

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

(未经审计)



董 事 长 (签 字): 向志鹏

财 务 总 监 (签 字): 王月兵

二〇二一年七月三十日

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

2021年6月30日

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产		
货币资金	543,428,551.65	341,353,391.65
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	280,838,375.58	30,228,757.79
衍生金融资产		
应收票据	59,266,105.58	49,477,596.13
应收账款	279,859,945.88	130,364,743.85
应收款项融资	598,226.02	4,502,823.92
预付款项	131,638,669.00	26,941,895.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	66,786,682.23	508,309,422.53
其中：应收利息	6,482,821.99	3,232,306.01
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	230,410,648.58	242,782,958.64
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	184,738,077.58	203,362,969.98
流动资产合计	1,777,565,282.10	1,537,324,559.64
非流动资产		
发放委托贷款及垫款		
债权投资	110,000,000.00	110,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	50,893,016.14	50,819,058.70
其他非流动金融资产		
投资性房地产	312,461,171.54	312,461,171.54
固定资产	677,312,680.61	683,278,437.30
在建工程	176,864,437.89	155,365,164.37
生物性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	740,777,071.83	749,632,785.47
开发支出	11,047,192.13	5,302,879.92
商誉		
长期待摊费用	1,719,749.45	864,566.69
递延所得税资产	64,520,977.27	64,946,705.58
其他非流动资产	23,480,665.54	19,497,243.04
非流动资产合计	2,169,076,962.40	2,152,168,012.61
资 产 总 计	3,946,642,244.50	3,689,492,572.25

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

合并资产负债表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债		
短期借款	180,920,000.00	253,700,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	442,648,898.78	93,870,723.92
应付账款	464,058,117.38	530,910,313.32
预收款项		
合同负债	71,872,925.35	67,215,663.48
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	50,672,541.69	75,171,722.41
应交税费	28,034,756.13	19,607,200.42
其他应付款	111,083,927.07	104,141,083.05
其中：应付利息	370,617.96	370,617.96
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	58,363,392.55	45,941,296.52
流动负债合计	1,407,654,558.95	1,190,558,003.12
非流动负债		
保险合同准备金		
长期借款	800,000.00	800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	63,282,820.99	63,293,225.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	64,082,820.99	64,093,225.79
负 债 合 计	1,471,737,379.94	1,254,651,228.91
股东权益		
股本	1,424,503,318.00	1,424,503,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,293,780,020.21	1,291,764,520.21
减：库存股	5,941,913.70	5,941,913.70
其他综合收益	2,621,403.58	2,007,457.21
专项储备	25,064.89	25,064.89
盈余公积	120,616,142.23	120,616,142.23
一般风险准备		
未分配利润	-711,070,975.57	-741,354,900.57
归属于母公司所有者权益合计	2,124,533,059.64	2,091,619,688.27
少数股东权益	350,371,804.92	343,221,655.07
所有者权益合计	2,474,904,864.56	2,434,841,343.34
负债及所有者权益合计	3,946,642,244.50	3,689,492,572.25

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

母公司资产负债表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产		
货币资金	179,552,857.10	109,507,945.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	230,395,416.68	30,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,840,000.00	4,698,923.81
应收账款	422,604,980.52	344,837,820.28
应收款项融资	600,000.00	1,100,000.00
预付款项	79,913,783.57	414,488.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	340,278,250.49	812,803,239.03
其中：应收利息	5,312,883.34	3,021,118.85
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	446,067.16	10,332,422.28
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	86,797,354.76	100,731,515.60
流动资产合计	1,342,428,710.28	1,414,426,355.29
非流动资产		
发放贷款及垫款		
债权投资	110,000,000.00	110,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,190,558,604.09	1,132,105,604.09
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	650,503,371.54	650,503,371.54
固定资产	166,516,643.15	167,468,659.82
在建工程	4,585,818.86	2,236,879.62
生物性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	46,275,540.46	46,955,016.50
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	304,268.11	96,292.00
递延所得税资产	38,000,791.44	38,000,791.44
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,256,839,429.63	2,197,461,006.99
资 产 总 计	3,599,268,139.91	3,611,887,362.28

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

母公司资产负债表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年6月30日

金额单位：元

项 目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动负债		
短期借款	180,000,000.00	252,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	224,000,000.00	90,000,000.00
应付账款	102,844,360.90	170,771,590.15
预收款项		
合同负债	3,583,549.12	8,224,073.09
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	8,883,341.69	13,287,684.46
应交税费	4,049,036.83	4,042,128.17
其他应付款	107,006,573.50	109,997,778.97
其中：应付利息	370,617.96	370,617.96
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,175,861.38	4,372,169.81
流动负债合计	632,542,723.42	652,695,424.65
非流动负债		
保险合同准备金		
长期借款	800,000.00	800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	12,918,496.32	12,918,496.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,718,496.32	13,718,496.32
负 债 合 计	646,261,219.74	666,413,920.97
股东权益		
股本	1,424,503,318.00	1,424,503,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,417,373,865.65	1,415,358,365.65
减：库存股	5,941,913.70	5,941,913.70
其他综合收益	41,904,166.07	41,904,166.07
专项储备		
盈余公积	108,099,667.89	108,099,667.89
一般风险准备		
未分配利润	-32,932,183.74	-38,450,162.60
所有者权益合计	2,953,006,920.17	2,945,473,441.31
负债及所有者权益合计	3,599,268,139.91	3,611,887,362.28

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

合并利润表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1,291,785,889.42	520,222,653.86
其中：营业收入	1,291,785,889.42	520,222,653.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,253,048,232.10	507,184,485.20
其中：营业成本	1,183,141,255.63	456,154,617.76
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,956,650.49	5,034,560.30
销售费用	13,031,896.20	13,500,152.65
管理费用	44,161,065.33	28,609,410.34
研发费用	2,721,320.20	2,007,575.83
财务费用	2,036,044.25	1,878,168.32
其中：利息费用	4,856,567.81	6,253,146.24
利息收入	-5,882,826.27	-5,740,235.95
加：其他收益	942,046.40	6,107,793.89
投资收益（损失以“-”号填列）	5,411,431.78	1,853,460.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,442.87	606,260.51
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）		
公允价值变动损益（损失以“-”号填列）	609,617.79	2,095,158.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,230,188.38	-686,083.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-533,948.80	-198,287.62
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	531,620.78	390,403.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,468,236.89	22,600,613.49
加：营业外收入	596,975.43	5,830,624.53
减：营业外支出	1,992,178.67	22,143.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	40,073,033.65	28,409,094.84
减：所得税费用	5,646,715.48	4,330,948.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	34,426,318.17	24,078,146.13
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）	39,932,226.28	24,724,975.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,505,908.11	-646,829.13
（二）按所有权归属分类：		
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	4,142,393.17	1,052,055.16
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	30,283,925.00	23,026,090.97
六、其他综合收益的税后净额	621,703.05	-581,171.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	613,946.37	-573,745.90
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	47,711.40	-45,674.98
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
3.其他权益工具投资公允价值变动	47,711.40	-45,674.98
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	566,234.97	-528,070.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
6.外币财务报表折算差额	566,234.97	-528,070.92
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	7,756.68	-7,425.56
七、综合收益总额	35,048,021.22	23,496,974.67
归属于母公司的综合收益总额	30,897,871.37	22,452,345.07
归属于少数股东的综合收益总额	4,150,149.85	1,044,629.60
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.0213	0.0162
（二）稀释每股收益	0.0213	0.0162

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

母合并利润表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	359,590,655.70	139,117,085.04
其中：营业收入	359,590,655.70	139,117,085.04
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	355,106,561.71	144,259,176.78
其中：营业成本	336,086,504.89	123,787,684.21
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,550,642.31	4,250,606.09
销售费用	-41,347.50	1,352,833.59
管理费用	12,891,288.89	10,976,619.49
研发费用	246,591.67	34,698.44
财务费用	1,372,881.45	3,856,734.96
其中：利息费用	5,152,723.41	6,177,336.66
利息收入	-4,098,454.47	-2,825,934.30
加：其他收益	328,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,196,410.95	1,247,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动损益（亏损以“-”号填列）	395,416.68	2,095,158.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-218,145.60	-214,684.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-284,221.67	-7,836.43
资产处置收益	25,582.58	-47,761.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,927,136.93	-2,070,016.75
加：营业外收入	172,521.93	708,563.36
减：营业外支出	581,680.00	21,143.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,517,978.86	-1,382,596.57
减：所得税费用		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	5,517,978.86	-1,382,596.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	5,517,978.86	-1,382,596.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
七、综合收益总额	5,517,978.86	-1,382,596.57
八、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

合并现金流量表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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	1,151,024,802.73	467,603,655.48
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	78,370,803.75	24,418,879.76
收到其他与经营活动有关的现金	142,799,334.81	30,568,922.44
经营活动现金流入小计	1,372,194,941.29	522,591,457.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,280,004,962.81	440,167,248.33
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	107,589,635.86	75,765,642.98
支付的各项税费	23,711,153.40	10,751,539.64
支付其他与经营活动有关的现金	67,840,288.67	52,078,475.31
经营活动现金流出小计	1,479,146,040.74	578,762,906.26
经营活动产生的现金流量净额	-106,951,099.45	-56,171,448.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	337,723,404.22	72,610,000.00
取得投资收益收到的现金	5,383,988.91	1,325,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	375,134,554.63	40,513,858.47
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		2,702,747.87
投资活动现金流入小计	718,241,947.76	117,152,166.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,835,887.64	26,970,991.49
投资支付的现金	610,000,000.00	150,737,484.33
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	655,835,887.64	177,708,475.82
投资活动产生的现金流量净额	62,406,060.12	-60,556,309.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,000,000.00	5,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,000,000.00	
取得借款收到的现金	10,920,000.00	262,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	368,918,893.10	60,340,858.46
筹资活动现金流入小计	382,838,893.10	328,140,858.46
偿还债务支付的现金	83,700,000.00	248,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,152,723.41	6,293,795.82
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	343,309,681.34	14,967,223.38
筹资活动现金流出小计	432,162,404.75	269,261,019.20
筹资活动产生的现金流量净额	-49,323,511.65	58,879,839.26
四、汇率变动对现金的影响	-1,964,116.22	169,859.82
五、现金及现金等价物净增加额	-95,832,667.20	-57,678,058.98
加：期初现金及现金等价物的余额	247,964,394.71	132,490,186.64
六、期末现金及现金等价物余额	152,131,727.51	74,812,127.66

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

母公司现金流量表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额	上期金额
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	267,635,850.93	116,055,635.02
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		
收到其他与经营活动有关的现金	109,809,952.69	7,649,536.81
经营活动现金流入小计	377,445,803.62	123,705,171.83
购买商品、接受劳务支付的现金	359,930,944.00	112,193,759.99
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	20,681,936.88	18,801,106.47
支付的各项税费	7,117,306.62	5,726,274.87
支付其他与经营活动有关的现金	21,240,062.78	7,918,852.64
经营活动现金流出小计	408,970,250.28	144,639,993.97
经营活动产生的现金流量净额	-31,524,446.66	-20,934,822.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	330,000,000.00	22,610,000.00
取得投资收益收到的现金	1,196,410.95	1,247,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	374,620,543.00	40,060,102.47
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		1,223,731.73
投资活动现金流入小计	705,816,953.95	65,141,034.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,925,713.78	15,553,016.10
投资支付的现金	617,400,000.00	109,393,484.33
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	623,325,713.78	124,946,500.43
投资活动产生的现金流量净额	82,491,240.17	-59,805,466.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		5,700,000.00
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	10,000,000.00	262,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	143,425,679.90	51,912,950.75
筹资活动现金流入小计	153,425,679.90	319,612,950.75
偿还债务支付的现金	82,000,000.00	248,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,152,723.41	6,293,795.82
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	147,353,142.87	23,949,438.17
筹资活动现金流出小计	234,505,866.28	278,243,233.99
筹资活动产生的现金流量净额	-81,080,186.38	41,369,716.76
四、汇率变动对现金的影响	-123,021.00	6,785.87
五、现金及现金等价物净增加额	-30,236,413.87	-39,363,785.74
加：期初现金及现金等价物的余额	109,418,237.68	66,575,199.46
六、期末现金及现金等价物余额	79,181,823.81	27,211,413.72

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

合并股东权益变动表

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,424,503,318.00				1,291,764,520.21	5,941,913.70	2,007,457.21	25,064.89	120,616,142.23		-741,354,900.57	2,091,619,688.27	343,221,655.07	2,434,841,343.34
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,424,503,318.00				1,291,764,520.21	5,941,913.70	2,007,457.21	25,064.89	120,616,142.23		-741,354,900.57	2,091,619,688.27	343,221,655.07	2,434,841,343.34
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,015,500.00		613,946.37				30,283,925.00	32,913,371.37	7,150,149.85	40,063,521.22
（一）综合收益总额							613,946.37				30,283,925.00	30,897,871.37	4,150,149.85	35,048,021.22
（二）股东投入和减少资本					2,015,500.00							2,015,500.00	3,000,000.00	5,015,500.00
1.股东投入的普通股													3,000,000.00	3,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入														
3.股份支付计入股东权益的金额					2,015,500.00							2,015,500.00		2,015,500.00
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对股东的分配														
4.其他														
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转														
5.其他综合收益结转留存收														
6.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,424,503,318.00				1,293,780,020.21	5,941,913.70	2,621,403.58	25,064.89	120,616,142.23		-711,070,975.57	2,124,533,059.64	350,371,804.92	2,474,904,864.56

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

合并股东权益变动表（续）

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年1-6月

金额单位：元

项目	上期金额												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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		5,786,463.78	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
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-122,365,829.43		-573,745.90	-411,393.45			23,026,090.97		-100,324,877.81	125,213,259.03	24,888,381.22
（一）综合收益总额							-573,745.90				23,026,090.97		22,452,345.07	1,044,629.60	23,496,974.67
（二）股东投入和减少资本					-122,365,829.43								-122,365,829.43	124,168,629.43	1,802,800.00
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					1,902,800.00								1,902,800.00		1,902,800.00
4.其他					-124,268,629.43								-124,268,629.43	124,168,629.43	-100,000.00
（三）利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收															
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								189,708.80					189,708.80		189,708.80
2.本年使用								-601,102.25					-601,102.25		-601,102.25
（六）其他															
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,291,996,952.90		5,212,717.88	994,422.54	120,473,392.44		-773,280,821.33		2,064,199,982.43	319,232,877.14	2,383,432,859.57

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

股东权益变动表

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,424,503,318.00				1,415,358,365.65	5,941,913.70	41,904,166.07		108,099,667.89		-38,450,162.60	2,945,473,441.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	1,424,503,318.00				1,415,358,365.65	5,941,913.70	41,904,166.07		108,099,667.89		-38,450,162.60	2,945,473,441.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,015,500.00						5,517,978.86	7,533,478.86
（一）综合收益总额											5,517,978.86	5,517,978.86
（二）股东投入和减少资本					2,015,500.00							2,015,500.00
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					2,015,500.00							2,015,500.00
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,424,503,318.00				1,417,373,865.65	5,941,913.70	41,904,166.07		108,099,667.89		-32,932,183.74	2,953,006,920.17

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

股东权益变动表（续）

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021年1-6月

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	△ 一般 风险 准备	未分配利润	股东权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65		40,932,519.12		107,956,918.10		- 39,734,910.67	2,941,419,710.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,902,800.00						- 1,382,596.57	520,203.43
（一）综合收益总额											- 1,382,596.57	- 1,382,596.57
（二）股东投入和减少资本					1,902,800.00							1,902,800.00
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					1,902,800.00							1,902,800.00
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对股东的分配												
4.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,415,364,665.65		40,932,519.12		107,956,918.10		- 41,117,507.24	2,941,939,913.63

法定代表人：向志鹏

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2021 年度中期财务报表附注

(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

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

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

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

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

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

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

注册资本：141,880.3318万元人民币。

2.公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为机械制造业，主要产品为柴油机、汽油机、有色金属等。

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

3.母公司以及最终控制方或实际控制人的名称

公司之母公司为江苏江动集团有限公司，公司之实际控制人为罗韶宇。

4.财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2021 年 8 月 3 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变化情况详见财务报告附注七、合并范围的变更（五）其他原因的合并范围变动。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。正常经营周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作

为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，

通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

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

2.合营安排的会计处理

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

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

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

2.外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2.金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3.金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配；(2) 根据正式书面文件载明的集团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，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债

的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4.金融工具抵销

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

5.金融资产减值

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

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

（1）预期信用损失一般模型

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

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准

备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

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

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

(十一) 应收票据

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

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

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

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

（十二）应收账款

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

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

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。本报告期应收账款具体组合及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-国内款项风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收国内账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-国外款项风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收国外账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内关联方	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款-国内、国外款项风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	国内款项风险组合-计提比例	国外款项风险组合-计提比例
1年以内（含1年）	5.39%	0.22%
1-2年（含2年）	43.12%	18.04%
2-3年（含3年）	90.20%	60.50%
3年以上	100.00%	100.00%

（十三）应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

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

（十五）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十六）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的合同资产，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。

（十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的简化模型进行处理。

（十九）长期应收款

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

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

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十五）”。

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

（二十）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行

权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有

能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

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

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（二十一）投资性房地产

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

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

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

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

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

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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

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

（二十三）在建工程

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

价值，但不再调整原已计提的折旧。

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

（二十四）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化金额

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

（二十五）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及软件使用权等，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

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、

终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

（二十七）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）合同负债

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

（二十九）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的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

入当期损益：

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4.其他长期职工福利

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

（三十）股份支付

1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（三十一）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括柴油机、汽油机、有色金属矿等。

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

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

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履

约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

按时点确认的收入

公司销售各类产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

3.收入的计量

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

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法

摊销。

（3）非现金对价

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

（4）应付客户对价

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

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

4.对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

无。

5.同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）政府补助

- 1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

- 3.政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

（三十四）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。

（三十五）租赁

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

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

税种	计税依据	税率(%)
地方教育费附加	应缴流转税税额	2
资源税	煤炭以应税销售额为计税依据; 金属矿原矿以应税销售额为计税依据	6、3
土地使用税	应纳税土地面积	2、3、8 元/m ² 中国: 25、15
企业所得税	应纳税所得额	越南: 20 美国: 1.5、21

(1) 增值税: 本公司 2021 年 1-6 月 3 缸(含 3 缸)以下柴油机增值税适用税率为 9%; 2021 年 1-6 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	20

(二) 重要税收优惠政策及其依据

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

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

西藏中凯矿业股份有限公司之子公司西藏凯达矿产品销售有限公司执行西藏自治区 15% 的所得税税率, 同时依据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税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) 2020年11月18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) 2020年12月04日子公司上海农易信息技术有限公司之子公司上海农业信息有限公司通过了高新技术企业的复审，收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731002211），有效期三年，本年度企业所得税税率为15%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

报告期内，本公司无重大会计政策的变更。

2. 会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3. 前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年06月30日，上期指2020年1-6月，本期指2021年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	2,661,080.70	806,898.08
银行存款	149,503,688.81	247,190,538.63
其他货币资金	391,263,782.14	93,355,954.94
合计	<u>543,428,551.65</u>	<u>341,353,391.65</u>

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	21,226,044.82	11,658,781.20

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项391,296,824.14元。其中银行承兑汇票保证金320,425,532.74元，保函保证金70,752,133.56元，诉讼冻结25,042.00元，其他原因受限94,115.84元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>280,838,375.58</u>	<u>30,228,757.79</u>
其中：外汇远期合约		228,757.79
浮动利率结构性存款	280,838,375.58	30,000,000.00
合计	<u>280,838,375.58</u>	<u>30,228,757.79</u>

(三) 应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	51,766,828.24	38,609,762.48
商业承兑汇票	7,499,277.34	10,867,833.65
合计	<u>59,266,105.58</u>	<u>49,477,596.13</u>

2.期末已质押的应收票据

期末无质押应收票据。

3.期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	501,765,829.14	46,859,627.74	
商业承兑汇票		7,926,516.58	
合计	<u>501,765,829.14</u>	<u>54,786,144.32</u>	

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

不应终止确认。

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

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>59,693,344.82</u>	<u>100.00</u>	<u>427,239.24</u>		<u>59,266,105.58</u>
其中：银行承兑汇票	51,766,828.24	86.72			51,766,828.24
商业承兑汇票	7,926,516.58	13.28	427,239.24	5.39	7,499,277.34
合计	<u>59,693,344.82</u>	<u>100.00</u>	<u>427,239.24</u>		<u>59,266,105.58</u>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>50,096,744.46</u>	<u>100.00</u>	<u>619,148.33</u>		<u>49,477,596.13</u>
其中：银行承兑汇票	38,609,762.48	77.07			38,609,762.48
商业承兑汇票	11,486,981.98	22.93	619,148.33	5.39	10,867,833.65
合计	<u>50,096,744.46</u>	<u>100.00</u>	<u>619,148.33</u>		<u>49,477,596.13</u>

(1) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	51,766,828.24		
合计	<u>51,766,828.24</u>		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	7,926,516.58	427,239.24	5.39
合计	<u>7,926,516.58</u>	<u>427,239.24</u>	

6.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	619,148.33	157,901.91	349,811.00		427,239.24
合计	<u>619,148.33</u>	<u>157,901.91</u>	<u>349,811.00</u>		<u>427,239.24</u>

7.本期无实际核销的应收票据情况。

(四) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	275,198,248.76
1-2年(含2年)	14,459,323.26
2-3年(含3年)	5,294,159.03
3年以上	198,648,574.91
小计	<u>493,600,305.96</u>
减: 坏账准备	213,740,360.08
合计	<u>279,859,945.88</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,715,963.29	4.40	21,715,963.29	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>471,884,342.67</u>	<u>95.60</u>	<u>192,024,396.79</u>		<u>279,859,945.88</u>
其中: 国内款项风险组合	332,220,691.28	67.31	184,558,025.56	55.55	147,662,665.72
国外款项风险组合	139,663,651.39	28.29	7,466,371.23	5.35	132,197,280.16
合计	<u>493,600,305.96</u>	<u>100.00</u>	<u>213,740,360.08</u>		<u>279,859,945.88</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,497,542.49	6.92	23,497,542.49	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>316,134,935.20</u>	<u>93.08</u>	<u>185,770,191.35</u>		<u>130,364,743.85</u>
其中：国内款项风险组合	222,810,910.65	65.60	179,056,841.66	80.36	43,754,068.99
国外款项风险组合	93,324,024.55	27.48	6,713,349.69	7.19	86,610,674.86
合计	<u>339,632,477.69</u>	<u>100.00</u>	<u>209,267,733.84</u>		<u>130,364,743.85</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江省****销售有限公司	4,236,442.85	4,236,442.85	100	预计无法收回
河南****农机公司	2,180,807.00	2,180,807.00	100	公司已注销
南通****有限公司	1,756,246.02	1,756,246.02	100	预计无法收回
哈密****有限公司	1,685,470.09	1,685,470.09	100	预计无法收回
胥****	1,311,739.00	1,311,739.00	100	预计无法收回
济宁市****有限公司	1,060,683.76	1,060,683.76	100	预计无法收回
阜康市****有限公司	910,381.40	910,381.40	100	预计无法收回
双牌县****有限公司	871,400.00	871,400.00	100	公司已注销
哈密****有限公司	787,778.10	787,778.10	100	预计无法收回
宁乡县****有限公司	774,056.50	774,056.50	100	预计无法收回
涟水县****有限公司	626,362.83	626,362.83	100	预计无法收回
潍坊****有限公司	538,542.17	538,542.17	100	预计无法收回
湘阴县****有限公司	461,376.99	461,376.99	100	预计无法收回
海伦市****有限公司	386,250.00	386,250.00	100	公司已注销
哈密市****有限公司	359,674.99	359,674.99	100	预计无法收回
黑龙****有限公司	284,000.00	284,000.00	100	公司已注销
抚州市****有限公司	227,400.00	227,400.00	100	公司已注销
绥化市****有限公司	212,500.00	212,500.00	100	公司已注销
Sams****.com	172,980.39	172,980.39	100	预计无法收回
东海县****有限公司	161,305.17	161,305.17	100	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
洛阳市****有限公司	156,347.70	156,347.70	100	预计无法收回
沅江市****有限公司	151,635.40	151,635.40	100	预计无法收回
齐齐哈尔****有限公司	141,220.34	141,220.34	100	公司已注销
哈密****	140,067.42	140,067.42	100	预计无法收回
天津****销售有限公司	133,524.90	133,524.90	100	预计无法收回
KMS****	132,751.78	132,751.78	100	预计无法收回
青海****销售有限公司	110,740.00	110,740.00	100	预计无法收回
Auto****, Inc.	110,457.67	110,457.67	100	预计无法收回
定远县****销售有限公司	106,231.86	106,231.86	100	公司已注销
洞口县****销售服务有限公司	106,201.77	106,201.77	100	预计无法收回
鄱阳县****销售有限公司	105,807.50	105,807.50	100	公司已注销
应县****有限责任公司	105,300.00	105,300.00	100	公司已注销
上海市****委员会	102,430.00	102,430.00	100	预计无法收回
其他公司	1,107,849.69	1,107,849.69	100	预计无法收回
合计	<u>21,715,963.29</u>	<u>21,715,963.29</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

1) 组合计提项目: 国内款项风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国内款项风险组合	332,220,691.28	184,558,025.56	55.55
合计	<u>332,220,691.28</u>	<u>184,558,025.56</u>	

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	139,663,651.39	7,466,371.23	5.35
合计	<u>139,663,651.39</u>	<u>7,466,371.23</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
应收账款	209,267,733.84	4,557,026.24		84,400.00	213,740,360.08
坏账准备					
合计	<u>209,267,733.84</u>	<u>4,557,026.24</u>		<u>84,400.00</u>	<u>213,740,360.08</u>

本期无坏账准备收回或转回的重要金额。

4.本期实际核销的应收账款情况

本期无重要的应收账款坏账核销情况。

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	账龄	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	3 年以上	19.07	94,152,756.21
客户 b	40,693,977.93	1 年以内	8.24	2,193,405.41
客户 c	27,687,371.63	1 年以内	5.61	60,912.22
客户 d	14,921,127.41	1 年以内	3.02	32,826.48
客户 e	14,027,269.89	1 年以内	2.84	30,859.99
合计	<u>191,482,503.07</u>		<u>38.78</u>	<u>96,470,760.31</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.本期无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	598,226.02	4,502,823.92
合计	<u>598,226.02</u>	<u>4,502,823.92</u>

(六) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	126,900,263.90	96.40	22,169,800.37	82.30
1-2 年 (含 2 年)	2,833,826.73	2.15	2,867,515.41	10.64

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	998,100.51	0.76	998,101.51	3.70
3 年以上	906,477.86	0.69	906,477.86	3.36
合计	<u>131,638,669.00</u>	<u>100.00</u>	<u>26,941,895.15</u>	<u>100.00</u>

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
客户 a	9,200,783.28	6.99
客户 b	8,350,962.85	6.34
客户 c	5,595,788.50	4.25
客户 d	4,661,439.68	3.54
客户 e	4,602,062.14	3.50
合计	<u>32,411,036.45</u>	<u>24.62</u>

(七) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,482,821.99	3,232,306.01
其他应收款	60,303,860.24	505,077,116.52
合计	<u>66,786,682.23</u>	<u>508,309,422.53</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款和保证金利息	6,482,821.99	3,232,306.01
合计	<u>6,482,821.99</u>	<u>3,232,306.01</u>

(2) 本期无重要的逾期利息

3.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	61,783,876.02

账龄	期末账面余额
1-2年(含2年)	831,154.50
2-3年(含3年)	2,025,623.18
3年以上	21,181,160.72
小计	<u>85,821,814.42</u>
减:坏账准备	25,517,954.18
合计	<u>60,303,860.24</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款	13,360,530.10	490,682,103.29
备用金	17,438,094.83	13,495,296.15
代垫费用	27,990,909.43	6,678,152.40
出口退税	7,147,437.97	3,771,743.47
押金	7,009,364.18	3,371,992.49
水电费	3,076,115.11	3,273,881.84
资金拆借本金	2,464,151.72	3,240,956.14
保证金	1,871,464.80	1,927,277.11
其他	5,463,746.28	4,288,596.58
合计	<u>85,821,814.42</u>	<u>530,729,999.47</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	828,107.74		24,824,775.21	<u>25,652,882.95</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-234,556.22		234,556.22	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,848,206.55		1,525,784.81	<u>4,373,991.36</u>
本期转回	393,551.52		4,115,368.61	<u>4,508,920.13</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	<u>3,048,206.55</u>		<u>22,469,747.63</u>	<u>25,517,954.18</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	25,652,882.95	4,373,991.36	4,508,920.13		25,517,954.18
合计	<u>25,652,882.95</u>	<u>4,373,991.36</u>	<u>4,508,920.13</u>		<u>25,517,954.18</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销情况。

(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	2021 年 06 月 30 日	账龄	占其他应收款总 额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
上海润衡国际物流有限 公司	代垫费用	11,342,678.93	1 年以内	13.22	411,739.25
江苏省盐南高新技术开 发区新河街道办事处	拆迁补偿款	10,000,000.00	2-3 年	11.65	712,500.00
应收出口退税	出口退税	7,040,405.42	1 年以内	8.20	306,257.64
安吉智行物流有限公司	代垫费用	2,720,999.43	1 年以内	3.17	98,772.28
国网江苏省电力有限公 司建湖县供电分公司	水电费	2,115,346.90	1 年以内	2.46	76,787.09
合计		<u>33,219,430.68</u>		<u>38.70</u>	<u>1,606,056.26</u>

(7) 公司本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(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	77,239,921.13	7,059,458.32	70,180,462.81	106,112,015.38	10,903,375.23	95,208,640.15
在产品	16,358,265.03	719,993.07	15,638,271.96	12,268,535.75	761,408.16	11,507,127.59
库存商品	157,224,935.20	14,008,940.55	143,215,994.65	151,387,901.04	16,363,043.53	135,024,857.51
委托加工物资	1,375,919.16		1,375,919.16	1,042,333.39		1,042,333.39
合计	<u>252,199,040.52</u>	<u>21,788,391.94</u>	<u>230,410,648.58</u>	<u>270,810,785.56</u>	<u>28,027,826.92</u>	<u>242,782,958.64</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,903,375.23	284,221.67		4,128,138.58		7,059,458.32
在产品	761,408.16			41,415.09		719,993.07
库存商品	16,363,043.53	222,284.26		2,576,387.24		14,008,940.55
合计	<u>28,027,826.92</u>	<u>506,505.93</u>		<u>6,745,940.91</u>		<u>21,788,391.94</u>

3. 存货跌价准备情况

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

4. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

5. 期末无建造合同形成的已完工未结算资产。

(九) 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	59,000,000.00	77,008,400.84
可抵扣进项税额	117,368,401.08	118,484,700.69
预缴所得税	8,288,293.06	7,788,133.50
预缴其他税费	81,383.44	81,734.95
合计	<u>184,738,077.58</u>	<u>203,362,969.98</u>

(十) 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	110,000,000.00		110,000,000.00	110,000,000.00		110,000,000.00
合计	<u>110,000,000.00</u>		<u>110,000,000.00</u>	<u>110,000,000.00</u>		<u>110,000,000.00</u>

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	30,000,000.00	4.07%	4.07%	2022-12-27
定期存单	30,000,000.00	4.07%	4.07%	2023-03-25	30,000,000.00	4.07%	4.07%	2023-03-25
定期存单	30,000,000.00	3.85%	3.85%	2023-04-28	30,000,000.00	3.85%	3.85%	2023-04-28
定期存单	20,000,000.00	3.85%	3.85%	2023-12-29	20,000,000.00	3.85%	3.85%	2023-12-29
合计	<u>110,000,000.00</u>				<u>110,000,000.00</u>			

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队 (有限合伙)	1,589,093.65		
小计	<u>1,589,093.65</u>		
合计	<u>1,589,093.65</u>		

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		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 (有限合伙)	27,442.87			
小计	<u>27,442.87</u>			
合计	<u>27,442.87</u>			

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队 (有限合伙)	27,442.87		1,616,536.52	1,616,536.52
小计	<u>27,442.87</u>		<u>1,616,536.52</u>	<u>1,616,536.52</u>
合计	<u>27,442.87</u>		<u>1,616,536.52</u>	<u>1,616,536.52</u>

(十二) 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	50,893,016.14	50,819,058.70
合计	<u>50,893,016.14</u>	<u>50,819,058.70</u>

2.非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
东葵融资租赁（上海）有限公司		13,012,108.78			战略性投资项目	
合计		<u>13,012,108.78</u>				

(十三) 投资性房地产

1.公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	购置	本期增加			本期减少		期末余额
			自用房地产或存货转入	在建工程转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

项目	期初 余额	购 置	本期增加			本期减少		期末 余额
			自用房地 产或存货 转入	在建 工程 转入	公允价 值变动 损益	处置	转为自 用房地 产	
1.成本合计	<u>309,704,073.52</u>							<u>309,704,073.52</u>
(1) 房屋、建筑物	257,684,202.52							257,684,202.52
(2) 土地使用权	52,019,871.00							52,019,871.00
2.公允价值变动合 计	<u>2,757,098.02</u>							<u>2,757,098.02</u>
(1) 房屋、建筑物	2,690,898.02							2,690,898.02
(2) 土地使用权	66,200.00							66,200.00
3.投资性房地产账 面价值合计	<u>312,461,171.54</u>							<u>312,461,171.54</u>
(1) 房屋、建筑物	260,375,100.54							260,375,100.54
(2) 土地使用权	52,086,071.00							52,086,071.00

(十四) 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	677,312,680.61	683,278,437.30
固定资产清理		
合计	<u>677,312,680.61</u>	<u>683,278,437.30</u>

2.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	828,930,964.99	433,902,017.87	34,362,353.05	47,079,327.87	<u>1,344,274,663.78</u>
2.本期增加金额	<u>5,337,351.79</u>	<u>6,051,120.48</u>	<u>3,027,486.61</u>	<u>555,042.88</u>	<u>14,971,001.76</u>
(1) 购置	2,528,733.56	5,877,999.85	3,027,486.61	555,042.88	<u>11,989,262.90</u>
(2) 在建工程转入	2,808,618.23	173,120.63			<u>2,981,738.86</u>
(3) 投资性房地产转入					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
(4) 外币折算影响					
3.本期减少金额	<u>352,157.62</u>	<u>19,323,489.38</u>	<u>1,345,929.95</u>	<u>451,791.21</u>	<u>21,473,368.16</u>
(1) 处置或报废	57,836.12	19,317,554.30	1,345,929.95	411,906.65	<u>21,133,227.03</u>
(2) 转为投资性房地产					
(3) 转为在建工程					
(4) 外币折算影响	294,321.50	5,935.08		39,884.56	<u>340,141.13</u>
4.期末余额	<u>833,916,159.16</u>	<u>420,629,648.97</u>	<u>36,043,909.71</u>	<u>47,182,579.54</u>	<u>1,337,772,297.38</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	206,388,949.55	274,994,619.66	25,064,433.11	24,386,734.96	<u>530,834,737.28</u>
2.本期增加金额	<u>8,428,809.75</u>	<u>9,344,618.01</u>	<u>383,386.06</u>	<u>212,120.97</u>	<u>18,368,934.79</u>
(1) 计提	8,428,809.75	9,344,618.01	383,386.06	212,120.97	<u>18,368,934.79</u>
(2) 外币折算影响					
3.本期减少金额	<u>19,906.10</u>	<u>17,548,543.45</u>	<u>939,468.23</u>	<u>397,626.72</u>	<u>18,905,544.50</u>
(1) 处置或报废	3,928.65	17,544,084.92	939,468.23	358,711.98	<u>18,846,193.78</u>
(2) 转为投资性房地产					
(3) 转为在建工程					
(4) 外币折算影响	15,977.45	4,458.53	0.00	38,914.74	<u>59,350.72</u>
4.期末余额	<u>214,797,853.20</u>	<u>266,790,694.22</u>	<u>24,508,350.94</u>	<u>24,201,229.21</u>	<u>530,298,127.57</u>
三、减值准备					
1.期初余额	93,214,098.15	35,459,546.70	1,234,587.17	253,257.18	<u>130,161,489.20</u>
2.本期增加金额					
(1) 本期计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	<u>93,214,098.15</u>	<u>35,459,546.70</u>	<u>1,234,587.17</u>	<u>253,257.18</u>	<u>130,161,489.20</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>525,904,207.81</u>	<u>118,379,408.05</u>	<u>10,300,971.60</u>	<u>22,728,093.15</u>	<u>677,312,680.61</u>
2.期初账面价值	<u>529,327,917.29</u>	<u>123,447,851.51</u>	<u>8,063,332.77</u>	<u>22,439,335.73</u>	<u>683,278,437.30</u>

(2) 本期暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
--------	------	------	------	------	----

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	12,837,601.56	10,083,607.79	10,214,087.92	

(3) 本期无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十五) 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	176,864,437.89	155,365,164.37
工程物资		
合计	<u>176,864,437.89</u>	<u>155,365,164.37</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
明鑫混合井巷工程	6,920,779.80	6,920,779.80		6,920,779.80	6,920,779.80	
中凯林周矿建工程	132,834,224.97		132,834,224.97	130,289,325.86		130,289,325.86
墨竹选厂工程	18,211,048.24	1,920,492.10	16,290,556.14	9,999,922.36	1,920,492.10	8,079,430.26
龙玛拉矿山工程	39,709,716.49	39,709,716.49		39,709,716.49	39,709,716.49	
芒康色措铜矿储量核实工程	8,721,099.81		8,721,099.81	8,526,097.73		8,526,097.73
柴油机生产线改造工程	14,144,242.60		14,144,242.60	5,836,293.67		5,836,293.67
污水处理站等公用工程	2,236,879.62		2,236,879.62	2,236,879.62		2,236,879.62
其他项目	2,637,434.75		2,637,434.75	397,137.23		397,137.23
合计	<u>225,415,426.28</u>	<u>48,550,988.39</u>	<u>176,864,437.89</u>	<u>203,916,152.76</u>	<u>48,550,988.39</u>	<u>155,365,164.37</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
------	---------	------	------------	----------------	--------------	------

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
中凯林周矿建工程	48,653.07	130,289,325.86	2,544,899.11			132,834,224.97
墨竹选厂工程	2,420.00	9,999,922.36	8,211,125.88			18,211,048.24
合计	<u>51,073.07</u>	<u>140,289,248.22</u>	<u>10,756,024.99</u>			<u>151,045,273.21</u>

接上表:

工程累计投入占预算 的比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中:本期利息资本化金 额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
29.76	29.76				自筹
76.90	76.90				自筹

(3) 本期计提在建工程减值准备的情况

无。

(十六) 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	74,066,129.12	17,634,462.08	262,937,233.86	64,021,216.33	1,238,775,887.88	35,031,634.58	<u>1,692,466,563.85</u>
2. 本期增加金额					188,679.24		<u>188,679.24</u>
(1) 购置							
(2) 在建工程转入					188,679.24		<u>188,679.24</u>
(3) 外币折算影响							
(4) 内部研发							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地 地产							
(3) 其他							
4. 期末余额	<u>74,066,129.12</u>	<u>17,634,462.08</u>	<u>262,937,233.86</u>	<u>64,021,216.33</u>	<u>1,238,964,567.12</u>	<u>35,031,634.58</u>	<u>1,692,655,243.09</u>
二、累计摊销							
1. 期初余额	17,236,470.45	14,664,612.10	213,358,915.61	29,340,054.88	320,503,899.39	9,128,664.74	<u>604,232,617.17</u>
2. 本期增加金额	<u>383,039.95</u>	<u>562,935.64</u>	<u>2,897,575.44</u>		<u>5,200,841.85</u>		<u>9,044,392.88</u>

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	矿权	专利技术	合计
(1) 计提	383,039.95	562,935.64	2,897,575.44		5,200,841.85		<u>9,044,392.88</u>
(2) 外币折算影响							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 转入投资性房地产							
(3) 其他							
4.期末余额	<u>17,619,510.40</u>	<u>15,227,547.74</u>	<u>216,256,491.05</u>	<u>29,340,054.88</u>	<u>325,704,741.24</u>	<u>9,128,664.74</u>	<u>613,277,010.05</u>
三、减值准备							
1.期初余额		550,178.73	28,793,961.97		283,355,033.73	25,901,986.78	<u>338,601,161.21</u>
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
4.期末余额		<u>550,178.73</u>	<u>28,793,961.97</u>		<u>283,355,033.73</u>	<u>25,901,986.78</u>	<u>338,601,161.21</u>
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>56,446,618.72</u>	<u>1,856,735.61</u>	<u>17,886,780.84</u>	<u>34,681,161.45</u>	<u>629,904,792.15</u>	<u>983.06</u>	<u>740,777,071.83</u>
2.期初账面价值	<u>56,829,658.67</u>	<u>2,419,671.25</u>	<u>20,784,356.28</u>	<u>34,681,161.45</u>	<u>634,916,954.76</u>	<u>983.06</u>	<u>749,632,785.47</u>

2.期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 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	4,297,327.40	4,369,082.59		220,634.38	8,445,775.61
柴油机开发		618,232.20		24,620.43	593,611.77
减速机开发	1,005,552.52	1,016,687.32		14,435.09	2,007,804.75
合计	<u>5,302,879.92</u>	<u>6,004,002.11</u>		<u>259,689.90</u>	<u>11,047,192.13</u>

注：开发支出情况说明：

项目	资本化开始起点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
发电机组开发、柴油机开发	项目设计完成成为资本化起点	项目设计完成代表公司在新项目具有技术可行性,该项目开发预计未来很有可能给公司带来收益,使得公司保持技术竞争力。	截止至本期末,公司该部分开发项目大部分已经具有技术可行性,转入无形资产。
减速机开发	项目设计完成成为资本化起点	项目设计完成代表公司在新项目具有技术可行性,该项目开发预计未来很有可能给公司带来收益,使得公司保持技术竞争力。	截止至本期末,该项目处于样机试制阶段,部分已转入无形资产。

（十八）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	<u>126,359,106.00</u>					<u>126,359,106.00</u>
其中：江淮动力美国有限公司	31,307,143.08					31,307,143.08
上海农易信息技术有限公司	95,051,962.92					95,051,962.92
收购子公司少数股东股权形成	408,461.96					408,461.96
合计	<u>126,767,567.96</u>					<u>126,767,567.96</u>

2.商誉减值准备

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

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

4.商誉减值测试关键参数及商誉减值测试确定方法

无。

5.商誉减值测试的影响

无。

（十九）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修支出	96,292.00	224,024.79	16,048.68		304,268.11
租赁费	722,035.77	1,419,778.24	884,057.72		1,257,756.29
其他	46,238.92	171,020.28	59,534.15		157,725.05
合计	<u>864,566.69</u>	<u>1,814,823.31</u>	<u>959,640.55</u>		<u>1,719,749.45</u>

(二十) 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	310,401,393.04	63,782,662.54	311,268,123.19	64,208,390.85
内部交易未实现利润	2,952,324.44	738,081.11	2,952,324.44	738,081.11
其他权益工具投资公允价值变动	1,557.44	233.62	1,557.44	233.62
合计	<u>313,355,274.92</u>	<u>64,520,977.27</u>	<u>314,222,005.07</u>	<u>64,946,705.58</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	361,572,525.89	54,247,221.44	361,688,102.53	54,276,115.60
其他权益工具投资公允价值变动	275,085.20	68,771.30	201,128.16	50,281.94
投资性房地产公允价值变动	41,274,954.68	8,942,780.25	41,274,954.68	8,942,780.25
远期外汇合约公允价值变动	96,192.00	24,048.00	96,192.00	24,048.00
合计	<u>403,218,757.77</u>	<u>63,282,820.99</u>	<u>403,260,377.37</u>	<u>63,293,225.79</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	472,443,329.61	472,443,329.61
可抵扣亏损	679,128,997.88	667,785,840.10
合计	<u>1,151,572,327.49</u>	<u>1,140,229,169.71</u>

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	98,471,048.14	98,471,048.14	
2022 年	118,465,036.76	118,465,036.76	
2023 年	119,956,260.76	119,956,260.76	
2024 年	244,659,597.45	244,659,597.45	
2025 年	86,233,896.99	86,233,896.99	未经税务局认证
合计	<u>667,785,840.10</u>	<u>667,785,840.10</u>	

(二十一) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	23,480,665.54		23,480,665.54	19,497,243.04		19,497,243.04
合计	<u>23,480,665.54</u>		<u>23,480,665.54</u>	<u>19,497,243.04</u>		<u>19,497,243.04</u>

（二十二）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	920,000.00	1,700,000.00
抵押借款（注1）	120,000,000.00	158,000,000.00
保证借款（注2）	60,000,000.00	94,000,000.00
合计	<u>180,920,000.00</u>	<u>253,700,000.00</u>

注1：由本公司提供抵押担保的资产详见附注六、（五十七）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
江苏江动柴油机制造有限公司	60,000,000.00	2020-12-18	2021-10-14	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	442,648,898.78	93,870,723.92
合计	<u>442,648,898.78</u>	<u>93,870,723.92</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

（二十四）应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	449,855,242.00	507,312,169.27

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	6,948,043.73	12,831,394.53
应付其他劳务费用	1,390,194.23	1,334,950.00
应付运费	5,209,727.56	3,758,660.80
应付设备款	309,963.50	4,808,924.94
其他	344,946.36	864,213.78
合计	<u>464,058,117.38</u>	<u>530,910,313.32</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十五) 预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		
合计		

2.期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(二十六) 合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	71,872,925.35	67,215,663.48
合计	<u>71,872,925.35</u>	<u>67,215,663.48</u>

2.报告期内不存在账面价值发生重大变动的情况。

(二十七) 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	57,317,940.52	78,111,466.39	100,759,264.99	34,670,141.92
二、离职后福利中-设定提存计划负债	78,749.88	12,585,195.06	12,507,394.26	156,550.68
三、辞退福利	17,775,032.01	34,758.75	1,963,941.67	15,845,849.09
合计	<u>75,171,722.41</u>	<u>90,731,420.20</u>	<u>115,230,600.92</u>	<u>50,672,541.69</u>

2.短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,875,814.22	60,619,140.24	82,189,912.97	11,305,041.49
二、职工福利费	85,133.91	8,033,410.82	7,876,061.20	242,483.53
三、社会保险费	<u>35,503.74</u>	<u>6,080,122.90</u>	<u>6,035,195.80</u>	<u>80,430.84</u>
其中：医疗保险费	31,911.76	5,094,348.64	5,055,787.04	70,473.36
工伤保险费	1,197.32	441,416.71	438,188.48	4,425.55
生育保险费	2,394.66	544,357.55	541,220.28	5,531.93
四、住房公积金	20,770.00	1,850,931.00	1,842,757.00	28,944.00
五、工会经费和职工教育经费	24,300,718.65	1,527,861.43	2,815,338.02	23,013,242.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>57,317,940.52</u>	<u>78,111,466.39</u>	<u>100,759,264.99</u>	<u>34,670,141.92</u>

3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	74,044.52	10,152,393.51	10,076,950.31	149,487.72
2.失业保险费	4,705.36	2,432,801.55	2,430,443.95	7,062.96
合计	<u>78,749.88</u>	<u>12,585,195.06</u>	<u>12,507,394.26</u>	<u>156,550.68</u>

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1,963,941.67	15,845,849.09
合计	<u>1,963,941.67</u>	<u>15,845,849.09</u>

5.期末无其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(二十八) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	13,105,024.10	10,820,892.71
2. 增值税	9,418,298.81	1,835,054.44
3. 土地使用税	939,661.84	572,611.30
4. 房产税	2,332,732.15	2,327,399.55

税费项目	期末余额	期初余额
5. 城市维护建设税	223,045.62	320,915.19
6. 教育费附加	159,318.30	136,187.26
7. 代扣代缴个人所得税	259,922.01	928,966.66
8. 资源税	1,317,472.70	2,245,186.39
9. 其他	279,280.60	419,986.92
合计	<u>28,034,756.13</u>	<u>19,607,200.42</u>

(二十九) 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	370,617.96	370,617.96
其他应付款	110,713,309.11	103,770,465.09
合计	<u>111,083,927.07</u>	<u>104,141,083.05</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
短期借款应付利息	370,617.96	370,617.96
合计	<u>370,617.96</u>	<u>370,617.96</u>

(2) 期末无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付代垫款	46,936,173.32	43,723,246.87
应付供应商款	19,898,839.33	11,649,204.59
应付保证金	3,982,858.05	7,219,119.87
职工社保费用	4,832,410.71	4,532,452.04
应付押金	5,763,846.31	5,146,638.83
应付运费	6,414,107.54	8,751,516.49

款项性质	期末余额	期初余额
股票回购义务	5,941,913.70	5,941,913.70
其他	16,943,160.15	16,806,372.70
合计	<u>110,713,309.11</u>	<u>103,770,465.09</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(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
待转销项税	3,577,248.23	8,408,993.06
未终止确认的应收票据	54,786,144.32	37,532,303.46
合计	<u>58,363,392.55</u>	<u>45,941,296.52</u>

(三十一) 长期借款

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

(三十二) 股本

本期增减变动(+、-)

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他		
一、有限售条件股份	<u>88,225,846.00</u>						<u>88,225,846.00</u>
1.境内法人持股	82,500,000.00						82,500,000.00
2.高管股份	5,725,846.00						5,725,846.00
二、无限售条件流通股份	<u>1,336,277,472.00</u>						<u>1,336,277,472.00</u>
1.人民币普通股	1,336,277,472.00						1,336,277,472.00
股份合计	<u>1,424,503,318.00</u>						<u>1,424,503,318.00</u>

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,204,024,006.45			1,204,024,006.45
其他资本公积	87,740,513.76	2,015,500.00		89,756,013.76
合计	<u>1,291,764,520.21</u>	<u>2,015,500.00</u>		<u>1,293,780,020.21</u>

注：本期资本公积变动主要系：1、公司2021年半年度确认股权激励费用2,015,500.00元，增加资本公积—其他资本公积2,015,500.00元。

(三十四) 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份支付回购义务	5,941,913.70			5,941,913.70
合计	<u>5,941,913.70</u>			<u>5,941,913.70</u>

(三十五) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	本期发生金额					期末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
综合收益	128,428.06	73,957.44			18,489.36	47,711.40	7,756.68	176,139.46
1.其他权益工具投资公允价值变动	128,428.06	73,957.44			18,489.36	47,711.40	7,756.68	176,139.46
二、将重分类进损益的其他综合收益								
综合收益	1,879,029.15	566,234.97				566,234.97		2,445,264.12
1.外币财务报表折算差额	-19,141,920.58	566,234.97				566,234.97		-18,575,685.61
2.投资性房地产	21,020,949.73							21,020,949.73

本期发生金额

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计	减：前期计	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
			入其他综合收益当期转入损益	入其他综合收益当期转入留存收益				
公允价值变动损益								
合计	2,007,457.21	640,192.41			18,489.36	613,946.37	7,756.68	2,621,403.58

(三十六) 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	25,064.89			25,064.89
合计	<u>25,064.89</u>			<u>25,064.89</u>

注：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。

(三十七) 盈余公积

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

注：根据《公司法》、公司章程的规定，按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积。

(三十八) 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	-741,354,900.57	-796,306,912.30
调整期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-741,354,900.57</u>	<u>-796,306,912.30</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,283,925.00	23,026,090.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>-711,070,975.57</u>	<u>-773,280,821.33</u>

(三十九) 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	1,069,662,000.55	979,965,498.42	481,563,806.01	422,821,118.39
其他业务	222,123,888.87	203,175,757.21	38,658,847.85	33,333,499.37
合计	<u>1,291,785,889.42</u>	<u>1,183,141,255.63</u>	<u>520,222,653.86</u>	<u>456,154,617.76</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
按行业分类		
机械制造	1,022,817,448.47	478,971,291.55
供应链贸易	198,829,036.98	17,958,951.20
有色金属采选	62,407,337.74	3,549,316.11
农业信息化	7,732,066.23	19,743,095.00
按产品分类		
内燃机及终端产品	842,786,634.18	394,829,598.09
零部件及其他	180,030,814.29	84,141,693.46
金属矿产品	62,407,337.74	3,549,316.11
贸易产品	198,829,036.98	17,958,951.20
农业信息化产品	7,732,066.23	19,743,095.00
按地区分类		
国内	524,283,632.27	239,500,538.16
国外	767,502,257.15	280,722,115.70

合同分类	本期金额	上期金额
合计	<u>1,291,785,889.42</u>	<u>520,222,653.86</u>

3.履约义务的说明

对于商品销售类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务；对于提供服务类交易，本公司在提供整个服务的期间根据履约进度确认已完成的履约义务。

4.分摊至剩余履约义务的说明

无。

（四十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	2,965,695.49	2,951,594.81	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	2,151,797.87		6%、3%
土地使用税	1,645,886.04	1,512,673.94	2、3、8 元/m ²
城市维护建设税	340,951.14	92,308.76	7%、1%
教育费附加	242,705.63	65,564.43	5%
印花税	431,094.05	207,826.80	5 元/件，合同收入的 0.3%
土地增值税			30%
环保税	167,050.00	106,103.00	1.2 元/污染当量
车船使用税	11,470.27	4,769.76	60 元/整备质量每吨
其他		93,718.80	
合计	<u>7,956,650.49</u>	<u>5,034,560.30</u>	

（四十一）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,664,331.13	7,608,943.68
包装及运输费	20,407.34	3,234.00
售后服务费	242,571.01	586,030.72
交通及业务招待费	2,018,658.66	2,171,199.72
租赁费	1,093,764.87	1,186,900.34
保险费	2,604.46	194,056.72
办公费	139,746.83	129,704.53

费用性质	本期发生额	上期发生额
折旧、摊销费	116,668.07	110,695.17
其他	2,733,143.83	1,509,387.77
合计	<u>13,031,896.20</u>	<u>13,500,152.65</u>

(四十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,775,564.18	13,844,138.53
折旧、摊销费	6,394,815.44	4,051,887.18
行政管理费	2,188,860.69	2,351,996.84
中介机构费	2,087,442.50	1,548,716.68
租赁及修理费	695,100.80	507,385.65
停工损失	4,537,731.75	2,019,612.83
交通及差旅费	1,223,292.08	908,835.12
业务招待费	1,062,120.48	761,009.57
股权激励费用	2,015,500.00	1,902,800.00
劳动保护及财产保险费	279,440.80	435,559.27
开发项目费用		
其他	2,901,196.61	277,468.67
合计	<u>44,161,065.33</u>	<u>28,609,410.34</u>

(四十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,390,442.56	1,834,112.64
模具费		31,415.93
技术服务费	35,201.28	16,030.00
材料采购	2,320.19	60,788.98
折旧费	41,206.90	17,318.41
其他费用	252,149.27	47,909.87
合计	<u>2,721,320.20</u>	<u>2,007,575.83</u>

(四十四) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,856,567.81	6,253,146.24
利息收入	-5,882,826.27	-5,740,235.95
汇兑损失	1,335,210.17	-589,561.49
手续费	1,273,053.26	417,364.84
其他	454,039.28	1,537,454.68
合计	<u>2,036,044.25</u>	<u>1,878,168.32</u>

(四十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
盐城市劳动就业中心失业保险基金	324,000.00	4,496,257.43
出口信保保费补助		1,224,300.00
政府补贴款	330,000.00	
专项奖补	196,900.00	220,783.39
税收扶持	6,146.40	166,453.07
长宁区科委扶持资金	85,000.00	
合计	<u>942,046.40</u>	<u>6,107,793.89</u>

(四十六) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	27,442.87	606,260.51
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	5,383,988.91	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入		1,247,200.00
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
合计	<u>5,411,431.78</u>	<u>1,853,460.51</u>

(四十七) 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	609,617.79	2,095,158.18
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	<u>609,617.79</u>	<u>2,095,158.18</u>

产生公允价值变动收益的来源

本期发生额

上期发生额

(四十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账准备	191,909.09	16,170.00
应收账款坏账损失	-4,557,026.24	-1,614,814.77
其他应收款坏账损失	134,928.77	912,561.00
合计	<u>-4,230,188.38</u>	<u>-686,083.77</u>

(四十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		407,972.89
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-506,505.93	
三、长期股权投资减值损失	-27,442.87	-606,260.51
四、固定资产减值损失		
五、在建工程减值损失		
六、无形资产减值损失		
合计	<u>-533,948.80</u>	<u>-198,287.62</u>

(五十) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	531,620.78	390,403.64
在建工程		
合计	<u>531,620.78</u>	<u>390,403.64</u>

(五十一) 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
----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
经批准无需支付的应付款项			
违约金收入			
盘盈利得		167,776.25	
罚没利得	12,497.00	28,368.33	12,497.00
报废、毁损资产处置收入	206,143.50		206,143.50
坏账核销			
政府补助		5,160,902.41	
其他	378,334.93	473,577.54	378,334.93
合计	<u>596,975.43</u>	<u>5,830,624.53</u>	<u>596,975.43</u>

2.本期无计入当期损益的政府补助。

(五十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损 益的金额
资产报废、毁损损失合计：		<u>21,143.18</u>	
其中：在建工程报废、毁损损失			
固定资产报废、毁损损失		21,143.18	
对外捐赠	40,000.00		40,000.00
赔偿金支出	421,687.53		421,687.53
违约金支出	230,000.00		230,000.00
盘亏损失			
罚没及滞纳金支出	364,000.00		364,000.00
非常损失			
其他	936,491.14	1,000.00	936,491.14
合计	<u>1,992,178.67</u>	<u>22,143.18</u>	<u>1,992,178.67</u>

(五十三) 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	5,264,886.92	3,326,328.65

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	381,828.56	1,004,620.06
合计	<u>5,646,715.48</u>	<u>4,330,948.71</u>

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	40,073,033.65	28,409,094.84
按适用税率计算的所得税费用	10,018,258.41	7,102,273.71
子公司适用不同税率的影响	-1,101,871.36	-858,899.37
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-174,106.29	-811,800.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	692,608.69	-1,282,620.51
研发费用加计扣除的影响	-882,356.60	-671,060.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,416,540.16	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
归属于合营企业和联营企业的损益	-6,860.72	-151,565.13
税率变动对期初递延所得税的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	381,828.56	1,004,620.06
其他	-1,864,245.06	
所得税费用合计	<u>5,646,715.48</u>	<u>4,330,948.71</u>

（五十四）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”。

（五十五）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	5,814,907.57	1,056,525.55
政府补助及其他营业外收入有关的现金	1,312,324.40	6,386,584.87
收到与其他往来有关的现金	135,672,102.84	23,125,812.02

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>142,799,334.81</u>	<u>30,568,922.44</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与销售费用有关的现金	7,044,906.99	10,994,605.76
支付与管理费用有关的现金	18,812,799.71	18,675,348.22
支付与财务费用有关的现金	1,273,253.26	642,788.59
支付与其他往来及支出有关的现金	40,709,328.71	21,765,732.74
合计	<u>67,840,288.67</u>	<u>52,078,475.31</u>

3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款		2,702,747.87
合计		<u>2,702,747.87</u>

4.收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与保证金有关的现金	368,918,893.10	60,340,858.46
资金拆借		
合计	<u>368,918,893.10</u>	<u>60,340,858.46</u>

5.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与保证金有关的现金	343,038,691.96	14,388,608.68
票据贴现利息	270,989.38	578,614.70
资金拆借		
购买少数股权		
合计	<u>343,309,681.34</u>	<u>14,967,223.38</u>

(五十六) 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

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	34,426,318.17	24,078,146.13
加：资产减值准备	4,764,137.18	884,371.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,368,934.79	20,014,511.57
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,044,392.88	2,102,995.36
长期待摊费用摊销	959,640.55	
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）	-531,620.78	-390,403.64
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-206,143.50	21,143.18
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-609,617.79	-2,095,158.18
财务费用（收益以“－”号填列）	2,036,044.25	1,878,168.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,411,431.78	-1,853,460.51
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	425,728.31	941,647.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-10,404.80	-16,612.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	12,372,310.06	12,083,719.02
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-115,727,191.05	-96,904,034.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-66,852,195.94	-16,916,481.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-106,951,099.45</u>	<u>-56,171,448.58</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	152,131,727.51	74,812,127.66
减：现金的期初余额	247,964,394.71	132,490,186.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-95,832,667.20</u>	<u>-57,678,058.98</u>

2.本期无支付的取得子公司的现金净额。

3.本期无收到的处置子公司的现金净额。

4.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>152,131,727.51</u>	<u>247,964,394.71</u>
其中：库存现金	2,661,080.70	806,898.08
可随时用于支付的银行存款	149,470,646.81	247,157,496.63
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>152,131,727.51</u>	<u>247,964,394.71</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
（五十七）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	391,296,824.14	银行承兑汇票保证金、保函保证金、远期结售汇保证金
债权投资	110,000,000.00	定期存单质押
投资性房地产	85,372,471.55	抵押借款
固定资产	314,896,784.21	抵押借款
合计	<u>901,566,079.90</u>	

补充说明：

（1）本公司于2020年12月18日将账面价值为153,931,537.18元的不动产权证作为抵押，与交通银行股份有限公司盐城分行签订借款合同，借款合同号为Z2012LN15635574，借款期限为2020年12月18日至2021年10月14日，金额为60,000,000.00元；

（2）本公司于2020年12月将账面价值为209,646,271.66元的不动产权证作为抵押，与中国工商银行盐城分行签订借款合同，借款合同号为0110900182-2020年（营）00610号。其中，借款期限为2020年12月17日至2021年12月07日，金额为20,000,000.00元；借款期限为2020年12月28日至2021年12月24日，合同金额为100,000,000.00元。

（五十八）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>32,956,041.69</u>

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	4,382,577.05	6.4601	28,311,886.01
欧元	0.02	7.6862	0.15
越南盾	15,480,518,419.00	0.0003	4,644,155.53
应收账款			<u>73,641,279.53</u>
其中：美元	11,357,998.55	6.4601	73,373,806.45
越南盾	891,576,917.00	0.0003	267,473.08
其他应收款			<u>27,192,378.50</u>
其中：美元	3,799,650.13	6.4601	24,546,119.81
越南盾	8,820,862,293.00	0.0003	2,646,258.69
应付账款			<u>2,606,136.65</u>
其中：美元	178,711.14	6.4601	1,154,491.82
越南盾	4,838,816,101.00	0.0003	1,451,644.83
其他应付款			<u>1,866,178.22</u>
其中：美元	1,027.12	6.4601	6,635.30
越南盾	6,198,476,404.41	0.0003	1,859,542.92

2.重要境外经营实体的情况

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

（五十九）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
盐城市劳动就业中心失业保险基金	324,000.00	其他收益	324,000.00
政府补贴款	330,000.00	其他收益	330,000.00
专项奖补	196,900.00	其他收益	196,900.00
税收扶持	6,146.40	其他收益	6,146.40
长宁区科委扶持资金	85,000.00	其他收益	85,000.00
合计	<u>942,046.40</u>		<u>942,046.40</u>

2.政府补助退回情况

无。

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

公司本期设立全资子公司上海怡灿科技有限公司。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

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	100.00		100.00	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

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	取得方式
				直接	间接	例 (%)	
盐城兴动机械有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	75.00		75.00	同一控制下企业合并取得
江苏江动集团进出口有限公司	盐城市	盐城市	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
江苏江动盐城齿轮有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	86.016		86.016	同一控制下企业合并取得
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	90.00		90.00	同一控制下企业合并取得
上海埃蓓安国际贸易有限公司	上海市	上海市	进出口贸易	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司	新疆哈密	新疆哈密	煤炭业	100.00		100.00	同一控制下企业合并取得
西藏中凯矿业股份有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	金属矿采选	60.00		60.00	非同一控制下企业合并取得
上海农易信息技术有限公司	上海市	上海市	农业信息服务	60.00		60.00	非同一控制下企业合并取得
上海怡灿科技有限公司	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
盐城东葵科技有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	70.00		100.00	通过设立或投资等方式取得

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
西藏中凯矿业股份有限公司	40.00%	40.00%	4,388,077.16		344,476,701.61
上海农易信息技术有限公司	40.00%	40.00%	-100,302.48		931,607.78

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	
	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	110,872,294.09	11,526,883.67
非流动资产	876,413,232.64	6,534,874.18
资产合计	<u>987,285,526.73</u>	<u>18,061,757.85</u>

项目	期末余额或本期发生额	
	西藏中凯矿业 股份有限公司	上海农易信息 技术有限公司
流动负债	63,788,734.72	10,839,941.77
非流动负债	56,260,773.53	
负债合计	<u>120,049,508.25</u>	<u>10,839,941.77</u>
营业收入	62,407,337.74	7,732,066.23
净利润	10,970,192.90	-250,756.20
综合收益总额	10,970,192.90	-250,756.20
经营活动现金流量	16,576,200.73	-3,946,567.05

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	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	110,447,676.15	10,489,057.80
非流动资产	866,945,870.09	6,579,639.70
资产合计	<u>977,393,546.24</u>	<u>17,068,697.50</u>
流动负债	64,971,147.13	9,626,125.22
非流动负债	56,260,773.53	
负债合计	<u>121,231,920.66</u>	<u>9,626,125.22</u>
营业收入	3,549,316.11	19,743,095.00
净利润（净亏损）	2,413,086.25	1,007,003.90
综合收益总额	2,413,086.25	1,007,003.90
经营活动现金流量	5,168,265.19	930,350.93

4.本期无使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

5.本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）本期在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易
本期无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情况。

（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(有限合伙)	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		1,708,216.77		1,789,550.47
非流动资产		5,635,360.70		5,333,516.33
资产合计		<u>7,343,577.47</u>		<u>7,123,066.80</u>
流动负债		2,493,482.88		2,270,342.90
非流动负债				
负债合计		<u>2,493,482.88</u>		<u>2,270,342.90</u>
少数股东权益				
归属于母公司股东权益		4,850,094.59		4,852,723.90
按持股比例计算的净资产份额		1,616,536.52		1,617,574.63
调整事项				
——商誉				
——内部交易未实现利润				
——其他				-28,354.56
对联营企业权益投资的账面价值		<u>1,616,536.52</u>		<u>1,589,220.07</u>

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		巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区	
	联合救护队		联合救护队	
存在公开报价的联营权益		不适用		不适用
投资的公允价值				
营业收入				2,039,603.95
净利润		82,336.83		1,818,963.44
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		82,336.83		1,818,963.44
本年度收到的来自联营企业的股利				

4.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5.合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6.合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7.与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8.与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五)重要的共同经营

无。

(六)在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主

要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年06月30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	543,428,551.65			<u>543,428,551.65</u>
交易性金融资产		280,838,375.58		<u>280,838,375.58</u>
应收票据	59,266,105.58			<u>59,266,105.58</u>
应收账款	279,859,945.88			<u>279,859,945.88</u>
应收款项融资			598,226.02	<u>598,226.02</u>
其他应收款	66,786,682.23			<u>66,786,682.23</u>
其他流动资产	184,738,077.58			<u>184,738,077.58</u>
债权投资	110,000,000.00			<u>110,000,000.00</u>
其他权益工具投资			50,893,016.14	<u>50,893,016.14</u>
合计	<u>1,244,079,362.92</u>	<u>280,838,375.58</u>	<u>51,491,242.16</u>	<u>1,576,408,980.66</u>

(2) 2020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	341,353,391.65			<u>341,353,391.65</u>
交易性金融资产		30,228,757.79		<u>30,228,757.79</u>
应收票据	49,477,596.13			<u>49,477,596.13</u>
应收账款	130,364,743.85			<u>130,364,743.85</u>
应收款项融资			4,502,823.92	<u>4,502,823.92</u>
其他应收款	508,309,422.53			<u>508,309,422.53</u>
其他流动资产	203,362,969.98			<u>203,362,969.98</u>

债权投资	110,000,000.00			<u>110,000,000.00</u>
其他权益工具投资			50,819,058.70	<u>50,819,058.70</u>
合计	<u>1,342,868,124.14</u>	<u>30,228,757.79</u>	<u>55,321,882.62</u>	<u>1,428,418,764.55</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年06月30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		180,920,000.00	<u>180,920,000.00</u>
应付票据		442,648,898.78	<u>442,648,898.78</u>
应付账款		464,058,117.38	<u>464,058,117.38</u>
其他应付款		111,083,927.07	<u>111,083,927.07</u>
其他流动负债		58,363,392.55	<u>58,363,392.55</u>
长期借款		800,000.00	<u>800,000.00</u>
合计		<u>1,257,874,335.78</u>	<u>1,257,874,335.78</u>

(2) 2020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		253,700,000.00	<u>253,700,000.00</u>
应付票据		93,870,723.92	<u>93,870,723.92</u>
应付账款		530,910,313.32	<u>530,910,313.32</u>
其他应付款		104,141,083.05	<u>104,141,083.05</u>
其他流动负债		45,941,296.52	<u>45,941,296.52</u>
长期借款		800,000.00	<u>800,000.00</u>
合计		<u>1,029,363,416.81</u>	<u>1,029,363,416.81</u>

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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

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

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

况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设略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38.78%（2020年同期：36.29%）；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38.70%（2020年同期：93.86%）。

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

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

2021年06月30日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	543,428,551.65	543,428,551.65				
交易性金融资产	280,838,375.58	280,838,375.58				
应收款项融资	598,226.02	598,226.02				
其他流动资产	184,738,077.58	184,738,077.58				
债权投资	110,000,000.00	110,000,000.00				
其他权益工具投资	50,893,016.14	50,893,016.14				
合计	<u>1,170,496,246.97</u>	<u>1,170,496,246.97</u>				

接上表：

2020年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
货币资金	<u>341,353,391.65</u>	341,353,391.65				
交易性金融资产	<u>30,228,757.79</u>	30,228,757.79				
应收款项融资	<u>4,502,823.92</u>	4,502,823.92				
其他流动资产	<u>203,362,969.98</u>	203,362,969.98				
债权投资	<u>110,000,000.00</u>	110,000,000.00				
其他权益工具投资	<u>50,819,058.70</u>	50,819,058.70				

合计 740,267,002.04 740,267,002.04

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。

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

于2021年06月30日，本公司99.94%(2020年：99.92%)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	2021年06月30日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	180,920,000.00				<u>180,920,000.00</u>
应付票据	442,648,898.78				<u>442,648,898.78</u>
应付账款	464,058,117.38				<u>464,058,117.38</u>
其他应付款	111,083,927.07				<u>111,083,927.07</u>
其他流动负债	58,363,392.55				<u>58,363,392.55</u>
长期借款				800,000.00	<u>800,000.00</u>
合计	<u>1,257,074,335.78</u>			<u>800,000.00</u>	<u>1,257,874,335.78</u>

接上表：

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	253,700,000.00				<u>253,700,000.00</u>
应付票据	93,870,723.92				<u>93,870,723.92</u>
应付账款	530,910,313.32				<u>530,910,313.32</u>
其他应付款	104,141,083.05				<u>104,141,083.05</u>
其他流动负债	45,941,296.52				<u>45,941,296.52</u>
长期借款				800,000.00	<u>800,000.00</u>
合计	<u>1,028,563,416.81</u>			<u>800,000.00</u>	<u>1,029,363,416.81</u>

(四) 市场风险

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

1.利率风险

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

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

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	0.50%	-454,300.00	-340,725.00
人民币	-0.50%	454,300.00	340,725.00

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	0.50%	-657,250.00	-492,937.50
人民币	-0.50%	657,250.00	492,937.50

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59.41%(2020年同期：53.96%)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%(2020年同期：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2021年06月30日，本公司对其外币销售的0%(2020年同期：0%)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%	31,813,411.49	24,906,719.86
人民币对美元升值	5.00%	-31,813,411.49	-24,906,719.86

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	18,864,146.79	14,143,205.41
人民币对美元升值	5.00%	-18,864,146.79	-14,143,205.41

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2021年06月30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	320,181.60	7.97/5.30	246,224.16	7.33/5.65

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。

2021年06月30日：

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资	<u>320,181.60</u>		<u>73,957.44</u>
上海-			
其他权益工具投资	320,181.60		73,957.44

2020年12月31日:

项目	账面价值	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
上市类权益工具投资	<u>246,224.16</u>		<u>12,311.21</u>
上海-			
其他权益工具投资	246,224.16		12,311.21

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。2021年度上半年和2020年度,资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年06月30日,本公司的资产负债率为37.29%(2020年12月31日: 34.01%)。

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			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		<u>280,838,375.58</u>		<u>280,838,375.58</u>
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>280,838,375.58</u>		<u>280,838,375.58</u>
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

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
(3) 其他		280,838,375.58		<u>280,838,375.58</u>
(二) 应收款项融资			598,226.02	<u>598,226.02</u>
(三) 其他权益工具投资		320,181.60	50,572,834.54	<u>50,893,016.14</u>
(四) 投资性房地产		312,461,171.54		<u>312,461,171.54</u>
持续以公允价值计量的 资产总额		<u>593,619,728.72</u>	<u>51,171,060.56</u>	<u>644,790,789.28</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

(二) 本公司的母公司有关信息

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

接上表：

母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
25.95	25.95	罗韶宇	9132090014013385XX

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（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	其他关联方与本公司关系
盐城市江动曲轴制造有限公司	同一母公司控制

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
盐城市江动曲轴制造有限公司	采购材料	1,600.62	1,641.40

(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	21.58	93.01

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

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	25,000,000.00	2017-1-3	2022-1-2	否
重庆东银控股集团有限公司	40,000,000.00	2018-8-7	2021-8-2	否
江苏江动集团有限公司、江苏江动柴油机制造有限公司	47,000,000.00	2018-10-25	2021-10-23	否
江苏江动集团有限公司、江苏江动柴油机制造有限公司	36,000,000.00	2018-10-26	2021-10-23	否
江苏江淮动力有限公司	30,000,000.00	2018-12-27	2021-12-25	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
江苏江动柴油机制造有限公司、江苏江动集团有限公司	60,000,000.00	2020-12-18	2021-10-14	否

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无

7.关键管理人员薪酬

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

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	167.75	143.40

8.其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

无。

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	6,740,660.35	11,520,867.28

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	0.00 元
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00 元
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00 元
公司期末发行在外的股份期权的行权价格和合同剩余期限	行权价格为 1.28 元/股；11 个月。
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	按各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,912,000.00 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,015,500.00 元

以权益结算的股份支付情况的说明：

1、相关审批程序

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

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

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

2、主要要素

(1) 截止2021年06月30日，首次授予股票期权2,280.00万份、限制性股票550.00万股，授予预留股票期权60.00份、限制性股票20.00万股。

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

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

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

4.股票期权价值计算

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

- (1) 行权价格：1.28元/股（授予时确定的行权价格）
- (2) 授予日的均价：1.24元/股
- (3) 有效期分别为：1年、2年
- (4) 预期波动率23.58%、25.64%（分别取同期权预期期限时段的深证成指历史波动率）
- (5) 无风险收益率：1年、2年分别取1.50%和2.10%。（分别采用中国人民银行制定的金融

机构1年期、2年期存款基准利率)

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况的说明:

无。

(五) 其他

无。

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38,149,936.56元; 开具的CARB保函, 金额为30,950,000.00元; 公司之二级子公司上海农业信息有限公司开具的履约保函, 金额为1,652,197.00元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日止, 本公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利

截至本财务报告批准报出日止, 本公司无拟分配的利润或股利。

经审议批准宣告发放的利润或股利

截至本财务报告批准报出日止, 本公司无经审议批准宣告发放的利润或股利。

(三) 销售退回

截至本财务报告批准报出日止, 本公司无重大销售退回。

（四）其他

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

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

（单位：万元）

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的 终止经营利润
巴里坤哈萨克自治县明鑫 煤炭有限责任公司		524.98	-550.59		-550.59	-550.59

（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	25,531.52	19,824.92	76,750.23	28,072.21	6,240.73	354.93
二、分部间交易收入	33,114.10	24,664.59	32,219.66	4,804.38		
三、对联营和合营企业 的投资收益					2.74	60.63

项目	制造业业务		境外业务		煤及金属矿业业务	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
四、资产减值损失	-50.65	-0.78			-2.74	-19.05
五、信用减值损失	-290.30	115.33	-0.64	-0.16		17.60
六、折旧费和摊销费	1,534.02	1,243.68	10.66	9.12	602.16	368.70
七、利润总额（亏损总额）	286.39	3,530.58	3,465.07	-68.34	551.28	123.48
八、所得税费用	38.18	486.10	521.64		4.85	-53.14
九、净利润（净亏损）	248.21	3,044.48	2,943.43	-68.34	546.43	176.63
十、资产总额	527,060.88	509,839.87	13,492.58	10,123.26	100,503.14	94,246.52
十一、负债总额	227,443.54	202,956.22	41,032.60	43,847.21	17,792.34	16,062.71

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
773.21	1,974.31	19,882.90	1,795.90			129,178.59	52,022.27
		2,665.60		-67,999.36	-29,468.97		
						2.74	60.63
						-53.39	-19.83
-19.80	-12.73	-106.23		-6.05	-188.65	-423.02	-68.61
6.41	10.47	1.25		586.83	579.78	2,741.33	2,211.75
-25.08	100.84	122.47	23.83	-392.83	-869.48	4,007.30	2,840.91
	0.14	0.00				564.67	433.10
-25.08	100.70	122.47	23.83	-392.83	-869.48	3,442.63	2,407.81
1,806.18	1,870.41	15,695.76		-263,894.31	-238,949.94	394,664.22	377,130.12
1,083.99	1,534.69	1,782.80		-141,961.53	-125,614.00	147,173.74	138,786.83

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，公司已决定关停明鑫煤炭，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损失为1,335,210.17元。

(八) 租赁

1. 融资租赁出租人最低租赁收款额情况

无。

2. 经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	312,461,171.54	312,461,171.54
合计	<u>312,461,171.54</u>	<u>312,461,171.54</u>

3. 融资租赁承租人

无。

4. 经营租赁承租人最低租赁付款额情况

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内 (含 1 年)	1,297,664.21
1 年以上 2 年以内 (含 2 年)	338,580.11
2 年以上 3 年以内 (含 3 年)	338,066.92
3 年以上	597,116.15
合计	<u>2,571,427.39</u>

5. 披露各售后租回交易以及售后租回合同中的重要条款。

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

(十) 其他

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	284,393,728.65
1-2年(含2年)	4,987,887.28
2-3年(含3年)	15,957,388.71
3年以上	253,253,603.86
小计	<u>558,592,608.50</u>
减:坏账准备	135,987,627.98
合计	<u>422,604,980.52</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,272,490.25	1.12	6,272,490.25	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>552,320,118.25</u>	<u>98.88</u>	<u>129,715,137.73</u>		<u>422,604,980.52</u>
其中:国内款项风险组合	191,043,971.54	34.20	129,715,137.73	67.90	61,328,833.81
国外款项风险组合					
关联方组合	361,276,146.71	64.68			361,276,146.71
合计	<u>558,592,608.50</u>	<u>100.00</u>	<u>135,987,627.98</u>		<u>422,604,980.52</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,275,392.90	1.31	6,275,392.90	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>472,257,598.23</u>	<u>98.69</u>	<u>127,419,777.95</u>		<u>344,837,820.28</u>

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：国内款项风险组合	131,695,485.35	27.52	127,419,777.95	96.75	4,275,707.40
国外款项风险组合					
关联方组合	340,562,112.88	71.17			340,562,112.88
合计	<u>478,532,991.13</u>	<u>100.00</u>	<u>133,695,170.85</u>		<u>344,837,820.28</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南通****发展有限公司	1,756,246.02	1,756,246.02	100.00	诉讼后无可执行的资产
河南****农机公司	2,180,807.00	2,180,807.00	100.00	公司已注销
胥****	1,311,739.00	1,311,739.00	100.00	预计无法收回
涟水县****有限公司	626,362.83	626,362.83	100.00	公司已注销
双牌县****贸易有限公司	240,700.00	240,700.00	100.00	公司已注销
沅江市****农机有限公司	151,635.40	151,635.40	100.00	公司已注销
齐齐哈尔****农机有限公司	5,000.00	5,000.00	100.00	诉讼后达成和解
合计	<u>6,272,490.25</u>	<u>6,272,490.25</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 国内款项风险组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
国内款项风险组合	191,043,971.54	129,715,137.73	67.90
合计	<u>191,043,971.54</u>	<u>129,715,137.73</u>	

组合计提项目: 关联方组合

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	361,276,146.71		
合计	<u>361,276,146.71</u>		

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额			期末余额
			收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	133,695,170.85	2,292,457.13				135,987,627.98
合计	<u>133,695,170.85</u>	<u>2,292,457.13</u>				<u>135,987,627.98</u>

本期无坏账准备收回或转回的重要金额。

4.本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销情况。

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	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 a	196,892,171.40	1 年以内 (含 1 年)	35.25	
客户 b	94,152,756.21	3 年以上	16.86	94,152,756.21
客户 c	80,989,009.45	3 年以内 (含 3 年)、3 年以上	14.50	
客户 d	40,693,977.93	1 年以内 (含 1 年)	7.29	2,193,405.41
客户 e	35,604,579.00	3 年以上	6.37	
合计	<u>448,332,493.99</u>		<u>80.27</u>	<u>96,346,161.62</u>

6.无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7.无转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1.总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,312,883.34	3,021,118.85
其他应收款	334,965,367.15	809,782,120.18
合计	<u>340,278,250.49</u>	<u>812,803,239.03</u>

2.应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款和保证金利息	5,312,883.34	3,021,118.85
合计	<u>5,312,883.34</u>	<u>3,021,118.85</u>

(2) 本期无重要的逾期利息

3.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	29,024,867.50
1-2年(含2年)	9,106,496.80
2-3年(含3年)	84,338,090.75
3年以上	218,917,128.14
小计	<u>341,386,583.19</u>
减:坏账准备	6,421,216.04
合计	<u>334,965,367.15</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆迁补偿款	13,360,530.10	490,682,103.29
内部往来	316,237,882.81	316,831,078.41
备用金	9,677,982.56	9,256,182.85
代垫费用	284,070.35	232,161.64
其他	1,826,117.37	1,212,945.37
合计	<u>341,386,583.19</u>	<u>818,214,471.56</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	<u>175,388.55</u>		<u>8,256,962.83</u>	<u>8,432,351.38</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-141,851.45		141,851.45	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	217,891.06		712,500.00	<u>930,391.06</u>
本期转回	33,537.10		2,907,989.30	<u>2,941,526.40</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	217,891.06		6,203,324.98	<u>6,421,216.04</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	8,432,351.38	930,391.06	2,941,526.40		6,421,216.04
合计	<u>8,432,351.38</u>	<u>930,391.06</u>	<u>2,941,526.40</u>		<u>6,421,216.04</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况。

本期无其他应收款核销情况。

(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
江苏东禾机械有限公司	资金拆借本金	192,911,424.95	1 年以内, 1 年以上	56.51	
江淮动力美国有限公司	资金拆借本金	122,622,730.46	3 年以上	35.92	
江苏省盐南高新技术开发区新河街道办事处	拆迁补偿款	10,000,000.00	2-3 年	2.93	712,500.00
盐城市土地储备中心	拆迁补偿款	3,360,530.10	1 年以内	0.98	
江动集团进出口	资金拆借本金	521,727.40	1-2 年	0.15	
合计		<u>329,416,412.91</u>		<u>96.49</u>	<u>712,500.00</u>

(7) 公司本期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(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	1,653,185,221.68	462,626,617.59	1,190,558,604.09	1,594,732,221.68	462,626,617.59	1,132,105,604.09
合计	<u>1,653,185,221.68</u>	<u>462,626,617.59</u>	<u>1,190,558,604.09</u>	<u>1,594,732,221.68</u>	<u>462,626,617.59</u>	<u>1,132,105,604.09</u>

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏江动盐城齿轮有限公司	34,506,400.00			34,506,400.00		
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	181,296,671.80	356,300.00		181,652,971.80		
江苏江动集团进出口有限公司	11,853,946.95	206,200.00		12,060,146.95		
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	15,776,685.34			15,776,685.34		
西藏中凯矿业股份有限公司	549,098,100.00	104,200.00		549,202,300.00		
江苏东禾机械有限公司	38,078,200.00			38,078,200.00		38,078,200.00
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
江苏江动柴油机制造有限公司	220,326,600.00	356,300.00		220,682,900.00		
上海农易信息技术有限公司	114,027,200.00	30,000.00		114,057,200.00		
上海怡灿科技有限公司	5,220,000.00	50,400,000.00		55,620,000.00		
盐城东葵科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00		
合计	<u>1,594,732,221.68</u>	<u>58,453,000.00</u>		<u>1,653,185,221.68</u>		<u>462,626,617.59</u>

(四) 营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	94,367,881.38	93,969,103.45	118,218,249.29	106,998,292.69
其他业务	265,222,774.32	242,117,401.44	20,898,835.75	16,789,391.52
合计	<u>359,590,655.70</u>	<u>336,086,504.89</u>	<u>139,117,085.04</u>	<u>123,787,684.21</u>

2.合同产生的收入的情况

合同分类	本期金额	上期金额
按行业分类		
机械制造	159,932,196.37	121,158,133.84
供应链贸易	199,658,459.33	17,958,951.20
按产品分类		
内燃机及终端产品	159,932,196.37	121,158,133.84
贸易产品	199,658,459.33	17,958,951.20
按地区分类		
国内	359,590,655.70	139,117,085.04
国外		
合计	<u>359,590,655.70</u>	<u>139,117,085.04</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,196,410.95	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
持有其他权益工具期间取得的股利收入		1,247,200.00
其他		
合计	<u>1,196,410.95</u>	<u>1,247,200.00</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	737,764.28	
(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）	942,046.40	
(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	-413,347.79	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	5,993,606.70	
(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		
(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	-1,187,998.95	
(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	<u>6,072,070.64</u>	
减：所得税影响金额	1,015,333.70	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>5,056,736.94</u>	

非经常性损益明细	金额	说明
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	5,077,735.80	
归属于少数股东的非经常性损益	-20,998.86	

(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	1.44	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.20	0.02	0.02

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

本公司不存在境内外会计准则下会计数据差异。