事	2017年07月13日	--	否
	新疆豫煤能源有限责任公司	董事	2016年08月19日	--	否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

#### 四、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

经公司股东大会审议通过，公司独立董事津贴标准为6万元/年（含税）。公司其他董事、监事根据其所任公司职务领取报酬，未单独支付董事、监事津贴。

公司高级管理人员薪酬实行标准年薪和超额净利润激励相结合的制度，标准年薪包括基础年薪和绩效薪酬，绩效薪酬与高级管理人员年度目标完成情况相挂钩，由董事会薪酬与考核委员会审议通过后提交公司董事会会议审定。

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	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
向志鹏	董事长	男	45	现任	0	是
贾 浚	董事、总经理	男	50	现任	45.71	否
王乃强	董事、副总经理	男	54	现任	32.8	否

黄力进	董事	男	49	现任	0	是
王国良	独立董事	男	70	现任	6	否
楼向阳	独立董事	男	52	现任	6	否
滕晓梅	独立董事	女	55	现任	6	否
罗 永	监事会主席	男	42	现任	0	是
李 旭	监事	男	38	现任	23.15	否
杨 爱	监事	女	50	现任	9.6	否
王月兵	财务总监	男	39	现任	34.87	否
陈忠卫	副总经理	男	52	现任	37	否
李 强	副总经理	男	47	现任	40.3	否
卞 明	副总经理	男	47	现任	34	否
孙 晋	董事会秘书	女	42	现任	22.55	否
浦玉桃	监事会主席	男	47	离任	8.1	否
阎 力	副总经理	男	56	离任	21.6	否
合计	--	--	--	--	327.68	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	68
主要子公司在职员工的数量（人）	1,680
在职员工的数量合计（人）	1,911
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,907
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	126
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	1,231
销售人员	153
技术人员	356
财务人员	57
行政人员	114
合计	1,911
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
博士后	0
博士	0
硕士	11
本科	208
专科	286
高中及以下	1,406
合计	1,911

## 2、薪酬政策

公司结合国家法律法规、市场薪资水平和企业经营情况，以科学、公平、合理的业绩指标考核为基础，建立以基薪、绩效工资、超额激励奖金等薪酬结构形式的绩效导向型薪酬福利体系，调动员工的积极性和创造性，有效实现关键人才的激励和稳定。

## 3、培训计划

根据公司经营发展规划，以持续推动公司“客户、品质、效率”管理理念为指导思想，制定和组织推进系列平台培训和专题培训及常规培训，通过培训满足不同产业结构的培训需求并提升各个业务团队和管理团队的业务能力和工作效率。为员工构建职业生涯规划提供方向，为企业发展战略提供人力支持和保证。

## 4、劳务外包情况

适用  不适用

## 第十节公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》及其配套指引等法律法规、规范性文件的要求，开展公司治理活动，构建科学完善的法人治理结构，建立健全内部控制体系，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司按照相关法律法规及公司章程的规定规范运作股东大会、董事会、监事会，三会会议的召集、召开、审议、表决程序和决议合法有效。董事、监事和高级管理人员认真履职，积极出席会议，能较好地执行落实各项决议，切实维护了股东和相关利益主体的合法权益。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

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

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

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

4、机构方面：公司拥有独立的组织架构，董事会、监事会及其他内部机构完全独立运作。公司与控股股东的办公机构及经营场所独立，不存在混合经营的情况。

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

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

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	东银控股	其他	公司子公司明鑫煤炭的主营业务为煤炭开采及煤炭销售，与实际控制人控制或参股的公司之间在煤炭开采及煤炭销售业务上存在同业竞争。	公司间接控股股东重庆东银控股集团有限公司、实际控制人罗韶宇先生已于 2017 年 11 月 1 日出具承诺采取相应措施解决同业竞争，详细内容请见公司刊载于巨潮资讯网的 2017-041 号公告。	经股东大会审议批准，公司已决定关停明鑫煤炭，剥离煤炭业务和资产，该同业竞争问题已实质解决。

## 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	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	1.42%	2019 年 02 月 01 日	2019 年 02 月 02 日	2019-009
2018 年度股东大会	年度股东大会	26.48%	2019 年 04 月 10 日	2019 年 04 月 11 日	2019-020
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	26.40%	2019 年 12 月 30 日	2019 年 12 月 31 日	2019-060

### 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、报告期内独立董事履行职责的情况

### 1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	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
王国良	9	3	6	0	0	否	1
滕晓梅	11	4	7	0	0	否	3
楼向阳	11	4	7	0	0	否	3
周 华	2	1	1	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

### 3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事依规定行使职权，认真勤勉履行职责，关注公司治理结构、规范运作和经营发展情况，关注中小投资者的合法权益保护，就公司经营管理和重大事项提出专业性意见和建议。公司管理层注重与独立董事的专业沟通，积极听取独立董事的建议与意见，并予以采纳。

## 六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会，各专门委员会遵照实施细则及相关规定，在其职责和权限范围内勤勉履责，发挥专业作用。

董事会战略委员会密切关注公司所处行业的发展格局、未来趋势等方面动态。结合公司发展战略的推进情况，对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议，对《公司章程》规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并向董事会提出建议。审计委员会本年工作重点则落在公司内部控制体系的实施以及内控制度的建立和执行，关联交易、年度财报审计等方面。提名委员会依据职责对董事候选人、高级管理人员候选人的资质和任职条件等进行审查并向董事会提出合理有效建议，报告期内第七届董事会届满，提名公司第八届董事会独立董事候选人和非独立董事候选人，以上提名获得公司董事会和股东大会审议通过。薪酬与考核委员按绩效评价标准和程序，对高级管理人员进行绩效评价，并根据岗位绩效评价结果及薪酬分配政策提出高级管理人员的年度薪酬方案。

## 七、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。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员实行年薪制，由标准年薪和净利润激励组成。其中标准年薪包含基础年薪和绩效奖金，根据其岗位、职称等情况结合公司整体薪酬标准确定；基础年薪为标准年薪的一定比例，绩效奖金则根据公司年度经营计划完成情况与绩效考核结果综合判定。公司高级管理人员于2019年年初签订了目标责任书，明确了2019年工作职责及经营目标；2019年年终根据各高级管理人员目标责任书完成情况结合公司实际经营业绩，对其履职情况进行综合判定，

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020年04月28日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	82.14%	
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	85.45%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告

定性标准	表明公司财务报告内部控制可能存在重大缺陷的迹象包括但不限于：更正已公布的财务报告；一个或多个审计调整的结合超过审计重要性水平，且相应的审计调整由于内控失效导致；公司编制财务报告能力的局限；高级管理层的舞弊行为；关键监督职能（如审计委员会、监事会）无效；控制环境无效；以前年度财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改；其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。	表明公司非财务报告内部控制可能存在重大缺陷的迹象包括但不限于：企业决策程序不科学，如决策失误，导致企业严重偏离战略目标；违犯国家法律、法规；监管机构的处罚；媒体负面新闻频现；重要业务流程的制度系统性控制失效；以前年度非财务报告内部控制重大缺陷未得到有效整改；其他对公司影响重大的情形。
定量标准	公司选择合并报表经营性税前利润作为财务报告内部控制缺陷的认定指标。当内部控制缺陷影响达到或超过合并报表经营性税前利润的 5%，认定其为重大缺陷；当内部控制缺陷影响达到或超过合并报表经营性税前利润的 2.5%，但小于 5%，认定其为重要缺陷；当内部控制缺陷影响小于合并报表经营性税前利润的 2.5%，认定其为一般缺陷。原则上，对财务报告内部控制重大缺陷的认定指标与财务报表审计选择的重要性水平认定指标趋同。	公司选择给企业造成直接财产损失的绝对金额作为非财务报告内部控制缺陷的认定指标。当内部控制缺陷给企业造成直接财产损失的绝对金额达到或超过 1000 万元，认定其为重大缺陷；当内部控制缺陷给企业造成直接财产损失的绝对金额达到或超过 500 万元，但小于 1000 万元，认定其为重要缺陷；当内部控制缺陷给企业造成直接财产损失的绝对金额小于 500 万元，认定其为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

适用  不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，智慧农业于 2019 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2020 年 04 月 28 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十一节公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十二节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 18 日
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天职业字[2020]18300 号
注册会计师姓名	郭海龙、周垚

审计报告

天职业字[2020]18300 号

江苏农华智慧农业科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了江苏农华智慧农业科技股份有限公司（以下简称“智慧农业”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智慧农业 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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

## 审计报告（续）

天职业字[2020]18300 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>一、资产减值损失事项</p> <p>智慧农业 2019 年度确认资产减值损失金额 5.53 亿元。</p> <p>由于本期资产减值损失对财务报表影响重大，为本期亏损的主要来源，资产减值准备计提的准确性和充分性属于审计重点，因此我们将资产减值损失作为 2019 年度关键审计事项。</p> <p>具体的资产减值损失政策及数据披露分别详见财务报表附注三、（二十六）、附注六、（四十八）所述。</p>	<p>针对上述资产减值损失事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）评价管理层对各类资产减值准备相关内部控制的设计和运行的有效性，并进行评估和测试；</p> <p>（2）对各类资产减值准备会计政策、会计估计的合理性进行分析判断，包括对各类存货的可变现净值确定的方法；对各项资产判断是否存在可能发生减值的迹象，以及对存在减值迹象的资产进行减值测试的方法等。</p> <p>（3）了解并取得企业对各类资产减值实际计提的频率、依据、重要判断、相关测试过程和结果，并进行复核验证，重新计算计提金额是否准确。检查是否按公司相关会计政策执行，评价减值准备计提是否充分，是否存在跨期情况。</p> <p>（4）进一步程序 1）对智慧农业存货实施监盘及抽盘程序，检查存货的数量、质量、订单执行状况等；对库龄较长、合同暂停执行等类别的存货进行分析性复核，评价存货跌价准备计提是否合理；2）对固定资产、在建工程、无形资产等相关资产组，评价智慧农业于会计期末对各资产及资产组是否存在可能发生减值迹象的判断，对存在减值迹象的资产及资产组进行减值计提的合理性。我们监盘并实地勘察了资产组相关实物资产，以了解资产组是否正常运营、是否存在工艺技术落后、长期闲置、安全环保等问题；在减值测试时，取得并复核了外部的资产评估中介机构的资产评估报告，对确定资产可收回金额的重要参数、使用的折现率等的合理性进行了评估。</p>

审计报告（续）

天职业字[2020]18300 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>二、投资性房地产事项</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日，智慧农业投资性房地产账面价值为人民币 29,870.86 万元。投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，计入 2019 年度利润表的投资性房地产公允价值变动为 85.92 万元。</p> <p>智慧农业于 2019 年 12 月通过董事会决议将投资性房地产的计量方法由成本计量模式变更为公允价值计量模式，并于年末聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产公允价值进行评估。评估方法采用市场法并参考公开市场价格。投资性房地产公允价值评估除考虑投资性房地产自身所处地段、结构、面积、层高等因素外，还涉及很多估计与假设，包括投资性房地产自身所处地理位置所在区域的整体经济环境、未来发展趋势等因素，评估所使用估计与假设的基础与变化会对投资性房地产的公允价值产生较大影响。由于投资性房地产金额重大，且投资性房地产公允价值计量涉及重大管理层判断，我们将投资性房地产公允价值计量确定为关键审计事项。</p> <p>具体的投资性房地产政策及数据披露分别详见财务报表附注三、（二十一）、附注六、（十四）。</p>	<p>针对上述投资性房地产事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解与固定资产循环相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）检查建筑物产权证、土地使用权证等所有权证明原件，确定建筑物、土地使用权是否归公司所有，是否存在抵押，对重要项目进行实地检查；</p> <p>（3）对本期新增的投资性房地产，检查合同、发票等资料；对于由自有房地产转为投资性房地产的，检查转换依据是否充分，会计处理是否正确；对于部分用于出租、部分用于自用的投资性房地产，检查出租的部分是否符合投资性房地产的定义，以及成本分配的合理性；</p> <p>（4）询问并获取相关资料，评价智慧农业采用公允价值模式计量的适当性，检查公允价值能持续可靠取得的确凿证据，复核期末公允价值，检查公允价值变动损益计算以及会计处理是否正确；</p> <p>（5）检查投资性房地产评估报告，对投资性房地产估值合理性进行分析和复核；</p> <p>（6）检查董事会决议等文件，确定后续计量模式改变的适当性；</p> <p>（7）检查会计处理的正确性，检查成本计量模式转为公允价值计量模式是否作为会计政策变更进行追溯调整，并进行充分披露；</p> <p>（8）检查与投资性房地产相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</p>

#### 四、其他信息

智慧农业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括《江苏农华智慧农业科技股份有限公司 2019 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。

审计报告（续）

天职业字[2020]18300 号

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

治理层负责监督智慧农业的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对智慧农业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表

## 审计报告（续）

天职业字[2020]18300 号

使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致智慧农业不能持续经营。

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

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

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

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

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

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

## 合并资产负债表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产		
货币资金	198,212,425.39	1,198,181,348.05
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	363,842,418.64	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	48,776,373.01	45,009,831.22
应收账款	132,764,452.36	138,065,227.15
应收款项融资	7,739,291.15	
预付款项	14,828,951.62	20,065,560.07
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	627,743,091.32	589,735,118.52
其中：应收利息	849,500.00	7,201,247.96
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	196,386,549.40	289,727,938.67
合同资产		
持有待售资产		160,589,680.73
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	180,194,549.09	105,625,423.90
<b>流动资产合计</b>	<b>1,770,488,101.98</b>	<b>2,547,000,128.31</b>
非流动资产		
△发放贷款和垫款		
债权投资	30,000,000.00	
可供出售金融资产		50,763,615.10
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		1,703,851.97
其他权益工具投资	50,820,887.02	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	298,708,575.16	13,724,800.00
固定资产	668,476,896.57	1,034,619,683.51
在建工程	179,348,850.38	279,000,240.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	743,571,435.49	1,453,440,379.70
开发支出	10,223,202.55	62,515,114.51
商誉		
长期待摊费用		960,269.68
递延所得税资产	80,022,090.11	135,647,159.27
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,061,171,937.28</b>	<b>3,032,375,114.69</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,831,660,039.26</b>	<b>5,579,375,243.00</b>

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 合并资产负债表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债		
短期借款	248,000,000.00	545,000,000.00
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	397,469,000.00	432,010,857.88
应付账款	491,956,014.63	476,521,501.41
预收款项	48,134,591.01	67,004,881.94
合同负债		
△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	75,431,998.41	31,582,396.35
应交税费	25,644,887.99	38,842,411.18
其他应付款	91,079,295.18	342,369,409.81
其中：应付利息	459,915.83	495,707.64
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00
其他流动负债	32,131,603.19	100,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>1,409,847,390.41</b>	<b>2,034,331,458.57</b>
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款	800,000.00	25,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	62,468,170.50	108,328,381.04
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>63,268,170.50</b>	<b>134,128,381.04</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>1,473,115,560.91</b>	<b>2,168,459,839.61</b>
股东权益		
股本	1,418,803,318.00	1,418,803,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,414,362,782.33	1,414,362,782.33
减：库存股		
其他综合收益	5,786,463.78	-20,283,629.60
专项储备	1,405,815.99	343,821.06
盈余公积	120,473,392.44	120,473,392.44
△一般风险准备		
未分配利润	-796,306,912.30	185,187,662.67
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>2,164,524,860.24</b>	<b>3,118,887,346.90</b>
少数股东权益	194,019,618.11	292,028,056.49
<b>股东权益合计</b>	<b>2,358,544,478.35</b>	<b>3,410,915,403.39</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>3,831,660,039.26</b>	<b>5,579,375,243.00</b>

