江苏农华智慧农业科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2020]18300 号

目　　录

审 计 报 告 —— 1
2019 年度财务报表 —— 7
2019 年度财务报表附注 —— 20

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、资产减值损失事项	
智慧农业 2019 年度确认资产减值损失金额 5.53 亿元。 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。 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。	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： （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； （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。 （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。 （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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
二、投资性房地产事项	
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。 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。 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）。	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： （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； （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； （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； （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； （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； （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； （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； （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。

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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，就可能导致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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）。

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

[以下无正文]

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

天职业字[2020]18300 号

[此页无正文]

中国注册会计师

（项目合伙人）：郭海龙

中国·北京

二〇二〇年四月二十四日

中国注册会计师：周　垚

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
流动资产合计	1,770,488,101.98	2,547,000,128.31
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		
非流动资产合计	2,061,171,937.28	3,032,375,114.69
资　产　总　计	3,831,660,039.26	5,579,375,243.00

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
流动负债合计	1,409,847,390.41	2,034,331,458.57
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		
非流动负债合计	63,268,170.50	134,128,381.04
负债合计	1,473,115,560.91	2,168,459,839.61
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
归属于母公司股东权益合计	2,164,524,860.24	3,118,887,346.90
少数股东权益	194,019,618.11	292,028,056.49
股东权益合计	2,358,544,478.35	3,410,915,403.39
负债及股东权益合计	3,831,660,039.26	5,579,375,243.00

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
∆结算备付金		
∆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
∆应收保费		
∆应收分保账款		
∆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		
∆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
流动资产合计	1,777,314,992.34	2,431,032,654.37
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		50,094,391.98
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		
非流动资产合计	2,123,838,379.55	2,422,337,561.05
资产总计	3,901,153,371.89	4,853,370,215.42

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
流动负债合计	943,987,126.81	1,400,623,087.69
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		
非流动负债合计	15,746,534.88	26,746,659.96
负债合计	959,733,661.69	1,427,369,747.65
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
股东权益合计	2,941,419,710.20	3,426,000,467.77
负债及股东权益合计	3,901,153,371.89	4,853,370,215.42

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合并利润表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司　　2019 年 12 月 31 日　　金额单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	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		
二、营业总成本	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
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-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
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-1,055,167,320.70	30,727,644.53
减：所得税费用	3,256,586.93	27,003,776.70
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-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	-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
六、其他综合收益的税后净额	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		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		
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		
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
七、综合收益总额	-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
八、每股收益		
(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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
一、营业总收入	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		
二、营业总成本	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“一”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“一”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“一”号填列）	15,367,722.23	15,641,100.00
信用减值损失（损失以“一”号填列）	-7,175,276.74	
资产减值损失（损失以“一”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
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	-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
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	-508,169,596.13	176,745,759.80
减：所得税费用	-407,696.69	5,127,447.43
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	-507,761,899.44	171,618,312.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	-507,761,899.44	171,618,312.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	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		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融		
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		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他	39,554,501.37	1,378,017.75
七、综合收益总额	-468,207,398.07	172,996,330.12
八、每股收益		
(一) 基本每股收益（元/股）		
(二) 稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：向志鹏　　主管会计工作负责人：王月兵　　会计机构负责人：程艳

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	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
经营活动现金流入小计	1,076,558,662.42	1,522,813,969.44
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
经营活动现金流出小计	1,139,474,129.25	1,511,716,317.60
经营活动产生的现金流量净额	-62,915,466.83	11,097,651.84
二、投资活动产生的现金流量：		
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	
投资活动现金流入小计	31,525,671.96	120,172,318.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	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		
投资活动现金流出小计	598,966,479.41	126,966,943.73
投资活动产生的现金流量净额	-567,440,807.45	-6,794,625.59
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	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
筹资活动现金流入小计	693,525,384.95	935,903,288.23
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
筹资活动现金流出小计	711,023,761.75	1,649,514,054.13
筹资活动产生的现金流量净额	-17,498,376.80	-713,610,765.90
四、汇率变动对现金的影响	5,911,113.37	-3,879,346.53
五、现金及现金等价物净增加额	-641,943,537.71	-713,187,086.18
加：期初现金及现金等价物的余额	774,433,724.35	1,487,620,810.53
六、期末现金及现金等价物余额	132,490,186.64	774,433,724.35

