

江苏农华智慧农业科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2019]10118号

目 录

审计报告	1
2018 年度财务报表	8
2018 年度财务报表附注	20

江苏农华智慧农业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的江苏农华智慧农业科技股份有限公司（以下简称“智慧农业”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了智慧农业 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
资产处置收益事项	
<p>智慧农业 2018 年度确认资产处置收益金额 30,315.78 万元。</p> <p>由于本期资产处置收益对财务报表影响重大，为本期利润的主要来源，资产处置的真实性以及款项性质属于审计重点，因此我们将资产处置收益作为 2018 年度关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”中“（四十二）资产处置收益”。</p>	<p>针对上述资产处置收益事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 检查重大资产处置收益项目的相关董事会/股东会决议、资产交易合同、实物交接手续及权属转移手续等支持性文件； 2) 实地查看土地及房屋建筑物资产交易的实物现状； 3) 对于与土地收储相关的资产处置事宜向相关政府部门函证资金来源； 4) 检查并复核公司的相关账务处理。
商誉减值事项	
<p>截至 2018 年 12 月 31 日，智慧农业商誉账面价值为 0.00 元。智慧农业每年期末对商誉进行减值测试，其中涉及到多项需由公司管理层判断和估计的指标，主要包括未来收入增长率、未来经营利润率及使用的折现率。</p> <p>由于上海农易信息技术有限公司的商誉账面价值对财务报表影响重大，商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，上述判断和假设的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响，因此我们将评价商誉的减值作为 2018 年度关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注“六、合并财务报表主要项目注释”中“（十五）商誉”。</p>	<p>针对上述商誉减值事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解并测试公司管理层对减值测试相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； 2) 复核减值测试程序，包括评估中使用的重要假设的相关性和合理性，原始数据的相关性、完整性和准确性； 3) 获取外部评估机构出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否复核现行的企业会计准则，评价管理层聘请的外部评估机构的独立性及专业胜任能力是否适当； 4) 复核公司对商誉所在资产组或资产组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>农业机械板块收入确认事项</p> <p>智慧农业 2018 年度农业机械板块营业收入为 139,516.17 万元，占当期营业收入的比例为 91.32%。</p> <p>公司客户中包含国内客户和海外客户。根据企业会计准则和公司会计政策，国内销售收入以货物运抵对方，并经对方签收后确认收入；对于海外销售，依据合同条款分两类确认收入，对于以离岸价结算的，以货物越过船舷确认收入；以到岸价结算的，以货物到达对方并经对方确认后确认收入。</p> <p>由于农业机械板块收入占公司营业收入比重较大，营业收入的发生认定属于审计重点，且产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报，因此我们将农业机械板块收入确认作为 2018 年度关键审计事项。</p> <p>详见财务报表附注“十五、其他重要事项”中“（五）分部报告”。</p>	<p>针对上述收入事项，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解并测试公司管理层收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性； 2) 检查标准买卖合同条款，以评价公司收入确认政策是否符合相关会计准则的要求； 3) 实施实质性分析程序，重点对产品按种类进行销售情况分析，对比两期销售结构及毛利变动情况，分析本期整体毛利变动的合理性，并与同行业的毛利率进行对比分析； 4) 对于国内销售业务，通过抽样的方式检查了销售合同、出库单、对账单等与收入确认相关的凭证； 5) 对于海外销售业务，通过抽样的方式检查了销售合同、出库单、报关单、提单等与收入确认相关的凭证，并将直接出口与江苏海关统计学会的数据进行对比分析，以检查营业收入的真实性； 6) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间； 7) 对本期新增的重要客户，检查内控制度中相应的审核程序，对于新增大客户的重要交易，结合合同判断其商业实质，并重点检查对应原始凭证以证明收入的发生认定； 8) 检查了新增客户和销售变动较大的客户及其关联方的工商信息，以评估是否存在未识别潜在关联方关系和交易。

四、其他信息

智慧农业管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括《江苏农华智慧农业科技股份有限公司 2018 年年度报告》中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督智慧农业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2019]10118 号

[此页无正文]

中国 北京
二〇一九年三月十八日

中国注册会计师

周 焱

（项目合伙人）：_____

中国注册会计师：

党小安

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

2018 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产		
货币资金	1,198,181,348.05	1,733,675,190.43
△结算备付金		
△拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	183,075,058.37	378,798,462.67
其中：应收票据	45,009,831.22	109,738,551.42
应收账款	138,065,227.15	269,059,911.25
预付款项	20,065,560.07	41,101,496.92
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	589,735,118.52	217,977,197.77
其中：应收利息	7,201,247.96	13,506,350.65
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	289,727,938.67	282,646,384.40
持有待售资产	160,589,680.73	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	105,625,423.90	116,036,927.52
流动资产合计	2,547,000,128.31	2,770,235,659.71
非流动资产		
△发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,763,615.10	50,837,847.58
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,703,851.97	2,032,440.79
投资性房地产	8,848,412.00	64,143,378.04
固定资产	1,033,093,499.42	1,220,142,223.27
在建工程	279,000,240.95	204,109,088.02
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	1,453,440,379.70	1,598,301,013.93
开发支出	62,515,114.51	52,603,690.49
商誉		67,051,962.92
长期待摊费用	960,269.68	5,169,321.79
递延所得税资产	135,647,159.27	131,475,278.79
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,025,972,542.60	3,395,866,245.62
资产总计	5,572,972,670.91	6,166,101,905.33

法定代表人：贾浚

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

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债		
短期借款	545,000,000.00	1,162,000,000.00
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存款		
△拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	908,532,359.29	973,366,674.19
预收款项	67,004,881.94	48,829,759.18
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	31,582,396.35	35,448,754.11
应交税费	38,842,411.18	31,732,359.21
其他应付款	343,369,409.81	334,574,527.78
其中：应付利息	495,707.64	4,611,249.15
应付股利		
△应付分保账款		
△保险合同准备金		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	13,400,000.00
其他流动负债	100,000,000.00	
流动负债合计	2,034,331,458.57	2,599,352,074.47
非流动负债		
长期借款	25,800,000.00	38,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
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	107,528,974.31	110,495,525.57
其他非流动负债		
非流动负债合计	133,328,974.31	148,695,525.57
负 债 合 计	2,167,660,432.88	2,748,047,600.04
所有者权益		
股本	1,418,803,318.00	1,418,803,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,414,362,782.33	1,414,362,782.33
减：库存股		
其他综合收益	-20,283,629.60	-5,983,556.60
专项储备	343,821.06	787,698.70
盈余公积	120,214,343.49	104,819,662.30
△一般风险准备		
未分配利润	181,270,493.18	155,501,443.25
归属于母公司所有者权益合计	3,114,711,128.46	3,088,291,347.98
少数股东权益	290,601,109.57	329,762,957.31
所有者权益合计	3,405,312,238.03	3,418,054,305.29
负债及所有者权益合计	5,572,972,670.91	6,166,101,905.33

法定代表人：贾浚

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

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动资产		
货币资金	975,965,633.88	1,539,463,317.75
Δ结算备付金		
Δ拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	360,866,152.45	334,613,594.19
其中：应收票据	11,601,296.96	34,389,919.39
应收账款	349,264,855.49	300,223,674.80
预付款项	835,180.12	1,301,199.58
Δ应收保费		
Δ应收分保账款		
Δ应收分保合同准备金		
其他应收款	889,593,688.54	576,097,106.94
其中：应收利息	7,201,247.96	13,506,350.65
应收股利		
Δ买入返售金融资产		
存货	28,409,717.48	37,742,404.85
持有待售资产	150,026,257.48	
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	25,336,024.42	35,355,910.95
流动资产合计	2,431,032,654.37	2,524,573,534.26
非流动资产		
Δ发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	50,094,391.98	50,094,391.98
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,524,474,767.81	1,524,474,767.81
投资性房地产	355,291,178.20	463,247,397.08
固定资产	247,171,683.02	310,493,980.50
在建工程	76,102,469.21	43,820,287.10
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	131,003,514.79	233,048,636.11
开发支出	19,785,889.28	12,883,726.98
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	44,169,383.21	23,529,306.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,448,093,277.50	2,661,592,493.71
资产总计	4,879,125,931.87	5,186,166,027.97

法定代表人：贾浚

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

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额
流动负债		
短期借款	318,000,000.00	604,000,000.00
△向中央银行借款		
△吸收存款及同业存款		
△拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	747,431,694.51	721,572,525.34
预收款项	135,478,254.15	371,753,502.91
△卖出回购金融资产款		
△应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	8,715,686.08	12,973,014.46
应交税费	16,996,757.26	5,010,375.97
其他应付款	73,000,695.69	120,500,576.96
其中：应付利息	477,365.14	788,211.08
应付股利		
△应付分保账款		
△保险合同准备金		
△代理买卖证券款		
△代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	13,400,000.00
其他流动负债	100,000,000.00	
流动负债合计	1,400,623,087.69	1,849,209,995.64
非流动负债		
长期借款	25,800,000.00	38,200,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,800,000.00	38,200,000.00
负 债 合 计	1,426,423,087.69	1,887,409,995.64
所有者权益		
股本	1,418,803,318.00	1,418,803,318.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,413,461,865.65	1,413,461,865.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	112,532,107.56	97,137,426.37
△一般风险准备		
未分配利润	507,905,552.97	369,353,422.31
所有者权益合计	3,452,702,844.18	3,298,756,032.33
负债及所有者权益合计	4,879,125,931.87	5,186,166,027.97

法定代表人：贾浚

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

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,527,839,775.55	1,740,271,458.34
其中：营业收入	1,527,839,775.55	1,740,271,458.34
Δ利息收入		
Δ已赚保费		
Δ手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,799,402,874.96	2,034,753,650.84
其中：营业成本	1,330,904,241.14	1,548,576,602.07
Δ利息支出		
Δ手续费及佣金支出		
Δ退保金		
Δ赔付支出净额		
Δ提取保险合同准备金净额		
Δ保单红利支出		
Δ分保费用		
税金及附加	19,014,249.36	21,942,857.29
销售费用	85,411,219.01	108,520,369.02
管理费用	199,986,432.69	191,662,176.36
研发费用	15,055,895.82	28,430,362.74
财务费用	15,011,776.53	58,614,354.88
其中：利息费用	44,520,251.71	59,345,292.55
利息收入	17,698,294.42	28,037,330.54
资产减值损失	134,019,060.41	77,006,928.48
加：其他收益	6,178,271.88	5,396,231.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2,129,911.18	-32,005.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-328,588.82	-845,606.56
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	303,157,779.78	11,076,618.24
Δ汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,902,863.43	-278,041,349.06
加：营业外收入	609,729.06	2,618,199.64
减：营业外支出	10,952,393.32	23,402,891.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,560,199.17	-298,826,040.67
减：所得税费用	27,152,961.52	1,327,895.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,407,237.65	-300,153,935.67
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）	2,407,237.65	-298,085,802.56
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,068,133.11
（二）按所有权归属分类：		
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-38,756,493.47	-34,077,499.45
2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	41,163,731.12	-266,076,436.22
六、其他综合收益的税后净额	-14,306,599.94	6,797,443.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-14,300,073.00	6,808,226.81
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-14,300,073.00	6,808,226.81
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-40,147.42	-66,330.52
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-14,259,925.58	6,874,557.33
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-6,526.94	-10,783.64
七、综合收益总额	-11,899,362.29	-293,356,492.50
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,863,658.12	-259,268,209.41
归属于少数股东的综合收益总额	-38,763,020.41	-34,088,283.09
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.03	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）	0.03	-0.19