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 母公司资产负债表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产		
货币资金	119,728,602.66	975,965,633.88
Δ结算备付金		
Δ拆出资金		
交易性金融资产	174,944,020.82	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	73,619,814.50	11,601,296.96
应收账款	356,252,793.38	349,264,855.49
应收款项融资	7,003,291.15	
预付款项	565,219.05	835,180.12
Δ应收保费		
Δ应收分保账款		
Δ应收分保合同准备金		
其他应收款	938,042,905.45	889,593,688.54
其中：应收利息	849,500.00	7,201,247.96
应收股利		
Δ买入返售金融资产		
存货	12,058,674.88	28,409,717.48
合同资产		
持有待售资产		150,026,257.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	95,099,670.45	25,336,024.42
<b>流动资产合计</b>	<b>1,777,314,992.34</b>	<b>2,431,032,654.37</b>
非流动资产		
Δ发放贷款和垫款		
债权投资	30,000,000.00	
可供出售金融资产		50,094,391.98
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,117,360,504.09	1,524,474,767.81
其他权益工具投资	50,094,391.98	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	651,344,275.16	347,314,100.00
固定资产	138,522,173.24	248,697,867.11
在建工程	33,387,070.97	48,015,064.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	48,226,818.80	131,003,514.79
开发支出		19,785,889.28
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	54,903,145.31	52,951,965.37
其他非流动资产		
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,123,838,379.55</b>	<b>2,422,337,561.05</b>
<b>资产总计</b>	<b>3,901,153,371.89</b>	<b>4,853,370,215.42</b>

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债		
短期借款	248,000,000.00	318,000,000.00
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	240,649,000.00	400,150,857.88
应付账款	290,067,829.62	347,280,836.63
预收款项	4,475,359.97	135,478,254.15
合同负债		
△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	13,976,814.30	8,715,686.08
应交税费	17,803,040.83	16,996,757.26
其他应付款	67,746,803.41	73,000,695.69
其中：应付利息	459,915.83	477,365.14
应付股利		
△应付手续费及佣金		
△应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00
其他流动负债	61,268,278.68	100,000,000.00
<b>流动负债合计</b>	<b>943,987,126.81</b>	<b>1,400,623,087.69</b>
非流动负债		
△保险合同准备金		
长期借款	800,000.00	25,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	14,946,534.88	946,659.96
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>15,746,534.88</b>	<b>26,746,659.96</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>959,733,661.69</b>	<b>1,427,369,747.65</b>
股东权益		
股本	1,418,803,318.00	1,418,803,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,413,461,865.65	1,413,461,865.65
减：库存股		
其他综合收益	40,932,519.12	1,378,017.75
专项储备		
盈余公积	107,956,918.10	107,956,918.10
△一般风险准备		
未分配利润	-39,734,910.67	484,400,348.27
<b>股东权益合计</b>	<b>2,941,419,710.20</b>	<b>3,426,000,467.77</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>3,901,153,371.89</b>	<b>4,853,370,215.42</b>

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程桦

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	1,445,354,291.16	1,527,839,775.55
其中：营业收入	1,445,354,291.16	1,527,839,775.55
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	1,867,667,664.92	1,664,648,869.19
其中：营业成本	1,437,996,288.73	1,330,169,295.78
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	20,013,636.02	19,014,249.36
销售费用	84,801,762.38	85,411,219.01
管理费用	275,706,681.38	199,986,432.69
研发费用	19,744,848.04	15,055,895.82
财务费用	29,404,448.37	15,011,776.53
其中：利息费用	34,941,409.03	44,520,251.71
利息收入	2,815,158.02	17,698,294.42
加：其他收益	5,308,923.20	6,178,271.88
投资收益（损失以“-”号填列）	13,244,345.27	2,129,911.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-468,036.59	-328,588.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4,911,602.05	432,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,244,770.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-552,857,392.55	-134,019,060.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-68,350,107.86	303,157,779.78
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-1,029,300,774.45	41,070,308.79
加：营业外收入	265,394.81	609,729.06
减：营业外支出	26,131,941.06	10,952,393.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-1,055,167,320.70	30,727,644.53
减：所得税费用	3,256,586.93	27,003,776.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-1,058,423,907.63	3,723,867.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-659,878,774.95	36,036,311.37
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-398,545,132.68	-32,312,443.54
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-960,309,146.71	42,278,060.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-98,114,760.92	-38,554,193.00
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	26,076,100.07	-14,306,599.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	26,070,093.38	-14,300,073.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	36,947.35	
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	36,947.35	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	26,033,146.03	-14,300,073.00
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-40,147.42
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额	5,871,276.30	-14,259,925.58
9.其他	20,161,869.73	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6,006.69	-6,526.94
<b>七、综合收益总额</b>	-1,032,347,807.56	-10,582,732.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-934,239,053.33	27,977,987.83
归属于少数股东的综合收益总额	-98,108,754.23	-38,560,719.94
<b>八、每股收益</b>		
（一）基本每股收益（元/股）	-0.68	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.40	0.05

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 母公司利润表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	336,687,691.65	384,871,099.59
其中：营业收入	336,687,691.65	384,871,099.59
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	436,913,678.01	447,212,881.90
其中：营业成本	316,566,972.11	339,360,354.82
△利息支出		
△手续费及佣金支出		
△退保金		
△赔付支出净额		
△提取保险责任准备金净额		
△保单红利支出		
△分保费用		
税金及附加	10,134,924.55	12,919,276.21
销售费用	10,865,899.67	14,849,513.63
管理费用	80,147,056.81	72,167,269.30
研发费用	2,389,806.64	218,087.13
财务费用	16,809,018.23	7,698,380.81
其中：利息费用	17,983,049.10	23,671,778.78
利息收入	1,624,392.41	16,444,159.68
加：其他收益	927,600.00	1,867,383.78
投资收益（损失以“-”号填列）	12,852,788.61	3,897,500.00
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）		
△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）	15,367,722.23	15,641,100.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-7,175,276.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-419,355,157.77	-58,831,458.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-372,975.54	276,439,824.92
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-497,981,285.57	176,672,567.78
加：营业外收入	110,869.20	104,317.02
减：营业外支出	10,299,179.76	31,125.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-508,169,596.13	176,745,759.80
减：所得税费用	-407,696.69	5,127,447.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-507,761,899.44	171,618,312.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-507,761,899.44	171,618,312.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	39,554,501.37	1,378,017.75
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	39,554,501.37	1,378,017.75
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他	39,554,501.37	1,378,017.75
<b>七、综合收益总额</b>	-468,207,398.07	172,996,330.12
<b>八、每股收益</b>		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 合并现金流量表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	931,405,258.17	1,345,976,916.56
△客户存款和同业存放款项净增加额		
△向中央银行借款净增加额		
△向其他金融机构拆入资金净增加额		
△收到原保险合同保费取得的现金		
△收到再保险业务现金净额		
△保户储金及投资款净增加额		
△收取利息、手续费及佣金的现金		
△拆入资金净增加额		
△回购业务资金净增加额		
△代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	92,209,439.52	129,254,005.56
收到其他与经营活动有关的现金	52,943,964.73	47,583,047.32
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>1,076,558,662.42</b>	<b>1,522,813,969.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	761,031,853.32	1,111,922,640.42
△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	175,112,094.70	214,098,278.60
支付的各项税费	52,911,353.80	46,133,284.30
支付其他与经营活动有关的现金	150,418,827.43	139,562,114.28
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>1,139,474,129.25</b>	<b>1,511,716,317.60</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-62,915,466.83</b>	<b>11,097,651.84</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	13,517,902.41	
取得投资收益收到的现金	6,546,227.41	2,458,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,385,078.00	117,713,818.14
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	3,076,464.14	
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>31,525,671.96</b>	<b>120,172,318.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	141,095,499.39	126,966,943.73
投资支付的现金	457,870,980.02	
△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		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>598,966,479.41</b>	<b>126,966,943.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-567,440,807.45</b>	<b>-6,794,625.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	335,500,000.00	888,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	358,025,384.95	47,903,288.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>693,525,384.95</b>	<b>935,903,288.23</b>
偿还债务支付的现金	658,500,000.00	1,529,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,165,234.02	44,146,312.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,358,527.73	75,567,741.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>711,023,761.75</b>	<b>1,649,514,054.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-17,498,376.80</b>	<b>-713,610,765.90</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>5,911,113.37</b>	<b>-3,879,346.53</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-641,943,537.71</b>	<b>-713,187,086.18</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	774,433,724.35	1,487,620,810.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>132,490,186.64</b>	<b>774,433,724.35</b>

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 母公司现金流量表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,324,957.44	473,698,183.37
Δ客户存款和同业存放款项净增加额		
Δ向中央银行借款净增加额		
Δ向其他金融机构拆入资金净增加额		
Δ收到原保险合同保费取得的现金		
Δ收到再保险业务现金净额		
Δ保户储金及投资款净增加额		
Δ收取利息、手续费及佣金的现金		
Δ拆入资金净增加额		
Δ回购业务资金净增加额		
Δ代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	24,313,406.72	37,604,358.67
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>335,638,364.16</b>	<b>511,302,542.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	378,554,538.09	614,565,866.51
Δ客户贷款及垫款净增加额		
Δ存放中央银行和同业款项净增加额		
Δ支付原保险合同赔付款项的现金		
Δ拆出资金净增加额		
Δ支付利息、手续费及佣金的现金		
Δ支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,110,962.45	36,124,859.53
支付的各项税费	12,145,390.19	14,475,291.06
支付其他与经营活动有关的现金	26,125,289.16	42,728,623.38
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>442,936,179.89</b>	<b>707,894,640.48</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-107,297,815.73</b>	<b>-196,592,098.44</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	12,658,309.16	
取得投资收益收到的现金	6,546,227.41	3,897,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,703,965.83	108,232,319.50
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		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>24,908,502.40</b>	<b>112,129,819.50</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,728,999.30	56,696,316.25
投资支付的现金	270,670,655.45	
Δ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	1,776,155.92	
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>334,175,810.67</b>	<b>56,696,316.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-309,267,308.27</b>	<b>55,433,503.25</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	277,500,000.00	468,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	284,107,015.14	43,724,123.85
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>561,607,015.14</b>	<b>511,724,123.85</b>
偿还债务支付的现金	373,500,000.00	830,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,188,531.59	24,357,232.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	311,488,476.72	224,244,150.05
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>717,177,008.31</b>	<b>1,079,401,382.27</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-155,569,993.17</b>	<b>-567,677,258.42</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>5,101.09</b>	<b>14,546.39</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-572,130,016.08</b>	<b>-708,821,307.22</b>
加：期初现金及现金等价物的余额	638,705,215.54	1,347,526,522.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>66,575,199.46</b>	<b>638,705,215.54</b>

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 合并所有者权益变动表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年度

金额单位:元

项目	本期金额														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,418,803,318.00				1,414,362,782.33		-20,283,629.60	343,821.06	120,473,392.44		185,187,662.67		3,118,887,346.90	292,028,056.49	3,410,915,403.39
加：会计政策变更											-6,997,395.08		-6,997,395.08		-6,997,395.08
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,418,803,318.00				1,414,362,782.33		-20,283,629.60	343,821.06	120,473,392.44		178,190,267.59		3,111,889,951.82	292,028,056.49	3,403,918,008.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”							26,070,093.38	1,061,994.93			-974,497,179.89		-947,365,091.58	-98,008,438.38	-1,045,373,529.96
（一）综合收益总额							26,070,093.38				-960,309,146.71		-934,239,053.33	-98,108,754.23	-1,032,347,807.56
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-14,188,033.18		-14,188,033.18		-14,188,033.18
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配											-14,188,033.18		-14,188,033.18		-14,188,033.18
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								1,061,994.93					1,061,994.93	100,315.85	1,162,310.78
1.本年提取								7,327,423.69					7,327,423.69	394,125.80	7,721,549.49
2.本年使用								-6,265,428.76					-6,265,428.76	-293,809.95	-6,559,238.71
（六）其他															
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,414,362,782.33		5,786,463.78	1,405,815.99	120,473,392.44		-796,306,912.30		2,164,524,860.24	194,019,618.11	2,358,544,478.35

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年度

金额单位:元

项目	上期金额														
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	Δ一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	1,418,803,318.00				1,414,362,782.33		-5,983,556.60	787,698.70	104,819,662.30		155,501,443.25		3,088,291,347.98	329,762,957.31	3,418,054,305.29
加：会计政策变更									259,048.95		2,802,839.78		3,061,888.73	1,224,646.45	4,286,535.18
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	1,418,803,318.00				1,414,362,782.33		-5,983,556.60	787,698.70	105,078,711.25		158,304,283.03		3,091,353,236.71	330,987,603.76	3,422,340,840.47
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-14,300,073.00	-443,877.64	15,394,681.19		26,883,379.64		27,534,110.19	-38,959,547.27	-11,425,437.08
（一）综合收益总额							-14,300,073.00				42,278,060.83		27,977,987.83	-38,560,719.94	-10,582,732.11
（二）股东投入和减少资本															
1.股东投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配									15,394,681.19		-15,394,681.19				
1.提取盈余公积									15,394,681.19		-15,394,681.19				
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备								-443,877.64					-443,877.64	-398,827.33	-842,704.97
1.本年提取								5,521,268.47					5,521,268.47	512,269.41	6,033,537.88
2.本年使用								-5,965,146.11					-5,965,146.11	-911,096.74	-6,876,242.85
（六）其他															
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,414,362,782.33		-20,283,629.60	343,821.06	120,473,392.44		185,187,662.67		3,118,887,346.90	292,028,056.49	3,410,915,403.39

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 所有者权益变动表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65		1,378,017.75		107,956,918.10		484,400,348.27	3,426,000,467.77
加：会计政策变更											-2,185,326.32	-2,185,326.32
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65		1,378,017.75		107,956,918.10		482,215,021.95	3,423,815,141.45
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							39,554,501.37				-521,949,932.62	-482,395,431.25
（一）综合收益总额							39,554,501.37				-507,761,899.44	-468,207,398.07
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配											-14,188,033.18	-14,188,033.18
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配											-14,188,033.18	-14,188,033.18
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取								1,570,617.48				1,570,617.48
2.本年使用								-1,570,617.48				-1,570,617.48
（六）其他												
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65		40,932,519.12		107,956,918.10		-39,734,910.67	2,941,419,710.20

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	归属于母公司股东权益									股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		△一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65				97,137,426.37		369,353,422.31	3,298,756,032.33
加：会计政策变更									-4,575,189.46		-41,176,705.22	-45,751,894.68
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65				92,562,236.91		328,176,717.09	3,253,004,137.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,378,017.75		15,394,681.19		156,223,631.18	172,996,330.12
（一）综合收益总额							1,378,017.75				171,618,312.37	172,996,330.12
（二）股东投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									15,394,681.19		-15,394,681.19	
1.提取盈余公积									15,394,681.19		-15,394,681.19	
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增资本股本												
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取								1,898,082.12				1,898,082.12
2.本年使用								-1,898,082.12				-1,898,082.12
（六）其他												
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65		1,378,017.75		107,956,918.10		484,400,348.27	3,426,000,467.77

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

# 江苏农华智慧农业科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司基本情况及历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

2014 年 4 月 23 日, 经中国证券监督管理委员会下发《关于核准江苏江淮动力股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2013]1408 号)核准, 公司向母公司江苏江动集团有限公司非公开发行 33,000 万股, 本次非公开发行后的股本增至 141,880.3318 万股。

2015 年 6 月 5 日, 公司股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》, 同意公司名称由“江苏江淮

动力股份有限公司”变更为“江苏农华智慧农业科技股份有限公司”。

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

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

## 2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为机械制造业，主要产品为柴油机、汽油机、拖拉机、插秧机以及收割机等。

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

## 3. 母公司以及最终控制方或实际控制人的名称

公司之母公司为江苏江动集团有限公司，公司之实际控制人为罗韶宇。

## 4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

## 5. 本期的合并财务报表范围及其变化情况

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

本期纳入合并范围的主要子公司详见财务报告附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中的权益。

本期的合并财务报表范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

#### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，未发生变化。

#### （五）企业合并

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享

有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各

参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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

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

## 2.合营安排的会计处理

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

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

### （八）现金及现金等价物的确定标准

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

### （九）外币业务和外币报表折算

#### 1.外币业务折算

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

#### 2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

#### 1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照

合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

## 2.金融资产分类和计量

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

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

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显

著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3.金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4.金融工具抵销