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	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
经营活动现金流入小计	335,638,364.16	511,302,542.04
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
经营活动现金流出小计	442,936,179.89	707,894,640.48
经营活动产生的现金流量净额	-107,297,815.73	-196,592,098.44
二、投资活动产生的现金流量：		
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		
投资活动现金流入小计	24,908,502.40	112,129,819.50
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	
投资活动现金流出小计	334,175,810.67	56,696,316.25
投资活动产生的现金流量净额	-309,267,308.27	55,433,503.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	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
筹资活动现金流入小计	561,607,015.14	511,724,123.85
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
筹资活动现金流出小计	717,177,008.31	1,079,401,382.27
筹资活动产生的现金流量净额	-155,569,993.17	-567,677,258.42
四、汇率变动对现金的影响	5,101.09	14,546.39
五、现金及现金等价物净增加额	-572,130,016.08	-708,821,307.22
加：期初现金及现金等价物的余额	638,705,215.54	1,347,526,522.76
六、期末现金及现金等价物余额	66,575,199.46	638,705,215.54

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,418,803,318.00				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“-”号填列）							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益															
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,418,803,318.00				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								-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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	Δ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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	Δ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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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”)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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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对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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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；

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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：

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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/㎡
企业所得税	应纳税所得额	中国：25、15 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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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； 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“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。
将利润表“减：资产减值损失”调整为：“加：资产减值损失（损失以 “-” 号填列）”	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； 合并财务报表本期末其他权益工具投资列示金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
	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
2018 年 12 月 31 日合并资产负债表项目	
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
2018 年度合并利润表项目	
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
2018 年 12 月 31 日资产负债表项目	
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
2018 年度利润表项目	
其他业务成本	-12,033,891.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
△结算备付金			
△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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	
∆应收保费			
∆应收分保账款			
∆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			
∆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
流动资产合计	2,547,000,128.31	2,537,670,268.20	-9,329,860.11
非流动资产			
∆发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,763,615.10		-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	
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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			
非流动资产合计	3,032,375,114.69	3,034,707,579.72	2,332,465.03
资产总计	5,579,375,243.00	5,572,377,847.92	-6,997,395.08
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	
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	
流动负债合计	2,034,331,458.57	2,034,331,458.57	
非流动负债			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
∆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	108,328,381.04	108,328,381.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	134,128,381.04	134,128,381.04	
负债合计	2,168,459,839.61	2,168,459,839.61	
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
归属于母公司所股东权益合计	3,118,887,346.90	3,111,889,951.82	-6,997,395.08
少数股东权益	292,028,056.49	292,028,056.49	
股东权益合计	3,410,915,403.39	3,403,918,008.31	-6,997,395.08
负债及股东权益合计	5,579,375,243.00	5,572,377,847.92	-6,997,395.08

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
∆结算备付金			
∆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	
∆应收保费			
∆应收分保账款			
∆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	
应收股利			
∆买入返售金融资产			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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
流动资产合计	2,431,032,654.37	2,428,118,885.94	-2,913,768.43
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	
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			
非流动资产合计	2,422,337,561.05	2,423,066,003.16	728,442.11
资产总计	4,853,370,215.42	4,851,184,889.10	-2,185,326.32
流动负债			
短期借款	318,000,000.00	318,000,000.00	
∆向中央银行借款			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
∆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	
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	
流动负债合计	1,400,623,087.69	1,400,623,087.69	
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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	946,659.96	946,659.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,746,659.96	26,746,659.96	
负债合计	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
股东权益合计	3,426,000,467.77	3,423,815,141.45	-2,185,326.32
负债及股东权益合计	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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	198,212,425.39	923,596,440.87
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	363,842,418.64	
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	363,842,418.64	

（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	48,776,373.01	37,891,217.26

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	491,069,066.84	32,131,603.19	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（续上表）

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

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	期末余额		
	应收票据	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	48,819,493.01	43,120.00	

6.坏账准备的情况

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		43,120.00				43,120.00

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	382,092,498.89
减：坏账准备	249,328,046.53
合计	132,764,452.36

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	14,472,651.01	3.79	14,081,587.29	97.30	391,063.72
按组合计提坏账准备	367,619,847.88	96.21	235,246,459.24		132,373,388.64
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	382,092,498.89	100.00	249,328,046.53		132,764,452.36

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	319,915,936.47	87.58	203,621,850.34		116,294,086.13