法定代表人：贾浚

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

母公司利润表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	384,871,099.59	540,558,480.60
其中：营业收入	384,871,099.59	540,558,480.60
Δ利息收入		
Δ已赚保费		
Δ手续费及佣金收入		
二、营业总成本	513,340,581.94	663,321,934.54
其中：营业成本	351,394,246.37	496,194,611.69
Δ利息支出		
Δ手续费及佣金支出		
Δ退保金		
Δ赔付支出净额		
Δ提取保险合同准备金净额		
Δ保单红利支出		
Δ分保费用		
税金及附加	12,919,276.21	14,269,667.16
销售费用	14,849,513.63	18,796,831.71
管理费用	72,167,269.30	69,555,417.18
研发费用	218,087.13	5,617,833.75
财务费用	7,698,380.81	-1,512,287.72
其中：利息费用	23,671,778.78	27,673,099.07
利息收入	16,444,159.68	29,687,813.51
资产减值损失	54,093,808.49	60,399,860.77
加：其他收益	1,867,383.78	2,511,131.00
投资收益（损失以“-”号填列）	3,897,500.00	-15,349,084.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	276,439,824.92	11,280,262.85
Δ汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	153,735,226.35	-124,321,144.83
加：营业外收入	104,317.02	1,829,904.25
减：营业外支出	31,125.00	11,047,010.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	153,808,418.37	-133,538,250.58
减：所得税费用	-138,393.48	-4,147,222.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	153,946,811.85	-129,391,028.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	153,946,811.85	-129,391,028.25
（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）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
七、综合收益总额	153,946,811.85	-129,391,028.25
八、每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

法定代表人：贾浚

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

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,345,976,916.56	1,639,133,245.93
△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		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△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		
收到的税费返还	129,254,005.56	124,513,725.09
收到其他与经营活动有关的现金	47,583,047.32	55,236,371.60
经营活动现金流入小计	1,522,813,969.44	1,818,883,342.62
购买商品、接受劳务支付的现金	1,111,922,640.42	1,395,583,791.22
△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		
△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	214,098,278.60	221,769,954.49
支付的各项税费	46,133,284.30	61,235,371.07
支付其他与经营活动有关的现金	139,562,114.28	166,775,153.47
经营活动现金流出小计	1,511,716,317.60	1,845,364,270.25
经营活动产生的现金流量净额	11,097,651.84	-26,480,927.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,458,500.00	60,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	117,713,818.14	10,310,888.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,110,439.53
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,172,318.14	15,481,328.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,966,943.73	132,679,597.83
投资支付的现金		
△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	126,966,943.73	132,679,597.83
投资活动产生的现金流量净额	-6,794,625.59	-117,198,269.75
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		4,067,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,067,000.00
取得借款收到的现金	888,000,000.00	1,741,000,000.00
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	47,903,288.23	13,892,769.00
筹资活动现金流入小计	935,903,288.23	1,758,959,769.00
偿还债务支付的现金	1,529,800,000.00	1,520,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,146,312.67	55,115,817.37
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	75,567,741.46	65,219,825.78
筹资活动现金流出小计	1,649,514,054.13	1,640,735,643.15
筹资活动产生的现金流量净额	-713,610,765.90	118,224,125.85
四、汇率变动对现金的影响	-3,879,346.53	-10,724,674.98
五、现金及现金等价物净增加额	-713,187,086.18	-36,179,746.51
加：期初现金及现金等价物的余额	1,487,620,810.53	1,523,800,557.04
六、期末现金及现金等价物余额	774,433,724.35	1,487,620,810.53

法定代表人：贾浚

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

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	473,698,183.37	666,118,515.89
△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		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
△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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	37,604,358.67	36,765,880.34
经营活动现金流入小计	511,302,542.04	702,884,396.23
购买商品、接受劳务支付的现金	614,565,866.51	339,811,795.90
△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		
△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	36,124,859.53	41,927,806.20
支付的各项税费	14,475,291.06	17,219,894.76
支付其他与经营活动有关的现金	42,728,623.38	44,980,388.18
经营活动现金流出小计	707,894,640.48	443,939,885.04
经营活动产生的现金流量净额	-196,592,098.44	258,944,511.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,897,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	108,232,319.50	2,600,866.66
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		11,300,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	112,129,819.50	13,900,866.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	56,696,316.25	30,328,245.38
投资支付的现金		104,233,000.00
△质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	56,696,316.25	134,561,245.38
投资活动产生的现金流量净额	55,433,503.25	-120,660,378.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	468,000,000.00	666,000,000.00
△发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	43,724,123.85	39,160,000.00
筹资活动现金流入小计	511,724,123.85	705,160,000.00
偿还债务支付的现金	830,800,000.00	467,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,357,232.22	27,446,874.09
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	224,244,150.05	153,893,519.31
筹资活动现金流出小计	1,079,401,382.27	648,740,393.40
筹资活动产生的现金流量净额	-567,677,258.42	56,419,606.60
四、汇率变动对现金的影响	14,546.39	-17,469.23
五、现金及现金等价物净增加额	-708,821,307.22	194,686,269.84
加：期初现金及现金等价物的余额	1,347,526,522.76	1,152,840,252.92
六、期末现金及现金等价物余额	638,705,215.54	1,347,526,522.76

法定代表人：贾浚

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

合并所有者权益变动表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2018 年度

金额单位:元

项 目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般 风险 准备		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	1,418,803,318.00			1,414,362,782.33		-5,983,556.60	787,698.70	104,819,662.30		155,501,443.25	329,762,957.31	3,418,054,305.29
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		-5,983,556.60	787,698.70	104,819,662.30		155,501,443.25	329,762,957.31	3,418,054,305.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-14,300,073.00	-443,877.64	15,394,681.19		25,769,049.93	-39,161,847.74	-12,742,067.26
（一）综合收益总额						-14,300,073.00				41,163,731.12	-38,763,020.41	-11,899,362.29
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								15,394,681.19		-15,394,681.19		
1.提取盈余公积								15,394,681.19		-15,394,681.19		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用							-443,877.64				-398,827.33	-842,704.97
1.本年提取							5,521,268.47				512,269.41	6,033,537.88
2.本年使用							-5,965,146.11				-911,096.74	-6,876,242.85
（六）其他												
四、本年年末余额	1,418,803,318.00			1,414,362,782.33		-20,283,629.60	343,821.06	120,214,343.49		181,270,493.18	290,601,109.57	3,405,312,238.03

法定代表人：贾浚

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备			未分配利润
	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		-12,791,783.41	329,706.43	104,819,662.30		421,577,879.47	372,665,854.17	3,719,767,419.29
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	1,418,803,318.00				1,414,362,782.33		-12,791,783.41	329,706.43	104,819,662.30		421,577,879.47	372,665,854.17	3,719,767,419.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							6,808,226.81	457,992.27			-266,076,436.22	-42,902,896.86	-301,713,114.00
（一）综合收益总额							6,808,226.81				-266,076,436.22	-34,088,283.09	-293,356,492.50
（二）所有者投入和减少资本												-9,222,850.87	-9,222,850.87
1.所有者投入的普通股												4,067,000.00	4,067,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他												-13,289,850.87	-13,289,850.87
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								457,992.27				408,237.10	866,229.37
1.本年提取								6,644,563.49				825,951.73	7,470,515.22
2.本年使用								-6,186,571.22				-417,714.63	-6,604,285.85
（六）其他													
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,414,362,782.33		-5,983,556.60	787,698.70	104,819,662.30		155,501,443.25	329,762,957.31	3,418,054,305.29

法定代表人：贾浚

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

所有者权益变动表

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：

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	所有者权益合计
		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				97,137,426.37		369,353,422.31	3,298,756,032.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65				97,137,426.37		369,353,422.31	3,298,756,032.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								15,394,681.19			138,552,130.66	153,946,811.85
（一）综合收益总额											153,946,811.85	153,946,811.85
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								15,394,681.19			-15,394,681.19	
1.提取盈余公积								15,394,681.19			-15,394,681.19	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取								1,898,082.12				1,898,082.12
2.本年使用								-1,898,082.12				-1,898,082.12
（六）其他												
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65				112,532,107.56		507,905,552.97	3,452,702,844.18

法定代表人：贾浚

主管会计工作负责人：王月兵

会计机构负责人：程艳

所有者权益变动表（续）

编制单位：江苏农华智慧农业科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项 目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	△一 般 风 险 准 备	未分配利润	所有者权益合计
		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				97,137,426.37		498,744,450.56	3,428,147,060.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65				97,137,426.37		498,744,450.56	3,428,147,060.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-129,391,028.25	-129,391,028.25
（一）综合收益总额											-129,391,028.25	-129,391,028.25
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取								1,710,544.79				1,710,544.79
2.本年使用								-1,710,544.79				-1,710,544.79
（六）其他												
四、本年年末余额	1,418,803,318.00				1,413,461,865.65				97,137,426.37		369,353,422.31	3,298,756,032.33

法定代表人：贾浚

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

2018 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司基本情况及历史沿革

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

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

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

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

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

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

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

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

公司非公开发行 33,000 万股，本次非公开发行后的股本增至 141,880.3318 万股。

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

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

统一社会信用代码：91320900140131651D，法定代表人为贾浚。

2.公司的业务性质和主要经营活动

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

公司的主要经营范围为农业工程、物联网、农业信息化、农业设备及控制系统、监测检测设备、农业电子商务、农业物流系统、计算机信息及系统集成专业的技术服务、技术开发、技术转让、技术咨询；网络技术、通讯工程技术的研发及技术转让；计算机技术咨询服务；内燃机，发电机，电动机，水泵，榨油机，机械化农业及园艺机具，畜牧机械，拖拉机制造；房屋租赁；设备租赁；内燃机及农业机械技术咨询服务；资产管理；商务咨询；计算机、软件及辅助设备批发、零售。（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 2019 年 3 月 18 日批准报出。

5.本期的合并财务报表范围及其变化情况

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

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

本期的合并财务报表范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响公司持续经营能力的事项，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。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）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账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

合并财务报表包括本公司及全部子公司截至报告基准日为止的年度财务报表。子公司指被本公司控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本公司内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

（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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两

项金额之中的较高者进行后续计量：（1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；（2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本集团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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4.主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账

面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。公司对可供出售金融资产的公允价值下跌“严重”的标准为：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%；公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续 12 个月出现下跌；投资成本的计算方法为：取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本；持续下跌期间的确定依据为：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

6.本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据：

- (1) 因被投资单位信用状况严重恶化，将持有至到期投资予以出售；
- (2) 因相关税收法规取消了持有至到期投资的利息税前可抵扣政策，或显著减少了税前可抵扣金额，将持有至到期投资予以出售；
- (3) 因发生重大企业合并或重大处置，为保持现行利率风险头寸或维持现行信用风险政策，将持有至到期投资予以出售；
- (4) 因法律、行政法规对允许投资的范围或特定投资品种的投资限额作出重大调整，将持有至到期投资予以出售；
- (5) 因监管部门要求大幅度提高资产流动性，或大幅度提高持有至到期投资在计算资本充足率时的风险权重，将持有至到期投资予以出售。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大系指单项金额大于等于 500 万元的应收款项或者其他应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

账龄分析法组合

对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合

账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	30	30
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由

单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项

坏账准备的计提方法

根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

本公司对应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明其价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

对应收票据、预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 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。

(十三) 持有待售资产

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

（十四）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1.该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2.该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3.该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）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,在本集团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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的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。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4.长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十六）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，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，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）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件及专有技术等，按成本进行初始计量等，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。

（二十一）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。

（二十二）长期资产减值

公司对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产外的资

产减值，按以下方法确定：

公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对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，每年都进行减值测试。

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三）职工薪酬

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

1.短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

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

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

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

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

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

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

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关

规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利

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

（二十四）预计负债

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

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

（二十五）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，在授予日按本集团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，按本集团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，本集团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，本集团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；如果本集团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，本集团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，本集团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。

（二十六）收入

1.销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

2.提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估

计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3.让渡资产使用权

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

（二十七）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或冲减相关成本费用；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。

（二十八）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。

（二十九）租赁

1.经营租赁

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

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

2.融资租赁

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

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

（三十）套期保值

执行现行套期保值准则

1.套期包括公允价值套期、现金流量套期、境外经营净投资套期。

2.对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：（1）在套期开始时，本集团对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；（2）该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；（3）对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；（4）套期有效性能够可靠地计量；（5）持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，本公司认定其高度有效：（1）在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；（2）该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

3.套期会计处理

（1）公允价值套期

套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失计入当期损益。

被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

1) 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，无效部分计入当期损益。

2) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益，但是，预期原直接在其他综合收益中确认的净损失全部或部分在未来不能弥补时，应当将不能弥补的部分转出，计入当期损益。