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

### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预

期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

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

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

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

#### （3）应收款项及租赁应收款

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

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6.金融资产转移

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

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

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

#### （十一）应收票据

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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

#### （十二）应收账款

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

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

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

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

#### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，

其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注三（十）金融工具进行处理。

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

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

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### （十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有

待售的原账面价值)，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

#### （十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

#### （十九）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十一）”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十四）”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （二十）长期股权投资

##### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之

间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价); 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

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

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

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

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

## （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

## 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

### （二十一）投资性房地产

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

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

采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量的企业，对于在建投资性房地产（包括企业是首次取得在建投资性房地产），如果其公允价值无法可靠计量但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，应当以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或完工后（两者孰早），再以公允价值计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

### （二十二）固定资产

#### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

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

## 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### （二十三）在建工程

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

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

### （二十四）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化金额

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

## （二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、商标、软件、专利技术及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

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

商标等使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

## (二十六) 长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

## (二十七) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十八）职工薪酬

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

### 1.短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1） 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2） 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

### 2.离职后福利

#### （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

### 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十九) 预计负债

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

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

#### (三十) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场

交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

#### (2) 以现金结算的股份支付

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

#### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## (三十一) 收入

### 1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入

的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## 3.让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 4.建造合同

（1）建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

（2）固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

（3）确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

（4）资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

## 5.收入确认的具体方法

公司与购货方在销售合同中约定了不同种贸易方式，公司根据贸易方式判断主要风险和报酬转移的时点，并相应确认收入。

国内销售收入以货物运抵对方，并经对方签收后确认收入；对于海外销售，依据合同条款分两类确认收入，对于以离岸价结算的，以货物越过船舷确认收入实现；以到岸价结算的，以货物到达对方并经对方邮件（或其他函件）确认后作为收入实现的标准。

### （三十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 3.政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

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

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

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

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

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

#### (三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

#### (三十四) 租赁

##### 1.经营租赁

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2.融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### （三十五）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

### （三十六）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	3、5、6、9、10、11、13、16
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
		90

资源税	煤炭以应税销售额为计税依据；金属矿原矿以应税销售 额为计税依据	6、3
土地使用税	应纳税土地面积	2、3、8 元/m <sup>2</sup> 中国：25、15
企业所得税	应纳税所得额	越南：25 美国：1.5、21

(1) 增值税：本公司 2019 年 1-3 月 3 缸（含 3 缸）以下柴油机增值税适用税率为 10%；2019 年 4-12 月 3 缸（含 3 缸）以下柴油机增值税适用税率为 9%；2019 年 1-3 月 3 缸以上柴油机及其他产品增值税适用税率为 16%，2019 年 4-12 月 3 缸以上柴油机及其他产品增值税适用税率为 13%；江动（越南）机械有限公司增值税适用税率为 10%；未经过国家版权局注册登记的软件产品按照 6% 征收。

(2) 资源税：根据《关于实施煤炭资源税改革的通知》（财税[2014]72 号），自 2014 年 12 月 1 日起在全国范围内实施煤炭资源税从价计征，新疆哈密地区的适用税率为 6%；根据《西藏自治区人民政府关于改革资源税征收方式的通知》（藏政发[2013]118 号）及《西藏自治区国家税务局关于贯彻自治区人民政府关于改革资源税征收方式的通知》（藏国税发[2014] 8 号）文件规定，自 2014 年 1 月 1 日起金属矿原矿的资源税均实行从价定率征收，税率为 3%。

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
江淮动力美国有限公司	州税 1.5、联邦税 21
江动（越南）机械有限公司	25

## （二）重要税收优惠政策及其依据

(1) 2019 年 12 月 06 日子公司江苏江淮动力有限公司通过了高新技术企业的复审，收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201932008427），有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

(2) 根据《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区关于招商引资的若干规定〉的通知》（藏政发〔1999〕33 号）和《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区关于招商引资的补充规定〉的通知》（藏政发〔2000〕35 号）以及西藏自治区人民政府办公厅关于贯彻落实西藏自治区关于招商引资的补充规定有关税收问题的通知（藏政发〔2002〕81 号）中有关企业所得税优惠政策，子公司西藏中凯矿业股份有限公司所得税从 2005 年至 2009 年免征，公司从 2010 年开始缴纳企业所得税，税率为 15%。

西藏中凯矿业股份有限公司之子公司西藏凯达矿产品销售有限公司执行西藏自治区 15% 的所得税税率，同时依据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税税收优惠政策实施办法的通知》（藏政发[2008]33 号）中对西藏自治区第三产业的税收优惠政策，以及藏国税拉萨经济技术开发区国税局减免字[2008]000002 号《减免税批准通知书》，以先征后返形式减免公司子公司 40% 的所得税。

(3) 2017 年 11 月 23 日子公司上海农易信息技术有限公司通过了高新技术企业的审查，收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731002114），有效期三年，本年度企业所得税税率为 15%。

(4) 2017 年 11 月 23 日子公司上海农易信息技术有限公司之子公司上海农业信息有限公司通过了高新

技术企业的复审，收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731002211），有效期三年，本年度企业所得税税率为15%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1. 会计政策的变更

（1）本公司经董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并财务报表应收票据列示金额分别为 45,009,831.22 元、48,776,373.01 元；母公司财务报表列示金额分别为 11,601,296.96 元、73,619,814.50 元；
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并财务报表应收账款列示金额分别为 138,065,227.15 元、132,764,452.36 元；母公司财务报表列示金额分别为 349,264,855.49 元、356,252,793.38 元。
将利润表“减：资产减值损失”调整为：“加：资产减值损失（损失以：资产号填列）”	2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并财务报表应付票据列示金额分别为 432,010,857.88 元、397,469,000.00 元；母公司财务报表列示金额分别为 400,150,857.88 元、240,649,000.00 元； 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并财务报表应付账款列示金额分别为 476,521,501.41 元、491,956,014.63 元；母公司财务报表列示金额分别为 347,280,836.63 元、290,067,829.62 元。 合并财务报表资产减值损失本期列示金额-552,857,392.55 元，上期列示金额-134,019,060.41 元；母公司财务报表资产减值损失本期列示金额-419,355,157.77 元，上期列示金额-58,831,458.61 元。

（2）本公司经董事会会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
新增“信用减值损失”报表科目	合并财务报表信用减值损失本期列示金额为 -9,244,770.80 元；母公司财务报表信用减值损失本期列示金额为-7,175,276.74 元。
金融资产根据公司管理的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	合并财务报表本期末交易性金融资产列示金额为 363,842,418.64 元；母公司财务报表本期末交易性金融资产列示金额为 174,944,020.82 元； 合并财务报表本期末债权投资列示金额为 30,000,000.00 元；母公司财务报表本期末债权投资列示金额为 30,000,000.00 元；

## 会计政策变更的内容和原因

## 受影响的报表项目名称和金额

合并财务报表本期末其他权益工具投资列示金额为 50,820,887.02 元；母公司财务报表本期末其他权益工具投资列示金额为 50,094,391.98 元。

(3) 本公司经第八届董事会第八次会议、第八届监事会第七次会议审议，通过了《关于会计政策变更的议案》，公司决定自 2019 年 11 月 1 日起，将投资性房地产的计量方法由成本计量模式变更为公允价值计量模式，此项会计政策变更采用追溯调整法，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。会计政策变更导致影响如下（单位：元）：

对合并报表的影响：

受重要影响的报表项目	影响金额
<b>2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目</b>	
投资性房地产	4,876,388.00
固定资产	1,526,184.09
递延所得税负债	799,406.73
盈余公积	259,048.95
未分配利润	3,917,169.47
少数股东权益	1,426,946.94
<b>2018 年度合并利润表项目</b>	
其他业务成本	-734,945.36
公允价值变动收益	432,500.00
所得税费用	-149,184.82
少数股东损益	202,300.49
归属于母公司所有者的净利润	1,114,329.69

对母公司报表的影响：

受重要影响的报表项目	影响金额
<b>2018 年 12 月 31 日资产负债表项目</b>	
投资性房地产	-7,977,078.20
固定资产	1,526,184.09
在建工程	-28,087,404.50
递延所得税资产	8,782,582.16
递延所得税负债	946,659.96
其他综合收益	1,378,017.75
盈余公积	-4,575,189.46
未分配利润	-23,505,204.70
<b>2018 年度利润表项目</b>	
其他业务成本	-12,033,891.55

受重要影响的报表项目	影响金额
资产减值损失	4,737,650.12
公允价值变动收益	15,641,100.00
所得税费用	5,265,840.91
净利润	17,671,500.52

(4) 本公司经董事会会议批准，自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

(5) 本公司经董事会会议批准，自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，企业对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响。

## 2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

## 3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

## 4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	1,198,181,348.05	923,596,440.87	-274,584,907.18
Δ结算备付金			
Δ拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	45,009,831.22	37,891,217.26	-7,118,613.96
应收账款	138,065,227.15	128,735,367.04	-9,329,860.11
应收款项融资		7,118,613.96	7,118,613.96

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	20,065,560.07	20,065,560.07	
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保合同准备金			
其他应收款	589,735,118.52	589,735,118.52	
其中：应收利息	7,201,247.96	7,201,247.96	
应收股利			
Δ买入返售金融资产			
存货	289,727,938.67	289,727,938.67	
合同资产			
持有待售资产	160,589,680.73	160,589,680.73	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	105,625,423.90	380,210,331.08	274,584,907.18
<b>流动资产合计</b>	<b>2,547,000,128.31</b>	<b>2,537,670,268.20</b>	<b>-9,329,860.11</b>
非流动资产			
Δ发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,763,615.10		-50,763,615.10
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,703,851.97	1,703,851.97	
其他权益工具投资		50,763,615.10	50,763,615.10
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,724,800.00	13,724,800.00	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
固定资产	1,034,619,683.51	1,034,619,683.51	
在建工程	279,000,240.95	279,000,240.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,453,440,379.70	1,453,440,379.70	
开发支出	62,515,114.51	62,515,114.51	
商誉			
长期待摊费用	960,269.68	960,269.68	
递延所得税资产	135,647,159.27	137,979,624.30	2,332,465.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>3,032,375,114.69</b>	<b>3,034,707,579.72</b>	<b>2,332,465.03</b>
<b>资产总计</b>	<b>5,579,375,243.00</b>	<b>5,572,377,847.92</b>	<b>-6,997,395.08</b>
流动负债			
短期借款	545,000,000.00	545,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	432,010,857.88	432,010,857.88	
应付账款	476,521,501.41	476,521,501.41	
预收款项	67,004,881.94	67,004,881.94	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
合同负债			
△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	31,582,396.35	31,582,396.35	
应交税费	38,842,411.18	38,842,411.18	
其他应付款	342,369,409.81	342,369,409.81	
其中：应付利息	495,707.64	495,707.64	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>	<b>2,034,331,458.57</b>	<b>2,034,331,458.57</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	25,800,000.00	25,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	108,328,381.04	108,328,381.04	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>134,128,381.04</b>	<b>134,128,381.04</b>	
<b>负债合计</b>	<b>2,168,459,839.61</b>	<b>2,168,459,839.61</b>	
所有者权益			
股本	1,418,803,318.00	1,418,803,318.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,414,362,782.33	1,414,362,782.33	
减:库存股			
其他综合收益	-20,283,629.60	-20,283,629.60	
专项储备	343,821.06	343,821.06	
盈余公积	120,473,392.44	120,473,392.44	
△一般风险准备			
未分配利润	185,187,662.67	178,190,267.59	-6,997,395.08
<b>归属于母公司所股东权益合计</b>	<b>3,118,887,346.90</b>	<b>3,111,889,951.82</b>	<b>-6,997,395.08</b>
少数股东权益	292,028,056.49	292,028,056.49	
<b>股东权益合计</b>	<b>3,410,915,403.39</b>	<b>3,403,918,008.31</b>	<b>-6,997,395.08</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>5,579,375,243.00</b>	<b>5,572,377,847.92</b>	<b>-6,997,395.08</b>

各项目调整情况的说明:

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	7,118,613.96	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,118,613.96
可供出售金融资产	按成本计量	50,763,615.10	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	50,763,615.10
货币资金	摊余成本	274,584,907.18	其他流动资产	摊余成本	274,584,907.18
应收账款	摊余成本	138,065,227.15	应收账款	摊余成本	128,735,367.04

## 母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	975,965,633.88	721,380,726.70	-254,584,907.18
Δ结算备付金			
Δ拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11,601,296.96	10,427,000.00	-1,174,296.96
应收账款	349,264,855.49	346,351,087.06	-2,913,768.43
应收款项融资		1,174,296.96	1,174,296.96
预付款项	835,180.12	835,180.12	
Δ应收保费			
Δ应收分保账款			
Δ应收分保合同准备金			
其他应收款	889,593,688.54	889,593,688.54	
其中：应收利息	7,201,247.96	7,201,247.96	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	28,409,717.48	28,409,717.48	
合同资产			
持有待售资产	150,026,257.48	150,026,257.48	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	25,336,024.42	279,920,931.60	254,584,907.18
<b>流动资产合计</b>	<b>2,431,032,654.37</b>	<b>2,428,118,885.94</b>	<b>-2,913,768.43</b>
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,094,391.98		-50,094,391.98
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,524,474,767.81	1,524,474,767.81	
其他权益工具投资		50,094,391.98	50,094,391.98
其他非流动金融资产			
投资性房地产	347,314,100.00	347,314,100.00	
固定资产	248,697,867.11	248,697,867.11	
在建工程	48,015,064.71	48,015,064.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	131,003,514.79	131,003,514.79	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
开发支出	19,785,889.28	19,785,889.28	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	52,951,965.37	53,680,407.48	728,442.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>	<b>2,422,337,561.05</b>	<b>2,423,066,003.16</b>	<b>728,442.11</b>
<b>资产总计</b>	<b>4,853,370,215.42</b>	<b>4,851,184,889.10</b>	<b>-2,185,326.32</b>
流动负债			
短期借款	318,000,000.00	318,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	400,150,857.88	400,150,857.88	
应付账款	347,280,836.63	347,280,836.63	
预收款项	135,478,254.15	135,478,254.15	
合同负债			
△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	8,715,686.08	8,715,686.08	
应交税费	16,996,757.26	16,996,757.26	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应付款	73,000,695.69	73,000,695.69	
其中：应付利息	477,365.14	477,365.14	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他流动负债	100,000,000.00	100,000,000.00	
<b>流动负债合计</b>	<b>1,400,623,087.69</b>	<b>1,400,623,087.69</b>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	25,800,000.00	25,800,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	946,659.96	946,659.96	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>26,746,659.96</b>	<b>26,746,659.96</b>	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>负债合计</b>	1,427,369,747.65	1,427,369,747.65	
所有者权益			
股本	1,418,803,318.00	1,418,803,318.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	1,413,461,865.65	1,413,461,865.65	
减:库存股			
其他综合收益	1,378,017.75	1,378,017.75	
专项储备			
盈余公积	107,956,918.10	107,956,918.10	
△一般风险准备			
未分配利润	484,400,348.27	482,215,021.95	-2,185,326.32
<b>股东权益合计</b>	3,426,000,467.77	3,423,815,141.45	-2,185,326.32
<b>负债及股东权益合计</b>	4,853,370,215.42	4,851,184,889.10	-2,185,326.32

各项目调整情况的说明:

2018年12月31日(原金融工具准则)			2019年1月1日(新金融工具准则)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	1,174,296.96	应收款项 融资	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益	1,174,296.96
可供出售 金融资产	按成本计量	50,094,391.98	其他权益 工具投资	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益	50,094,391.98
货币资金	摊余成本	254,584,907.18	其他流动 资产	摊余成本	254,584,907.18
应收账款	摊余成本	349,264,855.49	应收账款	摊余成本	346,351,087.06

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2019年1月1日，期末指2019年12月31日，上期指2018年度，本期指2019年度。