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	365,302,094.23	100.00	236,566,727.19		128,735,367.04

（1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
黑龙江省***有限公司	4,236,442.85	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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	14,472,651.01	14,081,587.29		

（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	300,315,184.08	227,375,414.39	

2)组合计提项目：国外款项风险组合

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

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	236,566,727.19	12,853,766.35		92,447.01		249,328,046.53

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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 e	11,776,644.81	3.08	11,776,644.81
合计	147,692,286.88	38.65	119,986,060.83

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	7,739,291.15	7,118,613.96

（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	14,828,951.62	100.00	20,065,560.07	100.00

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	5,058,677.41	34.11

（七）其他应收款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	627,743,091.32	589,735,118.52

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	849,500.00	7,201,247.96

（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	652,865,109.60
减：坏账准备	25,971,518.28
合计	626,893,591.32

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

合计	652,865,109.60	612,157,504.39

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	810,157.27		28,813,476.56	29,623,633.83
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	-790,413.10		790,413.10	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	552,776.90		2,069,582.61	2,622,359.51
本期转回	19,744.17		6,254,730.89	6,274,475.06
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	552,776.90		25,418,741.38	25,971,518.28

（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	29,623,633.83	2,622,359.51	6,274,475.06			25,971,518.28

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
合计		625,069,560.16		95.74	5,277,382.19

（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	256,792,138.61	60,405,589.21	196,386,549.40	320,660,435.22	30,932,496.55	289,727,938.67

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	30,932,496.55	47,060,221.68		17,587,129.02		60,405,589.21

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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	160,589,680.73	160,589,680.73		

（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	180,194,549.09	380,210,331.08

（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	30,000,000.00		30,000,000.00			

2.期末重要的债权投资

项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	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	30,000,000.00							

（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			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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	1,703,851.97		
合计	1,703,851.97		

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
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	-468,036.59			
合计	-468,036.59			

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	1,235,815.38			1,235,815.38
合计	1,235,815.38			1,235,815.38

（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	50,820,887.02	50,763,615.10

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	1,559,000.00	7,087,908.78				

（十四）投资性房地产

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

1.公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		购置	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	12,549,511.34	18,004,691.75	240,153,793.60	25,966,106.40			296,674,103.09
（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	1,175,288.66	572,883.41		286,300.00			2,034,472.07
（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	13,724,800.00	18,577,575.16	240,153,793.60	26,252,406.40			298,708,575.16
（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
（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
	31,690,800.00	

（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	668,476,896.57	1,034,619,683.51

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	1,616,809,159.86
2.本期增加金额	36,461,392.65	32,393,606.71	4,489,475.78	4,232,966.79	77,577,441.93

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
（1）购置	184,542.45	8,810,250.76	1,079,057.93	831,354.61	10,905,205.75
（2）在建工程转入	31,547,982.40	23,583,215.66	3,409,787.83	1,110,501.71	59,651,487.60
（3）外币折算影响	-1,693,288.43	140.29	630.02	2,291,110.47	598,592.35
（4）其他	6,422,156.23				6,422,156.23
3.本期减少金额	201,563,474.86	164,700,290.60	6,221,953.71	8,642,294.15	381,128,013.32
（1）处置或报废	13,105,319.11	164,700,290.60	6,221,953.71	8,642,294.15	192,669,857.57
（2）转为投资性房地产	180,458,155.75				180,458,155.75
（3）转为在建工程	8,000,000.00				8,000,000.00
4.期末余额	806,423,321.78	417,550,592.48	43,357,253.77	45,927,420.44	1,313,258,588.47
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	572,352,802.73
2.本期增加金额	19,352,004.28	43,692,236.69	2,974,829.38	3,896,848.41	69,915,918.76
（1）计提	19,264,542.13	43,692,106.41	2,974,626.50	3,831,134.40	69,762,409.44
（2）外币折算影响	1,086.45	130.28	202.88	65,714.01	67,133.62
（3）其他	86,375.70				86,375.70
3.本期减少金额	41,884,180.37	75,092,178.40	4,642,727.65	6,095,426.00	127,714,512.42
（1）处置或报废	10,256,931.11	75,092,178.40	4,642,727.65	6,095,426.00	96,087,263.16
（2）转为投资性房地产	27,156,000.85				27,156,000.85
（3）转为在建工程	4,471,248.41				4,471,248.41
4.期末余额	196,583,664.32	260,556,596.12	34,081,054.82	23,332,893.81	514,554,209.07
三、减值准备					
1.期初余额	6,046,119.20	3,790,554.42			9,836,673.62
2.本期增加金额	87,167,978.95	31,677,253.05	1,292,320.03	253,257.18	120,390,809.21
（1）本期计提	87,167,978.95	31,677,253.05	1,292,320.03	253,257.18	120,390,809.21
3.本期减少金额					
4.期末余额	93,214,098.15	35,467,807.47	1,292,320.03	253,257.18	130,227,482.83
四、账面价值					
1.期末账面价值	516,625,559.31	121,526,188.89	7,983,878.92	22,341,269.45	668,476,896.57
2.期初账面价值	746,363,444.38	254,110,184.12	9,340,778.61	24,805,276.40	1,034,619,683.51

