

证券代码：301533

证券简称：威马农机

公告编号：2024-012

威马农机股份有限公司

2023 年年度报告

WEIMA 威马

2024 年 4 月

2023 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人严华、主管会计工作负责人杨琳及会计机构负责人(会计主管人员)夏俐声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、预测等方面内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应该理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”“（四）可能面对的风险”，敬请广大投资者予以关注。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以现有总股本 98,306,700 股剔除回购专用证券账户中已回购股份 155,000 股后的股本 98,151,700 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	68
第八节 优先股相关情况.....	75
第九节 债券相关情况.....	76
第十节 财务报告.....	77

备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、载有公司法定代表人签名的 2023 年年度报告文本原件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、威马农机	指	威马农机股份有限公司
威马新能源	指	重庆威马新能源科技有限公司，公司全资子公司
威马无锡	指	威马农机（无锡）有限公司，公司全资子公司
威马进出口贸易	指	重庆威马进出口贸易有限公司，公司全资子公司
威马销售	指	重庆威马农机销售有限公司，公司全资子公司
诺威斯动力	指	诺威斯动力设备有限公司（英文名称：Novus Power equipment co., ltd），公司全资子公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
山地丘陵农业机械	指	主要面向山地丘陵以及经济作物作业而设计和开发的农业机械。
ODM	指	Original Design Manufacturer，原始设计制造商，指一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品，受托方拥有相应设计能力和技术水平
OEM	指	Original Equipment Manufacturer，代工生产商。由品牌商利用其掌握的关键核心技术负责设计和开发新产品，企业根据品牌商订单代工生产，最终由品牌商销售
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《威马农机股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	威马农机	股票代码	301533
公司的中文名称	威马农机股份有限公司		
公司的中文简称	威马农机		
公司的外文名称（如有）	Weima Agricultural Machinery Co., LTD.		
公司的法定代表人	严华		
注册地址	重庆市江津区珞璜工业园 B 区		
注册地址的邮政编码	402260		
公司注册地址历史变更情况	上市后未变更		
办公地址	重庆市江津区珞璜工业园 B 区渝祥路 3 号		
办公地址的邮政编码	402260		
公司网址	www.weimapower.com		
电子信箱	security@weimapower.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王帅	
联系地址	重庆市江津区珞璜工业园 B 区渝祥路 3 号	
电话	023-47633879	
传真	023-47633879	
电子信箱	security@weimapower.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ http://www.szse.cn/ ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、上海证券报、中国证券报、证券日报、经济参考报、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
公司年度报告备置地点	深圳证券交易所、公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	重庆市财富大道 13 号财富中心财富园 2 号 B 幢 3-6 层
签字会计师姓名	弋守川、宋军

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
长江证券承销保荐有限公司	上海市浦东新区世纪大道1198号世纪汇一座28层	杨光远、陈佳红	2023年8月18日至2026年12月31日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023年	2022年	本年比上年增减	2021年
营业收入（元）	788,642,496.63	666,603,528.90	18.31%	773,198,054.26
归属于上市公司股东的净利润（元）	72,630,652.40	69,947,372.83	3.84%	71,030,267.58
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	68,040,331.43	65,831,105.73	3.36%	60,026,887.47
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,176,934.94	124,670,537.87	-35.69%	44,886,494.40
基本每股收益（元/股）	0.89	0.95	-6.32%	0.96
稀释每股收益（元/股）	0.89	0.95	-6.32%	0.96
加权平均净资产收益率	11.28%	19.56%	-8.28%	23.22%
	2023年末	2022年末	本年末比上年末增减	2021年末
资产总额（元）	1,299,530,343.29	570,816,028.47	127.66%	526,904,704.76
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,117,650,842.48	389,077,890.93	187.26%	333,377,434.81

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	172,111,765.87	220,311,107.31	209,045,194.23	187,174,429.22
归属于上市公司股东的净利润	13,911,798.78	22,254,851.27	18,378,143.93	18,085,858.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,749,808.82	23,555,597.33	18,158,156.88	12,576,768.40
经营活动产生的现金	-6,175,789.02	13,241,280.42	17,828,661.14	55,282,782.40

流量净额				
------	--	--	--	--

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-49,857.03	-86,381.92	-128,603.80	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,573,743.96	14,580,554.80	3,535,166.71	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,676,850.00	-12,144,440.00	5,996,152.44	
委托他人投资或管理资产的损益		2,332,663.55	2,908,092.31	
对外委托贷款取得的损益	107,452.31			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,040.34	365,636.49	1,149,546.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-234,920.00	-515,200.00	

减：所得税影响额	812,127.93	696,845.82	1,941,773.71	
合计	4,590,320.97	4,116,267.10	11,003,380.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

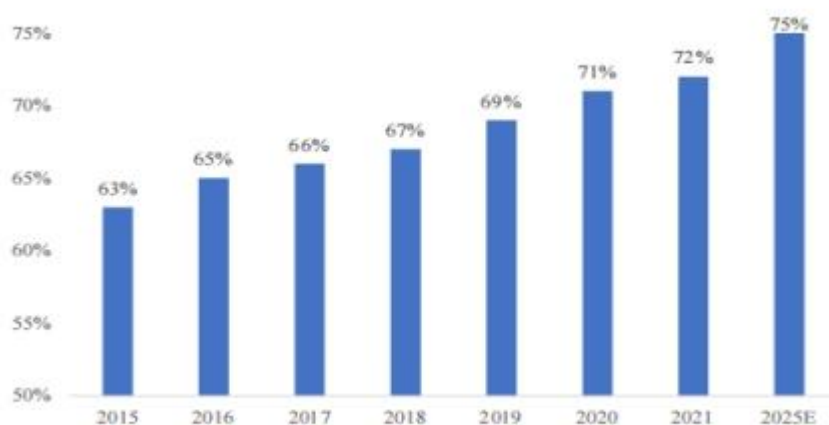
一、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事山地丘陵农业机械及其他动力机械产品的研发设计、生产制造和销售，属于专用设备制造业 (C35) 之农业机械行业。

党的二十大报告提出，要全面推进乡村振兴，加快建设农业强国。全方位夯实粮食安全根基，牢牢守住十八亿亩耕地红线，逐步把永久基本农田全部建成高标准农田，深入实施种业振兴行动，强化农业科技和装备支撑。习近平总书记指出：“要把发展农业科技放在更加突出的位置，大力推进农业机械化、智能化，给农业现代化插上科技的翅膀。”提升农业机械科技化水平，有助于实现精细化生产。因地制宜发展特色化、智能化新型农机装备，也是响应国家新质生产力发展需求、加快山地丘陵等“难耕种收”地区农业现代化建设的重要手段。

2023 年我国农业机械产业依旧成绩斐然，农业机械市场规模预计增至 5857 亿元，农作物耕种收综合机械化率超 73%，适用小型机械的丘陵山区农业机械化率稳中有升，例如重庆 2023 年农作物耕种收综合机械化率达 56.7%，同比提升 1.5%。当前，丘陵山区小型机械以及智能化领域的一批关键短板机具成功研制并加快部署生产一线，地方农机装备产业集群正在形成，产业链韧性进一步增强，农机装备正加快向“大中小型兼备、绿色高效智能一体”迈进。

2015-2025 年我国农作物耕种收综合机械化率统计情况



数据来源：农业农村部

未来我国农业机械还将延续《“十四五”全国农业机械化发展规划》整体发展思路，力争 2025 年农作物耕种收综合机械化率达到 75%，丘陵山区县(市、区)农作物耕种收综合机械化率达到 55%，为智能化、特色化、小型化农机装备带来新的发展机遇，进一步响应农业农村现代化、建设农业强国迫切需求，助力我国现代化农业机械产业体系构建。

二、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主要业务

公司作为国内山地丘陵农业机械行业的领先企业，主要从事山地丘陵农业机械及其他动力机械产品的研发设计、生产制造和销售。其中，山地丘陵农业机械主要包括耕整地机械、田间管理机械、农用搬运机械、收获机械、排灌机械、内燃机等；其他动力机械产品主要包括扫雪机、发电机组等。报告期内公司经营模式、主营业务和主要产品未发生重大变化。

威马农机在深耕耕整地机械、内燃机的基础上，产品体系不断向田间管理、收获、搬运、排灌等农业机械领域延伸，致力于打造山地丘陵农机世界顶级品牌。通过多年的积累和发展，公司已经成为国内外山地丘陵农业机械行业中具有较高知名度的生产制造企业，在生产技术、产品品质、制造规模等方面具有较强的竞争优势，产品远销全球 70 多个

国家和地区，并积累了一批优质国际客户资源，其中包括世界园林机械龙头企业富世华集团、全球最大的户外动力设备汽油发动机制造商百力通集团等。

（二）主要产品及其用途

公司主要产品包括山地丘陵农业机械及其他动力机械产品。

1、山地丘陵农业机械



公司产品体系包括耕整地机械、田间管理、收获、搬运、排灌等农业机械领域。生产销售的产品具体可分为：

（1）耕整地机械：微耕机（燃油、锂电）、履带旋耕机等。主要用于山地丘陵、大棚、旱地、水田等领域的耕整地作业。履带旋耕机根据动力和耕幅的大小实现系列化以满足不同的应用场景，布局无人驾驶平台实现无人驾驶作业，提高智能化作业水平。

（2）田间管理机械：田园管理机、枝条切碎机等。主要用于山地丘陵、大棚、旱地、水田、果园等领域，实现传统粮食、经济作物的开沟、起垄、培土、枝条切碎等作业。

（3）联合收割机：主要用于山地丘陵地区的水稻、小麦、油菜、大豆的收割。联合收割机根据动力和割幅的不同形成系列化，布局无人驾驶平台实现无人驾驶作业，提高智能化作业水平。

（4）田间搬运机：通过采用全履带式行走，配有湿式片式摩擦制动转向装置实现山地丘陵地区的田间转运工作。

（5）排灌机械：离心泵、污水泵等。主要用于山地丘陵地区农业灌溉、消防、给排水及排污。

（6）内燃机：小型汽油发动机、小型柴油发动机。主要为山地丘陵农业机械、其他动力机械提供动力支持。

（7）新能源电动农业机械（如电动修枝剪、采茶机、割草机、绿篱机、链锯等）：主要用于市政园林、果园、苗圃、园艺、花卉、茶树等，实现修枝、整形、除草、采收、伐木、造材、等功能。

（8）布局固态电池农业机械产品。

2、其他动力机械产品



汽油动力发电机

柴油动力发电机

汽油动力
扫雪机锂电动力
扫雪机

公司生产销售的其他动力机械产品主要分为扫雪机和发电机组。扫雪机主要用于各种环境的道路积雪清扫，发电机组主要为家庭、户外、野外工地施工作业，基站等提供备用电源；布局骑乘式割草机。

报告期内，公司主营业务和主要产品未发生重大变化。

（三）经营模式

公司拥有独立的研发、采购、生产和销售体系，主要通过向下游客户销售产品实现收入和利润。同时公司通过规模化的生产、快速的客户服务响应、稳定的产品质量赢得客户的信任，保证了公司持续经营能力。采购方面，公司采用“以产定购为主、适量储备为辅”的采购模式，建立了完整的采购体系和供应商管理体系；生产方面，公司采用“以销定产为主、适量备货为辅”的生产模式，由业务部门、制造部门、品质部门、物管部门等各司其职，共同完成生产活动；销售方面，公司主营产品销售包括境内销售与境外销售。同时，公司存在直销和经销两种销售模式，经销模式均为买断式销售，直销模式分为公司自主品牌直接销售和 ODM、OEM 销售；研发方面，公司将技术优势与市场营销优势相结合，形成一套高效可行的研发流程，以 APQP、FMEA 等工具为指导，广泛运用各种软件进行产品设计，将理论化、数字化和智能化相结合，提高研发质量。同时，公司充分利用外部高校资源，与重庆理工大学合作成立“重庆理工大学-威马山地农机研究所”，开展山地农机学术研究，提高公司产品分析测试能力，提升整体研发水平。

（四）主要的业绩驱动因素

国务院印发的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》提出，支持老旧农业机械更新，中国农业机械流通协会发布的市场调查报告显示，全国每年更新换代的农机价值高达 3000 亿元左右。根据农业农村部等部门陆续下发《关于加快提升农机产品质量水平的通知》、《关于在若干省份开展“一大一小”农机装备研发制造推广应用先导区建设的通知》等支持性政策，提出要加快补齐大型大马力高端智能农机装备和丘陵山区适用小型机械“一大一小”等短板弱项；重点探索丘陵山区适用小型机械研发制造、熟化定型、推广应用三位一体的新机制新模式，为农机市场提供良好的发展机遇。全球的农机市场规模也是稳中有升，预计到 2026 年将进一步扩容至 1949 亿美元，中国作为全球重要的农业出口大国，预估到 2027 年市场规模将达到 7196 亿元。

公司经营管理层和全体员工在公司董事会的领导下，坚持“定基石、深创新、拓新境、优渠道”的经营方针，持续完善公司产业布局和提升公司核心竞争力。

公司募投项目“智能化柔性化生产基地建设项目”建设投产，将满足市场发展需求的日益增长，同时围绕“智能制造”进行深度布局，打造标杆性基地，最大限度保持公司的核心竞争优势；“山地丘陵农业机械工程技术中心建设项目”开展工艺、技术、装备和流程的革新，提升产品竞争力，不断扩展新的产品矩阵，实现产业链纵向延伸、形成产业

闭环，助力产业价值的提升和产业升级；持续深耕海外需求旺盛的目标市场，公司将通过的泰国生产基地、美国子公司、欧洲商务处、俄罗斯商务处等，深度拓展业务领域并建立多元化的销售渠道。为公司业绩持续增长提供稳定保障。

三、核心竞争力分析

1、重视研发，不断创新

公司深耕山地丘陵农业机械行业，围绕着主营业务逐渐形成了一系列核心技术体系。山地丘陵农业机械产品不断向安全化、轻量化、舒适化、符合人体工学的方向发展。公司以技术创新驱动自身发展，凭借多年来的技术积累与市场实践形成了多项核心技术，能够研发生产出符合山地丘陵地区特点、满足客户差异化需求且灵活轻便、安全性高、耕作效果好的农业机械。公司的单缸风冷柴油发动机燃油供给及排放控制技术突破性实现了车用发动机技术向小型风冷单缸柴油机的转化，公司为行业第一批成熟运用该技术的企业；单缸风冷柴油发动机机内净化及尾气净化排放技术保证了整机尾气有害物质排放达到国家环保部最新国四排放标准。公司新技术、新产品的应用不断顺应行业变更，为行业发展注入源源不断的强劲动力。

2、全产业链体系优势

公司具备完整的电机组件、传动箱体组件、变速箱体组件、行走箱体组件等机构件等核心配件的自主生产能力，形成了内部垂直整合的供应链体系，保证了产品生产关键环节的自主可控。在产业链方面，公司已掌握动力系统、传动系统和整机设计三大核心关键技术，形成全产业链体系优势。目前，国内山地丘陵农业机械正朝着精细化、专业化、定制化的方向发展，终端用户需求越来越多样化，这要求厂家能够为用户提供定制化开发在特定功能上发挥极致功效的专业化农业机械产品。

3、新旧产业融合，推动行业改革

公司作为农业机械产品制造商，具有传统生产制造企业的典型特征。由于农业机械行业细分领域较多，部分细分领域如山地丘陵农业机械化水平低，存在发展不平衡、不协调、不充分的情况。上述细分领域农业机械化水平亟待提高，市场上现有的农业机械产品尚不能完全满足细分领域市场的需求，公司深耕的山地丘陵农业机械行业具备新产业的典型特征。针对山地丘陵农机细分领域，公司聚焦山地丘陵地区的地势特点，瞄准客户的差异化需求，并紧跟市场动态与技术方向，不断推陈出新，以创意设计为基础推出适合山地丘陵地区地貌、气候、土壤、植被特征和农作物种类的多样化农业机械，赢得了品牌客户和终端农户的青睐。公司的新能源电动农业机械具有结构简洁紧凑、控制灵活、低碳高效、无尾气、无噪音污染和维护成本低等特点。公司能够凭借多年积累的技术工艺与市场经验，研发生产出符合细分领域特征、满足客户差异化需求的农业机械产品，充分发挥内燃机动力农业机械与新能源农业机械的互补效应。

4、自主品牌建设，海外战略布局

公司业务覆盖境内及境外市场，针对国内市场，公司销售网络已覆盖全国多数城市和地区，聚集了一批具有忠诚度和信任度的客户。同时，公司制定了全球化营销渠道策略，客户网络已覆盖了上百个国家和地区，公司将重点推进建设泰国生产基地，并加速推进美国子公司以及境外商务处等其他海外办事处渠道网络建设。公司境外业务主要以 ODM 为切入点，同时加大自主品牌的推广，现目前公司自主品牌“威马”已拥有一定的市场知名度和美誉度，公司将通过不断改进产品、提升品质以及提供便利、快捷的售后服务，不断提升自身品牌的知名度，赢得广大终端客户的广泛认可，力争将威马品牌打造成为世界级山地丘陵农业机械顶级品牌。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司实现营业收入 78,864.25 万元，同比增长 18.31%，归属上市公司股东净利润 7,263.07 万元，同比增长 3.84%。报告期内，公司实现山地丘陵农业机械产品销售 37.89 万台，同比增长 37.82%，其他动力机械产品销售 14.8 万台，同比增长 10.67%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	788,642,496.63	100%	666,603,528.90	100%	18.31%
分行业					
专用设备制造业	786,502,853.93	99.73%	664,787,886.06	99.73%	18.31%
其他	2,139,642.70	0.27%	1,815,642.84	0.27%	17.84%
分产品					
山地丘陵农业机械	491,378,723.29	62.31%	395,311,309.55	59.30%	24.30%
其他动力机械	258,703,128.34	32.80%	238,259,650.54	35.74%	8.58%
配件及其他	38,560,645.00	4.89%	33,032,568.81	4.96%	16.74%
分地区					
境内	164,334,299.97	20.84%	149,423,167.73	22.42%	9.98%
境外	624,308,196.66	79.16%	517,180,361.17	77.58%	20.71%
分销售模式					
直销	593,483,976.93	75.25%	500,612,223.12	75.10%	18.55%
经销	195,158,519.70	24.75%	165,991,305.78	24.90%	17.57%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
专用设备制造业	786,502,853.93	642,932,069.74	18.25%	18.31%	17.54%	0.53%
分产品						
山地丘陵农业机械	491,378,723.29	398,699,460.15	18.86%	24.30%	23.26%	0.68%
其他动力机械	258,703,128.34	218,112,223.97	15.69%	8.58%	8.62%	-0.03%
分地区						
境内	164,334,299.97	140,203,158.66	14.68%	9.98%	12.73%	-2.09%
境外	624,308,196.66	503,762,233.00	19.31%	20.71%	18.97%	1.18%
分销售模式						
直销	594,243,463.99	486,794,344.11	18.08%	18.70%	18.65%	0.03%
经销	192,259,389.94	156,137,725.63	18.79%	15.82%	14.19%	1.16%

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

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
山地丘陵农业机械	销售量	台	378,872	274,898	37.82%
	生产量	台	712,966	571,253	24.81%
	库存量	台	23,735	31,047	-23.55%
其他动力机械	销售量	台	148,005	133,732	10.67%
	生产量	台	147,117	134,051	9.65%
	库存量	台	3,293	4,181	-21.24%

注：2023 年山地丘陵农业机械产品的生产量中有 340111 台内燃机产品为终端产品自用，2022 年有 292572 台内燃机产品为终端产品自用。

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

山地丘陵农业机械销售量的增长，得益于对海外市场的开拓，消费需求的增长，推动公司 2023 年销售量实现较大增长。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
专用设备制造业	直接材料	560,420,786.50	87.17%	482,624,812.76	88.23%	-1.06%
专用设备制造业	人工工资	36,239,269.56	5.64%	26,759,966.80	4.89%	0.75%
专用设备制造业	制造费用	37,722,204.04	5.87%	31,834,680.76	5.82%	0.05%
专用设备制造业	运费及港杂费	8,549,809.64	1.33%	5,772,197.26	1.06%	0.27%
专用设备制造业	小计	642,932,069.74	100.00%	546,991,657.58	100.00%	

说明

无

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

报告期内，经公司董事会审议通过，公司出资人民币 1,000 万元设立全资子公司威马进出口贸易；出资人民币 1,000 万元设立全资子公司威马销售；出资 300 万美元在美国威斯康星州设立全资子公司 Novus Performance Products, LLC；上述主体自其注册完成月份起纳入公司合并报表范围。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☑不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	249,765,608.59
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	31.67%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	93,202,765.28	11.82%
2	第二名	51,017,329.71	6.47%
3	第三名	44,712,624.46	5.67%
4	第四名	36,593,263.64	4.64%
5	第五名（TOOLS WORLD Ltd）	24,239,625.50	3.07%
合计	--	249,765,608.59	31.67%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	86,961,769.34
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	15.64%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	3.69%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	24,154,694.42	4.34%
2	第二名	21,109,164.78	3.80%
3	第三名	20,497,117.31	3.69%
4	第四名	10,812,636.92	1.94%
5	第五名（重庆天甸机械制造有限公司）	10,388,155.91	1.87%
合计	--	86,961,769.34	15.64%

主要供应商其他情况说明

☑适用 ☐不适用

公司前五名供应商中的第三名与公司存在关联关系，为股东夏峰先生控制的公司。

3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	22,850,010.09	15,739,919.34	45.17%	①主要为公司为海外业务开拓、建设售后服务平台，加大营销端人员投入；②主要为公司为开拓市场，增加对广宣费用、业务拓展差旅费和国际服务费用的投入
管理费用	25,079,113.67	18,452,329.85	35.91%	公司为战略布局，储备人才影响管理费增加，上市活动相关支出影响管理费增加
财务费用	-7,612,885.13	-7,390,259.37	3.01%	无重大变化
研发费用	24,779,466.90	16,470,005.63	50.45%	持续加大研发项目投入，研发人员增加，研发费用相应增加所致

4、研发投入

☑适用 ☐不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
新能源微耕机	扩大新能源农机领域，充实公司智能制造战略	小批试产阶段	完善全系列新能源产品研发，打造新的业绩增长曲线	推动公司技术创新，增强公司核心竞争力。
新能源扫雪机	全面拓宽高纬度国家或地区市场，增强原有产品性能，大幅提升产品品质	按照公司规划推进，部分产品处于立项开发阶段	产品技术创新，提高产品市场占有率	为公司创造更多的利润点，扩大市场竞争力
多功能微耕机	1、围绕农作物的生命周期布局产品，拓宽产品线； 2、优化和淘汰衰退期产品，提升剩余价值。	批量上市阶段	1、拓宽产品线，提高公司销售收入；2、优化衰退期产品，提升公司资源利用率。	为公司创造更多的利润点，扩大市场竞争力
田园管理机	开发新产品，拓宽产品线	按照公司规划推进，部分产品处于立项开发阶段	1、拓宽产品线，提高公司销售收入； 2、优化衰退期的产品，提升公司资源利用率。	提升公司同类产品竞争力，拓宽销路，为公司增加新的利润点，扩大公司的市场竞争力
割晒机	开发全新产品	产品已实现量产	拓宽产品线，提高公司销售收入	为公司创造更多利润点，扩大海外市场竞争力
履带旋耕机	开发全新产品	部分系列产品已实现量产	打造适应于丘陵山区复杂路况的乘坐式耕作机械。大幅降低丘陵山区用户耕地的劳动强度	解决丘陵山区用户耕地劳动强度大的痛点，扩大市场竞争力
谷物联合收割机	增加产品序列，补齐产品空白，实现丘陵	样机生产阶段	拓宽产品线，充实公司中大型农机战略布	培育新业务板块，为公司创造更多利润

	山区谷物高效收获。		局的目的	点，提高公司市场影响力，扩大海内外市场竞争力
发电机组	完善静音变频发电机组产品系列，进一步提高产品竞争力和市场占有率。	部分产品已实现量产	拓宽产品线，提高公司销售收入	提升系列产品市场竞争力，增加公司盈利能力
多缸内燃机	开发全新产品	产品已实现量产	产品技术创新，提高产品市场占有率	推动公司技术创新，增强公司的核心竞争力，继续夯实市场同类产品竞争地位

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	129	91	41.76%
研发人员数量占比	15.28%	11.82%	3.46%
研发人员学历			
本科	57	39	46.15%
硕士	2	1	100%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	32	21	52.38%
30~40 岁	52	40	30.00%
40 岁以上	45	30	50.00%

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2023 年	2022 年	2021 年
研发投入金额（元）	24,779,466.90	16,470,005.63	13,603,364.26
研发投入占营业收入比例	3.14%	2.47%	1.76%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

主要是公司加大研发项目投入，研发人员增加影响。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	862,213,733.70	793,769,198.72	8.62%

经营活动现金流出小计	782,036,798.76	669,098,660.85	16.88%
经营活动产生的现金流量净额	80,176,934.94	124,670,537.87	-35.69%
投资活动现金流入小计	128,960,489.84	782,260,938.11	-83.51%
投资活动现金流出小计	188,437,793.37	803,701,065.74	-76.55%
投资活动产生的现金流量净额	-59,477,303.53	-21,440,127.63	-177.41%
筹资活动现金流入小计	678,549,550.47		100.00%
筹资活动现金流出小计	23,166,321.11	22,789,650.36	1.65%
筹资活动产生的现金流量净额	655,383,229.36	-22,789,650.36	2,975.79%
现金及现金等价物净增加额	676,653,454.98	79,370,727.59	752.52%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,449.36 万元，主要是本期支付货款增加和支付职工薪酬增加与支付经营活动相关的经营费用增加所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3,803.72 万元，主要是本期银行存款定制理财减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 67,817.29 万元，主要是本期发行股票吸收投资增加所致；

现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 59,728.27 万元，主要是本期发行股票吸收投资增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-482,748.45	-0.59%	主要系远期结汇结算损益以及理财产品投资收益	否
公允价值变动损益	-1,086,649.24	-1.33%	主要系远期结汇持有期间损益	否
资产减值	-596,755.02	-0.73%	主要系计提的资产减值损失	是
营业外收入	6,117,856.93	7.48%	主要系收到的政府补助和无需支付的款项	否
营业外支出	698,793.54	0.85%	主要系对外捐赠和赔偿款支出	否
信用减值	-1,542,604.83	-1.89%	主要系计提的信用减值损失	是

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	927,594,787.47	71.38%	250,882,282.49	43.95%	27.43%	本期发行股票吸收投资带来货币资金增加
应收账款	125,367,826.94	9.65%	104,207,120.34	18.26%	-8.61%	业务规模增长带来应收款增加
合同资产	451,208.32	0.03%	1,578,599.76	0.28%	-0.25%	无重大变化
存货	60,065,918.58	4.62%	73,943,045.89	12.95%	-8.33%	公司持续加强存货周转,优化库存管理
固定资产	80,523,185.43	6.20%	78,544,681.06	13.76%	-7.56%	无重大变化
在建工程	1,476,344.64	0.11%	5,392,139.79	0.94%	-0.83%	无重大变化
使用权资产	12,027,055.70	0.93%	15,450,924.51	2.71%	-1.78%	无重大变化
合同负债	18,237,607.74	1.40%	18,297,061.68	3.21%	-1.81%	无重大变化
租赁负债	10,110,526.75	0.78%	13,020,782.19	2.28%	-1.50%	无重大变化

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				50,000,000.00			50,000,000.00
2. 衍生金融资产	0.00	1,676,850.00	1,676,850.00					0.00
金融资产小计	0.00	1,676,850.00	1,676,850.00		50,000,000.00			50,000,000.00
上述合计	0.00	1,676,850.00	1,676,850.00		50,000,000.00			50,000,000.00
金融负债	0.00				0.00			0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	3,541,350.00	3,541,350.00	保函保证金	保函保证金
合 计	3,541,350.00	3,541,350.00		

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年	募集方	募集资	募集资	本期已使用募	已累计使用募	报告期内变更	累计变更用途	累计变更用途	尚未使用募集	尚未使用募集	闲置两年以上

份	式	金总额	金净额	集资金总额	集资金总额	用途的募集资金总额	的募集资金总额	的募集资金总额比例	资金总额	资金用途及去向	募集资金金额
2023年	首次公开发行股票	72,501.27	65,546.6	8,231.86	8,231.86				57,659.57	存放于募集资金专户	0
合计	--	72,501.27	65,546.6	8,231.86	8,231.86	0	0	0.00%	57,659.57	--	0

募集资金总体使用情况说明

1、经中国证监会《关于同意威马农机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】1203号）同意注册，公司首次向社会公众发行人民币普通股2,457.67万股股票，募集资金总额人民币72,501.27万元，扣除各项发行费用人民币6,954.67万元（不含税），实际募集资金净额为人民币65,546.60万元。上述资金到位情况已由天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具“天健验（2023）8-26号”《验资报告》。

2、上述募集资金已经全部存放于募集资金专户管理，并与保荐机构、募集资金监管银行签署了募集资金监管协议。

3、截至2023年12月31日，公司已累计投入募集资金总额8,231.86万元，其中2023年公开发行股票募集资金使用项目累计投入231.86万元，公司超募资金永久补充流动资金8,000.00万元，合计尚未使用募集资金57,659.57万元（含扣除手续费后的相关利息收入）。

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
智能化柔性化生产基地建设项目	否	22,661.51	22,661.51	231.86	231.86	1.02%	2025年08月18日	不适用	不适用	不适用	否
山地丘陵农业机械工程技术中心建设项目	否	7,460.49	7,460.49				2025年08月18日	不适用	不适用	不适用	否
营销服务渠道升级建设项目	否	4,965.5	4,965.5				2026年08月18日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	35,087.5	35,087.5	231.86	231.86	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
山地丘陵智慧农机零部件研发制造中心项		13,000	13,000				2025年03月26日	不适用	不适用	不适用	否

目											
尚未明确投资方向		9,459.1	9,459.1					不适用	不适用		
补充流动资金（如有）	--	8,000	8,000	8,000	8,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	30,459.1	30,459.1	8,000	8,000	--	--	不适用	不适用	--	--
合计	--	65,546.6	65,546.6	8,231.86	8,231.86	--	--	不适用	不适用	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2023年9月27日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金8,000.00万元永久补充流动资金；同时通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过55,000万元（含本数）的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。</p> <p>2、2023年11月15日，公司2023年第三次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金投资建设新项目的议案》，同意公司使用超募资金总计13,000.00万元用于公司“山地丘陵智慧农机零部件研发制造中心项目”。</p> <p>3、截至2023年12月31日，公司超募资金永久补充流动资金8,000.00万元，使用暂时闲置募集资金（含超募资金）已购买未到期的现金管理产品余额为34,490.00万元，山地丘陵智慧农机零部件研发制造中心项目暂未开始投入。</p>										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实	不适用										

施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023 年 10 月 23 日，公司第二届董事会第十九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换截至 2023 年 8 月 30 日已支付发行费用（不含税）的自筹资金 1,903.29 万元。该置换业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具《鉴证报告》（天健审（2023）8-526 号）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2023 年 9 月 27 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 55,000 万元（含本数）的暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。 截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金中，已购买未到期的现金管理产品余额为 34,490.00 万元，其余未使用的募集资金均存放于公司开设的募集资金专户中以用于募投项目建设。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆威马新能源科技有限公司	子公司	新能源农业机械及通用机械研发与销售	10,000,000.00	3,255,400.50	3,021,589.01	0.00	- 1,123,632.28	- 1,123,632.12
威马农机（无锡）有限公司	子公司	通用设备及农机装备研发制造	10,000,000.00	34,688,139.82	7,468,045.00	52,556,475.55	- 1,725,258.34	- 1,001,265.42
诺威斯动力设备有限公司	子公司	通用设备及农机装备研发制造	16 亿泰铢（500 万美元）	25,075,122.03	11,226,394.77	14,245,480.80	- 3,060,757.48	- 3,063,074.51

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
威马进出口贸易	设立	有助于公司扩大经营规模
威马销售	设立	有助于公司扩大经营规模
Novus Performance Products, LLC	设立	有助于公司扩大经营规模

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

国务院印发的《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》提出，支持老旧农业机械更新，中国农业机械流通协会发布的市场调查报告显示，全国每年更新换代的农机价值高达 3000 亿元左右。根据农业农村部等部门陆续下发《关于加快提升农机产品质量水平的通知》、《关于在若干省份开展“一大一小”农机装备研发制造推广应用先导区建设的通知》等支持性政策，提出要加快补齐大型大马力高端智能农机装备和丘陵山区适用小型机械“一大一小”等短板弱项；重点探索丘陵山区适用小型机械研发制造、熟化定型、推广应用三位一体的新机制新模式，为农机市场提供良好的发展机遇。全球的农机市场规模也是稳中有升，预计到 2026 年将进一步扩容至 1949 亿美元，中国作为全球重要的农业出口大国，预估到 2027 年市场规模将达到 7196 亿元。

（二）公司发展战略

公司将坚持“定基石、拓新境、深创新、优渠道”的经营方针，持续完善公司产业布局和提升公司核心竞争力。公司募投项目“智能化柔性化生产基地建设项目”建设投产，将满足市场发展需求的日益增长，同时围绕“智能制造”进行深度布局，打造标杆性基地，最大限度保持公司的核心竞争优势；“山地丘陵农业机械工程技术中心建设项目”开展工艺、技术、装备和流程的革新，提升产品竞争力，不断扩展新的产品矩阵，实现产业链纵向延伸、形成产业闭环，

助力产业价值的提升和产业升级；持续深耕海外需求旺盛的目标市场，公司将通过的泰国生产基地、美国子公司、欧洲商务处、俄罗斯商务处等，深度拓展业务领域并建立多元化的销售渠道。为公司业绩持续增长提供稳定保障。

（三）经营计划

1、优化产品结构 丰富产品矩阵

公司针对高标准农田建设、土地规模化经营对大中型智能农机产品的迫切需求，以及丘陵山区农业机械化的短板问题，瞄准农机装备领域前沿科技技术，坚持不懈自主创新，不断推出农业生产急需的高端、智能化产品，助推我国农业机械化向全程全面高质高效转型升级。

2、市场布局与拓展

通过的泰国生产基地、美国子公司、欧洲商务处、俄罗斯商务处等主体、机构的设立，加大市场渠道建设的投资建设力度，特别是市场潜力巨大的市场，进行深度业务拓展并建立多元化的销售渠道。

3、技术创新与研发升级

打造“山地丘陵农业机械工程技术中心”，持续加大研发投入，推动农机装备的智能化、高效化和环保化升级。利用人工智能、云计算、大数据等技术手段，提高农机装备的智能化水平，实现农机的自主操作、智能诊断和远程管理等手段。

（四）可能面对的风险

1、行业与产业政策风险

公司属于山地丘陵农业机械行业，受到国家行业与产业政策的影响。若今后山地丘陵农业机械行业的产业政策发生不利变化或公司发生违反相关政策的违规行为，例如农机购置补贴政策被取消或公司因违反相关农机购置补贴政策而被暂停或取消补贴资格、退缴相应补贴、列入黑名单等，将会对公司业务经营产生不利影响。

应对措施：公司积极推进智能农机装备等方面的创新，不断推出行业领先、具有市场竞争力的新技术、新产品，满足客户多元化需求。同时，不断探索和拓展新的应用领域，实现创新技术和产品在更多场景中的应用，推动市场发展。此外，公司还将进一步加大市场推广力度，积极开拓新兴海外市场，尽可能减少单一产品、单一市场的需求波动所带来的影响。

2、市场竞争加剧的风险

公司所处山地丘陵农业机械应用领域前景广阔，但目前行业集中度不高，市场份额较为分散，且新的竞争者不断涌入，市场呈现出同质化竞争格局。随着全球产业转移的持续推进，公司所处行业将吸引更多的竞争对手进入，市场竞争进一步加剧。随着行业内各企业资金投入的不断加大、技术进步的不断加快以及服务手段的不断加强，市场竞争将更为激烈。

应对措施：公司将针对市场需求，优化产品结构，提高产品质量和性能，以满足用户对高品质农机的需求。通过加强质量控制和检测，确保产品稳定性和可靠性，赢得用户信任。加强市场营销，提升品牌影响力：加大市场宣传力度，提升品牌知名度和美誉度。

3、原材料价格波动及供应风险

公司主要原材料包括自制配件用钢材、外购曲轴箱体箱盖、变速箱箱体、传动箱箱体、曲轴部件、油箱、电机等配件。境外不确定因素多发，供给端仍存在制约因素。受相关材料价格变动及市场供需情况的影响，公司原材料的采购价格及规模也会出现一定波动。若未来公司主要原材料的价格大幅上涨，且公司难以通过成本管控措施以及产品价格调整消化上述影响，将会导致公司产品毛利率下滑，进而对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将不断完善供应链管理体系，及时追踪重要原材料市场供求和价格变动，保障原材料供应及优化采购成本。通过采取投资合作、回收利用、签署长协订单等措施保障供应链安全及稳定。

4、国际业务拓展风险

境外市场是公司销售的重要组成部分，公司山地丘陵农业机械及其他动力机械产品已销往亚洲、欧洲、美洲等地区。公司的经营状况在较大程度上受国际经济环境的影响。相对于境内市场，境外市场的政治、经济环境较为复杂。境外贸易政策和税收制度变化、商业环境的变化、市场竞争的加剧等都会加大公司国际业务拓展及经营的风险。

应对措施：公司将不断加强市场销售力量，密切把握市场发展动向，根据市场变化及时调整市场策略，充分发挥公司的技术优势和产品优势，加快产品的市场推广。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 11 月 16 日	实地调研	实地调研	机构	投资者	公司产品生产、销售、研发情况，公司经营情况等	详见公司 2023 年 11 月 16 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2023 年 11 月 17 日	“全景网”线上直播	网络平台线上交流	其他	投资者	公司产品生产、销售、研发情况，公司经营情况等	详见公司 2023 年 11 月 20 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2023 年 11 月 29 日	实地调研	实地调研	机构	投资者	公司产品生产、销售、研发情况，公司经营情况等	详见公司 2023 年 11 月 29 日发布于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》（以下简称《公司法》）、《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律法规、中国证监会、深圳证券交易所业务规则等有关要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进了公司规范运作，提高了公司治理水平。截至报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等要求。

1、关于股东与股东大会

公司能够根据《上市公司股东大会规则》的要求及公司制定的《股东大会议事规则》召集、召开股东大会。公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东、公众股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。不存在损害股东利益的情形。

2、关于董事和董事会

公司董事会设董事 7 名，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。各位董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等工作，出席董事会和股东大会，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加相关培训，熟悉相关法律法规。

董事会下设薪酬与考核委员会、战略委员会、提名委员会和审计委员会，除战略委员会外其他委员会中独立董事占比均超过 1/2，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考。各委员会依据《公司章程》和各委员会议事细则的规定履行职权，不受公司其他部门和个人的干预。

3.关于监事和监事会

公司监事会设监事 3 名，其中职工监事 1 名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督。

4、关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照有关法律法规以及公司《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息；并指定公司董事会秘书负责信息披露工作，协调公司与投资者的关系，接待股东来

访，回答投资者咨询，向投资者提供公司已披露的资料；并选定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《经济参考报》及巨潮资讯网（<http://www.cninf.com.cn>）为公司信息披露渠道。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在资产、人员、财务、机构、业务等各方面均保持独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，公司具有独立完整的业务和自主经营的能力。

1、资产完整

公司具备与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，公司拥有自有厂房并已投入使用，合法使用与生产经营有关的机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

2、人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司员工独立于实际控制人控制的其他企业，已建立并独立执行劳动、人事及薪酬管理制度。

3、财务独立

公司结合自身情况，设置了独立的财务部门，并制订了财务管理制度；公司建立了独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司不存在实际控制人干预公司资金运用及占用公司资金的情况；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

4、机构独立

公司依照《公司法》及《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督管理机构并制定了相应的议事规则，建立健全了符合自身经营特点的内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

5、业务独立

公司已形成独立完整的研发、采购、生产、销售系统，不存在依赖股东及其他关联方进行采购、生产及销售的情况。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 03 月 17 日		审议通过：《关于补充确认 2022 年度日常关联交易确认的议案》《关于预计 2023 年度关联交易的议案》
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 06 月 09 日		审议通过：《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度财务预算报告的议案》《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》《关于开展理财业务的议案》《关于公司开展远期结售汇业务的议案》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	75.01%	2023 年 09 月 27 日	2023 年 09 月 27 日	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-011）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	75.00%	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 15 日	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-026）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、公司具有表决权差异安排

适用 不适用

六、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

七、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
夏峰	男	59	董事	现任	2017年11月15日	2026年11月15日	34,680,000				34,680,000	
严华	男	57	董事长、总经理	现任	2017年11月15日	2026年11月15日	33,320,000				33,320,000	
任勇华	男	61	董事、副总经理	现任	2017年11月15日	2026年11月16日	400,000				400,000	
詹英士	男	50	董事、副总经理	现任	2017年11月15日	2026年11月16日	200,000				200,000	
潘卫平	男	73	独立董事	离任	2017年11月15日	2023年11月15日						
贾滨	男	46	独立董事	离任	2017年11月15日	2023年11月15日						
商华军	男	47	独立董事	现任	2021年03月29日	2026年11月15日						
李新卫	男	54	独立董事	现任	2023年11月15日	2026年11月15日						

宁学贵	男	67	独立董事	现任	2023年11月15日	2026年11月15日						
徐健	男	54	监事会主席	现任	2020年01月06日	2026年11月15日	40,000				40,000	
颜泽方	男	41	监事	现任	2021年06月30日	2026年11月15日	40,000				40,000	
唐宇	男	41	职工代表监事	现任	2021年12月20日	2026年11月15日						
刘兵	男	50	副总经理	现任	2017年11月15日	2026年11月15日	150,000				150,000	
杨琳	女	53	财务总监	现任	2017年11月15日	2026年11月15日	120,000				120,000	
王帅	男	37	董事会秘书、副总经理	现任	2017年11月15日	2026年11月15日	130,000				130,000	
合计	--	--	--	--	--	--	69,080,000	0	0		69,080,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年11月15日，潘卫平先生、贾滨先生因任期届满离任公司独立董事职务，经公司第二届董事会第十九次会议、2023年第三次临时股东大会审议通过，聘任宁学贵先生、李新卫先生为公司独立董事，任期自2023年第三次临时股东大会审议通过之日起至公司第三届董事会届满之日止。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
潘卫平	独立董事	任期满离任	2023年11月15日	任期届满离任
贾滨	独立董事	任期满离任	2023年11月15日	任期届满离任
宁学贵	独立董事	聘任	2023年11月15日	经董事会提名，股东大会聘任
李新卫	独立董事	聘任	2023年11月15日	经董事会提名，股东大会聘任

2、任职情况

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

（一）董事会成员

公司现任董事会成员7名，其中独立董事3名，各董事简历如下：

1、严华先生,1967年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于兰州交通大学内燃机车专业,本科学历。1988年9月至1991年11月担任重庆钢铁公司运输部助理工程师;1991年11月至1995年5月担任深圳超顺柴油发电机有限公司工程师;1995年5月至1997年7月担任重庆隆鑫汽油机制造有限公司技术部副部长;1997年7月至2003年10月历任力帆科技(集团)股份有限公司销售部办事处主任、重庆力帆实业集团销售有限公司副总经理、重庆力帆集团科技动力有限公司总经理、重庆力帆集团越南合资公司总经理;2003年10月至2016年6月担任威马动力执行董事、总经理;2009年5月至2017年11月担任威马有限执行董事、总经理;2017年11月至今担任公司董事长、总经理。

2、夏峰先生,1965年3月出生,中国国籍,无境外永久居留权,中专学历。1986年9月至1994年3月担任重庆通用工业机械有限公司供销经营部财务科科长;1994年3月至今担任吉力芸峰总经理、集团总裁;2003年9月至2019年2月担任重庆华力克贸易有限公司董事;2003年10月至2016年6月担任威马动力监事;2016年11月至2018年7月担任重庆吉力铭欣商贸有限公司执行董事、经理;2009年5月至2017年11月任威马有限监事;2015年11月至今担任威马新能源监事;2021年4月至今担任威马农机(无锡)监事;2017年11月至今担任公司董事。

3、任勇华先生,1963年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于浙江大学内燃动力工程专业,本科学历。1983年9月至1988年5月担任重庆浦陵机器厂助理工程师;1988年6月至1994年8月担任浦益-布瑞格森·斯达顿公司工程师;1994年9月至1999年10月历任重庆市隆鑫交通机械厂生产副厂长、重庆隆鑫汽油机有限公司副总经理;1999年11月至2001年2月担任重庆雄鹰动力机械有限公司副总经理;2001年3月至2010年4月担任锡山市新田摩托车发动机有限公司董事;2002年6月至2006年5月担任重庆赛吉奥机电有限公司副总经理;2006年6月至2009年5月担任威马动力副总经理;2009年6月至2017年11月担任威马有限副总经理,2017年11月至今担任公司董事、副总经理。

4、詹英士先生,1974年2月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1992年7月至2001年7月担任中国重汽集团重庆燃油喷射系统有限公司(原重庆油泵油嘴厂)技术员;2001年9月至2005年3月担任重庆合盛工业有限公司技术员;2005年3月至2009年5月历任威马动力项目开发负责人、品质部部长、技术开发部部长;2009年6月至2017年11月历任威马有限技术开发部部长、总工程师、技术副总经理;2014年3月至今担任重庆市质量技术监督局农业机械标准化技术委员会委员;2023年10月至今担任重庆市农业机械学会副理事长;2020年9月至今担任中国农业机械工业协会丘陵山区农业机械分会副会长;2017年11月至今任公司董事、副总经理。

5、商华军先生,1977年1月出生,中国国籍,无境外永久居留权,中共党员,硕士学历,中国注册会计师。2000年7月至2006年6月任天健会计师事务所(特殊普通合伙)审计高级项目经理,2006年7月至2015年4月历任中国证监会重庆监管局主任科员、副处长(副主任),2015年5月至2018年4月任神州能源集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书,2018年5月至2020年1月任国城矿业股份有限公司副总经理兼董事会秘书,2020年3月至2022年12月任重庆冠达控股集团有限公司财务总监,2023年1月至今任重庆冠达世纪游轮有限公司财务总监。2021年3月至今任公司独立董事,目前同时担任重庆国际复合材料股份有限公司、重庆美利信科技股份有限公司独立董事。

6、李新卫先生,1970年9月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于四川大学法学专业,硕士学历,执业律师。1992年8月至2001年12月历任成都市工商行政管理局科员、副主任科员;2001年12月至2003年5月任四川英济律师事务所律师、事务所合伙人;2003年5月至2005年1月担任北京中银律师事务所律师;2005年1月至今担任北京中银(成都)律师事务所创始合伙人、管委会委员、执业律师;2023年11月至今任公司独立董事。

7、宁学贵先生,1957年10月出生,中共党员,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于中国社会科学院国际贸易专业,硕士学历,中国农业机械化科学研究院研究员。1991年12月至1995年3月担任中共哈密市委常委、副书记;1995年4月至1999年12月担任新疆哈密地区体改委主任;2000年1月至2009年9月担任北京汇凯集团公司总裁、董事长;2016年6月至2022年12月担任山东弘宇农机股份有限公司(002890.SZ)独立董事;2017年6月至2021年4月担任现代农装科技股份有限公司董事;1994年3月至今担任深圳市汇凯进出口有限公司董事;1998年9月至今担任深圳经济特区汇华集团有限公司董事;2015年5月至今担任深圳华来建筑装修工程有限公司董事;2011年12月至今担任中国农业机械工业协会执行副会长兼秘书长;2019年10月至今担任新疆钵施然智能农机股份有限公司独立董事;2021年6月至今担任河北英虎农业机械股份有限公司独立董事;2023年11月至今任公司独立董事。

(二) 监事会成员

公司监事会由3名监事组成,其中1名为职工代表监事,设监事会主席1名。各监事简历如下:

1、徐健先生,1970年4月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历。1988年9月至1992年12月担任重庆水轮机厂有限责任公司工人;1993年1月至1996年12月担任九龙坡区聚兴建材营业部会计;1997年10月至2003年9月担任重庆科光种苗有限公司销售内勤主管;2003年10月至2006年12月担任越南吉力电器有限公司财务部长;2007年6月至2012年10月担任威马动力成控中心主管;2012年11月至2017年11月担任威马有限成控中心成控主任;2017年11月至今历任公司成控中心成控主任、成控审计部审计专员、泰国项目组筹备组成员、成控审计部负责人;2020年1月至今任公司监事会主席。

2、颜泽方先生,1983年1月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于长安大学机械设计制造及其自动化专业,本科学历。2007年7月至2008年6月,任重庆力帆集团技术员;2008年7月至2011年6月,任重庆万里江发链轮有限公司技术员;2011年7月至2012年9月,任重庆佳速汽车零部件有限公司工程师;2012年10月至2017年11月历任威马有限公司工程师、主管工程师,2017年11月至今历任公司工程师、微耕机扫雪机技术开发部部长;2021年6月至今担任公司监事。

3、唐宇先生,1983年8月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于四川外语学院经贸英语专业,本科学历。2006年7月至2007年3月担任隆鑫集团进出口有限公司业务员;2007年5月至2009年5月担任重庆威马动力机械有限公司业务员;2009年5月至2017年11月担任威马有限大区经理;2017年11月至今担任公司大区经理;2021年12月至今担任公司职工代表监事。

(三) 高级管理人员

1、严华先生,总经理,详见本节“(一)董事会成员”简历介绍。

2、任勇华先生,副总经理,详见本节“(一)董事会成员”简历介绍。

3、詹英士先生,副总经理,详见本节“(一)董事会成员”简历介绍。

4、刘兵先生,1974年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于北京理工大学机械电子工程专业,本科学历。1993年9月至2007年3月担任中国嘉陵工业股份有限公司(集团)发动机品质技术科技术员;2007年3月至2016年11月担任隆鑫通用动力股份有限公司通机本部开发部部长、技术研究院副院长;2016年11月至2017年11月担任威马有限副总经理;2017年11月至今担任公司副总经理。

5、杨琳女士,1971年1月出生,中国国籍,无境外永久居留权,中共党员,大专学历。1995年7月至1999年9月历任重庆西南起电器厂成本会计、会计主管;1999年9月至2000年4月担任重庆阿波罗机电技术有限公司成本会计;2000年4月至2005年5月历任重庆市巴南区吉力电装制品厂财务部财务核算会计、财务部副部长、部长;2005年5月至2017年4月历任吉力芸峰财务部部长、副总经理;2017年5月至今担任公司财务总监、党支部书记。

6、王帅先生,1987年7月出生,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于西南大学金融专业,本科学历。2008年10月至2012年10月担任隆鑫通用动力股份有限公司证券事务经理;2012年10月至2014年12月担任神驰机电股份有限公司证券事务代表;2014年12月至2017年10月担任新中天环保股份有限公司证券事务代表;2018年10月至2020年9月担任公司销售部部长;2017年10月至今担任公司董事会秘书、副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
严华	重庆威马新能源科技有限公司	执行董事兼总经理	2015年11月23日		否
严华	威马农机(无锡)有限公司	执行董事	2021年04月23日		否
严华	重庆神鹿动力机械有限公司	监事	2007年11月14日		否
夏峰	重庆威马新能源科技有限公司	监事	2015年11月23日		否
夏峰	威马农机(无锡)有限公司	监事	2021年04月23日		否

夏峰	重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	经理	1994年01月28日		否
詹英士	重庆市质量技术监督局	重庆市农业机械标准化技术委员会委员	2014年03月01日		否
詹英士	重庆市农业机械学会	副理事长	2023年10月01日	2028年10月02日	否
詹英士	中国农业机械工业协会丘陵山区农业机械分会	副会长	2020年09月01日	2024年09月01日	否
商华军	重庆冠达世纪游轮有限公司	财务总监	2023年01月01日		是
商华军	重庆美利信科技股份有限公司	独立董事	2020年11月06日	2026年11月08日	是
商华军	重庆国际复合材料股份有限公司	独立董事	2020年11月27日	2026年11月27日	是
商华军	中晟光电设备（上海）股份有限公司	监事	2011年05月09日		否
商华军	壬水壹思建筑设计咨询（重庆）有限公司	监事	2020年06月28日		否
李新卫	北京中银（成都）律师事务所	创始合伙人、管委会委员、律师	2023年01月01日	2025年12月31日	否
李新卫	四川德源管道科技股份有限公司	独立董事	2020年11月01日	2026年11月02日	是
宁学贵	深圳市汇凯进出口有限公司	董事	1994年03月17日		否
宁学贵	深圳经济特区汇华集团有限公司	董事	1998年09月01日		否
宁学贵	深圳华来建筑装饰工程有限公司	董事	2015年05月01日		否
宁学贵	中国农业机械工业协会	执行副会长兼秘书长	2011年12月01日		否
宁学贵	新疆钵施然智能农机股份有限公司	独立董事	2019年10月01日		否
宁学贵	河北英虎农业机械股份有限公司	独立董事	2021年06月01日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会下设薪酬与考核委员会，负责制定薪酬方案。薪酬与考核委员会提出董事、高级管理人员的薪酬方案，报经董事会同意后，董事薪酬方案提交股东大会审议通过后实施。监事会审议监事薪酬方案后提交股东大会审议通过后实施。

根据董事、监事、高级管理人员岗位的主要范围、职责、重要性等因素，确定董事、监事、高级管理人员年度薪酬。

报告期内，董事、监事、高级管理人员共 13 人，实际支付薪酬 278.97 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
严华	男	57	董事长、总经理	现任	55.87	否
夏峰	男	59	董事	现任	0	是
任勇华	男	61	董事、副总经理	现任	43.18	否
詹英士	男	50	董事、副总经理	现任	28.55	否
潘卫平	男	73	独立董事	离任	3.94	否
贾滨	男	46	独立董事	离任	3.94	否
商华军	男	47	独立董事	现任	5.18	否
李新卫	男	54	独立董事	现任	1.25	否
宁学贵	男	67	独立董事	现任	0	否
徐健	男	54	监事会主席	现任	15	否
颜泽方	男	41	监事	现任	19.04	否
唐宇	男	41	职工代表监事	现任	15.98	否
刘兵	男	50	副总经理	现任	40.14	否
杨琳	女	53	财务总监	现任	22.02	否
王帅	男	37	董事会秘书、副总经理	现任	24.88	否
合计	--	--	--	--	278.97	--

其他情况说明

适用 不适用

八、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第十二次会议	2023年03月02日		审议通过：1-《关于补充确认2022年度日常关联交易的议案》；2-《关于预计2023年度关联交易的议案》；3-《关于召开公司2023年第一次临时股东大会的议案》；
第二届董事会第十三次会议	2023年03月28日		审议通过：1-《关于公司最近三年财务报表的议案》；
第二届董事会第十四次会议	2023年05月20日		审议通过：1-《关于〈2022年度董事会工作报告〉的议案》；2-《关于〈2022年度总经理工作报告〉的议案》；3-《关于〈2022年度财务决算报告〉的议案》；4-《关于〈2023年度财务预算报告〉的议案》；5-《关于聘请2023年度审计机构的议案》；6-《关于开展理财业务的议案》；7-《关于公司开展远期结售汇业务的议案》；8-《关于召开公司2022年年度股东大会的议案》；

第二届董事会第十五次会议	2023 年 07 月 27 日		审议通过：1-《关于公司设立募集资金专户并签署募集资金监管协议的议案》；
第二届董事会第十六次会议	2023 年 08 月 10 日		审议通过：1-《关于批准公司报出 2023 年 1-6 月财务报表的议案》；
第二届董事会第十七次会议	2023 年 08 月 15 日		审议通过：1-《关于同意报出公司 2023 年半年度经审阅财务报告的议案》；
第二届董事会第十八次会议	2023 年 09 月 11 日	2023 年 09 月 12 日	《第二届董事会第十八次会议决议公告》（2023-002）
第二届董事会第十九次会议	2023 年 10 月 23 日	2023 年 10 月 25 日	《第二届董事会第十九次会议决议公告》（2023-013）
第三届董事会第一次会议	2023 年 11 月 15 日	2023 年 11 月 15 日	《第三届董事会第一次会议决议公告》（2023-028）
第三届董事会第二次会议	2023 年 11 月 24 日	2023 年 11 月 27 日	《第三届董事会第二次会议决议公告》（2023-031）

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
严华	10	4	6	0	0	否	3
夏峰	10	4	6	0	0	否	3
任勇华	10	5	5	0	0	否	3
詹英士	10	5	5	0	0	否	3
商华军	10	5	5	0	0	否	3
宁学贵	2	0	1	1	0	否	0
李新卫	2	1	1	0	0	否	1
贾滨	8	2	6	0	0	否	1
潘卫平	8	4	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	商华军、潘卫平、夏峰	2	2023年10月19日	《公司2023年三季度财务报表初稿》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	商华军、潘卫平、夏峰	2		《2023年四季度内审工作计划》			
审计委员会	商华军、夏峰、李新卫	2	2023年11月15日	《关于聘任公司财务总监的议案》			
提名委员会	贾滨、潘卫平、夏峰	2	2023年10月19日	《关于提名公司第三届董事会董事的议案》	提名委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，提出相关的意见，经过充分沟		

					通讨论，一致通过所有议案。		
提名委员会	贾滨、潘卫平、夏峰			《关于提名公司第三届监事会非职工代表监事的议案》			
提名委员会	宁学贵、夏峰、李新卫	2	2023 年 11 月 15 日	《关于聘任公司总经理的议案》			
提名委员会	宁学贵、夏峰、李新卫			《关于聘任公司副总经理的议案》			
提名委员会	宁学贵、夏峰、李新卫			《关于聘任公司董事会秘书的议案》			
薪酬与考核委员会	商华军、潘卫平、严华	1	2023 年 10 月 19 日	《关于调整独立董事薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
战略委员会	严华、夏峰、宁学贵	1	2023 年 11 月 17 日	《关于公司对外投资设立全资子公司的议案》	战略委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司实际情况，提出相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		

十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

十一、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	781
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	65
报告期末在职员工的数量合计（人）	846
当期领取薪酬员工总人数（人）	846
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	543
销售人员	85
技术人员	129
财务人员	12
行政人员	77
合计	846
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	2
本科	127
大专	94
大专以下	623
合计	846

2、薪酬政策

公司严格按照国家有关法律、法规及地方性文件的相关规定，与员工签订劳动合同，办理、缴存社会保险、住房公积金和商业保险。报告期内，公司坚持科学的收入分配体系，提升薪酬分配的激励作用，通过完善岗位绩效工资体系，强化薪酬与考核挂钩力度，岗位工资按月发放，年末根据公司的效益情况及业绩考核结果发放年终绩效及奖金。

3、培训计划

公司建立包括内部培训、外派培训、国内外基地培训等在内的员工发展机制。通过员工的培训与开发，提升员工的工作技能、知识层次、工作效率和工作品质，从而全面提高公司的整体人才结构构成，增强公司的综合竞争力。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

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

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	4.00
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	98,151,700
现金分红金额（元）（含税）	39,260,680.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	39,260,680.00
可分配利润（元）	243,479,388.03
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>根据天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认，公司 2023 年度合并会计报表实现归属于上市公司股东净利润 7,263.07 万元，母公司实现净利润 7,754.06 万元，扣除提取法定盈余公积金 775.41 万元，再加上年初母公司未分配利润 17,369.29 万元，母公司可用于股东分配的利润为 24,347.94 万元。</p> <p>本着积极回报股东、与股东共享公司经营成果的原则，在保证公司正常经营业务发展的前提下，据《公司法》《公司章程》《上市后前三年股东分红回报规划》等的相关规定，公司拟定 2023 年年度利润分配预案如下：以现有总股本 98,306,700 股剔除回购专用证券账户中已回购股份 155,000 股后的股本 98,151,700 股为基数，向可参与分配的股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），合计派发现金股利 39,260,680.00 元，不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。</p> <p>本预案需提交公司 2023 年年度股东大会审议通过后方可实施，若本次利润分配预案披露之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本及已回购股份数量发生变动的，则以实施分配方案时股权登记日的总股本剔除回购专用证券账户中已回购股份为基数，公司将按照“现金分红分配比例固定不变”的原则对现金分红总额进行调整。</p>	

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内公司根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，并由审计委员会、内部审计部门共同组成公司的风险内控管理组织体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十六、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 23 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告内部控制存在重大缺陷的迹象包括： <ol style="list-style-type: none"> (1) 控制环境无效； (2) 公司董事、监事和高级管理人员舞弊并给企业造成重大损失和不利影响； (3) 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报； (4) 已经发现并报告给管理层的重要缺陷在合理的时间未加以改正； (5) 审计委员会和内部审计部对公司的内部控制监督无效。 财务报告内部控制存在重要缺陷的迹象包括： <ol style="list-style-type: none"> (1) 未依照公认会计准则选择和应用会计政策； (2) 未建立反舞弊程序和控制措施； (3) 财务报告过程中出现单独或多项 	重大缺陷的认定标准： <ol style="list-style-type: none"> (1) 公司经营活动严重违反国家法律法规； (2) 媒体负面新闻频频曝光，对公司声誉造成重大损害； (3) 中高级管理人员和高级技术人员严重流失； (4) 重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效； (5) 内部控制评价的结果特别是重大缺陷或重要缺陷未得到整改。 重要缺陷的认定标准： <ol style="list-style-type: none"> (1) 公司违反国家法律法规受到轻微处罚； (2) 关键岗位业务人员流失严重； (3) 媒体出现负面新闻，波及局部区域； (4) 重要业务制度控制或系统存在缺陷；

	<p>缺陷，虽然未达到重大缺陷认定标准，但影响到财务报告达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>(5) 内部控制重要缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷的认定标准：</p> <p>(1) 违反企业内部规章，但未形成损失；</p> <p>(2) 一般岗位业务人员流失严重；</p> <p>(3) 媒体出现负面新闻，但影响不大；</p> <p>(4) 一般业务制度或系统存在缺陷；</p> <p>(5) 内部控制一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>以营业收入、资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与利润表相关的，以营业收入指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于营业收入的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过营业收入的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过营业收入的 1%，则认定为重大缺陷。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>	<p>定量标准以资产总额作为衡量指标。</p> <p>内部控制缺陷可能导致或导致的损失小于资产总额的 0.5%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.5%但小于 1%，则为重要缺陷；如果超过资产总额的 1%，则认定为重大缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

报告期内，公司治理规范，不存在公司治理专项行动自查问题整改情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护情况

在保障投资者合法权益方面，公司严格按照《公司法》《证券法》等国家相关法律法规、部门规章制度及《公司章程》等有关规定，不断完善公司法人治理结构和内部控制制度，不断提升公司法人治理水平。

2、职工权益保护情况

公司始终贯彻“以人为本”的人才理念，严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，并向员工提供合理报酬。公司通过安排租房补贴、组建文娱活动、为员工提供体检、年节礼品、生日祝福等各种福利保障和多种人文关怀等，确保员工的个人权益和身心健康得到全面保障；公司实行有公司特色的价值分配机制和内在激励机制，坚持业绩导向与效率优先、兼顾公平的原则，引导员工努力提升绩效，同时公司薪酬向为公司持续创造价值的员工倾斜，对员工所创造的业绩予以合理的回报，充分调动员工积极性、提升员工满意度。此外，公司注重人才培养，不断完善培训体系，注重员工培训与职业规划，积极开展员工内外部培训，并按需求请专家进行授课培训，注重提升员工自身素质和综合能力，为员工的自我提升和发展提供更多机会，实现员工与企业共同成长。

3、供应商、客户权益保护情况

公司坚守诚信经营原则，已制定了较为规范的客户、供应商管理制度，并与优质客户、供应商建立了长期稳定的战略合作关系，与合作伙伴共成长、齐发展。

4、履行其他企业社会责任

公司始终把守法经营、依法纳税作为发展的基本准则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司严格遵守企业财务制度、会计准则，真实准确核算企业经营成果；严格遵守国家法律法规政策的规定，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展，用实际行动履行社会责任和义务。未来，公司会继续将企业的社会责任融入到企业发展中去，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，从而达到企业与社会和谐发展。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴相关工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
资产重组时所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华、严敏、吴磊、熊英、严晓龙、严冬豪、夏俐	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的发行人在首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由发行人回购该部分股份。	2023 年 08 月 18 日	2026/8/17	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、重庆宝厚企业营销策划合伙企业（有限合伙）、任勇华、詹英士、徐健、颜泽方、刘兵、杨琳、王帅	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 12 个月内，本合伙企业/本人不转让或者委托他人管理本合伙企业/本人直接或间接持有的发行人在首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由发行人回购该部分股份。	2023 年 08 月 18 日	2024/8/18	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	股份减持承诺	1、在锁定期届满后，本人在担任发行人公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让本人直接或间接持有的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%。离职后半年内，本人不转让直接或间接持有的发行人股份。2、本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价（如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整）。	2026 年 08 月 17 日	2028/8/17	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合	股份减持承诺	本合伙企业所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于公司首次公开发	2024 年 08 月 19 日	2026/8/18	正常履行

	伙)、重庆宝厚企业营销策划合伙企业(有限合伙)		行股票的发行价(如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整,下同)。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	任勇华、詹英士、徐健、颜泽方、刘兵、杨琳、王帅	股份减持承诺	1、在锁定期届满后,本人在担任发行人董事、监事或高级管理人员期间,每年转让本人直接或间接持有的发行人股份不超过本人所持有发行人股份总数的 25%。离职后半年内,本人不转让直接或间接持有的发行人股份。2、本人所持发行人股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于公司首次公开发行股票的发行价(如果发行人上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的,则按照深圳证券交易所的有关规定作相应调整)	2024 年 08 月 18 日	2026/8/18	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	威马农机股份有限公司	分红承诺	1、本公司在本次发行上市后,将严格按照本次发行上市后适用的公司章程,以及本次发行上市招股说明书、本公司上市后前三年股东分红回报规划中披露的利润分配政策执行,充分维护股东利益。2、如违反上述承诺,本公司将依照中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的规定承担相应责任。3、上述承诺为本公司真实意思表示,本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督,若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。	2023 年 08 月 18 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	分红承诺	1、发行人在本次发行上市后,本人将督促发行人严格按照本次发行上市后适用的公司章程,以及本次发行上市招股说明书、本公司上市后前三年股东分红回报规划中披露的利润分配政策执行,充分维护中小投资者利益;本人将依据上述利润分配政策在相关股东大会上进行投票表决,并督促公司根据相关决议实施利润分配。2、上述承诺为本人真实意思表示,本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督,若违反上述承诺本人将依法承担相应责任	2023 年 08 月 18 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	威马农机股份有限公司	稳定股价承诺	1、启动稳定股价措施的具体条件和顺序 本公司上市后三年内若出现连续二十个交易日公司股票收盘价(如果公司上市后因派发现	2023 年 08 月 18 日	2026/8/17	正常履行

		<p>金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，收盘价将作相应调整，下同) 低于最近一期经审计的每股净资产(每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同)，且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发本公司履行稳定公司股价的义务。稳定股价措施的实施顺序如下：①公司实施利润分配、资本公积转增股本或向社会公众股东回购股票；②控股股东、实际控制人增持公司股票；③非独立董事、高级管理人员增持公司股票。前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照承诺履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍出现公司股票收盘价连续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施。</p> <p>2、稳定公司股价的具体措施</p> <p>如公司依照稳定股价具体方案需要采取股价稳定措施时，可同时或分步骤实施以下股价稳定措施：</p> <p>(1) 实施利润分配或资本公积转增股本</p> <p>在启动股价稳定措施的条件满足时，若公司决定通过利润分配或资本公积转增股本稳定公司股价，公司董事会将在保证公司经营资金需求的前提下，提议公司实施积极的利润分配方案或者资本公积转增股本方案。若公司决定实施利润分配或资本公积转增股本，公司将在 5 个交易日内召开董事会，讨论利润分配方案或资本公积转增股本方案，并提交股东大会审议；在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积转增股本方案后的 2 个月内实施完毕。公司利润分配或资本公积转增股本应符合相关法律法规、公司章程的规定。</p> <p>(2) 公司向社会公众股东回购股份</p> <p>在启动股价稳定措施的前提条件满足时，若公司决定采取公司回购股份方式稳定股价，公司应在 5 个交易日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必须的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。公司回购股份的资金来源包括但不限于自有资金、银行贷款等方式，回购股份的价格按二级市场价格确定，回购股份的方式为以集中竞价交易、大宗交易或证券监督管理部门认可的其他方式向社会公众股东回购股份。公司用于回购股份的资金金额不高于回购股份事项发生时上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%。回购股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。在实施上述股份回购过程中，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施股份回购计划。中止实施股份回购计划后，如再次出现公司股票收盘价格连续 20 个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股份回购计划。公司向社会公众股东回购本公司股份应符合《公司法》、《证券法》、《上市公司回购社会公众股份管理办法（试行）》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》等法律、法规、规范性文件的规定。</p> <p>3、未履行股价稳定措施的约束措施</p> <p>（1）如果本公司未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。</p> <p>（3）本公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施（如该等人员在本公司领薪）。</p>			
--	--	--	--	--	--

首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	稳定股价承诺	<p>1、启动稳定股价措施的具体条件和顺序</p> <p>公司上市后三年内若出现连续二十个交易日公司股票收盘价（如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，收盘价将作相应调整，下同）低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发本人增持发行人股份的义务。稳定股价措施的实施顺序如下：①公司实施利润分配、资本公积转增股本或向社会公众股东回购股票；②控股股东、实际控制人增持公司股票；③非独立董事、高级管理人员增持公司股票。前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照承诺履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍出现公司股票收盘价连续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施。</p> <p>2、稳定公司股价的具体措施</p> <p>本人应在启动稳定股价措施的条件满足之日起 5 个交易日内提出增持发行人股份的方案（包括拟增持发行人股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行内部审议批准，以及证券监督管理部门、证券交易所等监管机构的审批手续；在获得上述所有应获得批准后的 3 个交易日内通知发行人；发行人应按照相关规定披露本人增持发行人股份的计划。在发行人披露本人增持发行人股份计划的 3 个交易日后，本人开始实施增持发行人股份的计划。本人增持发行人股份的价格不高于发行人最近一期末经审计的每股净资产，每个会计年度用于增持股份的资金金额不低于上一会计年度本人从发行人所获得现金分红税后金额的 90%。本人增持发行人股份后，发行人的股权分布应当符合上市条件。在实施上述股份增持过程中，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均高于公司</p>	2023 年 08 月 18 日	2026/8/17	正常履行
-----------------	-------	--------	---	------------------	-----------	------

			<p>最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施股份增持计划。中止实施股份增持计划后，如再次出现公司股票收盘价连续二十个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股份增持计划。</p> <p>3、未履行稳定股价措施的约束措施</p> <p>(1) 如果本人未履行上述相关承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。(2) 如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的公司股份。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	任勇华、詹英士、刘兵、杨琳、王帅	稳定股价承诺	<p>1、启动稳定股价措施的具体条件和顺序</p> <p>公司上市后三年内若出现连续二十个交易日公司股票收盘价（如果公司上市后因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，收盘价将作相应调整，下同）低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷最近一期末公司股份总数，下同），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发本人增持发行人股份的义务。稳定股价措施的实施顺序如下：①公司实施利润分配、资本公积转增股本或向社会公众股东回购股票；②控股股东、实际控制人增持公司股票；③非独立董事、高级管理人员增持公司股票。前述措施中的优先顺位相关主体如果未能按照承诺履行规定的义务，或虽已履行相应义务但仍出现公司股票收盘价</p>	2023年08月18日	2026/8/17	正常履行

		<p>连续二十个交易日低于最近一期经审计的每股净资产，则自动触发后一顺位相关主体实施稳定股价措施。</p> <p>2、稳定公司股价的具体措施 在启动稳定股价措施的前提条件满足时，如本人依照与各方协商确定的稳定股价方案需采取稳定股价措施，则本人应采取二级市场竞价交易买入发行人股份的方式稳定公司股价。本人应于稳定股价措施启动条件成就后 5 个交易日内提出增持公司股份的方案（包括增持数量、价格区间、时间等），并在 3 个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露本人增持股份的计划。在公司披露本人增持公司股份计划的 3 个交易日后，本人将按照增持计划实施增持。年度内本人用于购买发行人股份的资金金额不低于本人在担任本人职务期间上一会计年度从发行人领取的税后薪酬累计额的 30%。本人买入发行人股份应符合相关法律、法规及规范性文件的规定，如果需要履行证券监督管理部门、证券交易所等监管机构审批的，应履行相应的审批手续。本人买入公司股份后，公司的股权分布应当符合上市条件。在实施上述股份增持过程中，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产，则可中止实施股份增持计划。中止实施股份增持计划后，如再次出现公司股票收盘价格连续二十个交易日低于公司最近一期经审计的每股净资产的情况，则应继续实施上述股份增持计划。</p> <p>3、未履行稳定股价措施的约束措施（1）如果本人未履行上述相关承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。（2）如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者</p>			
--	--	---	--	--	--

			赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的公司股份。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	关于填补被摊薄即期回报保障措施承诺	<p>1、本人作为发行人控股股东、实际控制人，不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；</p> <p>2、在中国证监会、深圳证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本公司承诺与该等规定不符时，本公司将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符合中国证监会及深圳证券交易所要求；</p> <p>3、本承诺函所述承诺事项已经本人确认，为本人的真实意思表示，对本人具有法律约束力。本人自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。</p>	2023年08月18日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	任勇华、詹英士、刘兵、杨琳、王帅	关于填补被摊薄即期回报保障措施承诺	<p>1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司未来推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、切实履行公司制订的有关填补回报措施以及本承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人将依法承担对公司、投资者的补偿责任；7、在中国证监会、深圳证券交易所另行发布摊薄即期填补回报措施及其承诺的相关意见及实施细则后，如果公司的相关规定及本人承诺与该等规定不符时，本人将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司作出新的规定，以符</p>	2023年08月18日	长期	正常履行

			合中国证监会及深圳证券交易所要求。8、本承诺函所述承诺事项已经本人确认，为本人的真实意思表示，对本人具有法律约束力。本人自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，积极采取合法措施履行本承诺，并依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	威马农机股份有限公司、夏峰、严华	关于欺诈发行上市的股份买回承诺	1、本公司本次申请首次公开发行股票并在深圳证券交易所创业板上市，不存在任何欺诈发行上市条件，以欺诈手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证券监督管理委员会等有权部门确认后5个工作日内启动股份回购程序，回购本公司本次公开发行的全部新股。	2023年08月18日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	威马农机股份有限公司	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	1、本公司承诺本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担相应的法律责任。2、若因本公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司将依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格不低于本公司股票发行价加算银行同期存款利息或中国证监会认可的其他价格，并根据相关法律、法规规定的程序实施。上述回购实施时法律法规另有规定的从其规定。本公司将及时提出预案，并提交董事会、股东大会讨论。3、若因本公司本次发行并上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本公司将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。4、上述承诺为本公司真	2023年08月18日	长期	正常履行

			实意思表示, 本公司自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督, 若违反上述承诺本公司将依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	1、本人承诺公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并承担相应的法律责任。 2、若因公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后, 本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股及其派生股份。3、若因公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的, 本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后, 本人将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则, 按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿, 通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。4、上述承诺为本人真实意思表示, 本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督, 若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。	2023 年 08 月 18 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	任勇华、詹英士、贾滨、潘卫平、商华军、徐健、颜泽方、唐宇、刘兵、王帅、杨琳	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺	1、本人承诺公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏, 并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。 2、若因公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 导致对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后, 本人将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股及其派生股份。3、若因公司本次发行上市的招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述	2023 年 08 月 18 日	长期	正常履行

			或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。在该等违法事实被中国证监会、证券交易所或司法机关认定后，本人将本着主动沟通、尽快赔偿、切实保障投资者特别是中小投资者利益的原则，按照投资者直接遭受的可测算的经济损失选择与投资者沟通赔偿，通过设立投资者赔偿基金等方式积极赔偿投资者由此遭受的直接经济损失。4、上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	威马农机股份有限公司	关于未履行承诺的补救措施的承诺	<p>1、本公司保证将严格履行本公司首次公开发行股票并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：</p> <p>（1）如果本公司未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺的补救及改正情况并向股东和社会公众投资者道歉。</p> <p>（2）如果因本公司未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法向投资者赔偿相关损失。</p> <p>（3）本公司将对出现该等未履行承诺行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员采取调减或停发薪酬或津贴等措施（如该等人员在本公司领薪）。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致本公司承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：</p> <p>（1）及时、充分披露本公司承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向本公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。</p>	2023年08月18日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	关于未履行承诺的补救措施的承诺	<p>1、本人保证将严格履行公司首次公开发行股票并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：</p> <p>（1）如果本人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本</p>	2023年08月18日	长期	正常履行

			<p>人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺的补救及改正情况，并向股东和社会公众投资者道歉。如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。(2) 如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的公司股份。</p> <p>2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：</p> <p>(1) 及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；(2) 向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	任勇华、詹英士、贾滨、潘卫平、商华军、徐健、颜泽方、唐宇、刘兵、王帅、杨琳	关于未履行承诺的补救措施的承诺	<p>1、本人保证将严格履行公司首次公开发行股票并上市招股说明书披露的承诺事项，并承诺严格遵守下列约束措施：</p> <p>(1) 如果本人未履行招股说明书中披露的相关承诺事项，本人将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因以及未履行承诺的补救及改正情况，并向股东和社会公众投资者道歉。如因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。(2) 如果因本人未履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向投资者赔偿相关损失。如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任。同时，在本人未承担前述赔偿责任期间，不得转让本人直接或间接持有的公司股</p>	2023年08月18日	长期	正常履行

			份（如有）。2、如因相关法律法规、政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致本人承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）及时、充分披露本人承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司的投资者提出补充承诺或替代承诺（相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序），以尽可能保护投资者的权益。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	关于规范和减少关联交易的承诺	<p>1、承诺人和承诺人控制的企业或经济组织（以下统称“承诺人控制的企业”）将尽最大可能避免与威马农机及其控制的企业或经济组织（以下统称“威马农机”）发生关联交易。</p> <p>2、如果在今后的经营活动中，承诺人或承诺人控制的企业确需与威马农机发生任何关联交易的，则承诺人将促使该等交易按照公平合理和正常商业交易的条件进行，并且严格按照国家有关法律法规、威马农机《公司章程》的规定履行有关程序；涉及需要回避表决的，承诺人及承诺人控制的企业将严格执行回避表决制度，并不会干涉其他董事和/或股东对关联交易的审议。关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行国家价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护威马农机及其他股东的合法权益。承诺人及承诺人控制的企业还将严格和善意的履行与威马农机签订的各种关联交易协议。承诺人及承诺人控制的企业将不会向威马农机谋求或给予任何超出上述协议规定以外的利益或收益。</p> <p>3、承诺人及承诺人控制的企业将严格遵守《公司法》、《股票上市规则》以及威马农机的《公司章程》、《关联交易管理办法》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》等法规或公司制度中关于关联交易的相关规定，自觉维护威马农机及全体股东的利益，不会利用关联交易损害威马农机或威马农机其他股东的合法权益。</p> <p>4、若承诺人违反上述承诺，承诺人</p>	2023年08月18日	长期	正常履行

			<p>承诺：在有关监管机构及威马农机认可的媒体上向社会公众道歉；给威马农机及其他股东造成损失的，在有关的损失金额确定后，承诺人将在威马农机董事会及其他股东通知的时限内赔偿威马农机及其他股东因此遭受的损失，若承诺人未及时、足额赔偿威马农机及其他股东遭受的相关损失，威马农机有权扣减威马农机应向承诺人及承诺人控制的企业支付的红利，作为承诺人对威马农机及其他股东的赔偿；承诺人及承诺人控制的企业将配合威马农机消除及规范有关关联交易，包括但不限于依法终止关联交易，采用市场公允价格等。</p> <p>5、本承诺函自签署之日起生效，在威马农机的首发上市申请在深圳证券交易所审核期间、中国证监会注册期间（包括已获批准进行公开发行但成为上市公司前的期间）和威马农机作为上市公司存续期间持续有效，但自下列较早时间起不再有效：（1）威马农机不再是上市公司的；（2）依据威马农机所应遵守的相关规则，承诺人不再是威马农机的关联方的。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	任勇华、詹英士、贾滨、潘卫平、商华军、徐健、颜泽方、唐宇、刘兵、王帅、杨琳	关于规范和减少关联交易的承诺	<p>1、承诺人及承诺人实际控制或由承诺人担任董事或高级管理人员的企业（以下统称为“承诺人控制或影响的企业”）将尽量避免和减少与威马农机及其下属子公司之间的关联交易，对于威马农机及其下属子公司能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由威马农机及其下属子公司与独立第三方进行。承诺人控制或影响的其他企业将严格避免向威马农机及其下属子公司拆借、占用威马农机及其下属子公司资金或采取由威马农机及其下属子公司代垫款、代偿债务等方式侵占威马农机资金。</p> <p>2、对于承诺人及承诺人控制或影响的企业与威马农机及其下属子公司之间无法避免或者有合理原因而发生的交易行为，定价政策遵循公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定；无市场价格比较或定价受到限制的关联交易，交易价格将参照交易的商品或劳务的成本加合理利</p>	2023年08月18日	长期	正常履行

			<p>润的方式予以确定，以保证交易价格公允。3、承诺人及承诺人控制或影响的企业与威马农机及其下属子公司之间的关联交易将严格遵守威马农机公司章程、关联交易管理制度及法律法规等相关规定。在威马农机权力机构审议有关关联交易事项时主动依法履行回避义务；对须报经有权机构审议的关联交易事项，在有权机构审议通过后方可执行。4、承诺人保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使威马农机及其下属子公司承担任何不正当的义务。如果因违反上述承诺导致威马农机或其下属子公司损失或利用关联交易侵占威马农机或其下属子公司利益的，威马农机及其下属子公司的损失由承诺人承担。5、本承诺函自签署之日起正式生效，在承诺人作为威马农机董事/监事/高级管理人员期间持续有效且不可变更或撤销。</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	关于避免同业竞争的承诺	<p>1、截至本承诺函出具之日，除威马农机及其下属企业外，承诺人及承诺人直接或间接控股或实际控制的其他企业没有以任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与威马农机及其下属企业主营业务直接或间接产生同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动，包括但不限于未单独或连同、代表任何人士、商号或公司（企业、单位），发展、经营或协助经营、参与、从事该等业务。2、除威马农机及其下属企业外，承诺人及承诺人直接或间接控股的其他企业将不会： （1）单独或与第三方，以任何形式直接或间接从事与威马农机及其下属企业目前及今后从事的主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动； （2）直接或间接控股、收购任何从事与威马农机及其下属企业主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动的企业（以下简称“竞争企业”），或以其他方式取得竞争企业的控制权；（3）以任何方式为竞争企业提供业务、财务等其他方面的帮助。3、若威马农机认为承诺人及承诺人控股或实际控制的其他企业（威马农机及其下属企业除外）单独或与第</p>	2023年08月18日	长期	正常履行

		<p>三方直接或间接从事了对威马农机及其下属企业的业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动，或者直接或间接控股、收购了竞争企业或以其他方式取得了竞争企业的控制权，承诺人将及时转让或者终止、或促成承诺人控股或实际控制的其他企业（威马农机及其下属企业除外）、直接或间接控股、收购、实际控制的竞争企业转让或终止与威马农机及其下属企业主营业务构成同业竞争或潜在同业竞争的业务或活动。若威马农机或其下属企业提出受让请求，承诺人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让、或促成承诺人控股或实际控制的其他企业（威马农机及其下属企业除外）、直接或间接控股、收购、实际控制的竞争企业将该等业务优先转让给威马农机或其下属企业；若威马农机认为承诺人及承诺人控股或实际控制的其他企业（威马农机及其下属企业除外）以任何方式为竞争企业提供业务、财务等其他方面的帮助，承诺人将在收到威马农机通知之日起 10 日内终止为竞争企业提供的业务、财务等方面的帮助。</p> <p>4、如果承诺人及承诺人直接或间接控股或实际控制的企业（威马农机及其下属企业除外）将来可能获得任何与威马农机及其下属企业产生直接或者间接竞争的业务机会，承诺人将立即通知威马农机并尽力促成该等业务机会按照威马农机或其下属企业能够接受的合理条款和条件首先提供给威马农机或其下属企业。</p> <p>5、承诺人及承诺人直接或间接控股或实际控制的其他企业（威马农机及其下属企业除外）不会向业务与威马农机及其下属企业所从事的业务构成竞争的其他公司、企业或其他机构、组织、个人提供与该等竞争业务相关的专有技术、商标等知识产权或提供销售渠道、客户等商业秘密。</p> <p>6、承诺人将保证合法、合理地运用股东权利，不采取任何限制或影响威马农机及其下属企业正常经营的行为。</p> <p>7、若承诺人违反上述承诺，承诺人承诺：在有关监管机构及威马农机认可的</p>			
--	--	---	--	--	--

			媒体上向社会公众道歉；由此所得收益归威马农机所有，承诺人将向威马农机上缴该等收益；给威马农机及其他股东造成损失的，在有关的损失金额确定后，承诺人将在威马农机及其他股东通知的时限内赔偿威马农机及其他股东因此遭受的损失，若承诺人未及时、全额赔偿威马农机及其他股东遭受的相关损失，威马农机有权扣减应向承诺人支付的股息、红利，作为承诺人对威马农机及其他股东的赔偿；承诺人将在接到威马农机通知之日起 10 日内启动有关消除同业竞争的相关措施，包括但不限于依法终止有关投资、转让有关投资股权或业务等。8、上述承诺在承诺人作为威马农机的控股股东、实际控制人期间持续有效。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	关于社会保险及住房公积金缴纳的承诺	发行人控股股东、实际控制人就发行人及其下属子公司社会保险及住房公积金缴纳情况承诺：“在威马农机首发上市申请期间及完成后，如威马农机及其合并报表范围内的子公司因在威马农机首发上市完成前未能依法足额为员工缴纳社会保险和住房公积金，而被有权机构要求补缴、受到有权机构处罚或者遭受其他损失，并导致威马农机及其合并报表范围内的子公司受到损失的，本人将在该等损失确定后的三十日内向威马农机及其合并报表范围内的子公司作出补偿。	2023 年 08 月 18 日	长期	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	夏峰、严华	关于土地和房屋租赁相关的承诺	发行人及其下属公司自有或通过租赁等方式取得的土地、房屋所有权或使用权目前均不存在任何争议或纠纷，如因该等土地、房屋权属发生争议或纠纷或利用土地、房屋不符合相关法律、法规规定等事由，导致发行人及其下属公司无法正常使用该等土地、房屋，或受到相关处罚、罚款等，承诺人承诺将代发行人及其下属公司承担相应责任并全额补偿发行人及其下属公司由此所导致的一切损失	2023 年 08 月 18 日	长期	正常履行
股权激励承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他对公司中小股东所作承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用
其他承诺	不适用	不适用	不适用		不适用	不适用

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	50

境内会计师事务所审计服务的连续年限	4
境内会计师事务所注册会计师姓名	宋军、弋守川
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	宋军 4 年、弋守川 4 年

是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
重庆吉力芸峰实业（集团）	股东夏峰先生控制的公司	向关联方采购商品	采购商品	参照市场价格公允定价	合同约定	603.82	1.09%	900	否	按合同约定结算	不适用		

有限公司													
重庆吉力芸峰电机有限公司	股东夏峰先生控制的公司	向关联方采购商品	采购商品	参照市场价格公允价	合同约定	1,445.89	2.60%	2,000	否	按合同约定结算	不适用		
重庆华力克贸易有限公司	股东夏峰先生控制的公司	向关联方销售商品	销售商品	参照市场价格公允价	合同约定	68.81	0.08%	500	否	按合同约定结算	不适用	2023年10月25日	巨潮资讯网,公告编号临2023-019
重庆神鹿动力机械有限公司	股东严华先生控制的公司	向关联方租赁厂房	厂房租赁	参照市场价格公允价	合同约定	139.59	20.71%	160	否	按合同约定结算	不适用		
合计						2,258.11		3,560					
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				公司2023年度与上述关联方之间发生的关联交易符合公司生产经营及业务发展实际需要,实际交易金额均在董事会和股东大会审议的额度范围内,实际发生情况与预计产生差异主要是主要系公司在日常经营过程中,根据市场情况、双方业务发展、实际需求与变化情况适时调整采购及销售的策略,同时鉴于日常性交易发生具有持续性,主要以实际发生额进行结算,因此预计数据存在一定不确定性。公司2023年度与关联方实际发生的关联交易定价公允,对公司日常经营及业绩不会产生重大不利影响,不存在损害公司和股东利益的情形									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

报告期内，公司存在租赁其他公司资产的事项，主要为公司办公场地租赁、生产厂房租赁、储存场地租赁等，租金价格公允，公司与出租方均不存在关联关系，对公司的生产经营、财务状况不构成重大影响。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	5,000	5,000	0	0
银行理财产品	募集资金	5,490	5,490	0	0
银行理财产品	募集资金	16,000	16,000	0	0
银行理财产品	募集资金	8,000	8,000	0	0
合计		34,490	34,490	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，经公司董事会审议，公司以自有资金人民币 1,000 万元出资设立全资子公司威马进出口贸易；以自有资金人民币 1,000 万元出资设立全资子公司威马销售；以自有资金 792 万美元增资控股子公司诺威斯动力；

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	73,730,000	100.00%	2,939,717				2,939,717	76,669,717	77.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股			1,698,698				1,698,698	1,698,698	1.73%
3、其他内资持股	73,730,000	100.00%	1,238,774				1,238,774	74,968,774	76.26%
其中：境内法人持股	5,130,000	6.96%	1,232,698				1,232,698	6,362,698	6.47%
境内自然人持股	68,600,000	93.04%	6,076				6,076	68,606,076	69.79%
4、外资持股			2,245				2,245	2,245	0.00%
其中：境外法人持股			2,095				2,095	2,095	0.00%
境外自然人持股			150				150	150	0.00%
二、无限售条件股份			21,636,983				21,636,983	21,636,983	22.01%
1、人民币普通股			21,636,983				21,636,983	21,636,983	22.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	73,730,000	100.00%	24,576,700				24,576,700	98,306,700	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意威马农机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】1203号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于威马农机股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2023】752号）同意，公司首次向社会公众发行人民币普通股2,457.67万股股票，并于2023年8月18日起在深圳证券交易所上市交易。本次发行后，公司总股本由7,373.00万股增加至9,830.67万股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

本次股份变动已经中国证券监督管理委员会《关于同意威马农机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】1203号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于威马农机股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2023】752号）。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行股票于2023年8月10日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成新股初始登记，并取得《证券初始登记确认书》，登记数量为98,306,700股，其中无限售条件的股份为21,636,983股，有限售条件的股份为76,669,717股。

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

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行的2,457.67万股人民币普通股（A股）股票于2023年8月18日在深圳证券交易所创业板上市交易。首次公开发行后，公司总股本由7,373.00万股增加至9,830.67万股，这对最近一年和最近一期的基本每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产均有所摊薄。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
夏峰	34,680,000			34,680,000	首发前限售股	2027.02.18
严华	33,320,000			33,320,000	首发前限售股	2027.02.18
重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,130,000			3,130,000	首发前限售股	2024.08.18
重庆宝厚企业营销策划合伙企业（有限合伙）	2,000,000			2,000,000	首发前限售股	2024.08.18
中国农业产业发展基金有限		1,694,915		1,694,915	首发后限售股	2024.08.18

公司						
任勇华	400,000			400,000	首发前限售股	2025.02.18
詹英士	200,000			200,000	首发前限售股	2025.02.18
网下发行限售股		1,244,802		1,244,802	网下发行限售股	2024.02.18
合计	73,730,000	2,939,717	0	76,669,717	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2023年08月03日	29.50元/股	24,576,700	2023年08月18日	24,576,700		详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《首次公开发行股票并在创业板上市发行公告》	2023年08月02日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行（不含优先股）情况的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意威马农机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】1203号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票2,457.67万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为人民币29.50元/股，募集资金总额为人民币725,012,650.00元，扣除各项发行费用（不含税）人民币69,546,679.92元后，实际募集资金净额为人民币655,465,970.08元。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意威马农机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可【2023】1203号）同意注册，并经深圳证券交易所《关于威马农机股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2023】752号）同意，公司首次向社会公众发行人民币普通股2,457.67万股股票，并于2023年8月18日起在深圳证券交易所上市交易。本次发行后，公司总股本由7,373.00万股增加至9,830.67万股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,749	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	12,518	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
夏峰	境内自然人	35.28%	34,680,000	0	34,680,000	0	不适用	0	
严华	境内自然人	33.89%	33,320,000	0	33,320,000	0	不适用	0	
重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.18%	3,130,000	0	3,130,000	0	不适用	0	
重庆宝厚企业营销策划合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.03%	2,000,000	0	2,000,000	0	不适用	0	
中国农业产业发展基金有限公司	国有法人	1.72%	1,694,915	1,694,915	1,694,915	0	不适用	0	
任勇华	境内自然人	0.41%	400,000	0	400,000	0	不适用	0	
光大证券股份有限公司	国有法人	0.40%	397,091	397,091	0	397,091	不适用	0	
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.34%	332,189	332,189	0	332,189	不适用	0	

中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT4 (QFII)	境外法人	0.32%	317,940	317,940	0	317,940	不适用	0
平安证券股份有限公司	境内非国有法人	0.30%	290,179	290,179	0	290,179	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 4)	中国农业产业发展基金有限公司以战略投资者身份配售公司新股成为前十股东, 约定自公司上市之日起股份锁定一年。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、股东夏峰和严华为一致行动人。2、重庆威创企业管理咨询合伙企业 (有限合伙) 和股东夏峰、股东严华存在关联关系 3、除上述情况之外, 未知其他股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
光大证券股份有限公司	397,091	人民币普通股	397,091					
华泰证券股份有限公司	332,039	人民币普通股	332,039					
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT4 (QFII)	317,940	人民币普通股	317,940					
平安证券股份有限公司	290,179	人民币普通股	290,179					
中信证券股份有限公司	252,110	人民币普通股	252,110					
华泰金融控股 (香港) 有限公司—中国优航基金	208,513	人民币普通股	208,513					
中国国际金融股份有限公司	198,127	人民币普通股	198,127					
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	188,938	人民币普通股	188,938					
郑宏艳	178,700	人民币普通股	178,700					
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10 (R)	168,963	人民币普通股	168,963					

前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	公司股东郑宏艳通过普通证券账户持有 0 股，通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 178,700 股，实际合计持有 178,700 股。

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
夏峰	中国	否
严华	中国	否
主要职业及职务	严华先生为公司董事长兼总经理、夏峰先生为公司董事，具体情况详见本报告“第四节公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”中的“2、任职情况”。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

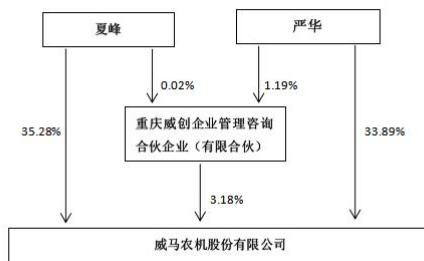
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
夏峰	本人	中国	否
严华	本人	中国	否
主要职业及职务	严华先生为公司董事长兼总经理、夏峰先生为公司董事，具体情况详见本报告“第四节公司治理”之“七、董事、监事和高级管理人员情况”中的“2、任职情况”。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

详见本报告“第六节重要事项”之“一、承诺事项履行情况”。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 19 日
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	弋守川、宋军

审计报告正文

威马农机股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了威马农机股份有限公司（以下简称威马农机公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了威马农机公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于威马农机公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及附注五（二）1。

威马农机公司的营业收入主要来源于山地丘陵农业机械、其他动力机械等产品的销售，2023 年度威马农机公司的营业收入为 788,642,496.63 元。

由于收入是威马农机公司的关键业绩指标之一，可能存在威马农机公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证销售额；

(5) 对于内销收入，采取抽样方式，检查大额销售合同、发票、出库单、物流单及签收记录等；对于外销收入，获取国家外汇管理局出口电子数据或电子口岸数据并与账面记录核对、以抽样方式检查大额销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；对保税区销售收入，以抽样方式检查报关单、签收记录等；

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及附注五(一)3。

截至 2023 年 12 月 31 日，威马农机公司应收账款账面余额为 131,999,948.76 元，坏账准备为 6,632,121.82 元，账面价值为 125,367,826.94 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款收款管理相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款或其信用风险；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估威马农机公司的持续经营能力，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。

威马农机公司治理层（以下简称治理层）负责监督威马农机公司的财务报告过程。

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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

(四) 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，就可能对威马农机公司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威马农机公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：威马农机股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	927,594,787.47	250,882,282.49
结算备付金		

拆出资金		
交易性金融资产	50,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	0.00	0.00
应收账款	125,367,826.94	104,207,120.34
应收款项融资	1,655,000.00	800,000.00
预付款项	2,323,233.25	2,545,487.10
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,202,576.49	5,538,555.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	60,065,918.58	73,943,045.89
合同资产	451,208.32	1,578,599.76
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	87,492.78	4,721,188.14
流动资产合计	1,173,748,043.83	444,216,279.13
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	80,523,185.43	78,544,681.06
在建工程	1,476,344.64	5,392,139.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,027,055.70	15,450,924.51
无形资产	21,107,592.26	9,870,268.74
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,356,273.71	1,220,968.89
递延所得税资产	3,932,555.20	3,083,802.83
其他非流动资产	5,359,292.52	13,036,963.52
非流动资产合计	125,782,299.46	126,599,749.34
资产总计	1,299,530,343.29	570,816,028.47

流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	105,276,538.15	106,800,957.50
预收款项		
合同负债	18,237,607.74	18,297,061.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,605,548.61	11,944,568.64
应交税费	2,757,414.82	2,572,764.87
其他应付款	25,429,153.62	23,318,057.53
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,464,727.87	3,814,723.16
其他流动负债	465,983.47	236,222.15
流动负债合计	170,236,974.28	166,984,355.53
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,110,526.75	13,020,782.19
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,531,999.78	1,732,999.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,642,526.53	14,753,782.01
负债合计	181,879,500.81	181,738,137.54
所有者权益：		
股本	98,306,700.00	73,730,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	754,891,087.42	124,001,817.34
减：库存股		
其他综合收益	685,612.36	209,283.29
专项储备		
盈余公积	36,082,116.84	28,328,060.26
一般风险准备		
未分配利润	227,685,325.86	162,808,730.04
归属于母公司所有者权益合计	1,117,650,842.48	389,077,890.93
少数股东权益		
所有者权益合计	1,117,650,842.48	389,077,890.93
负债和所有者权益总计	1,299,530,343.29	570,816,028.47

法定代表人：严华 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：夏俐

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	911,370,571.58	231,488,458.48
交易性金融资产	50,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	130,347,212.21	107,647,764.57
应收款项融资		800,000.00
预付款项	1,989,448.91	2,729,891.13
其他应收款	8,758,939.03	3,878,897.98
其中：应收利息		
应收股利		
存货	54,033,696.26	66,486,094.38
合同资产	361,208.32	610,729.62
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,455.26	4,719,938.01
流动资产合计	1,156,872,531.57	418,361,774.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,235,740.00	28,216,660.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	68,839,742.66	73,115,982.02
在建工程	647,767.59	615,660.29

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,941,488.19	2,816,423.21
无形资产	21,091,012.00	9,852,249.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	462,120.72	568,354.11
递延所得税资产	1,557,823.64	1,434,895.01
其他非流动资产	5,335,527.52	12,877,876.65
非流动资产合计	140,111,222.32	129,498,101.16
资产总计	1,296,983,753.89	547,859,875.33
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	101,835,835.76	88,308,332.93
预收款项		
合同负债	17,448,094.58	17,948,604.39
应付职工薪酬	13,715,582.55	10,957,629.45
应交税费	2,392,985.99	2,567,228.99
其他应付款	25,111,023.09	23,785,750.30
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,891,466.50	1,373,349.12
其他流动负债	425,212.04	217,813.64
流动负债合计	162,820,200.51	145,158,708.82
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	101,075.17	1,444,224.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,531,999.78	1,732,999.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,633,074.95	3,177,224.00
负债合计	164,453,275.46	148,335,932.82
所有者权益：		

股本	98,306,700.00	73,730,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	753,971,569.51	123,082,299.43
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,772,820.89	29,018,764.31
未分配利润	243,479,388.03	173,692,878.77
所有者权益合计	1,132,530,478.43	399,523,942.51
负债和所有者权益总计	1,296,983,753.89	547,859,875.33

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	788,642,496.63	666,603,528.90
其中：营业收入	788,642,496.63	666,603,528.90
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	710,381,482.49	592,322,612.89
其中：营业成本	643,965,391.66	547,805,443.08
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,320,385.30	1,245,174.36
销售费用	22,850,010.09	15,739,919.34
管理费用	25,079,113.67	18,452,329.85
研发费用	24,779,466.90	16,470,005.63
财务费用	-7,612,885.13	-7,390,259.37
其中：利息费用	647,494.98	802,960.40
利息收入	7,494,026.49	326,373.64
加：其他收益	1,847,415.87	7,811,434.80
投资收益（损失以“-”号填列）	-482,748.45	-2,993,640.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-1,086,649.24	-6,818,136.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,542,604.83	1,660,092.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-596,755.02	-1,213,826.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,960.76	-4,066.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,378,711.71	72,722,773.95
加：营业外收入	6,117,856.93	7,334,114.76
减：营业外支出	698,793.54	226,793.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	81,797,775.10	79,830,095.02
减：所得税费用	9,167,122.70	9,882,722.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,630,652.40	69,947,372.83
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,630,652.40	69,947,372.83
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	72,630,652.40	69,947,372.83
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	476,329.07	209,283.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	476,329.07	209,283.29
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	476,329.07	209,283.29
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	476,329.07	209,283.29
7.其他		

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	73,106,981.47	70,156,656.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	73,106,981.47	70,156,656.12
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.89	0.95
（二）稀释每股收益	0.89	0.95

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

法定代表人：严华 主管会计工作负责人：杨琳 会计机构负责人：夏俐

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	749,531,736.20	630,218,425.05
减：营业成本	609,486,042.22	516,107,995.62
税金及附加	1,294,921.24	1,238,740.87
销售费用	22,424,370.51	15,117,342.99
管理费用	19,908,656.28	13,980,990.26
研发费用	21,648,909.16	14,562,101.16
财务费用	-8,431,185.60	-7,813,463.10
其中：利息费用	86,205.30	135,902.16
利息收入	7,405,576.92	306,112.53
加：其他收益	1,797,253.91	7,679,752.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-482,748.45	-3,020,549.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,086,649.24	-6,818,136.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,064,294.96	1,887,207.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-365,097.15	-1,062,329.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-20,960.76	-152,231.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	81,977,525.74	75,538,429.47
加：营业外收入	6,117,856.77	7,310,532.66
减：营业外支出	661,870.23	212,093.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号	87,433,512.28	82,636,868.90

填列)		
减：所得税费用	9,892,946.44	10,229,842.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	77,540,565.84	72,407,026.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	77,540,565.84	72,407,026.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	77,540,565.84	72,407,026.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	782,129,775.16	720,619,774.08
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	63,247,280.74	57,072,653.73

收到其他与经营活动有关的现金	16,836,677.80	16,076,770.91
经营活动现金流入小计	862,213,733.70	793,769,198.72
购买商品、接受劳务支付的现金	649,608,698.98	571,546,028.70
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	89,020,808.40	71,599,632.91
支付的各项税费	12,804,040.22	12,711,988.03
支付其他与经营活动有关的现金	30,603,251.16	13,241,011.21
经营活动现金流出小计	782,036,798.76	669,098,660.85
经营活动产生的现金流量净额	80,176,934.94	124,670,537.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,323,150.00	766,723,205.00
取得投资收益收到的现金	107,452.31	2,332,663.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,391.80	44,021.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,456,495.73	13,161,048.56
投资活动现金流入小计	128,960,489.84	782,260,938.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,981,297.64	14,566,772.18
投资支付的现金	177,000,000.00	779,033,245.00
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	3,456,495.73	10,101,048.56
投资活动现金流出小计	188,437,793.37	803,701,065.74
投资活动产生的现金流量净额	-59,477,303.53	-21,440,127.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	678,549,550.47	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	678,549,550.47	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,746,000.00
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	23,166,321.11	8,043,650.36
筹资活动现金流出小计	23,166,321.11	22,789,650.36
筹资活动产生的现金流量净额	655,383,229.36	-22,789,650.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	570,594.21	-1,070,032.29
五、现金及现金等价物净增加额	676,653,454.98	79,370,727.59
加：期初现金及现金等价物余额	247,399,982.49	168,029,254.90
六、期末现金及现金等价物余额	924,053,437.47	247,399,982.49

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	741,194,413.81	682,618,351.84
收到的税费返还	59,794,088.34	56,481,585.84
收到其他与经营活动有关的现金	16,490,118.46	19,376,498.60
经营活动现金流入小计	817,478,620.61	758,476,436.28
购买商品、接受劳务支付的现金	605,075,731.92	556,834,478.36
支付给职工以及为职工支付的现金	80,005,286.06	64,822,746.55
支付的各项税费	12,525,504.87	12,658,973.95
支付其他与经营活动有关的现金	31,229,604.83	14,288,616.68
经营活动现金流出小计	728,836,127.68	648,604,815.54
经营活动产生的现金流量净额	88,642,492.93	109,871,620.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	125,323,150.00	753,723,205.00
取得投资收益收到的现金	107,452.31	2,305,753.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	73,391.80	44,021.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	3,456,495.73	13,161,048.56
投资活动现金流入小计	128,960,489.84	769,234,028.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,951,823.07	6,684,934.45
投资支付的现金	189,019,080.00	775,749,905.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,456,495.73	10,101,048.56
投资活动现金流出小计	196,427,398.80	792,535,888.01
投资活动产生的现金流量净额	-67,466,908.96	-23,301,859.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	678,549,550.47	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	678,549,550.47	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,746,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	20,152,658.86	5,376,121.39
筹资活动现金流出小计	20,152,658.86	20,122,121.39
筹资活动产生的现金流量净额	658,396,891.61	-20,122,121.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	250,587.52	-1,221,473.29
五、现金及现金等价物净增加额	679,823,063.10	65,226,166.49
加：期初现金及现金等价物余额	228,006,158.48	162,779,991.99
六、期末现金及现金等价物余额	907,829,221.58	228,006,158.48

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度
----	---------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、 上年 期末 余额	73,7 30,0 00.0 0				124, 001, 817. 34		209, 283. 29		28,3 28,0 60.2 6		162, 808, 730. 04		389, 077, 890. 93		389, 077, 890. 93
加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	73,7 30,0 00.0 0				124, 001, 817. 34		209, 283. 29		28,3 28,0 60.2 6		162, 808, 730. 04		389, 077, 890. 93		389, 077, 890. 93
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填列)	24,5 76,7 00.0 0				630, 889, 270. 08		476, 329. 07		7,75 4,05 6.58		64,8 76,5 95.8 2		728, 572, 951. 55		728, 572, 951. 55
(一) 综合 收益 总额							476, 329. 07				72,6 30,6 52.4 0		73,1 06,9 81.4 7		73,1 06,9 81.4 7
(二) 所有 者投 入和 减少 资本	24,5 76,7 00.0 0				630, 889, 270. 08								655, 465, 970. 08		655, 465, 970. 08
1. 所有 者投 入的 普通 股	24,5 76,7 00.0 0				630, 889, 270. 08								655, 465, 970. 08		655, 465, 970. 08
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	98,306,700.00				754,891,087.42		685,612.36		36,082,116.84		227,685,325.86		1,117,650,842.48	1,117,650,842.48

上期金额

单位：元

项目	2022 年度	
	归属于母公司所有者权益	少数 所有

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	股东权益	者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	73,730,000.00				123,712,017.34				21,087,357.60		114,848,059.87		333,377,434.81		333,377,434.81
加：															
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	73,730,000.00				123,712,017.34				21,087,357.60		114,848,059.87		333,377,434.81		333,377,434.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					289,800.00				7,240,702.66		47,960,670.17		55,700,456.12		55,700,456.12
（一）综合收益总额											69,947,372.83		70,156,656.12		70,156,656.12
（二）所有者投入和减少资本					289,800.00								289,800.00		289,800.00
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					289,800.00								289,800.00		289,800.00
4. 其他															
(三) 利润分配								7,240.702.66		-21,986.702.66			-14,746.000.00		-14,746.000.00
1. 提取盈余公积								7,240.702.66		-7,240.702.66					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-14,746.000.00			-14,746.000.00		-14,746.000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2.															

盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	73,730,000.00				124,001,817.34		209,283.29		28,328,060.26		162,808,730.04		389,077,890.93		389,077,890.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	73,730,000.00				123,082,299.43				29,018,764.31	173,692,878.77		399,523,942.51
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	73,730,000.00				123,082,299.43				29,018,764.31	173,692,878.77		399,523,942.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,576,700.00				630,889,270.08				7,754,056.58	69,786,509.26		733,006,535.92
（一）综合收益总额										77,540,565.84		77,540,565.84
（二）所有者投入和减少资本	24,576,700.00				630,889,270.08							655,465,970.08
1. 所有者投入的普通股	24,576,700.00				630,889,270.08							655,465,970.08
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									7,754 ,056. 58	- 7,754 ,056. 58		
1. 提 取盈 余公 积									7,754 ,056. 58	- 7,754 ,056. 58		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配												
3. 其 他												
(四))所 有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												

本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	98,30 6,700 .00				753,9 71,56 9.51				36,77 2,820 .89	243,4 79,38 8.03		1,132 ,530, 478.4 3

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	73,73 0,000 .00				122,7 92,49 9.43				21,77 8,061 .65	123,2 72,55 4.80		341,5 73,11 5.88
加												

：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	73,730,000.00				122,792,499.43				21,778,061.65	123,272,554.80		341,573,115.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					289,800.00				7,240,702.66	50,420,323.97		57,950,826.63
（一）综合收益总额										72,407,026.63		72,407,026.63
（二）所有者投入和减少资本					289,800.00							289,800.00
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					289,800.00							289,800.00

权益的金 额												
4. 其 他												
(三) 利 润分 配									7,240 ,702. 66	- 21,98 6,702 .66		- 14,74 6,000 .00
1. 提 取盈 余公 积									7,240 ,702. 66	- 7,240 ,702. 66		
2. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										- 14,74 6,000 .00		- 14,74 6,000 .00
3. 其 他												
(四) 所 有者 权益 内部 结转												
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)												
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)												
3. 盈 余公 积弥 补亏 损												
4. 设 定受 益计 划变												

动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他												
四、 本期 期末 余额	73,73 0,000 .00				123,0 82,29 9.43				29,01 8,764 .31	173,6 92,87 8.77		399,5 23,94 2.51

三、公司基本情况

威马农机股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原重庆威马农业机械有限公司（以下简称威马农业），威马农业系由夏峰、严华、重庆威马动力机械有限公司共同出资组建，于 2009 年 5 月 12 日在重庆市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 500381000022097 的企业法人营业执照，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为 91500116688915021Y 的营业执照，法定代表人严华，注册资本 98,306,700.00 元，股份总数 98,306,700.00 股（每股面值 1 元）。公司股票于 2023 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属于专用设备制造行业。主要从事山地丘陵农业机械及其他动力机械产品的研发设计、生产制造和销售。主要包括了微耕机、田园管理机、收割机、履带旋耕机、搬运车、碎枝机、碎草机、汽油发动机、柴油发动机、汽油发电机组、柴油发电机组、扫雪机、水泵等领域。

本财务报表及财务报表附注业经本公司 2024 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第四次会议批准。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，诺威斯动力设备有限公司及 Novus Performance Products, LLC（诺威斯性能产品有限责任公司）为境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的子公司、非全资子公司	公司将收入总额超过集团总收入的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的单项计提坏账准备的应收账款/重要的应收账款坏账准备收回或转回/重要的核销应收账款	公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的单项计提减值准备的应收款项融资/重要的应收款项融资减值准备收回或转回/重要的核销应收款项融资	公司将单项应收款项融资金额超过资产总额 0.5%的应收款项融资认定为重要应收款项融资。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款/重要的其他应收款坏账准备收回或转回/重要的核销其他应收款	公司将单项收回或转回其他应收款坏账准备金额超过资产总额 0.5%的其他应收款坏账准备认定为重要其他应收款坏账准备收回或转回。
重要的单项计提减值准备的合同资产/重要的合同资产减值	公司将单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产认

准备收回或转回/重要的核销合同资产/合同资产账面价值发生重大变动	定为重要合同资产。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项存在账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项存在账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项存在账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项存在账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要的投资活动。
重要的境外经营实体	公司将境外经营公司的资产超过集团资产总额 15%的境外经营实体认定为重要的境外经营实体。
重要的子公司	公司将子公司资产总额超过集团资产总额 15%的子公司认定为重要的子公司。
重要的资产负债表日后事项	公司将资产负债表日后事项涉及金额超过集团利润总额的 15%的事项认定为重要的资产负债表日后事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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。公司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份额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

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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

9、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

10、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平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

11、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三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
 - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或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、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

12、应收票据

1、组合类别：应收银行承兑汇票。

2、确定组合的依据：票据类型。

3、计量预期信用损失的方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

13、应收账款

(1) 非合并范围内

1、组合类别：账龄组合

2、确定组合的依据：账龄

3、计量预期信用损失的方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

(2) 合并范围内

1、组合类别：合并范围内关联方款项组合

2、确定组合的依据：应收本公司合并范围内关联方款项

3、计量预期信用损失的方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算

14、应收款项融资

15、其他应收款

1、组合类别：账龄组合

2、确定组合的依据：账龄

3、计量预期信用损失的方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	合同资产 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算

16、合同资产

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

1、组合类别：账龄组合

2、确定组合的依据：账龄

3、计量预期信用损失的方法：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账 龄	应收账款	合同资产	其他应收款
	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5	5
1-2 年	10	10	10
2-3 年	50	50	50
5 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款/合同资产的账龄自款项实际发生的月份起算

17、存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 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。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中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。

2) 合并财务报表

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5%	3.17%
生产设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
办公设备	年限平均法	5	5%	19%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%

25、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	主体及配套工程建设完成后达到设计要求

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、软件，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。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年或剩余使用年限	年限平均法
软件	5	年限平均法

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

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。

30、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

31、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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。

32、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34、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公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售山地丘陵农业机械、其他动力机械等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付并签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。保税区产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、交付并签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

39、政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

40、递延所得税资产/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. 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

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

1. 公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳

税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2023 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	0、7.9%、15%、21%、20%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
诺威斯动力设备有限公司	全资子公司诺威斯动力注册地为泰国罗勇府，其适用所得税率为 0%（盈利在 30 万泰铢以内）、15%（盈利超过 30 万泰铢且低于 300 万泰铢）和 20%（盈利超过 300 万泰铢部分）；根据泰国投资促进委员会（BOI）证书，诺威斯动力可享受税收激励措施，自产生经营收入的第一天起 6 年内针对投资业务运营中获得的不超过投资总额（不包括土地和运营资金成本）的 100%的净利润，免除企业所得税，诺威斯动力 2023 年度所得税率为 0
诺威斯性能产品有限责任公司	全资子公司诺威斯性能产品有限责任公司注册地为美国威斯康星州，其适用企业所得税率为美国联邦企业所得税 21%和威斯康星州企业所得税 7.9%；转嫁消费税根据产品销售地规定缴纳，威斯康星州为 7.9%；关税根据产品不同税率有所不同
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)第二、三条的规定，公司符合西部大开发企业所得税优惠政策规定，根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日将延续西部大开发企业所得税政策，公司2023年度企业所得税减按15%计缴。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策的通知》(财税[2009]70号)，公司2023年度享受按照支付给残疾职工工资的100%所得税加计扣除的税收优惠。

3. 根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)，财政部、国家税务总局《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(公告2021年第13号)公司2023年度享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除的税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		22,395.42
银行存款	920,512,087.47	247,377,587.07
其他货币资金	7,082,700.00	3,482,300.00
合计	927,594,787.47	250,882,282.49
其中：存放在境外的款项总额	12,388,649.40	3,947,700.35

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	
其中：		
结构性存款	50,000,000.00	

其中：		
合计	50,000,000.00	

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
	0.00	0.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	131,357,461.18	109,685,869.03
1 至 2 年	642,487.58	6,160.85
合计	131,999,948.76	109,692,029.88

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	131,999,948.76	100.00%	6,632,121.82	5.02%	125,367,826.94	109,692,029.88	100.00%	5,484,909.54	5.00%	104,207,120.34
其中:										
合计	131,999,948.76	100.00%	6,632,121.82	5.02%	125,367,826.94	109,692,029.88	100.00%	5,484,909.54	5.00%	104,207,120.34

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	131,357,461.18	6,567,873.06	5.00%
1-2年	642,487.58	64,248.76	10.00%
合计	131,999,948.76	6,632,121.82	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,484,909.54	1,147,212.28				6,632,121.82
合计	5,484,909.54	1,147,212.28				6,632,121.82

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,210,561.54		22,210,561.54	16.77%	1,110,528.08
第二名	13,334,169.90		13,334,169.90	10.07%	666,708.50
第三名	11,396,059.69		11,396,059.69	8.60%	569,802.98
第四名	7,449,858.09		7,449,858.09	5.62%	372,492.90
第五名	6,443,590.56		6,443,590.56	4.86%	322,179.53
合计	60,834,239.78		60,834,239.78	45.92%	3,041,711.99

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收质保金	480,219.28	29,010.96	451,208.32	1,661,683.95	83,084.19	1,578,599.76
合计	480,219.28	29,010.96	451,208.32	1,661,683.95	83,084.19	1,578,599.76

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备	480,219.28	100.00%	29,010.96	6.04%	451,208.32	1,661,683.95	100.00%	83,084.19	5.00%	1,578,599.76
其中:										
合计	480,219.28	100.00%	29,010.96	6.04%	451,208.32	1,661,683.95	100.00%	83,084.19	5.00%	1,578,599.76

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用**(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提减值准备	-54,073.23			
合计	-54,073.23			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

其他说明:

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位: 元

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

合同资产核销说明:

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,655,000.00	800,000.00
合计	1,655,000.00	800,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
--	--	----	-------	-------	------	--

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,202,576.49	5,538,555.41
合计	6,202,576.49	5,538,555.41

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
退税款	4,825,264.64	3,886,662.29
押金保证金	1,521,252.93	1,725,725.17
备用金	442,112.71	224,681.41
代扣代缴款	21,250.00	99,372.91
其他	351,713.98	157,835.75
合计	7,161,594.26	6,094,277.53

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,589,599.05	5,162,870.33
1 至 2 年	644,397.11	628,500.00
2 至 3 年	625,000.00	136,357.20
3 年以上	302,598.10	166,550.00
3 至 4 年	136,048.10	
4 至 5 年		166,550.00
5 年以上	166,550.00	
合计	7,161,594.26	6,094,277.53

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	7,161,594.26	100.00%	959,017.77	13.39%	6,202,576.49	6,094,277.53	100.00%	555,722.12	9.12%	5,538,555.41
其中：										
合计	7,161,594.26	100.00%	959,017.77	13.39%	6,202,576.49	6,094,277.53	100.00%	555,722.12	9.12%	5,538,555.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	258,143.52	62,850.00	234,728.60	555,722.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-32,219.86	32,219.86		
——转入第三阶段		-62,500.00	62,500.00	
本期计提	53,556.30	31,869.85	317,869.50	403,295.65
2023 年 12 月 31 日余额	279,479.96	64,439.71	615,098.10	959,017.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：按账龄划分。

第一阶段坏账准备计提比例 5%，第二阶段坏账准备计提比例 10%，第三阶段坏账准备计提比例 66.31%。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	555,722.12	403,295.65				959,017.77
合计	555,722.12	403,295.65				959,017.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税款	出口退税款	4,825,264.64	1年以内	67.38%	241,263.23
无锡惠山欧美智造产业园发展有限公司	押金保证金	560,000.00	2-3年	7.82%	280,000.00
WHA Industrial Leasehold Real Estate Investment Trust	押金保证金	556,047.28	1-2年	7.76%	55,604.73
重庆市江津区珞璜开发建设有限公司	押金保证金	200,000.00	1年以内、2-3年、3年以上	2.79%	179,450.00
东莞市嘉航实业有限公司	其他	125,000.00	3年以上	1.75%	125,000.00
合计		6,266,311.92		87.50%	881,317.96

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	2,275,108.76	97.93%	2,486,456.02	97.68%
1至2年	25,433.99	1.09%	59,031.08	2.32%
2至3年	22,690.50	0.98%		
合计	2,323,233.25		2,545,487.10	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(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	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
预付供应商一	234,704.67	10.10
预付供应商二	197,480.25	8.50
预付供应商三	186,895.08	8.04
预付供应商四	170,705.10	7.35
预付供应商五	130,188.72	5.60
小计	919,973.82	39.59

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	15,682,060.20	1,358,734.58	14,323,325.62	16,874,754.85	1,212,322.96	15,662,431.89
在产品	2,647,776.87		2,647,776.87	3,453,024.10		3,453,024.10
库存商品	34,710,997.00	1,500,967.00	33,210,030.00	42,902,121.33	1,322,028.24	41,580,093.09
周转材料	714,290.04		714,290.04	722,057.40		722,057.40
发出商品	6,186,292.12		6,186,292.12	7,712,434.10		7,712,434.10
委托加工物资	325,350.78		325,350.78	520,138.25		520,138.25
自制半成品	2,701,539.74	42,686.59	2,658,853.15	4,351,783.45	58,916.39	4,292,867.06
合计	62,968,306.75	2,902,388.17	60,065,918.58	76,536,313.48	2,593,267.59	73,943,045.89

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,212,322.96	269,397.08		122,985.46		1,358,734.58
库存商品	1,322,028.24	394,905.16		215,966.40		1,500,967.00
自制半成品	58,916.39			16,229.80		42,686.59
合计	2,593,267.59	664,302.24	0.00	355,181.66	0.00	2,902,388.17

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期已将期初计用
库存商品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计出

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
IPO 中介机构费用		4,610,377.36
待抵扣增值税进项税额	87,492.78	110,810.78
合计	87,492.78	4,721,188.14

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：
其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账)	减值准备期初	本期增减变动								期末余额(账)	减值准备期末
			追加投资	减少投资	权益法下	其他综合	其他权益	宣告发放	计提减值	其他		

	面价 值)	余额			确认 的投 资损 益	收益 调整	变动	现金 股利 或利 润	准备		面价 值)	余额
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	80,522,151.28	78,535,439.64
固定资产清理	1,034.15	9,241.42
合计	80,523,185.43	78,544,681.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	办公设备	生产设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	59,970,024.65	1,707,471.64	46,122,017.42	4,679,462.87	19,738,587.87	132,217,564.45
2. 本期增加金额		136,006.86	6,605,614.45	646,847.53	4,198,116.25	11,586,585.09
(1) 购置		133,279.70	1,487,409.08	641,518.82	2,435,875.29	4,698,082.89
(2) 在建工程转入			5,093,533.19		1,734,852.40	6,828,385.59
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响		2,727.16	24,672.18	5,328.71	27,388.56	60,116.61
3. 本期减少金额		47,777.78	271,799.31	79,022.00	21,441.38	420,040.47
(1) 处置或报废		47,777.78	271,799.31	79,022.00	21,441.38	420,040.47
4. 期末余额	59,970,024.65	1,795,700.72	52,455,832.56	5,247,288.40	23,915,262.74	143,384,109.07
二、累计折旧						
1. 期初余额	15,803,579.55	899,306.28	23,985,228.85	3,582,197.35	9,411,812.78	53,682,124.81
2. 本期增加金额	1,899,050.76	254,813.24	4,062,716.36	259,575.03	3,050,110.66	9,526,266.05
(1) 计提	1,899,050.76	254,527.80	4,061,313.37	259,068.79	3,049,244.73	9,523,205.45
(2) 汇率影响		285.44	1,402.99	506.24	865.93	3,060.60
3. 本期减少		45,388.84	205,877.00	75,070.90	20,096.33	346,433.07

少金额						
(1) 处置或报废		45,388.84	205,877.00	75,070.90	20,096.33	346,433.07
4. 期末余额	17,702,630.31	1,108,730.68	27,842,068.21	3,766,701.48	12,441,827.11	62,861,957.79
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	42,267,394.34	686,970.04	24,613,764.35	1,480,586.92	11,473,435.63	80,522,151.28
2. 期初账面价值	44,166,445.10	808,165.36	22,136,788.57	1,097,265.52	10,326,775.09	78,535,439.64

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生产设备	1,034.15	9,241.42
合计	1,034.15	9,241.42

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,476,344.64	5,392,139.79
合计	1,476,344.64	5,392,139.79

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钣金件加工生产线	592,028.16		592,028.16	3,230,820.20		3,230,820.20
扫雪机装配线				1,322,207.67		1,322,207.67
信息化改造项目	586,534.08		586,534.08	586,534.08		586,534.08
新厂房	297,782.40		297,782.40			
零星项目				252,577.84		252,577.84
合计	1,476,344.64		1,476,344.64	5,392,139.79		5,392,139.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明：

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	21,991,764.63	21,991,764.63
2. 本期增加金额	860,906.69	860,906.69
(1) 租入	790,616.93	790,616.93
(2) 汇率影响	70,289.76	70,289.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	22,852,671.32	22,852,671.32
二、累计折旧		
1. 期初余额	6,540,840.12	6,540,840.12
2. 本期增加金额	4,284,775.50	4,284,775.50

(1) 计提	4,255,488.10	4,255,488.10
(2) 汇率影响	29,287.40	29,287.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	10,825,615.62	10,825,615.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	12,027,055.70	12,027,055.70
2. 期初账面价值	15,450,924.51	15,450,924.51

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,457,968.14			4,431,485.23	14,889,453.37
2. 本期增加金额	12,246,700.00			564.24	12,247,264.24
(1) 购置	12,246,700.00				12,246,700.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率影响				564.24	564.24
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	22,704,668.14			4,432,049.47	27,136,717.61
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,452,454.49			2,566,730.14	5,019,184.63
2. 本期增加金额	271,443.87			738,496.85	1,009,940.72
(1) 计提	271,443.87			738,463.94	1,009,940.72
(2) 汇率影响				32.91	32.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,723,898.36			3,305,226.99	6,029,125.35
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,980,769.78			1,126,822.48	21,107,592.26
2. 期初账面价值	8,005,513.65			1,864,755.09	9,870,268.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,220,968.89	549,531.61	414,226.79		1,356,273.71
合计	1,220,968.89	549,531.61	414,226.79		1,356,273.71

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,070,617.95	1,387,410.72	8,117,148.40	1,246,531.28
内部交易未实现利润	17,266.46	2,589.97	235,769.50	35,365.43
可抵扣亏损	7,733,625.92	1,933,406.48	4,812,665.67	1,203,166.42
递延收益	1,531,999.78	229,799.97	1,732,999.82	259,949.97
租赁负债	13,575,254.62	3,140,836.88	15,413,454.45	3,571,606.29
合计	31,928,764.73	6,694,044.02	30,312,037.84	6,316,619.39

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	12,027,055.70	2,761,488.82	14,056,132.04	3,232,816.56
合计	12,027,055.70	2,761,488.82	14,056,132.04	3,232,816.56

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	2,761,488.82	3,932,555.20	3,232,816.56	3,083,802.83
递延所得税负债	2,761,488.82		3,232,816.56	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,451,920.77	599,835.04

可抵扣亏损	9,970,427.51	5,780,562.59
合计	11,422,348.28	6,380,397.63

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		1,065,112.31	
2024 年	2,144,908.53	2,144,908.53	
2025 年	1,452,891.39	1,452,891.39	
2026 年	528,207.96	528,207.96	
2027 年	589,442.40	589,442.40	
2028 年	5,254,977.23		
合计	9,970,427.51	5,780,562.59	

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	5,359,292.52		5,359,292.52	1,091,205.97		1,091,205.97
预付土地款				11,945,757.55		11,945,757.55
合计	5,359,292.52		5,359,292.52	13,036,963.52		13,036,963.52

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,541,350.00	3,541,350.00	保函保证金	保函保证金	3,482,300.00	3,482,300.00	保函保证金	保函保证金
合计	3,541,350.00	3,541,350.00			3,482,300.00	3,482,300.00		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	103,275,699.01	104,283,402.70
工程设备款	1,944,944.17	2,499,130.06
其他	55,894.97	18,424.74
合计	105,276,538.15	106,800,957.50

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,429,153.62	23,318,057.53
合计	25,429,153.62	23,318,057.53

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	21,686,216.00	20,714,456.17
预提费用	2,987,389.20	2,478,608.91
其他	755,548.42	124,992.45
合计	25,429,153.62	23,318,057.53

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	18,237,607.74	18,297,061.68
合计	18,237,607.74	18,297,061.68

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,939,255.64	85,299,674.16	82,633,381.19	14,605,548.61
二、离职后福利-设定提存计划	5,313.00	6,549,187.58	6,554,500.58	
合计	11,944,568.64	91,848,861.74	89,187,881.77	14,605,548.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,871,965.17	75,807,268.59	73,140,001.43	14,539,232.33
2、职工福利费		3,823,448.64	3,823,448.64	
3、社会保险费	5,589.38	4,337,011.07	4,338,648.35	3,952.10
其中：医疗保险费	4,982.16	3,832,639.69	3,833,669.75	3,952.10
工伤保险费	607.22	504,371.38	504,978.60	
4、住房公积金		1,043,525.20	1,043,525.20	
5、工会经费和职工教育经费	61,701.09	288,420.66	287,757.57	62,364.18
合计	11,939,255.64	85,299,674.16	82,633,381.19	14,605,548.61

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,100.00	6,352,108.19	6,357,208.19	
2、失业保险费	213.00	197,079.39	197,292.39	
合计	5,313.00	6,549,187.58	6,554,500.58	

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	344,162.20	
企业所得税	2,071,832.81	2,467,517.28
个人所得税	88,391.24	33,803.87
印花税	239,843.26	64,645.24
环保税	4,555.41	4,551.55
其他	8,629.90	2,246.93
合计	2,757,414.82	2,572,764.87

其他说明：

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,464,727.87	3,814,723.16
合计	3,464,727.87	3,814,723.16

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	465,983.47	236,222.15
合计	465,983.47	236,222.15

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	11,547,349.79	14,940,941.87
减：未确认融资费用	-1,436,823.04	-1,920,159.68
合计	10,110,526.75	13,020,782.19

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,732,999.82		201,000.04	1,531,999.78	项目补助资金
合计	1,732,999.82		201,000.04	1,531,999.78	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	73,730,000 .00	24,576,700 .00				24,576,700 .00	98,306,700 .00

其他说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意威马农机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1203号），本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票24,576,700股，每股面值1元，每股发行价格为人民币29.50元，募集资金总额为725,012,650.00元，减除发行费用69,546,679.92元（不含增值税）后，募集资金净额为655,465,970.08元，其中：计入实收股本24,576,700.00元、计入资本公积（股本溢价）630,889,270.08元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕8-26号）。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	124,001,817.34	630,889,270.08		754,891,087.42
合计	124,001,817.34	630,889,270.08		754,891,087.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据中国证券监督管理委员会《关于同意威马农机股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕1203号），本公司获准向社会公开发行人民币普通股（A股）股票24,576,700股，每股面值1元，每股发行价格为人民币29.50元，募集资金总额为725,012,650.00元，减除发行费用69,546,679.92元（不含增值税）后，募集资金净额为655,465,970.08元，其中：计入实收股本24,576,700.00元、计入资本公积（股本溢价）630,889,270.08元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2023〕8-26号）。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损	209,283.29					476,329.07		685,612.36

益的其他综合收益								
外币财务报表折算差额	209,283.29					476,329.07		685,612.36
其他综合收益合计	209,283.29					476,329.07		685,612.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,328,060.26	7,754,056.58		36,082,116.84
合计	28,328,060.26	7,754,056.58		36,082,116.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023 年度盈余公积（法定盈余公积）增加 7,754,056.58 元，系按母公司 2023 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	162,808,730.04	114,848,059.87
调整后期初未分配利润	162,808,730.04	114,848,059.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,630,652.40	69,947,372.83
减：提取法定盈余公积	7,754,056.58	7,240,702.66
应付普通股股利		14,746,000.00
期末未分配利润	227,685,325.86	162,808,730.04

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	786,502,853.93	642,874,879.14	664,787,886.06	546,991,657.58
其他业务	2,139,642.70	1,033,321.92	1,815,642.84	813,785.50
合计	788,642,496.63	643,908,201.06	666,603,528.90	547,805,443.08

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
山地丘陵 农业机械 产品					491,378,7 23.29	398,699,4 60.15	491,378,7 23.29	398,699,4 60.15
其他动力 机械产品					258,703,1 28.34	218,112,2 23.97	258,703,1 28.34	218,112,2 23.97
配件及其 其他					38,560,64 5.00	27,153,70 7.54	38,560,64 5.00	27,153,70 7.54
按经营地 区分类								
其中：								
境内					164,334,2 99.97	140,203,1 58.66	164,334,2 99.97	140,203,1 58.66
境外					624,308,1 96.66	503,762,2 33.00	624,308,1 96.66	503,762,2 33.00
市场或客 户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
在某一时 点确认收 入					788,642,4 96.63	643,965,3 91.66	788,642,4 96.63	643,965,3 91.66
按合同期 限分类								

其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

本公司销售商品属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付并签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单、提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。保税区产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、交付并签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 18,237,607.74 元，其中，18,237,607.74 元预计将于 2024 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	552,289.42	552,289.42
土地使用税	381,717.36	381,717.36
车船使用税	7,540.71	6,823.40
印花税	358,784.70	285,765.11
环保税	18,234.04	17,289.21
其他	1,819.07	1,289.86
合计	1,320,385.30	1,245,174.36

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,790,962.11	11,704,546.81
折旧摊销	3,022,869.41	2,761,266.47
办公费及行政费用	2,022,779.47	1,814,868.22
中介机构服务费	3,529,195.38	677,672.98
差旅费	1,549,269.39	299,454.38
股份支付		289,800.00
检测维修费	539,939.38	246,988.51
其他	624,098.53	657,732.48
合计	25,079,113.67	18,452,329.85

其他说明：

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,904,984.70	8,110,905.63
保险费	1,802,438.36	1,649,923.63
中介机构服务费	2,613,458.35	1,607,367.98
差旅费	3,563,536.60	1,313,904.16
广告宣传费	2,478,915.50	955,630.96
办公费	906,947.20	544,991.11
售后服务费	904,087.88	900,932.38
其他	675,641.50	656,263.49
合计	22,850,010.09	15,739,919.34

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,189,347.49	10,823,819.04
物料消耗	2,982,863.60	1,746,639.05
折旧摊销	2,915,661.80	2,426,331.41
专利认证费	1,044,866.43	603,759.17
其他	1,646,727.58	869,456.96
合计	24,779,466.90	16,470,005.63

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	647,494.98	802,960.40
利息收入	-7,494,026.49	-326,373.64
汇兑损益	-1,069,266.54	-8,318,469.64
手续费及其他	302,912.92	451,623.51
合计	-7,612,885.13	-7,390,259.37

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	201,000.04	201,000.00
与收益相关的政府补助	1,573,743.96	7,555,554.80
代扣个人所得税手续费返还	72,671.87	54,880.00

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,086,649.24	-6,818,136.25
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,086,649.24	-6,818,136.25
合计	-1,086,649.24	-6,818,136.25

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-482,748.45	-2,993,640.20
合计	-482,748.45	-2,993,640.20

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,147,212.28	1,628,381.77
其他应收款坏账损失	-403,295.65	28,961.46
合计	-1,542,604.83	1,660,092.81

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-596,755.02	-1,213,826.72
合计	-596,755.02	-1,213,826.72

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-20,960.76	-4,066.50

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,000,000.00	6,824,000.00	6,000,000.00
无法支付款项	87,926.39	350,938.80	87,926.39
非流动资产毁损报废利得	7,708.17	5,435.55	7,708.17
其他	22,222.37	153,740.41	22,222.37
合计	6,117,856.93	7,334,114.76	6,117,856.93

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	110,000.00		110,000.00
非流动资产毁损报废损失	36,604.44	87,750.97	36,604.44

赔偿款	549,872.07	124,342.26	549,872.07
其他	2,317.03	14,700.46	2,317.03
合计	698,793.54	226,793.69	698,793.54

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,015,875.07	9,962,470.82
递延所得税费用	-848,752.37	-79,748.63
合计	9,167,122.70	9,882,722.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	81,797,775.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,269,666.27
子公司适用不同税率的影响	157,261.85
调整以前期间所得税的影响	54,127.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	75,558.96
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	361,658.69
研发费、残疾工资、士兵就业等税收优惠影响	-3,751,150.74
所得税费用	9,167,122.70

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注五(一)29之说明。

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,573,743.96	14,259,554.80
利息收入	7,494,026.49	326,373.64
代收代付款	547,440.23	341,442.01

押金及保证金	687,280.02	492,214.82
其他	534,187.10	657,185.64
合计	16,836,677.80	16,076,770.91

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营费用	28,778,937.98	10,934,354.10
押金及保证金	1,261,572.09	2,100,346.11
其他	562,741.09	206,311.00
合计	30,603,251.16	13,241,011.21

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回远期结汇保证金	3,456,495.73	13,161,048.56
合计	3,456,495.73	13,161,048.56

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结汇保证金	3,456,495.73	10,101,048.56
合计	3,456,495.73	10,101,048.56

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租金	4,715,516.11	4,548,650.36
支付 IPO 中介机构服务费	18,450,805.00	3,495,000.00
合计	23,166,321.11	8,043,650.36

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	16,835,505.35		790,616.93	4,715,516.11	-664,648.45	13,575,254.62
合计	16,835,505.35		790,616.93	4,715,516.11	-664,648.45	13,575,254.62

（4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5）不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	72,630,652.40	69,947,372.83
加：资产减值准备	2,139,359.85	-446,266.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,523,205.45	8,901,961.84
使用权资产折旧	4,255,488.10	4,062,785.62
无形资产摊销	1,009,907.81	964,572.90
长期待摊费用摊销	414,226.79	361,527.68
处置固定资产、无形资产和其	20,960.76	4,066.50

他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	28,896.27	82,315.42
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	1,086,649.24	6,818,136.25
财务费用（收益以“－”号填列）	76,900.77	1,872,992.69
投资损失（收益以“－”号填列）	482,748.45	2,993,640.20
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-848,752.37	-79,748.63
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	13,223,394.90	5,430,229.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,992,821.73	35,416,688.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,873,881.75	-11,659,736.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,176,934.94	124,670,537.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	924,053,437.47	247,399,982.49
减：现金的期初余额	247,399,982.49	168,029,254.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	676,653,454.98	79,370,727.59

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	924,053,437.47	247,399,982.49
其中：库存现金		22,395.42
可随时用于支付的银行存款	924,052,020.93	247,377,587.07
三、期末现金及现金等价物余额	924,053,437.47	247,399,982.49

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
募集资金	526,526,405.25		募集资金专款专用
合计	526,526,405.25		

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保函保证金	3,541,350.00	3,482,300.00	不能随意支付
合计	3,541,350.00	3,482,300.00	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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			97,291,632.10
其中：美元	13,515,819.12	7.0827	95,728,492.08
欧元	198,893.02	7.8592	1,563,140.02
港币			
应收账款			88,096,636.92
其中：美元	12,438,284.40	7.0827	88,096,636.92
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款			399,850.92
其中：美元	56,454.59	7.0827	399,850.92

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司子公司诺威斯动力位于泰国，日常结算货币主要为泰铢，记账本位币采用泰铢核算。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	484,385.28	469,995.18
合 计	484,385.28	469,995.18

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,189,347.49	10,823,819.04
物料消耗	2,982,863.60	1,746,639.05
折旧摊销	2,915,661.80	2,426,331.41
专利认证费	1,044,866.43	603,759.17
其他	1,646,727.58	869,456.96
合计	24,779,466.90	16,470,005.63
其中：费用化研发支出	24,779,466.90	16,470,005.63

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	
-----------------------------	--

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
诺威斯性能	新设子公司	2023 年 12 月 12 日	300 万美元	100%
进出口贸易	新设子公司	2023 年 11 月 29 日	1,000 万元	100%
威马销售	新设子公司	2023 年 11 月 29 日	1,000 万元	100%

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
重庆威马新能源科技有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	研发生产销售	100.00%	0.00%	设立投资
威马农机(无锡)有限公司	10,000,000.00	无锡	无锡	研发生产销售	100.00%	0.00%	设立投资
诺威斯动力设备有限公司	5,000,000.00 ⁰⁰¹	泰国	泰国	研发生产销售	99.00%	1.00%	设立投资
诺威斯性能产品有限公司	3,000,000.00 ⁰⁰²	美国	美国	贸易	100.00%	0.00%	设立投资
重庆威马进出口贸易有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	贸易	100.00%	0.00%	设立投资
重庆威马农机销售有限公司	10,000,000.00	重庆	重庆	贸易	100.00%	0.00%	设立投资

注：001 美元

002 美元

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 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

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	

其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明：

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		

净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明：

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明：

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明：

(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

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,732,999.82			201,000.04		1,531,999.78	与资产相关
	1,732,999.82			201,000.04		1,531,999.78	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,774,744.00	7,756,554.80
营业外收入	6,000,000.00	6,824,000.00

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1） 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2） 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）6 及五（一）8 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款和合同资产的 49.46%（2022 年 12 月 31 日：53.49 %）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	105,276,538.15	105,276,538.15	105,276,538.15		
其他应付款	25,427,737.08	25,427,737.08	25,427,737.08		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	13,575,254.62	15,508,824.92	3,961,475.11	3,485,314.70	8,062,035.11
小 计	144,279,529.85	146,213,100.15	134,665,750.34	3,485,314.70	8,062,035.11

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	106,800,957.50	106,800,957.50	106,800,957.50		
其他应付款	23,318,057.53	23,318,057.53	23,318,057.53		
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	16,835,505.35	19,390,733.48	4,449,791.61	6,878,906.77	8,062,035.10
小 计	146,954,520.38	149,509,748.51	134,568,806.64	6,878,906.77	8,062,035.10

（三）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和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3）公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

3、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

□适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
（4）结构性存款			50,000,000.00	50,000,000.00
（5）应收款项融资			1,655,000.00	1,655,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			51,655,000.00	51,655,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

本公司购买的结构性存款，随时可赎回，分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，采用该结构性存款的成本价确定其公允价值；对于持有的应收款项融资，采用票面金额确定其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
严华				35.08%	35.08%
夏峰				35.30%	35.30%

本企业的母公司情况的说明

严华先生直接持股 33.89%，通过重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持股 1.19%，合计持股 35.08%；

夏峰先生直接持股 35.28%，通过重庆威创企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持股 0.02%，合计持股 35.30%。严华

先生和夏峰先生签订一致行动人协议，故认定严华先生、夏峰先生共同为本公司实际控制人。

本企业最终控制方是严华、夏峰。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	股东夏峰先生控制的公司
重庆吉力芸峰电机有限公司	股东夏峰先生控制的公司
重庆华力克贸易有限公司	股东夏峰先生控制的公司
重庆嘉飞置业有限公司	股东夏峰先生控制的公司
重庆神鹿动力机械有限公司	股东严华先生控制的公司

其他说明：

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	采购商品	6,038,194.32	9,000,000.00	否	21,045,076.73
重庆吉力芸峰电机有限公司	采购商品	14,458,922.99	20,000,000.00	否	
重庆嘉飞置业有限公司	咨询服务	56,603.77	200,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
重庆华力克贸易有限公司	销售商品	688,089.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
重庆神鹿动力机械有限公司	厂房					1,395,861.42	1,430,327.14	74,210.88	125,836.63		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入
拆出

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,789,700.00	2,635,157.21

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	重庆华力克贸易有限公司	724,360.82	36,218.04		
预付账款	重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	83,632.47			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司		2,980,167.01
应付账款	重庆吉力芸峰电机有限公司	1,012,920.69	
其他应付款	重庆吉力芸峰实业（集团）有限公司	300,000.00	300,000.00
租赁负债（含一年内到期的非流动负债）	重庆神鹿动力机械有限公司	1,495,922.76	2,912,352.86

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

利润分配方案	根据 2024 年 4 月 19 日第三届董事会第四次会议通过的 2023 年度利润分配预案，以现有总股本 98,306,700 股剔除回购专用证券账户中已回购股份 155,000 股后的股本 98,151,700 股为基数，向可参与分配的股东每 10 股派发现金股利人民币 4.00 元（含税），合计派发现金股利 39,260,680.00 元，不送红股，不进行资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。
--------	--

3、销售退回

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

不适用

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

不适用

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

公司主要经营活动为山地丘陵农业机械及其他动力机械等产品的研发设计、生产制造和销售。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品、地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	135,994,631.46	112,939,241.91
1 至 2 年	554,296.96	6,160.85
合计	136,548,928.42	112,945,402.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	136,548,928.42	100.00%	6,201,716.21	4.54%	130,347,212.21	112,945,402.76	100.00%	5,297,638.19	4.69%	107,647,764.57
其中：										
合计	136,548,928.42	100.00%	6,201,716.21	4.54%	130,347,212.21	112,945,402.76	100.00%	5,297,638.19	4.69%	107,647,764.57

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项组合	13,068,901.26		
账龄组合	123,480,027.16	6,201,716.21	5.02%
合计	136,548,928.42	6,201,716.21	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,297,638.19	904,078.02				6,201,716.21
合计	5,297,638.19	904,078.02				6,201,716.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	22,325,313.70		22,325,313.70	16.30%	1,116,265.69
第二名	13,334,169.90		13,334,169.90	9.74%	666,708.50
第三名	12,974,538.28		12,974,538.28	9.48%	648,726.91
第四名	13,068,901.26		13,068,901.26	9.54%	
第五名	7,449,858.09		7,449,858.09	5.44%	372,492.90
合计	69,152,781.23		69,152,781.23	50.50%	2,804,194.00

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	8,758,939.03	3,878,897.98
合计	8,758,939.03	3,878,897.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,357,869.80	100.00%	598,930.77	6.40%	8,758,939.03	4,317,611.81	100.00%	438,713.83	10.16%	3,878,897.98
其中：										
合计	9,357,869.80	100.00%	598,930.77	6.40%	8,758,939.03	4,317,611.81	100.00%	438,713.83	10.16%	3,878,897.98

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	438,713.83	160,216.94				598,930.77
合计	438,713.83	160,216.94				598,930.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	3,733,118.24	0.00
退税款	4,507,522.37	3,289,981.09
备用金	442,112.71	224,681.41
押金保证金	365,500.00	580,500.00
代扣代缴款	18,800.00	93,375.16

其他	290,816.48	129,074.15
合计	9,357,869.80	4,317,611.81

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,970,771.70	3,949,704.61
1 至 2 年	19,500.00	65,000.00
2 至 3 年	65,000.00	136,357.20
3 年以上	302,598.10	166,550.00
3 至 4 年	136,048.10	
4 至 5 年		166,550.00
5 年以上	166,550.00	
合计	9,357,869.80	4,317,611.81

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	0.00	0.00%	0.00							
其中：										
按组合计提坏账准备	9,357,869.80	100.00%	598,930.77	6.40%	8,758,939.03	4,317,611.81	100.00%	438,713.83	10.16%	3,878,897.98
其中：										
合计	9,357,869.80	100.00%	598,930.77	6.40%	8,758,939.03	4,317,611.81	100.00%	438,713.83	10.16%	3,878,897.98

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	197,485.23	6,500.00	234,728.60	438,713.83

2023年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段	-975.00	975.00		
--转入第三阶段		-6,500.00	6,500.00	
本期计提	65,372.44	975.00	93,869.50	160,216.94
2023年12月31日余额	261,882.67	1,950.00	335,098.10	598,930.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	438,713.83	160,216.94				598,930.77
合计	438,713.83	160,216.94				598,930.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税款	4,507,522.37	1年以内	48.17%	225,376.12
第二名	合并范围内关联方款项	3,359,441.73	1年以内	35.90%	
第三名	合并范围内关联方款项	373,336.31	1年以内	3.99%	
第四名	押金保证金	200,000.00	1年以内、2-3年、3年以上	2.14%	179,450.00
第五名	其他	125,000.00	3年以上	1.34%	125,000.00
合计		8,565,300.41		91.54%	529,826.12

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,235,740.00		40,235,740.00	28,216,660.00		28,216,660.00
	0		0	0		0
合计	40,235,740.00		40,235,740.00	28,216,660.00		28,216,660.00
	0		0	0		0

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆威马新能源科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
威马农机(无锡)有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
诺威斯动力设备有限公司	8,216,660.00		8,468,580.00				16,685,240.00	
诺威斯性能产品有			3,550,500.00				3,550,500.00	

限责任公司								
合计	28,216,66 0.00		12,019,08 0.00				40,235,74 0.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	746,321,682.67	607,380,800.01	624,225,642.75	511,095,846.11
其他业务	3,210,053.53	2,048,051.61	5,992,782.30	5,012,149.51
合计	749,531,736.20	609,428,851.62	630,218,425.05	516,107,995.62

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,448,094.58 元,其中,17,448,094.58 元预计将于 2024 年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位:元

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

其他说明:

5、投资收益

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

处置交易性金融资产取得的投资收益	-482,748.45	-3,020,549.87
合计	-482,748.45	-3,020,549.87

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-49,857.03	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	7,573,743.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-1,676,850.00	
对外委托贷款取得的损益	107,452.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,040.34	
减：所得税影响额	812,127.93	
合计	4,590,320.97	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.28%	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.56%	0.83	0.83

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他