### （一）货币资金

#### 1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	138,612.93	147,868.67
银行存款	133,454,081.42	845,408,435.40
其他货币资金	64,619,731.04	78,040,136.80
合计	<u>198,212,425.39</u>	<u>923,596,440.87</u>
其中：存放在境外的款项总额	19,107,856.69	18,811,229.75

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项65,722,238.75元。其中银行承兑汇票保证金53,188,591.55元，保函保证金11,426,531.25元，诉讼冻结1,099,115.95元，其他原因受限8,000.00元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### （二）交易性金融资产

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	<u>363,842,418.64</u>	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
结构性存款	363,842,418.64	
其他		
合计	<u>363,842,418.64</u>	

### （三）应收票据

#### 1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	48,019,493.01	37,891,217.26
商业承兑汇票	756,880.00	
合计	<u>48,776,373.01</u>	<u>37,891,217.26</u>

2.期末无已质押的应收票据。

3.期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	491,069,066.84	31,331,603.19	
商业承兑汇票		800,000.00	
合计	<u>491,069,066.84</u>	<u>32,131,603.19</u>	

注：对于承兑行信用等级不够高的银行承兑汇票、由企业承兑的商业承兑汇票以及应收账款，资产相关的主要风险为信用风险和延期付款风险。由于我国票据法对追索权进行了明确规定，银行也大多在应收账款保理中保留追索权，因此这类金融资产在贴现、背书或保理后，其所有权相关的上述主要风险并没有转移给银行，相应企业在贴现、背书或保理此类金融资产时不应终止确认。

本期已背书未到期票据均为银行承兑汇票，该票据的风险和报酬已转移给被背书方，被追索的可能性很小，不符合终止确认负债的条件，故对此进行终止确认。

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	48,819,493.01	100.00	43,120.00	0.06	48,776,373.01
合计	<u>48,819,493.01</u>	<u>100.00</u>	<u>43,120.00</u>		<u>48,776,373.01</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	37,891,217.26				37,891,217.26
合计		100.00			

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	<u>37,891,217.26</u>	<u>100.00</u>			<u>37,891,217.26</u>

按单项计提坏账准备：无。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按组合计提坏账准备

名称	应收票据	期末余额	
		坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	48,019,493.01		
商业承兑汇票	800,000.00	43,120.00	5.39
合计	<u>48,819,493.01</u>	<u>43,120.00</u>	

#### 6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备		43,120.00				43,120.00
合计		<u>43,120.00</u>				<u>43,120.00</u>

本期无坏账准备收回或转回金额。

7. 本期实际核销的应收票据情况：无。

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	132,331,697.78
1-2 年（含 2 年）	9,513,286.43
2-3 年（含 3 年）	11,278,488.77
3 年以上	228,969,025.91
小计	<u>382,092,498.89</u>

账龄	期末余额
减：坏账准备	249,328,046.53
合计	<u>132,764,452.36</u>

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,472,651.01	3.79	14,081,587.29	97.30	391,063.72
按组合计提坏账准备	<u>367,619,847.88</u>	<u>96.21</u>	<u>235,246,459.24</u>		<u>132,373,388.64</u>
其中：国内款项风险组合	300,315,184.08	78.60	227,375,414.39	75.71	72,939,769.69
国外款项风险组合	67,304,663.80	17.61	7,871,044.85	11.69	59,433,618.95
合计	<u>382,092,498.89</u>	<u>100.00</u>	<u>249,328,046.53</u>		<u>132,764,452.36</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,386,157.76	12.42	32,944,876.85	72.59	12,441,280.91
按组合计提坏账准备	<u>319,915,936.47</u>	<u>87.58</u>	<u>203,621,850.34</u>		<u>116,294,086.13</u>
其中：国内款项风险组合	267,325,785.86	73.18	195,734,631.18	73.22	71,591,154.68
国外款项风险组合	52,590,150.61	14.40	7,887,219.16	15.00	44,702,931.45
合计	<u>365,302,094.23</u>	<u>100.00</u>	<u>236,566,727.19</u>		<u>128,735,367.04</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		
黑龙江省***有限公司	4,236,442.	4,236,442.85	100.00		诉讼后无可执行的资产
南通***有限公司	1,756,246.02	1,756,246.02	100.00		诉讼后无可执行的资产
GREEN*** TECHNOLOGIES LTD	1,452,158.82	1,452,158.82	100.00		经营恶化
MOS*** COMPANY	1,298,795.78	1,298,795.78	100.00		经营恶化

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
台山市***有限公司	844,732.73	644,732.73	76.32	诉讼中款项预计无法全部收回
宁乡县***有限公司	774,056.50	774,056.50	100.00	款项预计无法收回
涟水县***有限公司	682,362.83	682,362.83	100.00	公司已注销
潍坊***有限公司	538,542.17	538,542.17	100.00	款项预计无法收回
湘阴县***有限公司	461,376.99	461,376.99	100.00	款项预计无法收回
双牌县***有限公司	240,700.00	240,700.00	100.00	公司已注销
颍上县***有限公司	202,977.43	202,977.43	100.00	公司已注销
齐齐哈尔***有限公司	198,220.34	116,220.34	58.63	诉讼后达成和解
Sam***com	172,980.39	172,980.39	100.00	款项预计无法收回
洛阳市***有限公司	156,347.70	156,347.70	100.00	款项预计无法收回
沅江市***有限公司	151,635.40	151,635.40	100.00	公司已注销
天津***有限公司	133,524.90	133,524.90	100.00	款项预计无法收回
KMS***Inc.	132,751.78	132,751.78	100.00	款项预计无法收回
滨海县***有限公司	118,920.36	18,920.36	15.91	诉讼后达成和解
青海***有限公司	110,740.00	110,740.00	100.00	款项预计无法收回
Auto***, Inc.	110,457.67	110,457.67	100.00	款项预计无法收回
定远县***有限公司	106,231.86	106,231.86	100.00	诉讼后无可执行的资产
上海市***委员会	102,430.00	102,430.00	100.00	款项预计无法收回
湖南***有限公司	9,063.72			诉讼后达成和解预计可收回
其他公司	480,954.77	480,954.77	100.00	款项预计无法收回、诉讼后无可执行的资产、公司已注销
合计	<u>14,472,651.01</u>	<u>14,081,587.29</u>		

## (2) 按组合计提坏账准备:

1) 组合计提项目: 国内款项风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国内款项风险组合	300,315,184.08	227,375,414.39	75.71
合计	<u>300,315,184.08</u>	<u>227,375,414.39</u>	

2)组合计提项目：国外款项风险组合

项目	期末余额		计提比例（%）
	应收账款	坏账准备	
国外款项风险组合	67,304,663.80	7,871,044.85	11.69
合计	<u>67,304,663.80</u>	<u>7,871,044.85</u>	

## 3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	236,566,727.19	12,853,766.35		92,447.01	249,328,046.53
合计	<u>236,566,727.19</u>	<u>12,853,766.35</u>		<u>92,447.01</u>	<u>249,328,046.53</u>

本期无坏账准备收回或转回的重要金额。

## 4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	92,447.01

其中无重要的应收账款核销。

## 5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
客户 a	94,152,756.21	24.64	94,138,488.85
客户 b	16,442,356.45	4.30	886,243.01
客户 c	13,144,503.27	3.44	13,144,503.27
客户 d	12,176,026.14	3.19	40,180.89
客户 e	11,776,644.81	3.08	11,776,644.81
合计	<u>147,692,286.88</u>	<u>38.65</u>	<u>119,986,060.83</u>

6.无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,739,291.15	7,118,613.96
合计	<u>7,739,291.15</u>	<u>7,118,613.96</u>

## (六) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,712,304.28	72.24	12,541,849.64	62.50
1-2 年 (含 2 年)	1,895,253.70	12.78	1,552,781.60	7.74
2-3 年 (含 3 年)	1,030,379.34	6.95	704,255.93	3.51
3 年以上	1,191,014.30	8.03	5,266,672.90	26.25
合计	<u>14,828,951.62</u>	<u>100.00</u>	<u>20,065,560.07</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过一年的重要预付款项。

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项总额的比例 (%)
客户 a	1,500,000.00	10.11
客户 b	1,070,000.00	7.22
客户 c	1,000,000.00	6.74
客户 d	768,623.24	5.18
客户 e	720,054.17	4.86
合计	<u>5,058,677.41</u>	<u>34.11</u>

## (七) 其他应收款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	849,500.00	7,201,247.96
其他应收款	626,893,591.32	582,533,870.56
合计	<u>627,743,091.32</u>	<u>589,735,118.52</u>

## 2. 应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款和保证金利息	849,500.00	7,201,247.96
合计	<u>849,500.00</u>	<u>7,201,247.96</u>

## (2) 期末无重要的逾期利息

## 3. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,692,296.69
1-2 年（含 2 年）	459,783,939.04
2-3 年（含 3 年）	528,914.80
3 年以上	178,859,959.07
小计	<u>652,865,109.60</u>
减：坏账准备	25,971,518.28
合计	<u>626,893,591.32</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款	613,815,867.00	558,225,867.00
备用金/个人借款	11,476,713.37	15,017,053.80
代垫费用	7,799,577.49	7,918,699.91
出口退税	5,208,735.34	7,547,138.57
保证金	2,366,353.65	9,972,487.03
水电费	2,995,375.98	3,539,185.41
押金	1,917,836.84	2,389,636.24
其他	7,284,649.93	7,547,436.43
合计	<u>652,865,109.60</u>	<u>612,157,504.39</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
<b>2019 年 1 月 1 日余额</b>	810,157.27		28,813,476.56	<u>29,623,633.83</u>
<b>2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期</b>				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-790,413.10		790,413.10	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
<b>本期计提</b>	552,776.90		2,069,582.61	<u>2,622,359.51</u>

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）	
本期转回	19,744.17		6,254,730.89	<u>6,274,475.06</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2019 年 12 月 31 日余额</b>	<u>552,776.90</u>		<u>25,418,741.38</u>	<u>25,971,518.28</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
其他应收款坏账准备	29,623,633.83	2,622,359.51	6,274,475.06		25,971,518.28
合计	<u>29,623,633.83</u>	<u>2,622,359.51</u>	<u>6,274,475.06</u>		<u>25,971,518.28</u>

## (5) 本期无实际核销的其他应收款

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
盐城市土地储备中心	拆迁补偿款	553,225,867.00	1-2 年, 3 年以 上	84.74	
盐城经济开发区管理委员会	拆迁补偿款	60,590,000.00	1 年以内	9.28	1,757,110.00
应收出口退税	出口退税	5,124,696.16	1 年以内	0.78	222,924.28
张庄财政所	其他	3,183,964.14	3 年以上	0.49	3,183,964.14
国网江苏省电力有限公司 建湖县供电分公司	水电费	2,945,032.86	1 年以内	0.45	113,383.77
合计		<u>625,069,560.16</u>		<u>95.74</u>	

## (7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

## (8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## (9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (八) 存货

## 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	85,384,280.10	23,740,368.32	61,643,911.78	97,688,231.43	5,039,465.00	92,648,766.43
在产品	13,747,497.82	1,708,680.68	12,038,817.14	17,533,722.09		17,533,722.09
库存商品	156,913,274.16	34,956,540.21	121,956,733.95	203,762,475.78	25,893,031.55	177,869,444.23
在途物资				1,306,229.22		1,306,229.22
委托加工物资	747,086.53		747,086.53	369,776.70		369,776.70
合计	<u>256,792,138.61</u>	<u>60,405,589.21</u>	<u>196,386,549.40</u>	<u>320,660,435.22</u>	<u>30,932,496.55</u>	<u>289,727,938.67</u>

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,039,465.00	22,200,634.81		3,499,731.49		23,740,368.32
在产品		1,708,680.68				1,708,680.68
库存商品	25,893,031.55	23,150,906.19		14,087,397.53		34,956,540.21
合计	<u>30,932,496.55</u>	<u>47,060,221.68</u>		<u>17,587,129.02</u>		<u>60,405,589.21</u>

## 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	账面价值高于可变现净值	已生产领用/耗用
在产品	账面价值高于可变现净值	已生产领用/耗用
库存商品	账面价值高于可变现净值	存货已对外销售

4. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

5. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

## (九) 持有待售资产

项目	期初账面价值	期初公允价值	预计处置费用	处置时间
希望大道 58 号待收回闲置土地资产组	160,589,680.73	160,589,680.73		2019 年 4 月
合计	<u>160,589,680.73</u>	<u>160,589,680.73</u>		

## (十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的固定利率存款	68,060,655.45	274,584,907.18
可抵扣进项税额	111,044,659.97	104,830,670.80
预缴所得税	1,007,498.72	713,018.15
预缴其他税费	81,734.95	81,734.95
合计	<u>180,194,549.09</u>	<u>380,210,331.08</u>

## (十一) 债权投资

## 1. 债权投资情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
定期存单	30,000,000.00		30,000,000.00			
合计	<u>30,000,000.00</u>		<u>30,000,000.00</u>			

## 2. 期末重要的债权投资

项目	面值	期末余额			期初余额			
		票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
定期存单	30,000,000.00	4.07%	4.07%	2022-12-27				
合计	<u>30,000,000.00</u>							

## (十二) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动
---------	------	--------

	追加投资	减少投资
一、联营企业		
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	1,703,851.97	
小计	<u>1,703,851.97</u>	
合计	<u>1,703,851.97</u>	

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益 调整	其他权益变动	
一、联营企业				
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	-468,036.59			
小计	<u>-468,036.59</u>			
合计	<u>-468,036.59</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	1,235,815.38			1,235,815.38
小计	<u>1,235,815.38</u>			<u>1,235,815.38</u>
合计	<u>1,235,815.38</u>			<u>1,235,815.38</u>

(十三) 其他权益工具投资

## 1.其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	50,820,887.02	50,763,615.10
合计	<u>50,820,887.02</u>	<u>50,763,615.10</u>

## 2.非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东葵融资租赁（上海）有限公司	1,559,000.00	7,087,908.78			战略性投资项目	
合计	<u>1,559,000.00</u>	<u>7,087,908.78</u>				

## （十四）投资性房地产

## 1.公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	购置	本期增加		本期减少		期末余额
			自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1.成本合计	<u>12,549,511.34</u>	<u>18,004,691.75</u>	<u>240,153,793.60</u>	<u>25,966,106.40</u>			<u>296,674,103.09</u>
（1）房屋、建筑物	12,549,511.34	18,004,691.75	194,915,589.00	19,184,440.00			244,654,232.09
（2）土地使用权			45,238,204.60	6,781,666.40			52,019,871.00
2.公允价值变动合计	<u>1,175,288.66</u>	<u>572,883.41</u>		<u>286,300.00</u>			<u>2,034,472.07</u>
（1）房屋、建筑物	1,175,288.66	572,883.41		286,300.00			2,034,472.07
（2）土地使用权							
3.投资性房地产账面价值合计	<u>13,724,800.00</u>	<u>18,577,575.16</u>	<u>240,153,793.60</u>	<u>26,252,406.40</u>			<u>298,708,575.16</u>
（1）房屋、建筑物	13,724,800.00	18,577,575.16	194,915,589.00	19,470,740.00			246,688,704.16

项目	期初 余额	购置	本期增加		本期减少		期末 余额
			自用房地产或 存货转入	公允价值变 动损益	处 置	转为自用 房地产	
(2) 土地使用权			45,238,204.60	6,781,666.40			52,019,871.00

## 2. 本期未办妥产权证书的投资性房地产

项目	期末余额	未办妥产权证书原因
盐城经济开发区希望大道南路 58 号行政大楼 4、5 层	14,055,000.00	正在履行审批手续
盐城经济开发区希望大道南路 58 号辅楼 2、3 层	8,571,200.00	正在履行审批手续
盐城经济开发区希望大道南路 58 号试验中心一楼	9,064,600.00	正在履行审批手续
	<u>31,690,800.00</u>	

## (十五) 固定资产

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	668,476,896.57	1,034,619,683.51
固定资产清理		
合计	<u>668,476,896.57</u>	<u>1,034,619,683.51</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	971,525,403.99	549,857,276.37	45,089,731.70	50,336,747.80	<u>1,616,809,159.86</u>
2. 本期增加金额	<u>36,461,392.65</u>	<u>32,393,606.71</u>	<u>4,489,475.78</u>	<u>4,232,966.79</u>	<u>77,577,441.93</u>
(1) 购置	184,542.45	8,810,250.76	1,079,057.93	831,354.61	<u>10,905,205.75</u>
(2) 在建工程转入	31,547,982.40	23,583,215.66	3,409,787.83	1,110,501.71	<u>59,651,487.60</u>
(3) 外币折算影响	-1,693,288.43	140.29	630.02	2,291,110.47	<u>598,592.35</u>
(4) 其他	6,422,156.23				<u>6,422,156.23</u>
3. 本期减少金额	<u>201,563,474.86</u>	<u>164,700,290.60</u>	<u>6,221,953.71</u>	<u>8,642,294.15</u>	<u>381,128,013.32</u>
(1) 处置或报废	13,105,319.11	164,700,290.60	6,221,953.71	8,642,294.15	<u>192,669,857.57</u>
(2) 转为投资性房地产	180,458,155.75				<u>180,458,155.75</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
(3) 转为在建工程	8,000,000.00				<u>8,000,000.00</u>
4.期末余额	<u>806,423,321.78</u>	<u>417,550,592.48</u>	<u>43,357,253.77</u>	<u>45,927,420.44</u>	<u>1,313,258,588.47</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	219,115,840.41	291,956,537.83	35,748,953.09	25,531,471.40	<u>572,352,802.73</u>
2.本期增加金额	<u>19,352,004.28</u>	<u>43,692,236.69</u>	<u>2,974,829.38</u>	<u>3,896,848.41</u>	<u>69,915,918.76</u>
(1) 计提	19,264,542.13	43,692,106.41	2,974,626.50	3,831,134.40	<u>69,762,409.44</u>
(2) 外币折算影响	1,086.45	130.28	202.88	65,714.01	<u>67,133.62</u>
(3) 其他	86,375.70				<u>86,375.70</u>
3.本期减少金额	<u>41,884,180.37</u>	<u>75,092,178.40</u>	<u>4,642,727.65</u>	<u>6,095,426.00</u>	<u>127,714,512.42</u>
(1) 处置或报废	10,256,931.11	75,092,178.40	4,642,727.65	6,095,426.00	<u>96,087,263.16</u>
(2) 转为投资性房地产	27,156,000.85				<u>27,156,000.85</u>
(3) 转为在建工程	4,471,248.41				<u>4,471,248.41</u>
4.期末余额	<u>196,583,664.32</u>	<u>260,556,596.12</u>	<u>34,081,054.82</u>	<u>23,332,893.81</u>	<u>514,554,209.07</u>
三、减值准备					
	6,046,119.20	3,790,554.42			
1.期初余额					<u>9,836,673.62</u>
2.本期增加金额	<u>87,167,978.95</u>	<u>31,677,253.05</u>	<u>1,292,320.03</u>	<u>253,257.18</u>	<u>120,390,809.21</u>
(1) 本期计提	87,167,978.95	31,677,253.05	1,292,320.03	253,257.18	<u>120,390,809.21</u>
3.本期减少金额					
4.期末余额	<u>93,214,098.15</u>	<u>35,467,807.47</u>	<u>1,292,320.03</u>	<u>253,257.18</u>	<u>130,227,482.83</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>516,625,559.31</u>	<u>121,526,188.89</u>	<u>7,983,878.92</u>	<u>22,341,269.45</u>	<u>668,476,896.57</u>
2.期初账面价值	<u>746,363,444.38</u>	<u>254,110,184.12</u>	<u>9,340,778.61</u>	<u>24,805,276.40</u>	<u>1,034,619,683.51</u>

## (2) 本期暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	33,135,297.27	11,335,335.42	10,083,607.79	11,716,354.06	

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

## (十六) 在建工程

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	179,348,850.38	279,000,240.95
工程物资		
合计	<u>179,348,850.38</u>	<u>279,000,240.95</u>

### 2. 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江动开发区工业园				42,951,874.22		42,951,874.22
汽油机新厂区工程	23,289,207.85		23,289,207.85	3,787,500.02		3,787,500.02
开发区第二食堂	10,097,863.12		10,097,863.12	2,626,587.54		2,626,587.54
江动上冈产业园				11,578,302.37		11,578,302.37
明鑫混合井巷工程	6,920,779.80	6,920,779.80		6,736,313.78		6,736,313.78
中凯林周矿建工程	121,264,165.01		121,264,165.01	106,831,943.06		106,831,943.06
墨竹选厂工程	2,272,262.04	1,920,492.10	351,769.94			
龙玛拉矿山工程	47,137,021.15	39,709,716.49	7,427,304.66	81,005,413.22		81,005,413.22
芒康色措铜矿储量核实工程	7,450,829.98		7,450,829.98	5,354,650.37		5,354,650.37

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
柴油机生产线改造工程	9,467,709.82		9,467,709.82			
其他项目				18,127,656.37		18,127,656.37
合计	<u>227,899,838.77</u>	<u>48,550,988.39</u>	<u>179,348,850.38</u>	<u>279,000,240.95</u>		<u>279,000,240.95</u>

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
江动开发区工业园	80,826.00	42,951,874.22	30,446,667.04	44,212,560.43	29,185,980.83	
江动上冈产业园	36,500.00	11,578,302.37	82,966.03	3,246,741.65	8,414,526.75	
汽油机新厂区工程	4,708.00	3,787,500.02	32,680,121.23	13,178,413.40		23,289,207.85
开发区第二食堂	1,755.07	2,626,587.54	7,471,275.58			10,097,863.12
中凯林周矿建工程	48,653.07	106,831,943.06	15,752,037.54	1,319,815.59		121,264,165.01
合计		<u>167,776,207.21</u>	<u>86,433,067.42</u>	<u>61,957,531.07</u>	<u>37,600,507.58</u>	<u>154,651,235.98</u>

接上表:

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
102.93	100.00				募集资金、自筹
99.26	100.00				自筹
77.46	77.46				自筹

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
57.54	57.54				自筹
25.20	25.20				自筹

## (3) 本期计提在建工程减值准备的情况

项目	本期计提金额	计提原因
龙玛拉矿山工程	39,709,716.49	经济可采矿产储量减少，计提减值
明鑫混合井巷工程	6,920,779.80	公司终止经营，预计无法形成固定资产
墨竹选厂工程	1,920,492.10	经济可采矿产储量减少，计提减值
合计	<u>48,550,988.39</u>	

## (十七) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	矿权	专利技术	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	131,575,253.11	16,143,934.62	245,734,582.63	64,021,216.33	1,485,089,728.32	35,031,634.58	<u>1,977,596,349.59</u>
2. 本期增加金额	<u>1,085,582.31</u>	<u>829,501.83</u>			<u>452,830.20</u>		<u>2,367,914.34</u>
(1) 购置		829,501.83			452,830.20		<u>1,282,332.03</u>
(2) 在建工程转入	1,081,686.15						<u>1,081,686.15</u>
(3) 外币折算影响	3,896.16						<u>3,896.16</u>
3. 本期减少金额	<u>58,468,992.39</u>				<u>246,993,085.73</u>		<u>305,462,078.12</u>
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地 产	58,468,992.39						<u>58,468,992.39</u>
(3) 其他					246,993,085.73		<u>246,993,085.73</u>

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	矿权	专利技术	合计
4.期末余额	<u>74,191,843.03</u>	<u>16,973,436.45</u>	<u>245,734,582.63</u>	<u>64,021,216.33</u>	<u>1,238,549,472.79</u>	<u>35,031,634.58</u>	<u>1,674,502,185.81</u>
二、累计摊销							
1.期初余额	26,998,454.41	12,784,574.34	186,263,194.83	29,340,054.88	254,028,698.56	7,229,198.78	<u>516,644,175.80</u>
2.本期增加金额	<u>2,746,367.39</u>	<u>849,796.33</u>	<u>25,229,215.98</u>		<u>58,191,355.43</u>	<u>1,899,465.96</u>	<u>88,916,201.09</u>
(1) 计提	2,745,544.83	849,796.33	25,229,215.98		58,191,355.43	1,899,465.96	<u>88,915,378.53</u>
(2) 外币折算影响	822.56						<u>822.56</u>
3.本期减少金额	<u>13,230,787.78</u>						<u>13,230,787.78</u>
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地	13,230,787.78						<u>13,230,787.78</u>
4.期末余额	<u>16,514,034.02</u>	<u>13,634,370.67</u>	<u>211,492,410.81</u>	<u>29,340,054.88</u>	<u>312,220,053.99</u>	<u>9,128,664.74</u>	<u>592,329,589.11</u>
三、减值准备							
1.期初余额						7,511,794.09	<u>7,511,794.09</u>
2.本期增加金额		<u>550,178.73</u>	<u>28,793,961.97</u>		<u>283,355,033.73</u>	<u>18,390,192.69</u>	<u>331,089,367.12</u>
(1) 计提		550,178.73	28,793,961.97		283,355,033.73	18,390,192.69	<u>331,089,367.12</u>
3.本期减少金额							
4.期末余额		<u>550,178.73</u>	<u>28,793,961.97</u>		<u>283,355,033.73</u>	<u>25,901,986.78</u>	<u>338,601,161.21</u>
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>57,677,809.01</u>	<u>2,788,887.05</u>	<u>5,448,209.85</u>	<u>34,681,161.45</u>	<u>642,974,385.07</u>	<u>983.06</u>	<u>743,571,435.49</u>
2.期初账面价值	<u>104,576,798.70</u>	<u>3,359,360.28</u>	<u>59,471,387.80</u>	<u>34,681,161.45</u>	<u>1,231,061,029.76</u>	<u>20,290,641.71</u>	<u>1,453,440,379.70</u>

注1：本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为2.11%。

注2：矿权本期减少-其他2.47亿元，系明鑫公司截至审计报告日未能完成矿权延续登记，关于分期支付采矿权价款的申请未能得到有关部门的批准，且公司现阶段拟聚焦主业决定剥离公司煤炭业务，拟不再缴纳采矿权价款，故明鑫公司将应付采矿权价款冲减矿权后全额计提减值。

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
发电机组开发	10,193,044.37	12,858,571.44		15,490,984.32		7,560,631.49
柴油机开发	16,501,127.33	6,020,582.22		19,978,909.93		2,542,799.62
联合收割机开发	10,609,004.92	117,680.48		10,726,685.40		
插秧机项目	6,714,451.06	26,000.00		6,740,451.06		
拖拉机开发	10,361,568.60			10,361,568.60		
清洗机项目	12,504.20					12,504.20
减速机开发		1,541,003.92		1,433,736.68		107,267.24
模具开发	8,123,414.03	6,245,429.36		14,368,843.39		
合计	<u>62,515,114.51</u>	<u>26,809,267.42</u>		<u>79,101,179.38</u>		<u>10,223,202.55</u>

注：开发支出情况说明：

项目	资本化开始起点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
发电机组开发、柴油机开发、清洗机项目	项目设计完成成为资本化起点	项目设计完成代表公司在新项目具有技术可行性,该项目开发预计未来很有可能给公司带来收益,使得公司保持技术竞争力	截止至本期末,公司由于发展战略变化、产品结构调整,确定无法形成生产力,导致大量项目结停;剩余项目处于样机试制阶段。
联合收割机开发、插秧机项目、拖拉机开发、模具开发	项目设计完成成为资本化起点	项目设计完成代表公司在新项目具有技术可行性,该项目开发预计未来很有可能给公司带来收益,使得公司保持技术竞争力	截止至本期末,公司由于发展战略变化、产品结构调整,确定无法形成生产力,导致该类项目全部结停。
减速机开发	项目设计完成成为资本化起点	项目设计完成代表公司在新项目具有技术可行性,该项目开发预计未来很有可能给公司带来收益,使得公司保持技术竞争力	截止至本期末,该项目处于样机试制阶段,部分已转入无形资产。

## (十九) 商誉

### 1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
---------------	------	------	------	------

	企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少
非同一控制下企业合并形成	<u>126,359,106.00</u>			<u>126,359,106.00</u>
其中：江淮动力美国有限公司	31,307,143.08			31,307,143.08
上海农易信息技术有限公司	95,051,962.92			95,051,962.92
收购子公司少数股东股权形成	408,461.96			408,461.96
合计	<u>126,767,567.96</u>			<u>126,767,567.96</u>

## 2.商誉减值准备

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

## 3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

## 4.商誉减值测试关键参数及商誉减值测试确定方法

无。

## 5.商誉减值测试的影响

无。

## (二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
----	------	--------	--------	-------	------

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
地质勘探	884,757.27		884,757.27		
矿井技术改造支出	75,512.41		75,512.41		
合计	<u>960,269.68</u>		<u>960,269.68</u>		

## (二十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	374,998,081.56	79,358,054.81	248,592,594.05	60,045,717.99
内部交易未实现利润	2,656,141.20	664,035.30	3,248,371.40	812,092.85
可抵扣亏损			236,402,768.35	75,745,283.43
专项储备对固定资产折旧的影响			5,506,120.10	1,376,530.03
合计	<u>377,654,222.76</u>	<u>80,022,090.11</u>	<u>493,749,853.90</u>	<u>137,979,624.30</u>

## 2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	369,896,231.68	55,508,918.87	600,842,747.29	107,472,942.53
其他权益工具投资公允价值变动	281,399.04	70,349.66	224,127.12	56,031.78
投资性房地产公允价值变动	32,231,969.26	6,888,901.97	4,876,388.00	799,406.73
合计	<u>402,409,599.98</u>	<u>62,468,170.50</u>	<u>605,943,262.41</u>	<u>108,328,381.04</u>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	480,141,198.10	62,124,098.29
可抵扣亏损	983,731,113.41	329,144,175.25
合计	<u>1,463,872,311.51</u>	<u>391,268,273.54</u>

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2019		6,477,488.26	
2020	80,607,942.61	38,959,301.34	
2021	138,763,423.00	24,721,584.73	
2022	159,719,146.50	128,518,689.34	
2023	140,999,721.02	130,467,111.58	
2024	463,640,880.28		未经税务局认证
合计	<u>983,731,113.41</u>	<u>329,144,175.25</u>	

## （二十二）短期借款

### 1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		40,000,000.00
抵押借款（注1）	163,000,000.00	83,000,000.00
保证借款（注2）	85,000,000.00	362,000,000.00
质押借款		60,000,000.00
合计	<u>248,000,000.00</u>	<u>545,000,000.00</u>

注1：由本公司提供抵押担保的资产详见附注六、（五十六）所有权或使用权受限制的资产。

注2：由本公司子公司提供的保证担保如下：

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
江苏江淮动力有限公司	15,000,000.00	2019-3-5	2020-2-4	否
江苏江淮动力有限公司	35,000,000.00	2019-3-12	2020-2-11	否
江苏江淮动力有限公司	20,000,000.00	2019-4-15	2020-2-13	否
江苏江淮动力有限公司	15,000,000.00	2019-7-1	2020-5-1	否

2.期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

## (二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	397,469,000.00	432,010,857.88
合计	<u>397,469,000.00</u>	<u>432,010,857.88</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

## (二十四) 应付账款

## 1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	454,406,774.91	463,374,346.20
应付工程款	23,633,127.54	10,986,247.47
应付其他劳务费用	1,054,550.00	831,244.25
应付运费	82,494.30	475,454.09
应付设备款	12,764,123.62	454,865.44
应付水电费	14,944.26	300,497.96
其他		98,846.00
合计	<u>491,956,014.63</u>	<u>476,521,501.41</u>

## 2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国***建井一处	3,110,000.00	未到结算期
徐州***钢铁有限公司	2,242,080.77	未到结算期
久益环球***有限公司	1,758,000.00	未到结算期
郑州***设备有限公司	1,562,312.00	未到结算期
盐城市***工程有限公司	1,440,000.00	未到结算期
合计	<u>10,112,392.77</u>	

## (二十五) 预收款项

## 1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	48,134,591.01	67,004,881.94

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>48,134,591.01</u>	<u>67,004,881.94</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3.期末无建造合同形成的已结算未完工项目。