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	179,348,850.38	279,000,240.95

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
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	227,899,838.77	48,550,988.39	179,348,850.38	279,000,240.95		279,000,240.95

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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		167,776,207.21	86,433,067.42	61,957,531.07	37,600,507.58	154,651,235.98

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
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	48,550,988.39	

（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	1,977,596,349.59
2.本期增加金额	1,085,582.31	829,501.83			452,830.20		2,367,914.34
（1）购置		829,501.83			452,830.20		1,282,332.03
（2）在建工程转入	1,081,686.15						1,081,686.15
（3）外币折算影响	3,896.16						3,896.16
3.本期减少金额	58,468,992.39				246,993,085.73		305,462,078.12
（1）处置							
（2）转入投资性房地产	58,468,992.39						58,468,992.39
（3）其他					246,993,085.73		246,993,085.73
4.期末余额	74,191,843.03	16,973,436.45	245,734,582.63	64,021,216.33	1,238,549,472.79	35,031,634.58	1,674,502,185.81
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	516,644,175.80

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	矿权	专利技术	合计
2.本期增加金额	2,746,367.39	849,796.33	25,229,215.98		58,191,355.43	1,899,465.96	88,916,201.09
（1）计提	2,745,544.83	849,796.33	25,229,215.98		58,191,355.43	1,899,465.96	88,915,378.53
（2）外币折算影响	822.56						822.56
3.本期减少金额	13,230,787.78						13,230,787.78
（1）处置							
（2）转入投资性房地产	13,230,787.78						13,230,787.78
4.期末余额	16,514,034.02	13,634,370.67	211,492,410.81	29,340,054.88	312,220,053.99	9,128,664.74	592,329,589.11
三、减值准备							
1.期初余额						7,511,794.09	7,511,794.09
2.本期增加金额		550,178.73	28,793,961.97		283,355,033.73	18,390,192.69	331,089,367.12
（1）计提		550,178.73	28,793,961.97		283,355,033.73	18,390,192.69	331,089,367.12
3.本期减少金额							
4.期末余额		550,178.73	28,793,961.97		283,355,033.73	25,901,986.78	338,601,161.21
四、账面价值							
1.期末账面价值	57,677,809.01	2,788,887.05	5,448,209.85	34,681,161.45	642,974,385.07	983.06	743,571,435.49
2.期初账面价值	104,576,798.70	3,359,360.28	59,471,387.80	34,681,161.45	1,231,061,029.76	20,290,641.71	1,453,440,379.70

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	62,515,114.51	26,809,267.42		79,101,179.38	10,223,202.55

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
非同一控制下企业合并形成	126,359,106.00					126,359,106.00
其中：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	126,767,567.96					126,767,567.96

2.商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
非同一控制下企业合并形成	126,359,106.00			126,359,106.00
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	126,767,567.96			126,767,567.96

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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	960,269.68		960,269.68		

（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	377,654,222.76	80,022,090.11	493,749,853.90	137,979,624.30

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	402,409,599.98	62,468,170.50	605,943,262.41	108,328,381.04

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	1,463,872,311.51	391,268,273.54

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	983,731,113.41	329,144,175.25	

（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	248,000,000.00	545,000,000.00

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	397,469,000.00	432,010,857.88

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十四）应付账款

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	491,956,014.63	476,521,501.41

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	10,112,392.77	

（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
合计	48,134,591.01	67,004,881.94

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	31,582,396.35	225,793,734.17	181,944,132.11	75,431,998.41