如果该预期交易使本集团在随后确认一项非金融资产或非金融负债的，将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

其他现金流量套期，原直接计入其他综合收益的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

（三十一）回购股份

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

（三十二）分部报告

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

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

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、10%、11%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
资源税	煤炭以应税销售额为计税依据；金属矿原矿以应税 销售额为计税依据	6%、3%
土地使用税	应纳税土地面积	2、3、8 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	中国：25%、15% 越南：25% 美国：6.36%、35%

(1) 增值税：本公司 2018 年 1-4 月 3 缸（含 3 缸）以下柴油机增值税适用税率为 11%；2018 年 5-12 月 3 缸（含 3 缸）以下柴油机增值税适用税率为 10%；2018 年 1-4 月 3 缸以上柴油机及其他产品增值税适用税率为 17%，2018 年 5-12 月 3 缸以上柴油机及其他产品增值税适用税率为 16%；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	6.36%、35%
江动（越南）机械有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

(1) 2016年11月30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：GR201632002719），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) 2017年11月23日子公司上海农易信息技术有限公司通过了高新技术企业的审查，收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731002114），有效期三年，本年度企业所得税税率为15%。

(4) 2017年11月23日子公司上海农易信息技术有限公司之子公司上海农业信息有限公司通过了高新技术企业的复审，收到由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201731002211），有效期三年，本年度企业所得税税率为15%。

(5) 2016年11月30日子公司江苏江动柴油机制造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：GR201632003013），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

本公司经董事会会议批准，自2018年1月1日采用财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将应收账款与应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为183,075,058.37元及360,866,152.45元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“应收票据及应收账款”列示金额分别为378,798,462.67元及334,613,594.19元。
将应付账款与应付票据合并为“应付账款及应付票据”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款及应付票据”列示金额分别为908,532,359.29元及747,431,694.51元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“应付账款及应付票据”列示金额分别为973,366,674.19元及721,572,525.34元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为589,735,118.52元及889,593,688.54元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“其他应收款”列示金额分别为217,977,197.77元及576,097,106.94元。
“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为342,369,409.81元及73,000,695.69元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“其他应付款”列示金额分别为334,574,527.78元及120,500,576.96元。
“固定资产清理”并入“固定资产”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为1,033,093,499.42元及247,171,683.02元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“固定资产”列示金额分别为1,220,142,223.27元及310,493,980.50元。
“工程物资”并入“在建工程”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为279,000,240.95元及76,102,469.21元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“在建工程”列示金额分别为204,109,088.02元及43,820,287.10元。
“专项应付款”并入“长期应付款”列示	2018年12月31日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为0.00元及0.00元；2017年12月31日合并及母公司资产负债表“长期应付款”列示金额分别为0.00元及0.00元。
新增研发费用报表科目，研发费用不再在管理费用科目核算	增加2018年度合并及母公司利润表“研发费用”15,055,895.82元及218,087.13元。减少2018年度合并及母公司利润表“管理费用”15,055,895.82元及218,087.13元；增加2017年度合并及母公司利润表“研发费用”28,430,362.74元及5,617,833.75元。减少2017年度合并及母公司利润表“管理费用”28,430,362.74元及5,617,833.75元。
财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目	增加2018年度合并及母公司利润表“利息费用”44,520,251.71元及23,671,778.78元；“利息收入”17,698,294.42元及16,444,159.68元；增加2017年度合并及母公司利润表“利息费用”59,345,292.55元及27,673,099.07元；“利息收入”28,037,330.54元及29,687,813.51元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
--------------	---------------

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目 对本公司无影响。

2.会计估计的变更

报告期内，本公司无重大会计估计的变更。

3.前期会计差错更正

报告期内，本公司无前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年12月31日，期末指2018年12月31日，上期指2017年度，本期指2018年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	147,868.67	136,428.17
银行存款	1,012,993,342.58	1,487,484,382.36
其他货币资金	185,040,136.80	246,054,379.90
合计	<u>1,198,181,348.05</u>	<u>1,733,675,190.43</u>
其中：存放在境外的款项总额	18,811,229.75	7,747,986.32

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项423,747,623.70元。其中定期存单质押238,730,000.00元，银行承兑汇票保证金163,216,595.40元，保函保证金13,212,267.77元，矿山环境恢复治理保证金8,586,702.69元，其他原因受限2,057.84元。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收票据及应收账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	45,009,831.22	109,738,551.42
应收账款	138,065,227.15	269,059,911.25
合计	<u>183,075,058.37</u>	<u>378,798,462.67</u>

2.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	45,009,831.22	109,738,551.42
合计	<u>45,009,831.22</u>	<u>109,738,551.42</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	4,734,296.96	
合计	<u>4,734,296.96</u>	

(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	537,337,280.80		
合计	<u>537,337,280.80</u>		

注：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。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	319,915,936.47	87.58	194,291,990.23	85.50	125,623,946.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	45,386,157.76	12.42	32,944,876.85	14.50	12,441,280.91
合计	<u>365,302,094.23</u>	<u>100.00</u>	<u>227,236,867.08</u>		<u>138,065,227.15</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 (%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	402,133,088.40	88.89	150,056,591.09	37.32	252,076,497.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,266,421.32	11.11	33,283,007.38	66.21	16,983,413.94
合计	<u>452,399,509.72</u>	<u>100.00</u>	<u>183,339,598.47</u>		<u>269,059,911.25</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	109,438,377.71	5,471,918.89	5.00
1-2年(含2年)	17,022,378.25	1,702,237.83	10.00
2-3年(含3年)	9,053,352.85	2,716,005.85	30.00
3年以上	184,401,827.66	184,401,827.66	100.00
合计	<u>319,915,936.47</u>	<u>194,291,990.23</u>	

确定该组合依据的说明：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	48,930,245.13
本期收回或转回的应收账款坏账准备	5,032,976.52

(5) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 a	94,152,756.21	25.77	93,647,034.52
客户 b	13,144,503.27	3.60	13,144,503.27
客户 c	11,776,644.81	3.22	11,776,644.81
客户 d	11,028,786.10	3.02	551,439.31
客户 e	7,399,796.53	2.03	7,399,796.53
合计	<u>137,502,486.92</u>	<u>37.64</u>	<u>126,519,418.44</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情况。

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	12,541,849.64	51.25		34,158,247.73	75.09	
1-2年(含2年)	1,552,781.60	6.35		1,615,215.67	3.55	
2-3年(含3年)	704,255.93	2.88		579,527.22	1.27	
3年以上	9,671,106.04	39.52	4,404,433.14	9,134,489.44	20.09	4,385,983.14
合计	<u>24,469,993.21</u>	<u>100.00</u>	<u>4,404,433.14</u>	<u>45,487,480.06</u>	<u>100.00</u>	<u>4,385,983.14</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
客户 a	974,085.25	3.98	
客户 b	894,505.00	3.66	
客户 c	868,498.59	3.55	
客户 d	716,397.99	2.93	716,397.99
客户 e	686,320.00	2.80	
合计	<u>4,139,806.83</u>	<u>16.92</u>	<u>716,397.99</u>

3. 期末账龄超过 1 年的重要预付款项

无。

(四) 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	7,201,247.96	13,506,350.65
应收股利		
其他应收款	582,533,870.56	204,470,847.12
合计	<u>589,735,118.52</u>	<u>217,977,197.77</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	7,201,247.96	13,506,350.65
合计	<u>7,201,247.96</u>	<u>13,506,350.65</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

3.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	565,692,590.14	92.41			565,692,590.14
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	44,318,052.47	7.24	29,313,278.28	66.14	15,004,774.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,146,861.78	0.35	310,355.55	14.46	1,836,506.23
合计	<u>612,157,504.39</u>	<u>100.00</u>	<u>29,623,633.83</u>		<u>582,533,870.56</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	175,810,936.57	73.32			175,810,936.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,693,140.35	24.89	31,301,966.21	52.44	28,391,174.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,276,386.46	1.79	4,007,650.05	93.72	268,736.41
合计	<u>239,780,463.38</u>	<u>100.00</u>	<u>35,309,616.26</u>		<u>204,470,847.12</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
盐城市土地储备中心	553,225,867.00			预计可收回
应收出口退税	7,466,723.14			预计可收回
盐城市亭湖区住房和城乡建设局	5,000,000.00			预计可收回
合计	<u>565,692,590.14</u>			

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	12,396,295.61	619,814.78	5.00
1-2 年 (含 2 年)	3,046,582.44	304,658.26	10.00
2-3 年 (含 3 年)	694,813.11	208,443.93	30.00
3 年以上	28,180,361.31	28,180,361.31	100.00
合计	<u>44,318,052.47</u>	<u>29,313,278.28</u>	

确定该组合依据的说明：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(4) 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	558,225,867.00	161,358,467.00
备用金/个人借款	15,017,053.80	23,392,674.14
保证金	9,972,487.03	10,357,469.66
代垫费用	7,918,699.91	10,744,900.71
出口退税	7,547,138.57	14,452,469.57
资金拆借本金	3,576,464.14	7,183,964.14
押金	2,389,636.24	3,469,741.80
其他	7,510,157.70	8,820,776.36
合计	<u>612,157,504.39</u>	<u>239,780,463.38</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	484,017.23
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	6,169,999.66

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
盐城市土地储备中心	拆迁补偿款	553,225,867.00	1 年以内及 3 年以上	90.37	
应收出口退税	出口退税	7,466,723.14	1 年以内	1.22	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
盐城市亭湖区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	5,000,000.00	3年以上	0.82	
自治区国土资源厅林周邦中矿山 环境恢复保证金	保证金	4,622,800.00	3年以上	0.76	4,622,800.00
国电江苏省电力有限公司盐城供 电分公司	其他	3,355,103.06	1年以内	0.55	167,755.15
合计		<u>573,670,493.20</u>		<u>93.72</u>	<u>4,790,555.15</u>

(8) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	97,688,231.43	5,039,465.00	92,648,766.43	110,664,821.84	10,457,638.52	100,207,183.32
在产品	17,533,722.09		17,533,722.09	13,667,883.16		13,667,883.16
库存商品	203,762,475.78	25,893,031.55	177,869,444.23	186,011,873.39	18,720,339.82	167,291,533.57
在途物资	1,306,229.22		1,306,229.22	1,359,149.22		1,359,149.22
委托加工物资	369,776.70		369,776.70	120,635.13		120,635.13
合计	<u>320,660,435.22</u>	<u>30,932,496.55</u>	<u>289,727,938.67</u>	<u>311,824,362.74</u>	<u>29,177,978.34</u>	<u>282,646,384.40</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	转销	转回	
原材料	10,457,638.52	456,137.56			5,874,311.08	5,039,465.00
库存商品	18,720,339.82	9,402,769.55		2,041,991.24	188,086.58	25,893,031.55
合计	<u>29,177,978.34</u>	<u>9,858,907.11</u>		<u>2,041,991.24</u>	<u>6,062,397.66</u>	<u>30,932,496.55</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	账面价值与可变现净值孰低	已用于生产
库存商品	账面价值与可变现净值孰低	以前减计存货价值的影响因素已消失

（六）持有待售资产

项目	期末账面价值	期末公允价值	预计处置费用	预计处置时间
希望大道 58 号待收回闲置土地资产组	160,589,680.73	160,589,680.73		2019.4.30
合计	<u>160,589,680.73</u>	<u>160,589,680.73</u>		

注：1.因土地集约化使用的需要，盐城经济技术开发区管理委员会与本公司协商一致收回本公司希望大道58号闲置土地及地上所有建筑物。

2.应持有待售的处置组的分部信息

公司名称	期末账面价值	期末公允价值
江苏农华智慧农业科技股份有限公司	150,026,257.48	150,026,257.48
江苏江淮动力有限公司	10,563,423.25	10,563,423.25

3.持有待售的处置组中的资产确认的减值损失17,417,057.77元。

（七）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣进项税额	104,830,670.80	107,916,584.34
预缴所得税	713,018.15	8,038,608.23
预缴其他税费	81,734.95	81,734.95
合计	<u>105,625,423.90</u>	<u>116,036,927.52</u>

（八）可供出售金融资产

1.可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具	<u>50,775,615.10</u>	<u>12,000.00</u>	<u>50,763,615.10</u>	<u>50,837,847.58</u>		<u>50,837,847.58</u>
其中：按公允价值计量	<u>269,223.12</u>		<u>269,223.12</u>	<u>331,455.60</u>		<u>331,455.60</u>
江苏银行股份有限公司	269,223.12		269,223.12	331,455.60		331,455.60
其中：按成本计量	<u>50,506,391.98</u>	<u>12,000.00</u>	<u>50,494,391.98</u>	<u>50,506,391.98</u>		<u>50,506,391.98</u>
1.巴里坤县农村信用联社营业部	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00

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
2.盐城市信托投资有限公司	12,000.00	12,000.00		12,000.00		12,000.00
3.东葵融资租赁(上海)有限公司	50,094,391.98		50,094,391.98	50,094,391.98		50,094,391.98
合计	<u>50,775,615.10</u>	<u>12,000.00</u>	<u>50,763,615.10</u>	<u>50,837,847.58</u>		<u>50,837,847.58</u>

2.期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本	45,096.00		<u>45,096.00</u>
公允价值	269,223.12		<u>269,223.12</u>
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	224,127.12		<u>224,127.12</u>

已计提减值金额

3.期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加		
巴里坤县农村信用联社营业部	400,000.00			400,000.00			0.53	32,000.00
盐城市信托投资有限公司	12,000.00			12,000.00	12,000.00		0.00082	
东葵融资租赁(上海)有限公司	50,094,391.98			50,094,391.98			15.59	3,897,500.00
合计	<u>50,506,391.98</u>			<u>50,506,391.98</u>	<u>12,000.00</u>			<u>3,929,500.00</u>

4.报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额			
本期计提	12,000.00		<u>12,000.00</u>
本期减少			
期末已计提减值金额	<u>12,000.00</u>		<u>12,000.00</u>

5.本期无可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的情况。

(九) 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	<u>2,032,440.79</u>		
巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区联合救护队	2,032,440.79		
合计	<u>2,032,440.79</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	<u>-328,588.82</u>		
	-328,588.82		
	<u>-328,588.82</u>		

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		<u>1,703,851.97</u>	
		1,703,851.97	
		<u>1,703,851.97</u>	

(十) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	92,861,041.65	<u>92,861,041.65</u>
2. 本期增加金额	<u>64,209,601.48</u>	<u>64,209,601.48</u>
(1) 外购	4,815.66	<u>4,815.66</u>
(2) 在建工程转入	61,152.25	<u>61,152.25</u>
(3) 固定资产转入	64,143,633.57	<u>64,143,633.57</u>
3. 本期减少金额	<u>144,521,131.79</u>	<u>144,521,131.79</u>
(1) 处置	99,992,243.12	<u>99,992,243.12</u>
(2) 转入固定资产	44,528,888.67	<u>44,528,888.67</u>
4. 期末余额	<u>12,549,511.34</u>	<u>12,549,511.34</u>

项目	房屋、建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	28,717,663.61	<u>28,717,663.61</u>
2.本期增加金额	<u>43,552,294.86</u>	<u>43,552,294.86</u>
(1) 计提或摊销	15,592,500.91	<u>15,592,500.91</u>
(2) 固定资产转入	27,959,793.95	<u>27,959,793.95</u>
3.本期减少金额	<u>68,568,859.13</u>	<u>68,568,859.13</u>
(1) 处置	49,761,343.64	<u>49,761,343.64</u>
(2) 转入固定资产	18,807,515.49	<u>18,807,515.49</u>
4.期末余额	<u>3,701,099.34</u>	<u>3,701,099.34</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>8,848,412.00</u>	<u>8,848,412.00</u>
2.期初账面价值	<u>64,143,378.04</u>	<u>64,143,378.04</u>

2.本期无公允价值计量的投资性房地产。

3.本期无未办妥产权证书的投资性房地产。

(十一) 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	1,033,093,499.42	1,220,142,223.27
固定资产清理		
合计	<u>1,033,093,499.42</u>	<u>1,220,142,223.27</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

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
1.期初余额	1,160,979,577.81	581,872,355.22	47,988,914.25	72,313,133.25	<u>1,863,153,980.53</u>
2.本期增加金额	<u>51,692,795.09</u>	<u>11,167,194.51</u>	<u>814,307.22</u>	<u>670,296.14</u>	<u>64,344,592.96</u>
(1) 购置	155,720.29	3,915,903.66	804,451.74	379,648.75	<u>5,255,724.44</u>
(2) 在建工程转入	5,044,113.72	7,249,096.21		76,810.34	<u>12,370,020.27</u>
(3) 投资性房地产 转入	44,528,888.67				<u>44,528,888.67</u>
(4) 外币折算影响	1,964,072.41	2,194.64	9,855.48	213,837.05	<u>2,189,959.58</u>
3.本期减少金额	<u>237,473,559.89</u>	<u>56,774,179.40</u>	<u>3,644,501.31</u>	<u>9,123,764.01</u>	<u>307,016,004.61</u>
(1) 处置或报废	30,836,799.21	46,777,460.23	3,644,501.31	2,937,831.55	<u>84,196,592.30</u>
(2) 转为投资性房 地产	64,143,633.57				<u>64,143,633.57</u>
(3) 转为持有待售 资产	142,493,127.11	9,996,719.17		6,185,932.46	<u>158,675,778.74</u>
4.期末余额	<u>975,198,813.01</u>	<u>536,265,370.33</u>	<u>45,158,720.16</u>	<u>63,859,665.38</u>	<u>1,620,482,568.88</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	275,758,387.09	288,135,942.50	35,267,557.61	33,917,538.98	<u>633,079,426.18</u>
2.本期增加金额	<u>39,080,812.21</u>	<u>45,442,895.20</u>	<u>3,129,404.12</u>	<u>4,446,211.12</u>	<u>92,099,322.65</u>
(1) 计提	20,258,229.65	45,440,862.28	3,127,191.66	4,446,211.12	<u>73,272,494.71</u>
(2) 投资性房地产 转入	18,807,515.49				<u>18,807,515.49</u>
(3) 外币折算影响	15,067.07	2,032.92	2,212.46		<u>19,312.45</u>
3.本期减少金额	<u>90,523,765.78</u>	<u>47,003,500.22</u>	<u>2,579,020.18</u>	<u>7,520,066.81</u>	<u>147,626,352.99</u>
(1) 处置或报废	25,274,937.53	41,727,516.82	2,579,020.18	3,042,335.88	<u>72,623,810.41</u>
(2) 转为投资性房 地产	27,959,793.95				<u>27,959,793.95</u>
(3) 转为持有待售 资产	37,289,034.30	5,275,983.40		4,477,730.93	<u>47,042,748.63</u>
4.期末余额	<u>224,315,433.52</u>	<u>286,575,337.48</u>	<u>35,817,941.55</u>	<u>30,843,683.29</u>	<u>577,552,395.84</u>
三、减值准备					
1.期初余额	6,046,119.20	3,886,211.88			<u>9,932,331.08</u>
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		<u>95,657.46</u>			<u>95,657.46</u>
(1) 处置或报废		95,657.46			<u>95,657.46</u>
4.期末余额	<u>6,046,119.20</u>	<u>3,790,554.42</u>			<u>9,836,673.62</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>744,837,260.29</u>	<u>245,899,478.43</u>	<u>9,340,778.61</u>	<u>33,015,982.09</u>	<u>1,033,093,499.42</u>
2.期初账面价值	<u>879,175,071.52</u>	<u>289,850,200.84</u>	<u>12,721,356.64</u>	<u>38,395,594.27</u>	<u>1,220,142,223.27</u>

- (2) 本期无暂时闲置固定资产情况。
- (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。

(十二) 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	279,000,240.95	204,109,088.02
工程物资		
合计	<u>279,000,240.95</u>	<u>204,109,088.02</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江动开发区工业园	48,424,354.96		48,424,354.96	36,362,818.24	10,350,390.00	26,012,428.24
江动上冈产业园	11,578,302.37		11,578,302.37	381,794.96		381,794.96
2015 储量核实工程	12,139,840.48		12,139,840.48	12,794,584.51		12,794,584.51
明鑫混合斜井主立风井	4,045,928.09		4,045,928.09	4,045,928.09		4,045,928.09
中凯林周矿建项目	106,831,943.06		106,831,943.06	98,343,606.63		98,343,606.63

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
龙玛拉采矿工程	51,195,218.49		51,195,218.49	36,782,824.76		36,782,824.76
2018年龙玛拉巷道掘进工程	6,585,555.99		6,585,555.99			
龙玛拉充填法工程	11,084,798.26		11,084,798.26			
其他项目	27,114,299.25		27,114,299.25	27,032,301.60	1,284,380.77	25,747,920.83
合计	<u>279,000,240.95</u>		<u>279,000,240.95</u>	<u>215,743,858.79</u>	<u>11,634,770.77</u>	<u>204,109,088.02</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	期末余额
江动开发区工业园	80,826.00	36,362,818.24	32,420,139.12	1,874,578.65	18,484,023.75	48,424,354.96
江动上冈产业园	36,500.00	381,794.96	11,196,507.41			11,578,302.37
中凯林周矿建项目	48,653.07	98,343,606.63	8,488,336.43			106,831,943.06
合计		<u>135,088,219.83</u>	<u>52,104,982.96</u>	<u>1,874,578.65</u>	<u>18,484,023.75</u>	<u>166,834,600.39</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
99.16	99.16				募集资金、自筹
99.24	99.24				自筹
21.97	21.97				自筹

(3) 本期无计提在建工程减值准备的情况。

(十三) 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

项目	土地使用权	软件	专有技术	商标	矿业权	专利技术	合计
1.期初余额	243,375,272.20	8,493,189.26	235,962,667.36	64,021,216.33	1,485,089,728.32	35,934,655.61	<u>2,072,876,729.08</u>
2.本期增加金额	<u>60,948.18</u>	<u>775,862.07</u>	<u>15,743,777.53</u>				<u>16,580,587.78</u>
(1) 购置		775,862.07					<u>775,862.07</u>
(2) 内部研发			15,743,777.53				<u>15,743,777.53</u>
(3) 外币折算影响	60,948.18						<u>60,948.18</u>
3.本期减少金额	<u>111,860,967.27</u>						<u>111,860,967.27</u>
(1) 处置	16,771,104.80						<u>16,771,104.80</u>
(2) 转入持有待售资产	95,089,862.47						<u>95,089,862.47</u>
4.期末余额	<u>131,575,253.11</u>	<u>9,269,051.33</u>	<u>251,706,444.89</u>	<u>64,021,216.33</u>	<u>1,485,089,728.32</u>	<u>35,934,655.61</u>	<u>1,977,596,349.59</u>
二、累计摊销							
1.期初余额	47,120,033.60	5,881,086.13	154,207,055.42	29,340,054.88	234,115,524.84	3,911,960.28	<u>474,575,715.15</u>
2.本期增加金额	<u>4,483,176.70</u>	<u>657,498.77</u>	<u>38,028,001.67</u>		<u>19,865,723.81</u>	<u>3,591,365.68</u>	<u>66,625,766.63</u>
(1) 计提	4,471,653.62	657,498.77	38,028,001.67		19,865,723.81	3,591,365.68	<u>66,614,243.55</u>
(2) 外币折算影响	11,523.08						<u>11,523.08</u>
3.本期减少金额	<u>24,557,305.98</u>						<u>24,557,305.98</u>
(1) 处置	6,015,287.61						<u>6,015,287.61</u>
(2) 转入持有待售资产	18,542,018.37						<u>18,542,018.37</u>
4.期末余额	<u>27,045,904.32</u>	<u>6,538,584.90</u>	<u>192,235,057.09</u>	<u>29,340,054.88</u>	<u>253,981,248.65</u>	<u>7,503,325.96</u>	<u>516,644,175.80</u>
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额						<u>7,511,794.09</u>	<u>7,511,794.09</u>
(1) 计提						7,511,794.09	<u>7,511,794.09</u>
3.本期减少金额							
4.期末余额						<u>7,511,794.09</u>	<u>7,511,794.09</u>
四、账面价值							
1.期末账面价值	<u>104,529,348.79</u>	<u>2,730,466.43</u>	<u>59,471,387.80</u>	<u>34,681,161.45</u>	<u>1,231,108,479.67</u>	<u>20,919,535.56</u>	<u>1,453,440,379.70</u>
2.期初账面价值	<u>196,255,238.60</u>	<u>2,612,103.13</u>	<u>81,755,611.94</u>	<u>34,681,161.45</u>	<u>1,250,974,203.48</u>	<u>32,022,695.33</u>	<u>1,598,301,013.93</u>

通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为1.08%。

2.本期无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十四）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益		
发电机组开发	10,985,022.58	9,105,694.20	6,956,724.90	2,940,947.51		<u>10,193,044.37</u>
柴油机开发	6,206,909.70	11,272,144.24	861,888.44	116,038.17		<u>16,501,127.33</u>
联合收割机开发	6,582,519.40	5,468,158.73		1,441,673.21		<u>10,609,004.92</u>
插秧机	5,009,130.50	1,713,799.29		8,478.73		<u>6,714,451.06</u>
拖拉机开发	9,706,827.25	1,563,785.90	335,420.71	573,623.84		<u>10,361,568.60</u>
园林机械研发	3,643,014.16	180.44	3,643,014.16	180.44		
清洗机项目	3,959,233.52	7,606.28	3,946,729.32	7,606.28		<u>12,504.20</u>
立轴机开发		1,806,244.55		1,806,244.55		
模具开发		8,324,250.02		200,835.99		<u>8,123,414.03</u>
上海农业物联网大数据的开发	4,567,499.10	523,758.48		5,091,257.58		
上海农产品安全追溯建设的开发	1,943,534.28	395,796.67		2,339,330.95		
合计	<u>52,603,690.49</u>	<u>40,181,418.80</u>	<u>15,743,777.53</u>	<u>14,526,217.25</u>		<u>62,515,114.51</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、拖拉机开发、清洗机项目	项目设计完成成为资本化起点	项目设计完成代表公司在新项目具有技术可行性，该项目开发预计未来很有可能给公司带来收益，使得公司保持技术竞争力	截止至本期末，该项目处于样机试制阶段，已部分转入无形资产
园林机械研发	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，该项目已完工转入无形资产
模具开发、联合收割机开发、插秧机	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，该项目处于开发阶段
立轴机开发	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，该项目处于研究阶段
上海农业物联网大数据的开发、上海农产品安全追溯建设的开发	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，该项目处于开发阶段，预计未来难以达到预期已计提减值

（十五）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	处置		
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

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	期末余额
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>59,307,143.08</u>	<u>67,051,962.92</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	28,000,000.00	67,051,962.92		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>59,715,605.04</u>	<u>67,051,962.92</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

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否发生变动
		账面价值（万元）	确定方法	
	上海农易信息技术有限公司长期资产及营运资金	2,999.14	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

4.说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

上海农易信息技术有限公司资产组的可收回金额采用收益法预测现金流量现值；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计上海农易信息技术有限公司未来5年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率0%，利润率-1.44%至5.56%，折现率14.19%测算资产组的可收回金额。经预测显示资产组的可收回金额2,825.74万元小于上海农易信息技术有限公司资产组账面价值，故本期计提上海农易信息技术有限公司的商誉减值准备6,705.20万元。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
地质勘探	1,816,799.69		932,042.42		884,757.27
装修支出	3,019,048.55		3,019,048.55		
两矿地质储量年报编制费用	30,817.62		30,817.62		
矿井技术改造支出	302,655.93		188,228.43	38,915.09	75,512.41
合计	<u>5,169,321.79</u>		<u>4,170,137.02</u>	<u>38,915.09</u>	<u>960,269.68</u>

（十七）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	239,263,533.95	57,713,252.96	217,715,564.93	36,592,990.35
内部交易未实现利润	3,248,371.40	812,092.85	599,574.27	89,936.14
可抵扣亏损	236,402,768.35	75,745,283.43	316,876,566.78	93,415,822.27
专项储备对固定资产折旧的影响	5,506,120.12	1,376,530.03	5,506,120.10	1,376,530.03
合计	<u>484,420,793.82</u>	<u>135,647,159.27</u>	<u>540,697,826.08</u>	<u>131,475,278.79</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	600,842,747.29	107,472,942.53	620,516,034.79	110,423,935.67
可供出售金融资产公允价值变动	224,127.12	56,031.78	286,359.60	71,589.90
合计	<u>601,066,874.41</u>	<u>107,528,974.31</u>	<u>620,802,394.39</u>	<u>110,495,525.57</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	62,123,298.28	56,064,713.13
可抵扣亏损	407,086,720.49	494,956,313.27
合计	<u>469,210,018.77</u>	<u>551,021,026.40</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
2018		13,383,968.57	
2019	677,710.44	3,885,525.82	
2020	4,731,615.66	39,579,057.68	
2021	135,552,318.58	123,664,841.55	
2022	144,848,202.98	314,442,919.65	
2023	121,276,872.83		
合计	<u>407,086,720.49</u>	<u>494,956,313.27</u>	

（十八）短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	40,000,000.00	258,000,000.00
抵押借款	83,000,000.00	804,000,000.00
保证借款	362,000,000.00	100,000,000.00
质押借款	60,000,000.00	
合计	<u>545,000,000.00</u>	<u>1,162,000,000.00</u>

2.本期无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十九）应付票据及应付账款

1.总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	432,010,857.88	387,845,598.35
应付账款	476,521,501.41	585,521,075.84
合计	<u>908,532,359.29</u>	<u>973,366,674.19</u>

2.应付票据

（1）应付票据列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	432,010,857.88	387,845,598.35
合计	<u>432,010,857.88</u>	<u>387,845,598.35</u>

（2）本期末无已到期未支付的应付票据。

3.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	463,374,346.20	571,519,416.40
应付工程款	10,986,247.47	9,575,584.64
应付其他劳务费用	831,244.25	340,555.00
应付运费	475,454.09	1,572,326.38
应付设备款	454,865.44	2,492,172.15
应付水电费	300,497.96	

项目	期末余额	期初余额
其他	98,846.00	21,021.27
合计	<u>476,521,501.41</u>	<u>585,521,075.84</u>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国石油天然气公司西藏销售格尔木分公司	1,598,383.90	未到结算期
新疆顺捷福强商贸有限公司	1,362,055.70	未到结算期
新疆矿源科技发展有限公司	1,093,921.00	未到结算期
合计	<u>4,054,360.60</u>	

(二十) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	67,004,881.94	48,829,759.18
合计	<u>67,004,881.94</u>	<u>48,829,759.18</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3. 期末无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

(二十一) 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	35,339,681.14	180,913,116.17	186,633,711.29	29,619,086.02
二、离职后福利中-设定提存计划负债	109,072.97	21,623,207.97	21,613,480.61	118,800.33
三、辞退福利		19,406,779.70	17,562,269.70	1,844,510.00
合计	<u>35,448,754.11</u>	<u>221,943,103.84</u>	<u>225,809,461.60</u>	<u>31,582,396.35</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	8,580,224.21	154,155,859.50	158,508,301.55	4,227,782.16
二、职工福利费		7,316,055.08	7,316,055.08	
三、社会保险费	34,286.50	10,717,681.08	10,713,025.04	38,942.54

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	29,831.00	9,224,047.69	9,219,826.89	34,051.80
工伤保险费	2,864.25	834,420.73	834,445.55	2,839.43
生育保险费	1,591.25	659,212.66	658,752.60	2,051.31
四、住房公积金	18,497.00	4,288,709.86	4,267,741.86	39,465.00
五、工会经费和职工教育经费	25,910,871.71	4,434,810.65	5,032,786.04	25,312,896.32
六、其他短期薪酬	795,801.72		795,801.72	
合计	<u>35,339,681.14</u>	<u>180,913,116.17</u>	<u>186,633,711.29</u>	<u>29,619,086.02</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	95,738.47	21,025,106.56	21,015,572.00	105,273.03
2. 失业保险费	13,334.50	598,101.41	597,908.61	13,527.30
合计	<u>109,072.97</u>	<u>21,623,207.97</u>	<u>21,613,480.61</u>	<u>118,800.33</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	17,562,269.70	1,844,510.00
合计	<u>17,562,269.70</u>	<u>1,844,510.00</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	30,448,775.55	16,403,354.76
2. 增值税	3,431,625.06	6,978,838.03
3. 营业税		857,518.96
4. 资源税		988,613.06
5. 土地使用税	1,289,630.19	1,729,488.85
6. 房产税	2,319,645.21	2,996,573.43
7. 城市维护建设税	553,998.37	754,927.82
8. 教育费附加	255,799.13	344,319.72
9. 代扣代缴个人所得税	62,941.33	209,414.14
10. 其他	479,996.34	469,310.44
合计	<u>38,842,411.18</u>	<u>31,732,359.21</u>

(二十三) 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	495,707.64	4,611,249.15
应付股利		
其他应付款	341,873,702.17	329,963,278.63
合计	<u>342,369,409.81</u>	<u>334,574,527.78</u>

2.应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	34,305.56	60,711.74
短期借款应付利息	461,402.08	4,550,537.41
合计	<u>495,707.64</u>	<u>4,611,249.15</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
应付采矿权费	246,830,820.13	246,830,820.13
应付代垫款	28,786,231.48	27,224,963.98
应付工程款	14,368,348.89	925,965.40
应付保证金	12,248,485.64	14,020,088.04
应付押金	5,918,528.91	6,230,094.79
职工社保费用	4,077,564.87	3,116,161.19
应付租赁费	3,287,861.75	2,288,855.22
代收款项	2,043,551.81	2,269,073.66
应付运费	2,005,822.42	1,612,442.98
应付咨询顾问费	1,872,671.37	1,699,980.57
应付设备款	1,317,678.34	5,004,993.26
应付水电费	952,734.70	878,013.16
材料款	563,204.00	291,273.60
代扣代缴税金	237,214.87	230,293.20
其他	17,362,982.99	17,340,259.45
合计	<u>341,873,702.17</u>	<u>329,963,278.63</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆国土资源厅	246,830,820.13	合同尚未履行完毕
合计	<u>246,830,820.13</u>	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	1,000,000.00	13,400,000.00
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>13,400,000.00</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
暂收资产处置款	100,000,000.00	
合计	<u>100,000,000.00</u>	

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
信用借款	800,000.00	800,000.00	
保证借款	25,000,000.00	26,000,000.00	4.75%
质押借款		11,400,000.00	4.75%
合计	<u>25,800,000.00</u>	<u>38,200,000.00</u>	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	<u>82,525,846.00</u>						<u>82,525,846.00</u>
1.境内法人持股	82,500,000.00						82,500,000.00
2.高管股份	25,846.00						25,846.00
二、无限售条件流通股份	<u>1,336,277,472.00</u>						<u>1,336,277,472.00</u>
1.人民币普通股	1,336,277,472.00						1,336,277,472.00
股份合计	<u>1,418,803,318.00</u>						<u>1,418,803,318.00</u>

(二十八) 资本公积

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

(二十九) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用			
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益							
1.权益法下可转损益的其他综合收益							
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	184,736.30	-62,232.48		-15,558.12	-40,147.42	-6,526.94	144,588.88
3.外币财务报表折算差额	-6,168,292.90	-14,259,925.58			-14,259,925.58		-20,428,218.48
合计	<u>-5,983,556.60</u>	<u>-14,322,158.06</u>		<u>-15,558.12</u>	<u>-14,300,073.00</u>	<u>-6,526.94</u>	<u>-20,283,629.60</u>

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费、维简费	787,698.70	5,521,268.47	5,965,146.11	343,821.06
合计	<u>787,698.70</u>	<u>5,521,268.47</u>	<u>5,965,146.11</u>	<u>343,821.06</u>

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

(三十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	104,819,662.30	15,394,681.19		120,214,343.49
合计	<u>104,819,662.30</u>	<u>15,394,681.19</u>		<u>120,214,343.49</u>

注：本期盈余公积系按照母公司净利润 10%的比例计提。

（三十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	155,501,443.25	421,577,879.47
调整期初未分配利润调整计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>155,501,443.25</u>	<u>421,577,879.47</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,163,731.12	-266,076,436.22
减：提取法定盈余公积	15,394,681.19	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>181,270,493.18</u>	<u>155,501,443.25</u>

（三十三）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,399,068,073.60	1,218,932,500.93	1,568,417,469.88	1,361,230,456.89
其他业务	128,771,701.95	111,971,740.21	171,853,988.46	187,346,145.18
合计	<u>1,527,839,775.55</u>	<u>1,330,904,241.14</u>	<u>1,740,271,458.34</u>	<u>1,548,576,602.07</u>

（三十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
资源税	2,498,827.66	3,211,617.23	6%、3%
城市维护建设税	1,006,287.73	1,555,917.72	7%、1%
教育费附加	715,649.72	1,121,821.41	5%
房产税	6,930,376.44	7,669,808.53	从价计征，房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%； 从租计征，房屋出租收入的 12%
土地使用税	6,486,301.08	7,370,873.83	2、3、8 元/m ²

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
车船使用税	17,514.62	21,233.09	60 元/整备质量每吨
印花税	750,412.36	991,585.48	5 元/件，合同收入的 0.3%
其他	608,879.75		
合计	<u>19,014,249.36</u>	<u>21,942,857.29</u>	

(三十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,640,645.66	36,230,999.02
包装及运输费	25,206,359.31	25,201,253.68
交通及业务招待费	11,802,281.25	13,831,445.40
售后服务费	6,961,717.69	13,879,664.86
租赁费	2,690,165.19	2,848,005.12
保险费	2,869,866.98	2,677,388.86
办公费	1,636,730.20	3,213,866.33
折旧、摊销费	637,268.23	1,760,637.68
其他	5,966,184.50	8,877,108.07
合计	<u>85,411,219.01</u>	<u>108,520,369.02</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	65,765,993.02	62,291,373.50
折旧、摊销费	62,640,146.41	62,248,320.14
停工损失	27,850,232.80	20,597,707.40
行政管理费	8,917,551.45	10,748,046.38
中介机构费	7,482,804.17	5,695,577.92
租赁及修理费	7,151,037.36	8,133,781.01
交通及差旅费	6,071,413.08	6,419,774.29
业务招待费	3,373,953.45	3,451,238.54
劳务费	2,347,145.79	1,626,959.16
劳动保护及财产保险费	2,054,800.59	2,259,249.38
其他	6,331,354.57	8,190,148.64
合计	<u>199,986,432.69</u>	<u>191,662,176.36</u>

(三十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,359,116.87	14,992,675.78
材料采购	2,406,174.79	11,246,335.94
技术服务费	694,115.63	447,948.95
模具费	688,965.58	428,990.93
折旧费	206,729.32	295,261.33
其他费用	700,793.63	1,019,149.81
合计	<u>15,055,895.82</u>	<u>28,430,362.74</u>

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,520,251.71	59,345,292.55
利息收入	-17,698,294.42	-28,037,330.54
汇兑收益	-13,825,722.14	25,150,939.89
手续费	2,015,541.38	2,155,452.98
合计	<u>15,011,776.53</u>	<u>58,614,354.88</u>

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	38,229,736.18	24,726,698.97
二、存货跌价损失	3,796,509.45	13,929,839.51
三、可供出售金融资产减值损失	12,000.00	
四、在建工程减值损失		10,350,390.00
五、无形资产减值损失	7,511,794.09	
六、商誉减值损失	67,051,962.92	28,000,000.00
七、持有待售资产减值损失	17,417,057.77	
合计	<u>134,019,060.41</u>	<u>77,006,928.48</u>

(四十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助汇总	<u>6,178,271.88</u>	<u>5,396,231.00</u>
其中：研发、技改基金	3,187,573.94	3,501,531.00
重点引资企业、项目发展扶持奖励	2,990,697.94	1,894,700.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>6,178,271.88</u>	<u>5,396,231.00</u>
(四十一) 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	-328,588.82	-845,606.56
处置长期股权投资产生的投资收益		753,600.76
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	-1,471,000.00	
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,929,500.00	60,000.00
合计	<u>2,129,911.18</u>	<u>-32,005.80</u>

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产	13,094,003.99	11,076,618.24
无形资产	29,262,009.33	
在建工程	62,218,063.27	
投资性房地产	198,583,703.19	
合计	<u>303,157,779.78</u>	<u>11,076,618.24</u>

(四十三) 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
1.政府补助	301,100.00	1,887,477.00	301,100.00
2.违约赔偿收入	164,251.31	449,334.99	164,251.31
3.其他	144,377.75	281,387.65	144,377.75
合计	<u>609,729.06</u>	<u>2,618,199.64</u>	<u>609,729.06</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
节能、降耗、减排、环保奖励资金		3,000.00	与收益相关
重点引资企业、项目发展扶持奖励		1,600,000.00	与收益相关
其他	301,100.00	284,477.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
合计	<u>301,100.00</u>	<u>1,887,477.00</u>	

(四十四) 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
1.对外捐赠	10,262,000.00	10,210,393.00	10,262,000.00
其中：公益性捐赠支出	50,000.00	4,292.83	50,000.00
2.资产报废、毁损损失		11,968,191.06	
3.赔偿金、违约金及罚款支出	470,532.32	731,898.76	470,532.32
4.盘亏损失		345,864.38	
5.非常损失	40,000.00		40,000.00
6.其他	179,861.00	146,544.05	179,861.00
合计	<u>10,952,393.32</u>	<u>23,402,891.25</u>	<u>10,952,393.32</u>

(四十五) 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	31,239,485.60	11,435,472.53
递延所得税费用	-4,086,524.08	-10,107,577.53
合计	<u>27,152,961.52</u>	<u>1,327,895.00</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	29,560,199.17	-298,826,040.67
按适用税率计算的所得税费用	7,390,049.79	-44,823,906.10
子公司适用不同税率的影响	-2,785,185.49	-23,437,478.03
调整以前期间所得税的影响	253,191.41	1,097,600.30
非应税收入的影响	-133,553.13	-4,682,564.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,063,167.58	2,215,419.71
研发费用加计扣除的影响	-2,368,192.62	-2,188,430.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,723,056.32	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	66,545,948.37	72,562,843.40

项目	本期发生额	上期发生额
归属于合营企业和联营企业的损益	74,147.21	211,401.64
税率变动对期初递延所得税的影响	-15,163,555.28	373,008.99
所得税费用合计	<u>27,152,961.52</u>	<u>1,327,895.00</u>

(四十六) 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(二十九)其他综合收益”。

(四十七) 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	23,627,146.03	27,971,786.87
政府补助及其他营业外收入有关的现金	6,788,000.94	8,013,930.64
收到与其他往来有关的现金	17,167,900.35	19,250,654.09
合计	<u>47,583,047.32</u>	<u>55,236,371.60</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	29,393,768.83	43,879,179.45
支付与管理费用有关的现金	77,168,676.74	46,968,491.13
支付与财务费用有关的现金	2,201,120.54	2,155,452.98
支付与其他往来及支出有关的现金	30,798,548.17	73,772,029.91
合计	<u>139,562,114.28</u>	<u>166,775,153.47</u>

3. 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	24,403,288.23	8,392,769.00
资金拆借	23,500,000.00	5,500,000.00
合计	<u>47,903,288.23</u>	<u>13,892,769.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与保证金有关的现金	66,078,260.91	55,919,825.78
票据贴现利息	4,489,480.55	
资金拆借	5,000,000.00	5,500,000.00

支付股权款		3,800,000.00
合计	<u>75,567,741.46</u>	<u>65,219,825.78</u>

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,407,237.65	-300,153,935.67
加：资产减值准备	134,019,060.41	77,006,928.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	84,602,959.06	97,560,419.12
无形资产摊销	66,614,243.55	65,372,108.06
长期待摊费用摊销	4,170,137.02	1,798,824.50
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）	-303,157,779.78	-11,076,618.24
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		11,968,191.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	47,610,980.27	57,756,608.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,129,911.18	32,005.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,135,530.94	-7,124,624.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,966,551.26	-2,982,953.14
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,108,845.78	99,207,602.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	194,122,383.96	112,520,432.82
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-209,950,731.14	-228,365,916.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,097,651.84</u>	<u>-26,480,927.63</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	774,433,724.35	1,487,620,810.53
减：现金的期初余额	1,487,620,810.53	1,523,800,557.04
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>-713,187,086.18</u>	<u>-36,179,746.51</u>
2.本期无支付的取得子公司的现金净额。		
3.本期无收到的处置子公司的现金净额。		
4.现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>774,433,724.35</u>	<u>1,487,620,810.53</u>
其中：库存现金	147,868.67	136,428.17
可随时用于支付的银行存款	774,261,284.74	1,487,484,382.36
可随时用于支付的其他货币资金	24,570.94	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>774,433,724.35</u>	<u>1,487,620,810.53</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		

(四十九) 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	423,747,623.70	银行承兑保证金及保函保证金等
应收票据	4,734,296.96	开具小面额银行承兑汇票质押
应收账款	62,829,897.25	质押借款
固定资产	130,282,000.00	抵押借款
合计	<u>621,593,817.91</u>	

补充说明：本公司于2018年10月23日将账面价值为130,282,000.00元的不动产权证作为抵押，与交通银行盐城分行签订借款合同，借款合同号为Z1810LN15699518，借款期限为2018年10月23日至2019年10月23日，金额为130,000,000.00元。

(五十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算 汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>50,500,721.30</u>
其中：美元	6,496,818.70	6.8632	44,588,966.10
欧元	335,921.35	7.8473	2,636,075.61
越南盾	10,918,931,966.66	0.0003	3,275,679.59
应收账款			<u>31,073,157.63</u>
其中：美元	4,527,502.86	6.8632	31,073,157.63
其他应收款			<u>1,599,001.04</u>
其中：美元	230,891.18	6.8632	1,584,652.35
越南盾	47,828,955.47	0.0003	14,348.69
应付账款			<u>3,539,608.37</u>
其中：美元	515,737.32	6.8632	3,539,608.37
其他应付款			<u>1,435,090.04</u>
其中：美元	209,099.26	6.8632	1,435,090.04
合计			<u>88,147,578.38</u>

2.重要境外经营实体的情况

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

（五十一）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
出口信保保费补助款	1,985,100.00	其他收益	1,985,100.00
2017 年度企业研究开发专用升级财政奖励款	988,300.00	其他收益	988,300.00
2017 年度企业研发费用省级财政奖励款	879,000.00	其他收益	879,000.00
2016 年度科技创新奖励款	739,100.00	其他收益	739,100.00
自主品牌建设补助款	637,700.00	其他收益	637,700.00
上海市长宁区财政局零余额账户补贴款	368,000.00	其他收益	368,000.00
企业稳定岗位补贴款	336,418.16	其他收益	336,418.16
盐城经济技术开发区财政局补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
参展费用补贴款	20,000.00	其他收益	20,000.00
盐城市人才市场“515”企业社保补贴款	14,079.78	其他收益	14,079.78

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
盐城市建湖地方税务局补贴款	10,573.94	其他收益	10,573.94
上海市长宁区财政局新华街道补贴款	243,000.00	营业外收入	243,000.00
上海市人力资源和社会保障局/首席技师资助款	50,000.00	营业外收入	50,000.00
上海市残疾人就业服务中心/残保金超比例奖励款	7,000.00	营业外收入	7,000.00
上海市静安区人力资源和社会保障局校企实训费	1,100.00	营业外收入	1,100.00
合计	<u>6,479,371.88</u>		<u>6,479,371.88</u>

2.本期无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本期公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本期公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本期公司未发生反向购买事项。

（四）处置子公司

本期公司未发生处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

本期无其他原因的合并范围变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江淮动力美国有限公司	美国	美国	机械销售	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江动（越南）机械有限公司	越南	越南	机械销售	100.00		100.00	通过设立或投资等方式取得
江苏东禾机械有限公司	盐城市	盐城市	机械制造	52.20		52.20	通过设立或投资等方式取得

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

2.重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏东禾机械有限公司	47.80%	47.80%	-26,305,501.16		-88,086,178.62
西藏中凯矿业股份有限公司	40.00%	40.00%	1,911,815.93		369,906,515.19
上海农易信息技术有限公司	40.00%	40.00%	-17,421,480.20		10,065,886.85

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额		
	江苏东禾机械有限公司	西藏中凯矿业股份有限公司	上海农易信息技术有限公司
流动资产	79,287,794.61	41,502,036.75	22,046,639.10
非流动资产	51,161,670.83	985,441,957.96	24,848,266.93
资产合计	<u>130,449,465.44</u>	<u>1,026,943,994.71</u>	<u>46,894,906.03</u>
流动负债	314,902,201.89	38,071,090.33	21,730,188.90
非流动负债		64,106,616.40	
负债合计	<u>314,902,201.89</u>	<u>102,177,706.73</u>	<u>21,730,188.90</u>
营业收入	19,824,273.88	107,252,212.17	25,425,822.32
净利润（净亏损）	-55,032,429.21	4,779,539.82	-43,553,700.51
综合收益总额	-55,032,429.21	4,779,539.82	-43,553,700.51
经营活动现金流量	-6,847,457.00	10,687,809.97	-10,513,707.44

接上表：

项目	期初余额或上期发生额		
	江苏东禾 机械有限公司	西藏中凯矿业 股份有限公司	上海农易信息 技术有限公司
流动资产	130,277,816.39	57,711,846.73	47,649,308.90
非流动资产	86,930,149.23	960,292,266.36	54,008,856.54
资产合计	<u>217,207,965.62</u>	<u>1,018,004,113.09</u>	<u>101,658,165.44</u>
流动负债	345,836,665.82	30,908,657.46	28,113,070.33
非流动负债		67,057,609.54	
负债合计	<u>345,836,665.82</u>	<u>97,966,267.00</u>	<u>28,113,070.33</u>
营业收入	20,813,655.15	131,891,403.15	46,889,601.27
净利润（净亏损）	-83,516,043.93	31,041,808.48	-12,512,361.26
综合收益总额	-83,516,043.93	31,041,808.48	-12,512,361.26
经营活动现金流量	-44,871,238.70	61,827,256.00	-18,468,027.38

4.本期无使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制的情况。

5.本期无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

（二）本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1.重要合营企业或联营企业

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

一、联营企业

1.巴里坤哈萨克自治县

石炭窑矿区联合救护 队	新疆哈密	新疆哈密	煤炭业	33.33		权益法
----------------	------	------	-----	-------	--	-----

2.重要合营企业的主要财务信息

无。

3.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区 联合救护队	巴里坤哈萨克自治县石炭窑矿区 联合救护队

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	175,041.00	525,086.07
非流动资产	7,825,905.67	5,599,466.91
资产合计	<u>8,000,946.67</u>	<u>6,124,552.98</u>
流动负债	2,803,807.38	2,776,009.92
非流动负债		
负债合计	<u>2,803,807.38</u>	<u>2,776,009.92</u>
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,197,139.29	3,348,543.06
按持股比例计算的净资产 份额	1,732,206.53	1,116,069.40
调整事项		916,371.39
——商誉		
——内部交易未实现利润		
——其他	-28,354.56	916,371.39
对联营企业权益投资的账 面价值	<u>1,703,851.97</u>	<u>2,032,440.79</u>
存在公开报价的联营权益 投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	2,119,611.61	704,429.71
净利润	-986,614.81	-2,537,073.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-986,614.81	-2,537,073.38
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如下：

金融资产项目	期末余额				
	以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资 产	合计
货币资金			1,198,181,348.05		<u>1,198,181,348.05</u>
应收票据			45,009,831.22		<u>45,009,831.22</u>
应收账款			138,065,227.15		<u>138,065,227.15</u>
应收利息			7,201,247.96		<u>7,201,247.96</u>
其他应收款			582,533,870.56		<u>582,533,870.56</u>
可供出售金融资产				50,763,615.10	<u>50,763,615.10</u>
合计			<u>1,970,991,524.94</u>	<u>50,763,615.10</u>	<u>2,021,755,140.04</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额			可供出售金融资产	合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项		
货币资金			1,733,675,190.43		<u>1,733,675,190.43</u>
应收票据			109,738,551.42		<u>109,738,551.42</u>
应收账款			269,059,911.25		<u>269,059,911.25</u>
应收利息			13,506,350.65		<u>13,506,350.65</u>
其他应收款			204,470,847.12		<u>204,470,847.12</u>
可供出售金融资产				50,837,847.58	<u>50,837,847.58</u>
合计			<u>2,330,450,850.87</u>	<u>50,837,847.58</u>	<u>2,381,288,698.45</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
短期借款		545,000,000.00	<u>545,000,000.00</u>
应付票据		432,010,857.88	<u>432,010,857.88</u>
应付账款		476,521,501.41	<u>476,521,501.41</u>
应付利息		495,707.64	<u>495,707.64</u>
其他应付款		341,873,702.17	<u>341,873,702.17</u>
一年内到期的非流动负债		1,000,000.00	<u>1,000,000.00</u>
长期借款		25,800,000.00	<u>25,800,000.00</u>
合计		<u>1,822,701,769.10</u>	<u>1,822,701,769.10</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	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	
短期借款		1,162,000,000.00	<u>1,162,000,000.00</u>
应付票据		387,845,598.35	<u>387,845,598.35</u>
应付账款		585,521,075.84	<u>585,521,075.84</u>
应付利息		4,611,249.15	<u>4,611,249.15</u>

金融负债项目	期初余额		
	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
其他应付款		329,963,278.63	<u>329,963,278.63</u>
一年内到期的非流动负债		13,400,000.00	<u>13,400,000.00</u>
长期借款		38,200,000.00	<u>38,200,000.00</u>
合计		<u>2,521,541,201.97</u>	<u>2,521,541,201.97</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路相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的37.64%（2017年：40.98%）；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93.72%（2017年：76.93%）。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、（二）和六、（四）中。

本公司认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额					
	合计	未逾期且未减值	逾期			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	<u>45,009,831.22</u>	45,009,831.22				
应收利息	<u>7,201,247.96</u>	7,201,247.96				
可供出售金融资产	<u>50,763,615.10</u>	50,763,615.10				
合计	<u>102,974,694.28</u>	<u>102,974,694.28</u>				

接上表：

项目	合计	未逾期且未减值	期初余额			
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应收票据	<u>109,738,551.42</u>	109,738,551.42				
应收利息	<u>13,506,350.65</u>	13,506,350.65				
可供出售金融资产	<u>50,837,847.58</u>	50,837,847.58				
合计	<u>174,082,749.65</u>	<u>174,082,749.65</u>				

（三）流动风险

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2018年12月31日，本公司98.58%(2017年：98.49%)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	期末余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	545,000,000.00				<u>545,000,000.00</u>
应付票据	432,010,857.88				<u>432,010,857.88</u>
应付账款	476,521,501.41				<u>476,521,501.41</u>
应付利息	495,707.64				<u>495,707.64</u>
其他应付款	341,873,702.17				<u>341,873,702.17</u>
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00				<u>1,000,000.00</u>
长期借款		25,000,000.00		800,000.00	<u>25,800,000.00</u>
合计	<u>1,796,901,769.10</u>	<u>25,000,000.00</u>		<u>800,000.00</u>	<u>1,822,701,769.10</u>

接上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
短期借款	1,162,000,000.00				<u>1,162,000,000.00</u>

项目	期初余额				合计
	1年以内	1至2年	2至3年	3年以上	
应付票据	387,845,598.35				<u>387,845,598.35</u>
应付账款	585,521,075.84				<u>585,521,075.84</u>
应付利息	4,611,249.15				<u>4,611,249.15</u>
其他应付款	329,963,278.63				<u>329,963,278.63</u>
一年内到期的非流动负债	13,400,000.00				<u>13,400,000.00</u>
长期借款		12,400,000.00	25,000,000.00	800,000.00	<u>38,200,000.00</u>
合计	<u>2,483,341,201.97</u>	<u>12,400,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>	<u>800,000.00</u>	<u>2,521,541,201.97</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

本集团面临的市场利率变动的风险主要与本集团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，反映了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(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	0.5%	-4,706,881.25	-3,703,278.99
人民币基准利率变动	-0.5%	4,706,881.25	3,703,278.99

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	利润总额增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币基准利率变动	0.5%	-6,412,981.94	-5,451,034.65
人民币基准利率变动	-0.5%	6,412,981.94	5,451,034.65

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。

本集团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。本集团销售额约59.20% (2017年: 52.59%) 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% (2017年: 100%)的成本以经营单位的记账本位币计价。本集团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集团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。本集团的政策是直到作出确定承诺才签订远期合同。

本集团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2018年12月31日, 本集团对其外币销售的7.68% (2017年: 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, 美元汇率发生合理、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		
	美元汇率增加/(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%	40,390,975.35	32,440,621.87
人民币对美元升值	5%	-40,390,975.35	-32,440,621.87

接上表:

项目	上期		
	美元汇率增加/(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%	40,771,458.28	32,198,925.48
人民币对美元升值	5%	-40,771,458.28	-32,198,925.48

3. 权益工具投资价格风险

无。

(五) 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。2018 年度公司资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十、公允价值的披露

公允价值, 是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或转移一项债务所需支付的价格。

本公司采用以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

1.以公允价值计量的资产和负债

项目	期末余额			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
一、持续的公允价值计量	<u>269,223.12</u>			<u>269,223.12</u>
（一）可供出售金融资产	<u>269,223.12</u>			<u>269,223.12</u>
1.债务工具投资				
2.权益工具投资	269,223.12			<u>269,223.12</u>
3.其他				

2.第三层次公允价值计量的定量信息

无。

3.持续第三层次公允价值计量期初与期末余额之间的调节信息

无。

4.持续第三层次公允价值计量并计入当期损益的利得和损失中与金融资产和非金融资产有关的损益信息

无。

5.公允价值计量各层次之间转换

无。

6.非金融资产最佳用途不同于当前用途

无。

7.不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债

无。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

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

（二）本公司的母公司有关信息

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

接上表：

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

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）在子公司中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、（四）在合营安排或联营企业中的权益。

（五）本公司的其他关联方情况

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

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

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

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

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) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏江动集团有限公司	1,000,000.00	2017-1-3	2021-6-21	否
江苏江动集团有限公司	25,000,000.00	2017-1-3	2022-1-2	否
江苏江动集团有限公司、重庆东银控股集团有限公司、江苏江淮动力有限公司	27,000,000.00	2018-9-21	2021-6-13	否
江苏江动集团有限公司、重庆东银控股集团有限公司、盐城市江动曲轴制造有限公司	23,000,000.00	2018-5-31	2021-3-29	否
江苏江动集团有限公司、重庆东银控股集团有限公司、盐城市江动曲轴制造有限公司	15,000,000.00	2018-5-2	2021-3-1	否
江苏江动集团有限公司、重庆东银控股集团有限公司、盐城市江动曲轴制造有限公司	35,000,000.00	2018-6-29	2021-3-18	否
江苏江动集团有限公司	45,000,000.00	2018-2-5	2021-2-1	否
江苏江动集团有限公司	15,000,000.00	2018-10-17	2019-9-30	否
江苏江动集团有限公司	5,000,000.00	2018-10-18	2019-9-23	否
江苏江动集团有限公司	30,000,000.00	2018-2-7	2021-2-7	否
重庆东银控股集团有限公司	40,000,000.00	2018-8-7	2021-8-2	否
江苏江动集团有限公司、江苏江动柴油机制造有限公司	47,000,000.00	2018-10-25	2021-10-23	否
江苏江动集团有限公司、江苏江动柴油机制造有限公司	36,000,000.00	2018-10-26	2021-10-23	否

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（单位：万元）

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	327.00	300.80

8.其他关联交易

无。

（七）关联方应收应付款项

1.应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	上海农信电子商务有限公司	12,300.00		12,300.00	
其他应收款	上海农易投资管理有限公司	1,113.00		11,335.96	
其他应收款	占锦川	116,407.11		73,507.11	

2.应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	盐城市江动曲轴制造有限公司	4,266,771.52	123,326.21
其他应付款	东洋物产企业（株）	1,304,010.68	1,304,010.68

（八）关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

截至资产负债表日，公司无需披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十四、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告日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

（二）利润分配情况

拟分配的利润或股利	归属于母公司股东的净利润 41,163,731.12 元
经审议批准宣告发放的利润或股利	每 10 股派 0.1 元（含税）

（三）公司无资产负债表日后存在的股票和债券的发行、重要的对外投资、重要的债务重组、自然灾害导致的资产损失、重要销售退回以及外汇汇率发生重要变动等非调整事项。

十五、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）资产置换

1.非货币性资产交换

无。

2.其他资产置换

无。

（三）年金计划

无。

（四）终止经营

项 目	本期发生额	上期发生额
1.终止经营收入		1,614,174.40
减：终止经营费用		3,665,384.80
2.终止经营利润总额		<u>-2,051,210.40</u>
减：终止经营所得税费用		16,922.71
3.终止经营净利润		<u>-2,068,133.11</u>
4.归属于母公司股东的终止经营净利润		-1,054,747.89

（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	90,177.88	96,146.34	49,338.29	58,833.93	10,725.23	14,357.92
二、分部间交易收入	76,888.12	88,373.25	4,873.09	4,382.88		
三、对联营和合营企业的投资收益					-32.86	-84.56
四、资产减值损失	5,870.74	8,093.16	23.51	-8.74	-167.00	377.51
五、折旧费和摊销费	10,724.12	11,823.22	77.26	233.38	3,923.42	3,985.92
六、利润总额（亏损总额）	16,031.66	-24,911.35	760.92	-7,107.43	-2,616.78	708.56
七、所得税费用	2,431.61	-518.36	-1.56	94.86	136.51	722.36
八、净利润（净亏损）	13,600.05	-24,392.99	762.48	-7,202.29	-2,753.29	-13.80
九、资产总额	617,137.37	699,475.09	49,411.70	45,728.08	173,523.92	176,046.52
十、负债总额	242,773.04	338,627.02	63,035.91	58,861.17	44,100.76	43,864.96

续上表：

农业信息业务		抵销		合计	
本期	上期	本期	上期	本期	上期
2,542.58	4,688.96			<u>152,783.98</u>	<u>174,027.15</u>
		-81,761.21	-92,756.13		
				<u>-32.86</u>	<u>-84.56</u>
969.46	236.58	6,705.20	-997.82	<u>13,401.91</u>	<u>7,700.69</u>
813.93	501.05		-70.43	<u>15,538.73</u>	<u>16,473.14</u>
-4,134.41	-1,694.09	-7,085.37	3,121.71	<u>2,956.02</u>	<u>-29,882.60</u>
220.96	-236.04	-72.22	69.97	<u>2,715.30</u>	<u>132.79</u>
-4,355.37	-1,458.05	-7,013.15	3,051.74	<u>240.72</u>	<u>-30,015.39</u>
5,172.16	10,165.82	-287,947.88	-314,805.32	<u>557,297.27</u>	<u>616,610.19</u>
2,173.02	2,811.31	-135,316.69	-169,359.70	<u>216,766.04</u>	<u>274,804.76</u>

2.其他信息

巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限责任公司（以下简称“明鑫煤炭”）原采矿许可证有效期截至2017年12月，在采矿许可证有效期满前明鑫煤炭向矿权登记管理机关提交了矿权延续登记申请，根据要求明鑫煤炭需按期缴纳采矿权价款，该公司已向当地政府申请采矿权价款分期缴纳。截至报告日，该事项仍在协调中，矿权目前未被新疆国土资源部门吊销。在此期间，明鑫煤炭须停止采掘活动。该事项进展存在着不确定性，若采矿许可证未能延续登记，明鑫煤炭将存在采矿权灭失的风险。

（六）借款费用

当期无资本化的借款费用金额。

(七) 外币折算

1. 计入当期损益的汇兑差额为-13,825,722.14元。

2. 本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

(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	8,848,412.00	64,143,378.04
合计	<u>8,848,412.00</u>	<u>64,143,378.04</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)	166,105.81
合计	<u>166,105.81</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

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。

2. 内部担保事项

本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏江淮动力有限公司	30,000,000.00	2018-12-27	2021-12-25	否
江苏江淮动力有限公司	40,000,000.00	2018-12-27	2021-6-25	否
江苏江淮动力有限公司	12,000,000.00	2018-7-17	2021-7-12	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏江淮动力有限公司	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

十六、母公司财务报表项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	11,601,296.96	34,389,919.39
应收账款	349,264,855.49	300,223,674.80
合计	<u>360,866,152.45</u>	<u>334,613,594.19</u>

2. 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	11,601,296.96	34,389,919.39
合计	<u>11,601,296.96</u>	<u>34,389,919.39</u>

(2) 期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	624,296.96	
合计	<u>624,296.96</u>	

(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	68,367,311.18		
合计	<u>68,367,311.18</u>		

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	324,229,575.67	63.31			324,229,575.67
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,068,718.94	33.80	154,581,745.96	89.32	18,486,972.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	14,814,801.95	2.89	8,266,495.11	55.80	6,548,306.84
合计	<u>512,113,096.56</u>	<u>100.00</u>	<u>162,848,241.07</u>		<u>349,264,855.49</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	223,577,349.89	53.18			223,577,349.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	179,317,588.60	42.66	110,620,884.13	61.69	68,696,704.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	17,489,400.88	4.16	9,539,780.44	54.55	7,949,620.44
合计	<u>420,384,339.37</u>	<u>100.00</u>	<u>120,160,664.57</u>		<u>300,223,674.80</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
江苏江动集团进出口有限公司	171,402,625.03			
江苏东禾机械有限公司	77,504,733.37			
盐城兴动机械有限公司	35,715,557.00			
上海埃蓓安国际贸易有限公司	14,789,469.96			
江苏江淮动力有限公司	14,786,075.22			
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	10,031,115.09			
合计	<u>324,229,575.67</u>			

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	13,803,105.65	690,155.28	5.00
1-2年(含2年)	4,024,855.39	402,485.54	10.00
2-3年(含3年)	2,502,361.08	750,708.32	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3年以上	152,738,396.82	152,738,396.82	100.00
合计	<u>173,068,718.94</u>	<u>154,581,745.96</u>	

确定该组合依据的说明：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	45,023,010.94
本期收回或转回的应收账款坏账准备	2,335,434.44

(5) 本期无坏账准备转回或收回金额重要的情况。

(6) 本期无实际核销的应收账款情况。

(7) 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏江动集团进出口有限公司	171,402,625.03	33.47	
石家庄江淮动力机有限公司	94,152,756.21	18.39	93,647,034.52
江苏东禾机械有限公司	77,504,733.37	15.13	
盐城兴动机械有限公司	35,715,557.00	6.97	
上海埃蓓安国际贸易有限公司	14,789,469.96	2.89	
合计	<u>393,565,141.57</u>	<u>76.85</u>	<u>93,647,034.52</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(9) 本期无转移应收账款且继续涉入的情况。

(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	7,201,247.96	13,506,350.65
应收股利		
其他应收款	882,392,440.58	562,590,756.29
合计	<u>889,593,688.54</u>	<u>576,097,106.94</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款和保证金利息	7,201,247.96	13,506,350.65
合计	<u>7,201,247.96</u>	<u>13,506,350.65</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

3.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	879,277,866.92	98.81				879,277,866.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,084,464.28	1.13	7,495,337.42	74.33		2,589,126.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	525,446.80	0.06				525,446.80
合计	<u>889,887,778.00</u>	<u>100.00</u>	<u>7,495,337.42</u>			<u>882,392,440.58</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	546,543,143.76	94.97				546,543,143.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,567,829.71	4.27	8,903,717.87	36.24		15,664,111.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	4,383,500.69	0.76	4,000,000.00	91.25		383,500.69
合计	<u>575,494,474.16</u>	<u>100.00</u>	<u>12,903,717.87</u>			<u>562,590,756.29</u>

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额		计提比例 (%)	计提理由
	其他应收款	坏账准备		
盐城市土地储备中心	553,225,867.00			预计可收回
江苏东禾机械有限公司	198,429,269.46			关联方, 预计可收回
江淮动力美国有限公司	122,622,730.46			关联方, 预计可收回
盐城市亭湖区住房和城乡建设局	5,000,000.00			预计可收回

其他应收款（按单位）	期末余额		计提比例 （%）	计提理由
	其他应收款	坏账准备		

合计 879,277,866.92

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	2,011,671.87	100,583.59	5.00
1-2年（含2年）	537,908.36	53,790.84	10.00
2-3年（含3年）	277,030.09	83,109.03	30.00
3年以上	7,257,853.96	7,257,853.96	100.00
合计	<u>10,084,464.28</u>	<u>7,495,337.42</u>	

确定该组合依据的说明：对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

(4) 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	558,225,867.00	161,358,467.00
资金拆借本金	321,937,446.72	283,775,594.48
备用金/个人借款	4,711,906.91	12,537,141.95
代垫费用	1,540,185.18	2,508,905.64
保证金	49,343.09	1,311,597.18
应收设备款		105,792,582.97
劳务款		3,000,000.00
其他	3,423,029.10	5,210,184.94
合计	<u>889,887,778.00</u>	<u>575,494,474.16</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	448,250.54
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	5,856,630.99

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应	
				收款 总额的比 例(%)	坏账准备期 末余额
盐城市土地储备中心	拆迁补偿款	553,225,867.00	1年以内, 3年以上	62.17	
江苏东禾机械有限公司	资金拆借本金	198,429,269.46	3年以内	22.30	
江淮动力美国有限公司	资金拆借本金	122,622,730.46	3年以上	13.78	
盐城市亭湖区住房和城乡建设局	拆迁补偿款	5,000,000.00	3年以上	0.56	
王云	备用金/个人借款	2,073,568.38	3年以上	0.23	2,073,568.38
合计		<u>881,351,435.30</u>		<u>99.04</u>	<u>2,073,568.38</u>

(8) 本期无涉及政府补助的应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

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

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期减 少	期末余额	本期计	
					提减值 准备	减值准备期末余额
江苏江动盐城齿轮有限公司	34,506,400.00			34,506,400.00		
盐城兴动机械有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		7,500,000.00
江苏江淮动力有限公司	180,970,071.80			180,970,071.80		
江苏江动集团进出口有限公司	11,663,346.95			11,663,346.95		
盐城市江淮东升压力铸造有限公司	1,800,000.00			1,800,000.00		1,800,000.00
江淮动力美国有限公司	8,118,936.00			8,118,936.00		8,118,936.00
上海埃蓓安国际贸易有限公司	15,217.87			15,217.87		15,217.87
江动(越南)机械有限公司	7,220,685.34			7,220,685.34		
西藏中凯矿业股份有限公司	549,000,000.00			549,000,000.00		
江苏东禾机械有限公司	37,978,200.00			37,978,200.00		37,978,200.00
巴里坤哈萨克自治县明鑫煤炭有限	407,114,263.72			407,114,263.72		

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
责任公司						
江苏江动柴油机制造有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
上海农易信息技术有限公司	114,000,000.00			114,000,000.00		
合计	<u>1,579,887,121.68</u>			<u>1,579,887,121.68</u>		<u>55,412,353.87</u>

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	333,581,135.34	317,267,632.54	486,494,033.17	458,420,959.26
其他业务	51,289,964.25	34,126,613.83	54,064,447.43	37,773,652.43
合计	<u>384,871,099.59</u>	<u>351,394,246.37</u>	<u>540,558,480.60</u>	<u>496,194,611.69</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		
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,897,500.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		-15,349,084.74
合计	<u>3,897,500.00</u>	<u>-15,349,084.74</u>

十七、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	303,157,779.78	
(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）	6,479,371.88	
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-1,471,000.00	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(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	-10,643,764.26	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	32,000.00	
非经常性损益合计	<u>297,554,387.40</u>	
减：所得税影响金额	75,025,931.59	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>222,528,455.81</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	222,771,861.69	
归属于少数股东的非经常性损益	-243,405.88	

(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	1.33	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.86	-0.13	-0.13

(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。