## (二十六) 应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,619,086.02	163,268,310.95	148,432,318.53	44,455,078.44
二、离职后福利中-设定提存计划负债	118,800.33	16,936,452.99	16,171,102.24	884,151.08
三、辞退福利	1,844,510.00	45,588,970.23	17,340,711.34	30,092,768.89
合计	<u>31,582,396.35</u>	<u>225,793,734.17</u>	<u>181,944,132.11</u>	<u>75,431,998.41</u>

### 2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,227,782.16	140,649,864.97	126,474,227.86	18,403,419.27
二、职工福利费		6,556,432.71	6,556,432.71	
三、社会保险费	<u>38,942.54</u>	<u>9,296,576.55</u>	<u>8,795,280.50</u>	<u>540,238.59</u>
其中：医疗保险费	34,051.80	7,933,197.64	7,510,037.70	457,211.74
工伤保险费	2,839.43	753,600.82	691,635.51	64,804.74
生育保险费	2,051.31	609,778.09	593,607.29	18,222.11
四、住房公积金	39,465.00	3,181,328.99	3,198,582.99	22,211.00
五、工会经费和职工教育经费	25,312,896.32	3,584,107.73	3,407,794.47	25,489,209.58
合计	<u>29,619,086.02</u>	<u>163,268,310.95</u>	<u>148,432,318.53</u>	<u>44,455,078.44</u>

### 3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	105,273.03	16,420,012.85	15,674,784.84	850,501.04
2.失业保险费	13,527.30	516,440.14	496,317.40	33,650.04
合计	<u>118,800.33</u>	<u>16,936,452.99</u>	<u>16,171,102.24</u>	<u>884,151.08</u>

### 4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	17,340,711.34	30,092,768.89
合计	<u>17,340,711.34</u>	<u>30,092,768.89</u>

5.期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

## (二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	20,227,530.66	30,448,775.55
2. 增值税	1,015,293.59	3,431,625.06
3. 土地使用税	705,702.55	1,289,630.19
4. 房产税	2,241,615.78	2,319,645.21
5. 城市维护建设税	158,333.18	553,998.37
6. 教育费附加	83,213.69	255,799.13
7. 代扣代缴个人所得税	556,674.03	62,941.33
8. 其他	656,524.51	479,996.34
合计	<u>25,644,887.99</u>	<u>38,842,411.18</u>

## (二十八) 其他应付款

## 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	459,915.83	495,707.64
应付股利		
其他应付款	90,619,379.35	341,873,702.17
合计	<u>91,079,295.18</u>	<u>342,369,409.81</u>

## 2. 应付利息

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		34,305.56
短期借款应付利息	459,915.83	461,402.08
合计	<u>459,915.83</u>	<u>495,707.64</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

## 3. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付代垫款	34,907,388.57	30,896,117.72
应付供应商款	15,114,331.33	24,539,201.91
应付保证金	13,000,810.88	12,248,485.64

款项性质	期末余额	期初余额
职工社保费用	4,855,235.26	4,077,564.87
应付押金	4,340,301.01	5,918,528.91
应付采矿权费		246,830,820.13
其他	18,401,312.30	17,362,982.99
合计	<u>90,619,379.35</u>	<u>341,873,702.17</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		1,000,000.00
合计		<u>1,000,000.00</u>

(三十) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
暂收资产处置款		100,000,000.00
未终止确认的应收票据	32,131,603.19	
合计	<u>32,131,603.19</u>	<u>100,000,000.00</u>

(三十一) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	800,000.00	800,000.00	
保证借款		25,000,000.00	4.75%
合计	<u>800,000.00</u>	<u>25,800,000.00</u>	

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>82,525,846.00</u>						<u>82,525,846.00</u>

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
1.境内法人持股	82,500,000.00						82,500,000.00
2.高管股份	25,846.00						25,846.00
二、无限售条件流通股份	<u>1,336,277,472.00</u>						<u>1,336,277,472.00</u>
1.人民币普通股	1,336,277,472.00						1,336,277,472.00
股份合计	<u>1,418,803,318.00</u>						<u>1,418,803,318.00</u>

## (三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,204,024,006.45			1,204,024,006.45
其他资本公积	210,338,775.88			210,338,775.88
合计	<u>1,414,362,782.33</u>			<u>1,414,362,782.33</u>

## (三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	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	本期发生金额		税后归属于少数股东	期末余额
				减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	<u>144,588.88</u>	<u>57,271.92</u>		<u>14,317.88</u>	<u>36,947.35</u>	<u>6,006.69</u>	<u>181,536.23</u>
1.其他权益工具投资公允价值变动	144,588.88	57,271.92		14,317.88	36,947.35	6,006.69	181,536.23
二、将重分类进损益的其他综合收益	<u>-20,428,218.48</u>	<u>34,174,168.48</u>		<u>5,804,236.66</u>	<u>26,033,146.03</u>	<u>2,336,785.79</u>	<u>5,604,927.55</u>
1.权益法下可转损							

项目	期初余额	本期所得税前 发生额	本期发生金额		税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	期末余额
			减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费 用			
益的其他综合收益							
2.外币财务报表折 算差额	-20,428,218.48	5,871,276.30			5,871,276.30		-14,556,942.18
3.投资性房地产公 允价值变动损益		28,302,892.18		5,804,236.66	20,161,869.73	2,336,785.79	20,161,869.73
合计	<u>-20,283,629.60</u>	<u>34,231,440.40</u>		<u>5,818,554.54</u>	<u>26,070,093.38</u>	<u>2,342,792.48</u>	<u>5,786,463.78</u>

## (三十五) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费、维简费	343,821.06	7,327,423.69	6,265,428.76	1,405,815.99
合计	<u>343,821.06</u>	<u>7,327,423.69</u>	<u>6,265,428.76</u>	<u>1,405,815.99</u>

本公司根据财企[2012]16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提和使用安全生产费。

## (三十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,473,392.44			120,473,392.44
合计	<u>120,473,392.44</u>			<u>120,473,392.44</u>

## (三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	185,187,662.67	155,501,443.25
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-6,997,395.08	2,802,839.78
调整后期初未分配利润	<u>178,190,267.59</u>	<u>158,304,283.03</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-960,309,146.71	42,278,060.83
减: 提取法定盈余公积		15,394,681.19

提取任意盈余公积

项目	本期金额	上期金额
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,188,033.18	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>-796,306,912.30</u>	<u>185,187,662.67</u>

## (三十八) 营业收入、营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,137,798,806.35	1,139,310,300.57	1,399,068,073.60	1,218,932,500.93
其他业务	307,555,484.81	298,685,988.16	128,771,701.95	111,236,794.85
合计	<u>1,445,354,291.16</u>	<u>1,437,996,288.73</u>	<u>1,527,839,775.55</u>	<u>1,330,169,295.78</u>

## (三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	5,698,164.44	6,930,376.44	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
资源税	4,193,868.28	2,498,827.66	6%、3%
土地使用税	3,751,238.62	6,486,301.08	2、3、8元/m <sup>2</sup>
城市维护建设税	2,472,940.64	1,006,287.73	7%、1%
教育费附加	1,762,386.96	715,649.72	5%
印花税	659,656.56	750,412.36	5元/件，合同收入的0.3%
土地增值税	655,332.40		30%
环保税	580,402.10		1.2元/污染当量
车船使用税	22,380.88	17,514.62	60元/整备质量每吨

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
其他	217,265.14	608,879.75	
合计	<u>20,013,636.02</u>	<u>19,014,249.36</u>	

## (四十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,035,461.77	27,640,645.66
包装及运输费	21,032,035.76	25,206,359.31
售后服务费	16,872,849.39	6,961,717.69
交通及业务招待费	9,123,313.80	11,802,281.25
租赁费	2,480,396.27	2,690,165.19
保险费	1,943,718.91	2,869,866.98
办公费	1,753,756.24	1,636,730.20
折旧、摊销费	573,144.22	637,268.23
其他	5,987,086.02	5,966,184.50
合计	<u>84,801,762.38</u>	<u>85,411,219.01</u>

## (四十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	97,333,308.19	65,765,993.02
开发项目费用	59,518,953.61	
折旧、摊销费	46,269,913.33	62,640,146.41
停工损失	42,485,166.39	27,850,232.80
行政管理费	7,216,103.13	8,917,551.45
中介机构费	6,344,342.96	7,482,804.17
交通及差旅费	4,843,305.28	6,071,413.08
业务招待费	3,002,825.05	3,373,953.45
租赁及修理费	2,671,250.51	7,151,037.36
劳动保护及财产保险费	2,485,962.47	2,054,800.59
劳务费	2,360,221.93	2,347,145.79
其他	1,175,328.53	6,331,354.57
合计	<u>275,706,681.38</u>	<u>199,986,432.69</u>

## (四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,444,648.50	10,359,116.87
模具费	5,215,655.15	688,965.58
技术服务费	3,238,453.91	694,115.63
材料采购	2,404,758.33	2,406,174.79
折旧费	432,640.44	206,729.32
其他费用	1,008,691.71	700,793.63
合计	<u>19,744,848.04</u>	<u>15,055,895.82</u>

## (四十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,941,409.03	44,520,251.71
利息收入	-2,815,158.02	-17,698,294.42
汇兑收益	-4,550,343.07	-13,825,722.14
手续费	1,317,258.93	2,015,541.38
其他	511,281.50	
合计	<u>29,404,448.37</u>	<u>15,011,776.53</u>

## (四十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
收到企业研发奖励资金	1,527,600.00	2,738,857.72
出口信保保费补助	1,497,000.00	1,985,100.00
自主品牌建设补助	598,300.00	637,700.00
冷链物流项目补贴款	500,000.00	
2018 年度苏北专项项目资金款	420,000.00	
新华街道税收扶持	139,000.00	
工业经济考核奖励	120,000.00	
骨干企业奖励款	100,000.00	
高企政府奖励	100,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	84,317.89	
商务发展专项资金	48,500.00	
科技创新奖励	40,000.00	150,000.00
商标及品牌奖励金	30,000.00	
2019 科技之星人才培养专项资助	30,000.00	
生态建设奖金	20,000.00	
临空办补贴	20,000.00	118,000.00
“三代”手续费	12,205.31	
上海市知识产权局专利资助费	12,000.00	
政府补贴款	10,000.00	200,000.00
中小企业做优做强专项扶持基金		250,000.00
稳岗补贴		59,944.16
参展费用补贴		20,000.00
收 2017 年度企业研发费用省级财政奖励		18,100.00
吊装移位仓储费用补贴		570.00
合计	<u>5,308,923.20</u>	<u>6,178,271.88</u>

## (四十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-468,036.59	-328,588.82
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得	12,153,381.86	-1,471,000.00

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		3,929,500.00
持有其他权益工具期间取得的股利收入（新准则适用）	1,559,000.00	
合计	<u>13,244,345.27</u>	<u>2,129,911.18</u>

## (四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,052,418.64	
按公允价值计量的投资性房地产	859,183.41	432,500.00
合计	<u>4,911,602.05</u>	<u>432,500.00</u>

## (四十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-43,120.00	
应收账款坏账损失	-12,853,766.35	
其他应收款坏账损失	3,652,115.55	
合计	<u>-9,244,770.80</u>	

## (四十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,530,190.77	-38,229,736.18
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-47,060,221.68	-3,796,509.45
三、可供出售金融资产减值损失		-12,000.00
四、长期股权投资减值损失	-1,235,815.38	
五、固定资产减值损失	-120,390,809.21	
六、在建工程减值损失	-48,550,988.39	
七、无形资产减值损失	-331,089,367.12	-7,511,794.09
八、商誉减值损失		-67,051,962.92
九、持有待售资产减值损失		-17,417,057.77
合计	<u>-552,857,392.55</u>	<u>-134,019,060.41</u>

## (四十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	-68,545,248.44	13,094,003.99
无形资产		29,262,009.33
在建工程	195,140.58	62,218,063.27
投资性房地产		198,583,703.19
合计	<u>-68,350,107.86</u>	<u>303,157,779.78</u>

## (五十) 营业外收入

## 1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	95,647.22		95,647.22
罚没利得	95,382.82	164,251.31	95,382.82
政府补助		301,100.00	
其他	74,364.77	144,377.75	74,364.77
合计	<u>265,394.81</u>	<u>609,729.06</u>	<u>265,394.81</u>

## 2. 本期无计入当期损益的政府补助。

## (五十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
资产报废、毁损损失合计:	<u>15,607,164.16</u>		<u>15,607,164.16</u>
其中: 在建工程报废、毁损损失	5,345,306.84		5,345,306.84
固定资产报废、毁损损失	10,261,857.32		10,261,857.32
对外捐赠	10,178,235.00	10,262,000.00	10,178,235.00
赔偿金支出	310,957.53	470,532.32	310,957.53
盘亏损失	27,611.62		27,611.62
罚没及滞纳金支出	473.02		473.02

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
非常损失		40,000.00	
其他	7,499.73	179,861.00	7,499.73
合计	<u>26,131,941.06</u>	<u>10,952,393.32</u>	<u>26,131,941.06</u>

## (五十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-4,062,117.26	31,239,485.60
递延所得税费用	7,318,704.19	-4,235,708.90
合计	<u>3,256,586.93</u>	<u>27,003,776.70</u>

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-1,055,167,320.70	30,727,644.53
按适用税率计算的所得税费用	-263,791,830.19	7,681,911.13
子公司适用不同税率的影响	32,930,680.77	-2,844,685.63
调整以前期间所得税的影响	-4,062,117.26	253,191.41
非应税收入的影响		-133,553.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,991,685.03	2,063,167.58
研发费用加计扣除的影响	-2,047,848.59	-2,368,192.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,097,351.60	-28,723,056.32
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	203,151,776.85	67,039,710.38
归属于合营企业和联营企业的损益	117,009.15	74,147.21
税率变动对期初递延所得税的影响	1,508,947.66	-15,163,555.28
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	80,505,466.45	-875,308.03
其他	-43,949,831.34	
所得税费用合计	<u>3,256,586.93</u>	<u>27,003,776.70</u>

## (五十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十五）其他综合收益”。

（五十四）现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与存款利息有关的现金	2,815,158.02	23,627,146.03
政府补助及其他营业外收入有关的现金	5,574,318.01	6,788,000.94
收到与其他往来有关的现金	44,554,488.70	17,167,900.35
合计	<u>52,943,964.73</u>	<u>47,583,047.32</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与销售费用有关的现金	59,305,019.38	29,393,768.83
支付与管理费用有关的现金	61,686,937.33	77,168,676.74
支付与财务费用有关的现金	1,828,540.43	2,201,120.54
支付与其他往来及支出有关的现金	27,598,330.29	30,798,548.17
合计	<u>150,418,827.43</u>	<u>139,562,114.28</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	3,076,464.14	
合计	<u>3,076,464.14</u>	

4.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与保证金有关的现金	358,025,384.95	24,403,288.23
资金拆借		23,500,000.00
合计	<u>358,025,384.95</u>	<u>47,903,288.23</u>

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与保证金有关的现金		66,078,260.91
票据贴现利息		4,489,480.55
资金拆借	3,358,527.73	5,000,000.00
合计	<u>3,358,527.73</u>	<u>75,567,741.46</u>

## (五十五) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,058,423,907.63	3,723,867.83
加：资产减值准备	562,102,163.35	134,019,060.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,762,409.44	84,164,128.88
使用权资产折旧		
无形资产摊销	88,915,378.53	66,614,243.55
长期待摊费用摊销	960,269.68	4,170,137.02
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）	68,350,107.86	-303,157,779.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,607,164.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,911,602.05	-432,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	34,901,571.96	47,610,980.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,244,345.27	-2,129,911.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	59,070,921.68	-1,135,530.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-51,752,217.49	-2,966,551.26
存货的减少（增加以“-”号填列）	46,281,167.59	-3,108,845.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	263,002,770.29	193,677,083.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-143,537,318.93	-209,950,731.14
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-62,915,466.83</u></b>	<b><u>11,097,651.84</u></b>

**二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：**

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

**三、现金及现金等价物净变动情况：**

现金的期末余额	132,490,186.64	774,433,724.35
减：现金的期初余额	774,433,724.35	1,487,620,810.53
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-641,943,537.71</u>	<u>-713,187,086.18</u>

2.本期无支付的取得子公司的现金净额。

3.本期无收到的处置子公司的现金净额。

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>132,490,186.64</u>	<u>774,433,724.35</u>
其中：库存现金	138,612.93	147,868.67
可随时用于支付的银行存款	132,351,573.71	774,261,284.74
可随时用于支付的其他货币资金		24,570.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>132,490,186.64</u>	<u>774,433,724.35</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（五十六）所有权或使用权受到限制的资产		

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	65,722,238.75	银行承兑保证金及保函保证金等
交易性金融资产	259,790,000.00	银行承兑保证金
债权投资	30,000,000.00	银行承兑保证金
投资性房地产	213,195,900.00	抵押借款
固定资产	295,204,328.23	抵押借款
无形资产	14,025,958.07	抵押借款
合计	<u>877,938,425.05</u>	

补充说明：

（1）本公司于2019年1月8日将账面价值为51,994,800.00元的不动产权证作为抵押，与中国工商银行股份有限公司盐城分行签订借款合同，借款合同号为0110900182-2019年（营业）字0003号，借款期限为2019年1月8日至2020年1月7日，金额为35,000,000.00元；

（2）本公司于2019年10月23日将账面价值为309,230,286.30元的不动产权证作为抵押，与中国工商银行股份有限公司盐城分行签订借款合同，借款合同号为0110900182-2019年（营业）字00043号，借款期限为2019年1月25日至2020年1月24日，金额为45,000,000.00元；

（3）本公司于2019年10月23日将账面价值为161,201,100.00元的不动产权证作为抵押，与交通银行盐

城分行签订借款合同，借款合同号为Z1910LN15631630，借款期限为2019年10月23日至2020年4月23日，合同金额为130,000,000.00元，实际放款金额为83,000,000.00元。

## （五十七）外币货币性项目

### 1.外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>44,903,847.99</u>
其中：美元	4,239,470.58	6.9762	29,575,394.66
欧元	0.01	7.8155	0.08
越南盾	51,094,844,166.67	0.0003	15,328,453.25
应收账款			<u>3,501,102.08</u>
其中：美元	501,863.78	6.9762	3,501,102.08
其他应收款			<u>1,145,590.41</u>
其中：美元	158,440.87	6.9762	1,105,315.20
越南盾	133,679,151.37	0.0003	40,275.21
应付账款			<u>192,117.57</u>
其中：美元	27,539.00	6.9762	192,117.57
其他应付款			<u>1,354,435.44</u>
其中：美元	194,150.89	6.9762	1,354,435.44
合计			<u>51,097,093.49</u>

### 2.重要境外经营实体的情况

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

## （五十八）政府补助

### 1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收到企业研发奖励资金	1,527,600.00	其他收益	1,527,600.00
出口信保保费补助	1,497,000.00	其他收益	1,497,000.00
自主品牌建设补助	598,300.00	其他收益	598,300.00
冷链物流项目补贴款	500,000.00	其他收益	500,000.00
2018 年度苏北专项项目资金款	420,000.00	其他收益	420,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新华街道税收扶持	139,000.00	其他收益	139,000.00
工业经济考核奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
骨干企业奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
高企政府奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
增值税加计抵减	84,317.89	其他收益	84,317.89
商务发展专项资金	48,500.00	其他收益	48,500.00
科技创新奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
商标及品牌奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
2019 科技之星人才培养专项资助	30,000.00	其他收益	30,000.00
生态建设奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
临空办补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
“三代”手续费	12,205.31	其他收益	12,205.31
上海市知识产权局专利资助费	12,000.00	其他收益	12,000.00
政府补贴款	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	<u>5,308,923.20</u>		<u>5,308,923.20</u>

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

### （四）处置子公司

本期公司未发生处置子公司。

### （五）其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

### （六）其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1.本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江淮动力美国有限公司	美国	美国	机械销售	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江动（越南）机械有限公司	越南	越南	机械销售	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江苏东禾机械有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	52.20		52.20	通过设立或投资等方式取得
江苏江动柴油机制造有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江苏江淮动力有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
盐城兴动机械有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	75.00		75.00	同一控制下企业合并取得
江苏江动集团进出口有限公司	盐城市	盐城市	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
江苏江动盐城齿轮有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	86.016		86.016	同一控制下企业合并取得
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	90.00		90.00	同一控制下企业合并取得
上海埃蓓安国际贸易有限公司	上海市	上海市	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	新疆哈密	新疆哈密	煤炭业	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
西藏中凯矿业股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	金属矿采选	60.00		60.00	非同一控制下企业合并取得
上海农易信息技术有限公司	上海市	上海市	农业信息服务	60.00		60.00	非同一控制下企业合并取得

#### 2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏东禾机械有限公司	47.80%	47.80%	-35,771,612.00		-123,857,790.62
西藏中凯矿业股份有限公司	40.00%	40.00%	-49,942,851.70		321,488,449.18
上海农易信息技术有限公司	40.00%	40.00%	-11,060,575.97		-994,689.12

### 3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	江苏东禾机械有限公司	西藏中凯矿业股份有限公司	上海农易信息技术有限公司
流动资产	51,140,331.10	22,551,570.71	10,744,487.38
非流动资产	2,151,306.11	870,756,966.10	5,144,147.45
资产合计	<u>53,291,637.21</u>	<u>893,308,536.81</u>	<u>15,888,634.83</u>
流动负债	312,580,382.03	26,556,347.39	13,538,437.17
非流动负债		57,189,102.01	
负债合计	<u>312,580,382.03</u>	<u>83,745,449.40</u>	<u>13,538,437.17</u>
营业收入	24,291,475.42	164,818,513.87	24,096,422.01
净利润	-74,836,008.37	-124,857,129.25	-27,651,439.93
综合收益总额	-74,836,008.37	-119,015,164.78	-27,651,439.93
经营活动现金流量	-8,547,681.74	62,560,327.01	3,062,577.92

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	江苏东禾机械有限公司	西藏中凯矿业股份有限公司	上海农易信息技术有限公司
流动资产	79,287,794.61	41,502,036.75	22,046,639.10
非流动资产	51,161,670.83	989,638,860.74	24,848,266.93
资产合计	<u>130,449,465.44</u>	<u>1,031,140,897.49</u>	<u>46,894,906.03</u>
流动负债	314,902,201.89	38,071,090.33	21,730,188.90
非流动负债		64,736,151.82	
负债合计	<u>314,902,201.89</u>	<u>102,807,242.15</u>	<u>21,730,188.90</u>

项目	期初余额或上期发生额		
	江苏东禾 机械有限公司	西藏中凯矿业 股份有限公司	上海农易信息 技术有限公司
营业收入	19,824,273.88	107,252,212.17	25,425,822.32
净利润（净亏损）	-55,032,429.21	5,285,291.04	-43,553,700.51
综合收益总额	<u>-55,032,429.21</u>	<u>5,285,291.04</u>	<u>-43,553,700.51</u>
经营活动现金流量	-6,847,457.00	10,687,809.97	-10,513,707.44

4.本期无使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

5.本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1.重要合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业的名称	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	

#### 一、联营企业

1.巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区 联合救护队	新疆哈密	新疆哈密	煤炭业	33.33		权益法
---------------------------	------	------	-----	-------	--	-----

#### 2.重要合营企业的主要财务信息

无。

#### 3.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区 联合救护队	巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区 联合救护队
流动资产	1,041,123.77	175,041.00
非流动资产	5,215,320.36	7,825,905.67
资产合计	<u>6,256,444.13</u>	<u>8,000,946.67</u>
流动负债	2,463,555.03	2,803,807.38
非流动负债		
负债合计	<u>2,463,555.03</u>	<u>2,803,807.38</u>
少数股东权益		

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区 联合救护队	巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区 联合救护队
归属于母公司股东权益	3,792,889.10	5,197,139.29
按持股比例计算的净资产份额	1,264,169.94	1,732,206.53
调整事项		
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-28,354.56	-28,354.56
对联营企业权益投资的账面价值	<u>1,235,815.38</u>	<u>1,703,851.97</u>
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	3,502,722.48	2,119,611.61
净利润	-1,404,250.19	-986,614.81
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,404,250.19	-986,614.81

本年度收到的来自联营企业的股利

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司亦开展衍生交易，主要为远期外汇合同，目的在于管理本公司的运营及其融资渠道的外汇风险。于整个年度内，本公司采取了不进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	198,212,425.39			<u>198,212,425.39</u>
交易性金融资产		363,842,418.64		<u>363,842,418.64</u>
应收票据	48,776,373.01			<u>48,776,373.01</u>
应收账款	132,764,452.36			<u>132,764,452.36</u>
应收款项融资			7,739,291.15	<u>7,739,291.15</u>
其他应收款	627,743,091.32			<u>627,743,091.32</u>
其他流动资产	180,194,549.09			<u>180,194,549.09</u>
债权投资		30,000,000.00		<u>30,000,000.00</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
其他权益工具投资			50,820,887.02	<u>50,820,887.02</u>
合计	<u>1,187,690,891.17</u>	<u>393,842,418.64</u>	<u>58,560,178.17</u>	<u>1,640,093,487.98</u>

## (2) 2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			1,198,181,348.05		<u>1,198,181,348.05</u>
应收票据			45,009,831.22		<u>45,009,831.22</u>
应收账款			138,065,227.15		<u>138,065,227.15</u>
其他应收款			589,735,118.52		<u>589,735,118.52</u>
其他流动资产			105,625,423.90		<u>105,625,423.90</u>
可供出售金融资产				50,763,615.10	<u>50,763,615.10</u>
合计			<u>2,076,616,948.84</u>	<u>50,763,615.10</u>	<u>2,127,380,563.94</u>

## 2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

## (1) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		248,000,000.00	<u>248,000,000.00</u>
应付票据		397,469,000.00	<u>397,469,000.00</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		491,956,014.63	<u>491,956,014.63</u>
其他应付款		91,079,295.18	<u>91,079,295.18</u>
长期借款		800,000.00	<u>800,000.00</u>
合计		<u>1,229,304,309.81</u>	<u>1,229,304,309.81</u>

## (2) 2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		545,000,000.00	<u>545,000,000.00</u>
应付票据		432,010,857.88	<u>432,010,857.88</u>
应付账款		476,521,501.41	<u>476,521,501.41</u>
其他应付款		342,369,409.81	<u>342,369,409.81</u>
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
长期借款		25,800,000.00	<u>25,800,000.00</u>
合计		<u>1,822,701,769.10</u>	<u>1,822,701,769.10</u>

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评

级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的38.65%（2018年：37.64%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的95.74%（2018年：93.72%）。

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

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

## 2019年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
交易性金融资产	<u>363,842,418.64</u>	363,842,418.64				
应收款项融资	<u>7,739,291.15</u>	7,739,291.15				
其他流动资产	<u>180,194,549.09</u>	180,194,549.09				
债权投资	<u>30,000,000.00</u>	30,000,000.00				
其他权益工具投资	<u>50,820,887.02</u>	50,820,887.02				
合计	<u>632,597,145.90</u>	<u>632,597,145.90</u>				

接上表：

## 2018年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	<u>45,009,831.22</u>	45,009,831.22				
应收利息	<u>7,201,247.96</u>	7,201,247.96				

## 2018 年 12 月 31 日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
其他流动资产	<u>105,625,423.90</u>	105,625,423.90				
可供出售金融资产	<u>50,763,615.10</u>	50,763,615.10				
合计	<u>208,600,118.18</u>	<u>208,600,118.18</u>				

## (三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

于2019年12月31日，本公司99.94% (2018年：98.58%)的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	248,000,000.00				<u>248,000,000.00</u>
应付票据	397,469,000.00				<u>397,469,000.00</u>
应付账款	491,956,014.63				<u>491,956,014.63</u>
其他应付款	91,079,295.18				<u>91,079,295.18</u>
一年内到期的非流动负债					
长期借款				800,000.00	<u>800,000.00</u>
合计	<u>1,228,504,309.81</u>			<u>800,000.00</u>	<u>1,228,504,309.81</u>

接上表：

项目	2018 年 12 月 31 日				合计
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	
短期借款	545,000,000.00				<u>545,000,000.00</u>
应付票据	432,010,857.88				<u>432,010,857.88</u>
应付账款	476,521,501.41				<u>476,521,501.41</u>
其他应付款	342,369,409.81				<u>342,369,409.81</u>
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00				<u>1,000,000.00</u>
长期借款		25,000,000.00		800,000.00	<u>25,800,000.00</u>
合计	<u>1,796,901,769.10</u>	<u>25,000,000.00</u>		<u>800,000.00</u>	<u>1,822,701,769.10</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1. 利率风险

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

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

项目	本期		
	基准点增加/ (减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/ (减少)
人民币	0.5%	-2,359,437.50	-1,812,125.35
人民币	-0.5%	2,359,437.50	1,812,125.35

接上表：

项目	上期
----	----

	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.5%	-4,706,881.25	-3,703,278.99
人民币	-0.5%	4,706,881.25	3,703,278.99

## 2.汇率风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司销售额约50.77% (2018年：59.20%) 是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的，而约100% (2018年：100%)的成本以经营单位的记账本位币计价。本公司要求其所有经营单位对于单笔交易金额超过人民币500万元，且预计合同款项支付是在本公司作出销售或购买的确定承诺后的[1个月]之后的交易，采用远期外汇合同来抵销汇率风险。远期外汇合同采用的货币必须与被套期项目的货币相同。本公司的政策是直到作出确定承诺才签订远期合同。

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

截至2019年12月31日，本公司对其外币销售的19.11% (2018年：7.68%) 进行套期保值。

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

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	23,303,448.51	18,243,875.68
人民币对美元升值	5.00%	-23,303,448.51	-18,243,875.68

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	40,390,975.35	32,440,621.87
人民币对美元升值	5.00%	-40,390,975.35	-32,440,621.87

## 3.权益工具投资价格风险

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

截止2019年12月31日，本公司暴露于因归类为交易性权益工具投资和其他权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在上海证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

证券交易所	期末余额	本期最高/最低	期初余额	上期最高/最低
上海—A 股指数	326,495.04	7.68/5.89	269,223.12	8.40/5.87

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

2019年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资	<u>326,495.04</u>		<u>16,324.75</u>
上海-			
其他权益工具投资	326,495.04		16,324.75

2018年度：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资	<u>269,223.12</u>		<u>13,461.16</u>
上海-			
其他权益工具投资	269,223.12		13,461.16

## 十、资本管理

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

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构,本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年度公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额
----	------

	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		<u>363,842,418.64</u>		<u>363,842,418.64</u>
1.以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		<u>363,842,418.64</u>		<u>363,842,418.64</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他		363,842,418.64		363,842,418.64
(二) 应收款项融资			7,739,291.15	<u>7,739,291.15</u>
(三) 其他权益工具投资		326,495.04	50,494,391.98	<u>50,820,887.02</u>
(四) 投资性房地产		298,708,575.16		<u>298,708,575.16</u>
<b>持续以公允价值计量的资产 总额</b>		<u>662,877,488.84</u>	<u>58,233,683.13</u>	<u>721,111,171.97</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政

策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
江苏江动集团有限公司	有限责任公司	江苏盐城	崔卓敏	工业加工	28,862.1429 万元

接上表：

母公司对本公司的持股 比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
26.058	26.058	罗韶宇	14013385-X

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、(四) 在合营企业或联营企业中的权益。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
盐城市江动曲轴制造有限公司	同一母公司控制
东洋物产企业(株)	子公司的少数股东
上海农易投资管理有限公司	子公司的少数股东控制的公司
上海农信电子商务有限公司	子公司的少数股东控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
占锦川	子公司的少数股东

## (六) 关联方交易

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
盐城市江动曲轴制造有限公司	采购材料	3,418.87	2,096.07

## (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
盐城市江动曲轴制造有限公司	销售商品	173.28	

## 2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

## 3. 关联租赁情况

无。

## 4. 关联担保情况

## (1) 本公司作为担保方

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
江苏江淮动力有限公司	50,000,000.00	2019-8-27	2020-8-27	否

## (2) 本公司作为被担保方

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
江苏江动集团有限公司	1,000,000.00	2017-1-3	2021-6-21	否
江苏江动集团有限公司	25,000,000.00	2017-1-3	2022-1-2	否
江苏江动集团有限公司、重庆东银控股集团 有限公司、江苏江淮动力有限公司	27,000,000.00	2018-9-21	2021-6-13	否
江苏江动集团有限公司、重庆东银控股集团 有限公司、盐城市江动曲轴制造有限公司	23,000,000.00	2018-5-31	2021-3-29	否
江苏江动集团有限公司、重庆东银控股集团 有限公司、盐城市江动曲轴制造有限公司	15,000,000.00	2018-5-2	2021-3-1	否
江苏江动集团有限公司、重庆东银控股集团 有限公司、盐城市江动曲轴制造有限公司	35,000,000.00	2018-6-29	2021-3-18	否

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
江苏江动集团有限公司	45,000,000.00	2018-2-5	2021-2-1	否
江苏江动集团有限公司	30,000,000.00	2018-2-7	2021-2-7	否
重庆东银控股集团有限公司	40,000,000.00	2018-8-7	2021-8-2	否
江苏江动集团有限公司、江苏江动柴油机制造有限公司	47,000,000.00	2018-10-25	2021-10-23	否
江苏江动集团有限公司、江苏江动柴油机制造有限公司	36,000,000.00	2018-10-26	2021-10-23	否
江苏江淮动力有限公司	135,000,000.00	2018-9-21	2020-4-20	否
江苏江动柴油机制造有限公司	130,000,000.00	2019-10-23	2020-4-23	否
江苏江动集团有限公司	130,000,000.00	2019-10-23	2020-4-23	否
江苏江动集团有限公司	40,000,000.00	2019-2-26	2020-2-1	否
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	80,000,000.00	2018-8-31	2020-8-30	否
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	30,000,000.00	2018-8-17	2029-8-16	否
江苏江淮动力有限公司	30,000,000.00	2018-12-27	2021-12-25	否
江苏江淮动力有限公司	40,000,000.00	2018-12-27	2021-6-25	否
江苏江淮动力有限公司	12,000,000.00	2018-7-17	2021-7-12	否
江苏江淮动力有限公司	20,000,000.00	2018-9-11	2021-9-10	否
江苏江淮动力有限公司	20,000,000.00	2018-9-28	2021-9-27	否
江苏江动柴油机制造有限公司	20,000,000.00	2018-7-27	2021-7-26	否
江苏江动柴油机制造有限公司	20,000,000.00	2018-9-30	2021-9-29	否
江苏江动柴油机制造有限公司	35,000,000.00	2018-10-16	2021-10-15	否
江苏江动柴油机制造有限公司	30,000,000.00	2018-9-27	2021-8-27	否
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	50,000,000.00	2019-8-27	2020-8-27	否

#### 5.关联方资金拆借

无。

#### 6.关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)
重庆东银控股集团有限公司	购买房产		市场价格	1,741.46	100.00%		

#### 7.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
----	-----------	-----------

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	268.83	327.00

## 8.其他关联交易

无。

## （七）关联方应收应付款项

## 1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海农易投资管理有限公司	1,113.00	1,113.00	1,113.00	
其他应收款	上海农信电子商务有限公司	12,300.00	12,300.00	12,300.00	
其他应收款	占锦川			116,407.11	

## 2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	盐城市江动曲轴制造有限公司	6,898,106.42	4,266,771.52
应付账款	TONG YANG MOOLSAN CO.,LTD	5,556,839.56	5,462,607.75
其他应付款	东洋物产企业（株）		1,304,010.68

### 十三、股份支付

截至资产负债表日，公司无需披露的股份支付事项。

### 十四、承诺及或有事项

## （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，公司之子公司江苏江淮动力有限公司开具的EPA保函，金额为11,426,531.25元。

## （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

## （三）其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无重要的非调整事项。

### （二）利润分配情况

拟分配的利润或股利

截至本财务报告批准报出日止，本公司无拟分配的利润或股利。

经审议批准宣告发放的利润或股利

截至本财务报告批准报出日止，本公司无经审议批准宣告发放的利润或股利。

### （三）销售退回

截至本财务报告批准报出日止，本公司无重大销售退回。

### （四）其他

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

## 十六、其他重要事项

### （一）债务重组

无。

### （二）资产置换

无。

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

（单位：万元）

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司		5,677.55	-43,826.46	-3,971.95	-39,854.51	-39,854.51

### （五）分部信息

1.报告分部的财务信息（单位：万元）

项目	制造业业务		境外业务		煤及金属矿业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	57,943.63	90,177.88	44,236.73	49,338.29	16,481.85	10,725.23
二、分部间交易收入	65,411.34	76,888.12	1,750.41	4,873.09		
三、对联营和合营企业的投资收益					-46.80	-32.86
四、资产减值损失	-49,719.03	-6,344.51	-499.61	-23.51	-43,591.18	167.00
五、信用减值损失	-1,223.98		-202.04		560.28	
六、折旧费和摊销费	4,058.84	9,520.73	136.71	74.45	7,722.58	3,887.45
七、利润总额（亏损总额）	-82,775.92	18,325.39	-1,051.93	766.01	-58,187.48	-2,557.28
八、所得税费用	552.59	2,958.19	5,983.15	-0.29	-5,847.25	145.44
九、净利润（净亏损）	-83,328.51	15,367.20	-7,035.08	766.30	-52,340.23	-2,702.72
十、资产总额	495,341.75	614,561.80	65,755.02	49,479.65	93,102.83	173,943.61
十一、负债总额	204,776.44	242,867.71	86,839.35	63,052.90	15,054.50	44,163.71

续上表：

农业信息业务		钢贸业务		抵销		合计	
本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
2,409.64	2,542.58	23,463.58				144,535.43	152,783.98
				-67,161.75	-81,761.21		
						-46.80	-32.86
-2,187.34	-969.46			40,711.42	-6,231.43	-55,285.74	-13,401.91
-247.39				188.65		-924.48	
306.09	813.93			3,739.59	1,198.29	15,963.81	15,494.85
-2,803.19	-4,134.41	338.15		38,963.64	-9,326.95	-105,516.73	3,072.76

农业信息业务		钢贸业务		抵销		合计	
本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
-38.05	220.96			-324.78	-623.92	325.66	2,700.38
-2,765.14	-4,355.37	338.15		39,288.42	-8,703.02	-105,842.39	372.39
1,588.86	5,172.16			-272,622.46	-285,219.70	383,166.00	557,937.52
1,353.84	2,173.02			-160,712.57	-135,411.36	147,311.56	216,845.98

## 2.其他信息

巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司（以下简称“明鑫煤炭”）原采矿许可证有效期截至2017年12月，在采矿许可证有效期满前明鑫煤炭向矿权登记管理机关提交了矿权延续登记申请，根据要求明鑫煤炭需按期缴纳采矿权价款。截至资产负债表日，基于明鑫煤炭长期处于停产状态，经营连续亏损，无力缴纳采矿权价款，公司决定关停明鑫煤炭，同时对相关资产计提减值准备。

### （六）借款费用

无。

### （七）外币折算

1.计入本期损益的汇兑收益为4,550,343.07元。

### （八）租赁

1.融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2.经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	284,170,971.18	13,724,800.00
合计	<u>284,170,971.18</u>	<u>13,724,800.00</u>

3.融资租赁承租人

无。

4.经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期

最低租赁付款额

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	1,234,162.13
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	31,581.67
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	12,985.77
3 年以上	19,282.98
合计	<u>1,298,012.55</u>

5.披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

（九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（十）其他

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	216,461,246.50
1-2 年（含 2 年）	17,072,364.94
2-3 年（含 3 年）	28,083,178.16
3 年以上	265,812,472.73
小计	<u>527,429,262.33</u>
坏账准备	171,176,468.95
合计	<u>356,252,793.38</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,462,764.61	0.66	3,071,700.89	88.71	391,063.72
按组合计提坏账准备	<u>523,966,497.72</u>	<u>99.34</u>	<u>168,104,768.06</u>		<u>355,861,729.66</u>
其中：国内款项风险组合	179,262,885.63	33.99	168,104,768.06	93.78	11,158,117.57
国外款项风险组合					
关联方组合	344,703,612.09	65.35			344,703,612.09
合计	<u>527,429,262.33</u>	<u>100.00</u>	<u>171,176,468.95</u>		<u>356,252,793.38</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,814,801.95	2.89	8,266,495.11	55.80	6,548,306.84
按组合计提坏账准备	<u>497,298,294.61</u>	<u>97.11</u>	<u>157,495,514.39</u>		<u>339,802,780.22</u>
其中：国内款项风险组合	173,068,718.94	33.80	157,495,514.39	91.00	15,573,204.55
国外款项风险组合					
关联方组合	324,229,575.67	63.31			324,229,575.67
合计	<u>512,113,096.56</u>	<u>100.00</u>	<u>165,762,009.50</u>		<u>346,351,087.06</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
南通***有限公司	1,756,246.02	1,756,246.02	100.00	诉讼后无可执行的资产
涟水县***有限公司	682,362.83	682,362.83	100.00	公司已注销
台山市***有限公司	351,033.63	151,033.63	43.03	诉讼中款项预计无法全部收回
双牌县***有限公司	240,700.00	240,700.00	100.00	公司已注销
沅江市***有限公司	151,635.40	151,635.40	100.00	公司已注销

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
滨海县***有限公司	118,920.36	18,920.36	15.91	诉讼后达成和解
齐齐哈尔***有限公司	87,000.00	5,000.00	5.75	诉讼后达成和解
湖南***有限公司	9,063.72			诉讼后达成和解
其他公司	65,802.65	65,802.65	100.00	诉讼后无可执行的资产、公司已注销
合计	<u>3,462,764.61</u>	<u>3,071,700.89</u>		

## (2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国内款项风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国内款项风险组合	179,262,885.63	168,104,768.06	93.78
合计	<u>179,262,885.63</u>	<u>168,104,768.06</u>	

组合计提项目: 关联方组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	344,703,612.09		
合计	<u>344,703,612.09</u>		

## 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	165,762,009.50	5,414,459.45				171,176,468.95
合计	<u>165,762,009.50</u>	<u>5,414,459.45</u>				<u>171,176,468.95</u>

本期无坏账准备收回或转回的重要金额。

## 4. 本期无核销的应收账款情况

## 5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户 a	94,152,756.21	17.85	94,138,488.85
客户 b	13,144,503.27	2.49	13,144,503.27
客户 c	11,776,644.81	2.23	11,776,644.81
客户 d	7,399,796.53	1.40	7,399,796.53
客户 e	3,036,755.61	0.58	163,681.13
合计	<u>129,510,456.43</u>	<u>24.55</u>	<u>126,623,114.59</u>

6.无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

## (二) 其他应收款

## 1.总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	849,500.00	7,201,247.96
其他应收款	937,193,405.45	882,392,440.58
合计	<u>938,042,905.45</u>	<u>889,593,688.54</u>

## 2.应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款和保证金利息	849,500.00	7,201,247.96
合计	<u>849,500.00</u>	<u>7,201,247.96</u>

## (2) 期末无重要的逾期利息

## 3.其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	10,270,347.01
1-2 年 (含 2 年)	540,697,084.93
2-3 年 (含 3 年)	58,985,418.58
3 年以上	336,496,709.64
小计	<u>946,449,560.16</u>
减: 坏账准备	9,256,154.71

账龄	期末余额
合计	<u>937,193,405.45</u>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款	613,815,867.00	558,225,867.00
资金拆借本金	323,213,602.64	321,937,446.72
备用金/个人借款	6,544,443.19	4,711,906.91
代垫费用	577,319.82	1,540,185.18
租金	379,913.10	
保证金	5,000.00	49,343.09
其他	1,913,414.41	3,423,029.10
合计	<u>946,449,560.16</u>	<u>889,887,778.00</u>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	100,583.59		7,394,753.83	<u>7,495,337.42</u>
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-119,364.47		119,364.47	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	82,832.53		1,757,110.00	<u>1,839,942.53</u>
本期转回			79,125.24	<u>79,125.24</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	<u>64,051.65</u>		<u>9,192,103.06</u>	<u>9,256,154.71</u>

## (4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,495,337.42	1,839,942.53	79,125.24		9,256,154.71
合计	<u>7,495,337.42</u>	<u>1,839,942.53</u>	<u>79,125.24</u>		<u>9,256,154.71</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
盐城市土地储备中心	拆迁补偿款	553,225,867.00	1-2 年, 3 年以上	58.45	
江苏东禾机械有限公司	资金拆借本金	200,067,833.08	1 年以内, 1 年以上	21.14	
江淮动力美国有限公司	资金拆借本金	122,622,730.46	3 年以上	12.96	
盐城经济开发区管理委员会	拆迁补偿款	60,590,000.00	1 年以内	6.40	1,757,110.00
王云	备用金/个人借款	2,073,568.38	3 年以上	0.22	2,073,568.38
合计		<u>938,579,998.92</u>		<u>99.17</u>	<u>3,830,678.38</u>

(7) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,579,887,121.68	462,526,617.59	1,117,360,504.09	1,579,887,121.68	55,412,353.87	1,524,474,767.81
合计	<u>1,579,887,121.68</u>	<u>462,526,617.59</u>	<u>1,117,360,504.09</u>	<u>1,579,887,121.68</u>	<u>55,412,353.87</u>	<u>1,524,474,767.81</u>

#### 1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本 期 增 加	本 期 减 少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------------------	------------------	------	----------	----------

被投资单位	期初余额	本 期 增 加	本 期 减 少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏江动盐城齿轮有限公司	34,506,400.00			34,506,400.00		
盐城兴动机械有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		7,500,000.00
江苏江淮动力有限公司	180,970,071.80			180,970,071.80		
江苏江动集团进出口有限公司	11,663,346.95			11,663,346.95		
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		1,800,000.00
江淮动力美国有限公司	8,118,936.00			8,118,936.00		8,118,936.00
上海埃蓓安国际贸易有限公司	15,217.87			15,217.87		15,217.87
江动(越南)机械有限公司	7,220,685.34			7,220,685.34		
西藏中凯矿业股份有限公司	549,000,000.00			549,000,000.00		
江苏东禾机械有限公司	37,978,200.00			37,978,200.00		37,978,200.00
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	407,114,263.72			407,114,263.72	407,114,263.72	407,114,263.72
江苏江动柴油机制造有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
上海农易信息技术有限公司	114,000,000.00			114,000,000.00		
合计	<u>1,579,887,121.68</u>			<u>1,579,887,121.68</u>	<u>407,114,263.72</u>	<u>462,526,617.59</u>

## (四) 营业收入、营业成本

## 1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,939,892.17	246,198,144.28	333,581,135.34	317,267,632.54
其他业务	102,747,799.48	70,368,827.83	51,289,964.25	22,092,722.28
合计	<u>336,687,691.65</u>	<u>316,566,972.11</u>	<u>384,871,099.59</u>	<u>339,360,354.82</u>

## (五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	11,293,788.61	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,559,000.00	3,897,500.00
合计	<u>12,852,788.61</u>	<u>3,897,500.00</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

## 1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-83,957,272.02	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,308,923.20	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易	16,205,800.50	交易性金融资产等收益

非经常性损益明细	金额	说明
性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	859,183.41	
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,259,382.09	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益合计</b>	<b><u>-71,842,747.00</u></b>	
减：所得税影响金额		
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b><u>-71,842,747.00</u></b>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	-67,672,693.98	
归属于少数股东的非经常性损益	-4,170,053.02	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-36.35	-0.68	-0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.79	-0.63	-0.35

## （二）境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。

## 第十三节 备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务会计报表。
- 2、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。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

董事长：向志鹏

二〇二〇年四月二十七日