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	38,942.54	9,296,576.55	8,795,280.50	540,238.59
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	29,619,086.02	163,268,310.95	148,432,318.53	44,455,078.44

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	118,800.33	16,936,452.99	16,171,102.24	884,151.08

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	17,340,711.34	30,092,768.89

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

税费项目	期末余额	期初余额
合计	25,644,887.99	38,842,411.18

（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	91,079,295.18	342,369,409.81

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	459,915.83	495,707.64

（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
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	90,619,379.35	341,873,702.17

（2）期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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		1,000,000.00

（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	32,131,603.19	100,000,000.00

（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	800,000.00	25,800,000.00	

（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	82,525,846.00						82,525,846.00
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	1,336,277,472.00						1,336,277,472.00
1.人民币普通股	1,336,277,472.00						1,336,277,472.00
股份合计	1,418,803,318.00						1,418,803,318.00

（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	1,414,362,782.33			1,414,362,782.33

（三十四）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额	期末余额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	144,588.88	57,271.92		14,317.88	36,947.35	6,006.69	181,536.23
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	-20,428,218.48	34,174,168.48		5,804,236.66	26,033,146.03	2,336,785.79	5,604,927.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
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	-20,283,629.60	34,231,440.40		5,818,554.54	26,070,093.38	2,342,792.48	5,786,463.78

（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	343,821.06	7,327,423.69	6,265,428.76	1,405,815.99

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	120,473,392.44			120,473,392.44

（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	178,190,267.59	158,304,283.03
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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	-796,306,912.30	185,187,662.67

（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	1,445,354,291.16	1,437,996,288.73	1,527,839,775.55	1,330,169,295.78

（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/㎡
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
其他	217,265.14	608,879.75	
合计	20,013,636.02	19,014,249.36	

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

费用性质	本期发生额	上期发生额
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	84,801,762.38	85,411,219.01

（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	275,706,681.38	199,986,432.69

（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	19,744,848.04	15,055,895.82

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

费用性质	本期发生额	上期发生额
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	29,404,448.37	15,011,776.53

（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	
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	5,308,923.20	6,178,271.88

（四十五）投资收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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的投资收益	12,153,381.86	-1,471,000.00
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	13,244,345.27	2,129,911.18

（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	4,911,602.05	432,500.00

（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	-9,244,770.80	

（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	-552,857,392.55	-134,019,060.41

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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		-68,350,107.86	303,157,779.78

（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	265,394.81	609,729.06	265,394.81

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：	15,607,164.16		15,607,164.16
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
非常损失		40,000.00	
其他	7,499.73	179,861.00	7,499.73
合计	26,131,941.06	10,952,393.32	26,131,941.06

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,256,586.93	27,003,776.70

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	3,256,586.93	27,003,776.70

（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	52,943,964.73	47,583,047.32

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	本期发生额	上期发生额
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	150,418,827.43	139,562,114.28

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	3,076,464.14	

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	358,025,384.95	47,903,288.23

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	3,358,527.73	75,567,741.46

（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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

补充资料	本期发生额	上期发生额
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		
经营活动产生的现金流量净额	-62,915,466.83	11,097,651.84
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		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-641,943,537.71	-713,187,086.18

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	132,490,186.64	774,433,724.35
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	132,490,186.64	774,433,724.35

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额	期初余额
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	877,938,425.05	

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			44,903,847.99
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			3,501,102.08
其中：美元	501,863.78	6.9762	3,501,102.08
其他应收款			1,145,590.41
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			192,117.57
其中：美元	27,539.00	6.9762	192,117.57
其他应付款			1,354,435.44
其中：美元	194,150.89	6.9762	1,354,435.44
合计			51,097,093.49

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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	5,308,923.20		5,308,923.20

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	53,291,637.21	893,308,536.81	15,888,634.83
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	312,580,382.03	83,745,449.40	13,538,437.17
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	130,449,465.44	1,031,140,897.49	46,894,906.03
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	314,902,201.89	102,807,242.15	21,730,188.90
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	-55,032,429.21	5,285,291.04	-43,553,700.51
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

项目	期末余额或本期发生额 巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	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
非流动资产	5,215,320.36	7,825,905.67
资产合计	6,256,444.13	8,000,946.67
流动负债	2,463,555.03	2,803,807.38
非流动负债		
负债合计	2,463,555.03	2,803,807.38
少数股东权益		
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	1,235,815.38	1,703,851.97
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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			198,212,425.39
交易性金融资产		363,842,418.64		363,842,418.64
应收票据	48,776,373.01			48,776,373.01
应收账款	132,764,452.36			132,764,452.36
应收款项融资			7,739,291.15	7,739,291.15
其他应收款	627,743,091.32			627,743,091.32
其他流动资产	180,194,549.09			180,194,549.09
债权投资		30,000,000.00		30,000,000.00
其他权益工具投资			50,820,887.02	50,820,887.02
合计	1,187,690,891.17	393,842,418.64	58,560,178.17	1,640,093,487.98

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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		1,198,181,348.05
应收票据			45,009,831.22		45,009,831.22
应收账款			138,065,227.15		138,065,227.15
其他应收款			589,735,118.52		589,735,118.52
其他流动资产			105,625,423.90		105,625,423.90
可供出售金融资产				50,763,615.10	50,763,615.10
合计			2,076,616,948.84	50,763,615.10	2,127,380,563.94

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	248,000,000.00
应付票据		397,469,000.00	397,469,000.00
应付账款		491,956,014.63	491,956,014.63
其他应付款		91,079,295.18	91,079,295.18
长期借款		800,000.00	800,000.00
合计		1,229,304,309.81	1,229,304,309.81

（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	545,000,000.00
应付票据		432,010,857.88	432,010,857.88
应付账款		476,521,501.41	476,521,501.41
其他应付款		342,369,409.81	342,369,409.81
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款		25,800,000.00	25,800,000.00
合计		1,822,701,769.10	1,822,701,769.10

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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路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	363,842,418.64	363,842,418.64				
应收款项融资	7,739,291.15	7,739,291.15				
其他流动资产	180,194,549.09	180,194,549.09				
债权投资	30,000,000.00	30,000,000.00				
其他权益工具投资	50,820,887.02	50,820,887.02				
合计	632,597,145.90	632,597,145.90				

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	45,009,831.22	45,009,831.22				
应收利息	7,201,247.96	7,201,247.96				
其他流动资产	105,625,423.90	105,625,423.90				
可供出售金融资产	50,763,615.10	50,763,615.10				
合计	208,600,118.18	208,600,118.18				

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

接上表：

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

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	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	326,495.04		16,324.75
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	269,223.12		13,461.16
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

（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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	3,418.86	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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	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）
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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
-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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	284,170,971.18	13,724,800.00

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
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	1,298,012.55

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	527,429,262.33
坏账准备	171,176,468.95

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

账龄	期末余额
合计	356,252,793.38

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	523,966,497.72	99.34	168,104,768.06		355,861,729.66
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	527,429,262.33	100.00	171,176,468.95		356,252,793.38

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
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	497,298,294.61	97.11	157,495,514.39		339,802,780.22
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	512,113,096.56	100.00	165,762,009.50		346,351,087.06

（1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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
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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
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	3,462,764.61	3,071,700.89		

（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	179,262,885.63	168,104,768.06	

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	344,703,612.09		

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	165,762,009.50	5,414,459.45				171,176,468.95

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	129,510,456.43	24.55	126,623,114.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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	938,042,905.45	889,593,688.54

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	849,500.00	7,201,247.96

（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	946,449,560.16
减：坏账准备	9,256,154.71
合计	937,193,405.45

（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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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	946,449,560.16	889,887,778.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	100,583.59		7,394,753.83	7,495,337.42
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	1,839,942.53
本期转回			79,125.24	79,125.24
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	64,051.65		9,192,103.06	9,256,154.71

（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	7,495,337.42	1,839,942.53	79,125.24			9,256,154.71
合计	7,495,337.42	1,839,942.53	79,125.24			9,256,154.71

（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	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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
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		938,579,998.92		99.17	3,830,678.38

（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	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

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏江动盐城齿轮有限公司	34,506,400.00			34,506,400.00		
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	1,579,887,121.68			1,579,887,121.68	407,114,263.72	462,526,617.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（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	336,687,691.65	316,566,972.11	384,871,099.59	339,360,354.82

（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	12,852,788.61	3,897,500.00

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		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

非经常性损益明细	金额	说明
（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	交易性金融资产等收益
（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		
非经常性损益合计	-71,842,747.00	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	-71,842,747.00	
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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn