

公司代码：600099

公司简称：林海股份

林海股份有限公司

2023 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	李升高	因工作原因	陆莹

三、信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人常康忠、主管会计工作负责人李鹏鹏及会计机构负责人（会计主管人员）陈建国声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，截至2023年12月31日，公司期末可供分配利润为人民币848.70万元（母公司报表口径）。本次利润分配预案如下：

公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每股派发现金红利0.022元（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本219,120,000股，以此计算合计拟派发现金红利482.06万元（含税）。2023年度不实施资本公积金转增股本。

本年度公司现金分红金额占合并报表中当期归属于上市公司普通股股东的净利润的36.21%；最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。本次利润分配预案尚需提交股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

√适用 □不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况？否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性？否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的行业风险，敬请查阅第三节管理层讨论与分析中可能面对的风险的内容。

十一、其他

适用 不适用

目 录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	27
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	44
第七节	股份变动及股东情况.....	50
第八节	优先股相关情况.....	55
第九节	债券相关情况.....	55
第十节	财务报告.....	56

备查文件目录	1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计
	报表；载有董事长亲笔签名的年度报告文本。
	2、载有会计师事务所盖章的注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	3、报告期内在《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原件。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司或林海股份	指	林海股份有限公司
国机集团	指	中国机械工业集团有限公司
福马集团	指	中国福马机械集团有限公司
林海集团	指	江苏林海动力机械集团有限公司
福马高新	指	江苏福马高新动力机械有限公司
林海雅马哈	指	江苏林海雅马哈摩托有限公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	林海股份有限公司
公司的中文简称	林海股份
公司的外文名称	LINHAI CO., LTD.
公司的外文名称缩写	LH
公司的法定代表人	常康忠

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李鹏鹏	王婷
联系地址	江苏省泰州市迎春西路199号	江苏省泰州市迎春西路199号
电话	0523-86568091	0523-86568091
传真	0523-86601839	0523-86601839
电子信箱	417436248@qq.com	TZLHWT@126.COM

三、基本情况简介

公司注册地址	江苏省泰州市迎春西路199号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江苏省泰州市迎春西路199号
公司办公地址的邮政编码	225300
公司网址	HTTP://WWW.LINHAI.CN
电子信箱	LH.TZ@PUBLIC.TZ.JS.CN

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报www.cnstock.com
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	办公室

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	林海股份	600099	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层
	签字会计师姓名	马传军、马静

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	694,807,559.13	730,393,230.12	-4.87	841,449,093.16
归属于上市公司股东的净利润	13,312,020.21	9,318,493.03	42.86	9,514,023.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	9,629,537.00	7,581,557.69	27.01	8,823,932.70
经营活动产生的现金流量净额	156,031,879.88	41,336,361.04	277.47	-6,717,192.96

	2023年末	2022年末	本期末比 上年同期末 增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	509,716,970.37	502,344,007.30	1.47	492,383,428.29
总资产	847,406,671.71	770,338,463.14	10.00	687,718,107.71

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	0.061	0.043	41.86	0.043
稀释每股收益(元/股)	0.061	0.043	41.86	0.043
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.044	0.035	25.71	0.040
加权平均净资产收益率(%)	2.63	1.87	增加0.76个百分点	1.95
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收 益率(%)	1.90	1.53	增加0.37个百分点	1.91

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2023年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	201,338,407.77	164,669,171.16	161,776,531.19	167,023,449.01
归属于上市公司股东的净利润	2,418,292.47	7,259,748.33	1,946,157.65	1,687,821.76
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	2,401,808.22	7,075,031.43	-3,007.45	155,704.80
经营活动产生的现金流量净额	-22,543,887.62	28,541,058.10	81,696,033.56	68,338,675.84

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
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	0.00	0.00	-1,268,382.28
计入当期损益的政府补助，但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	4,425,844.00	1,064,855.53	1,201,792.75
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	-94,750.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	472,746.63	1,217,629.91	811,947.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,784.88		
减：所得税影响额	1,157,142.30	545,550.10	55,266.95
合计	3,682,483.21	1,736,935.34	690,091.07

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
其它权益工具投资	24,823,817.47	25,656,085.09	832,267.62
合计	24,823,817.47	25,656,085.09	832,267.62

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023年，面对错综复杂的国内外经营形势，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神，在董事会的科学决策和监事会的监督指导下，坚持“解放思想，创新实干，质量第一，效益优先”的企业方针，做大做强特种车辆，做精做优农林机械，多渠道采取措施保持生产经营平稳运行，在全体员工的共同努力下，公司实现营业收入 69,480.76 万元，实现利润总额 1,193.09 万元，同比上升 6.72%。

一、围绕市场拓展，强化主责主业。特种车辆业务板块，进一步开拓特种车辆海外市场，成功开发了危地马拉等中南美国家的新客户。农业机械业务板块，在高端农业机械现代化产业链共链行动大会上，与多方代表签约成立了插秧机产业创新联合体。消防机械业务板块，在巩固林业系统原有市场同时，加大开拓应急管理市场，并取得新进展，陆续中标云南、湖北等应急管理系统项目；积极参与中国林业机械行业发展战略研讨会，与国家林草局哈尔滨林机研究所签订战略合作协议。摩托车业务板块，开展“登峰之旅，西藏骑行”等活动，推广公司产品。

二、加快重点产品技术攻关。为适应产品技术升级新趋势，公司围绕“卡脖子”技术加大科技攻关力度，以适应市场需求和提升公司产品竞争力。特种车辆业务板块，完成了 350cc 四气门发动机、LH80DA 等发动机及整车的开发和批量生产。农业机械业务板块，完成了 2 款高速插秧机开发并批量生产、完成了 5 款高速插秧机农机推广鉴定；开展校企合作，研发抛秧机，为长江沿岸“稻稻油”农艺模式提供关键农业机械。消防机械业务板块，完成三级水冷消防泵等产品的设计开发并批量生产。摩托车业务板块，完成两款整车上市及 ADV 消防摩托车样车试制。

三、推进全价值链成本管控。公司贯彻目标成本管理理念，以全价值链成本管控为抓手，努力降低部分原材料价格上涨等因素对公司成本的影响，实现全年提质增效目标。一是从价值链源头入手，通过设计优化、工艺升级等方式发挥技术降本作用；同时强化采购降本，通过锁价建储、波段采购、价值链优化等举措，从采购环节促进降本增效目标的实现。二是持续强化应收账款和存货管控，提高应收账款和存货周转率，经营现金流实现持续优化。

四、深化企业改革、完善公司治理。加强董事会建设，根据独立董事新规的出台，公司对相

关制度做出相应的修改并对董事会成员进行培训；强化“三重一大”建设，修订“三重一大”决策事项清单，严格执行“三重一大”决策制度要求；强化经理层管理，对经理层人员继续推行契约化和任期制管理，建立经营责任制，签订各级承包责任书；积极履行企业社会责任，积极贯彻ESG理念，践行“创新、协调、绿色、开放、共享”的新发展理念，披露2022年度ESG报告，推动了上市公司高质量发展。

二、报告期内公司所处行业情况

公司产品主要涉及特种车辆（全地形车）行业、农业机械行业、消防机械行业以及摩托车行业。

1、特种车辆（全地形车）行业

全地形车是集实用、娱乐、体育运动等多种用途于一体的特种车辆，不受道路条件限制，可在沙滩、河床、草地林场、山路、旅游场所等多种复杂路面行驶，在中国俗称沙滩车。国际上全地形车生产企业主要在北美和日本，主要车企有：北极星、本田、庞巴迪、北极猫等；我国全地形车生产厂商主要集中在浙江、江苏和重庆地区，主要厂家有：春风动力、林海股份、浙江涛涛、重庆润通等。产品具有多品种、小批量的特征。我国全地形车行业为出口导向型，行业90%以上产品供出口。2023年全地形车行业产量37.48万辆，同比下降9.59%；销量38.36万辆，同比下降7.44%；行业出口36.83万辆，同比下降8.26%；出口金额8.7亿美元，同比下降12.15%（中国摩托车商会统计口径）。

2、农业机械行业

公司产品所属行业为农业机械中的插秧机细分行业。行业主要产品分为低速手扶式插秧机和高速插秧机。我国插秧机行业，经过近20年的发展，拥有各类合资和民营插秧机生产企业70多家，其中独资或合资品牌有久保田、洋马等，国产品牌除林海外主要有沃得、星月神、久富等。根据中国农机购置补贴公示数据，2023年插秧机行业实现补贴销量6万多台，同比小幅下降，降幅较上一年度有所收窄。从目前公开的数据看，高速插秧机的市场比重继续提升，已经赶超了手扶插秧机。

3、消防机械行业

公司主要专注于消防机械中的森林消防机械细分行业,行业产品主要分类为:森林防火机具、森林防护装备、应急车辆装备几大类。我国2000年以来森林火灾明显减少,2021年和2022年的森林火灾保持在较低水平。然而,全球天气持续变暖,高温干旱大风等极端天气呈现多发并发态势,中国已进入新一轮森林大火爆发期,森林防火形势依然严峻。2023年,中办、国办印发了《关于全面加强新形势下森林草原防灭火工作的意见》,意见指出,依托科技赋能,催生新质战斗力。聚焦新发展需求,进一步深研灭火制胜机理,创新灭火战法理论,大力推动新型灭火装备研发和应用,积极探索机械化、信息化、智能化灭火技术融合发展的路径,推进队伍新质战斗力的生成和发展。《意见》对行业未来发展具有重要指导意义,有助于推动行业发展理念的变革、引领行业核心技术的革新。

4、摩托车行业

据中国摩托车商会统计,2023年,行业燃油摩托车实现小幅增长,国内市场基本保持稳定,外贸出口明显增长,产品结构优化,大排量休闲娱乐摩托车出口增长较为明显。2023年摩托车行业整体保持了平稳向好的发展趋势。其中:燃油摩托车产销1415.13万辆和1418.01万辆,产销量同比增长3.43%和2.85%;电动摩托车产销526.5万辆和481.05万辆,同比下降30.82%和36.97%。行业整车出口量831.68万辆,同比增长8.79%,出口金额54.65亿美元,同比增长3.19%。

三、报告期内公司从事的业务情况

公司从事的主营业务是特种车辆(全地形车)、农业机械、消防机械、摩托车等及以上产品配件的制造和销售。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、研发制造优势:公司拥有多年小型动力及配套机械的生产制造历史,具有较为丰富的小型机械装备制造经验。公司拥有多条专业生产线和柔性生产线组成的生产制造系统;是我国最早制造全地形车的企业之一,同时也是水田种植机械行业的主力军,主要产品关键零部件技术、排放控制技术 etc 达到国内领先水平。

2、质量与渠道优势。公司主导产品的质量水平处于国内领先水平，先后通过ISO9001质量管理体系认证、ISO10012测量管理体系认证、ISO14001环境管理体系认证，部分产品通过了欧洲EEC认证、CE认证及美国EPA和CARB认证，在行业内具有较高的知名度和美誉度，公司在相关市场已建立了比较完善的营销网点，在重点区域市场具有一定的市场影响力，在国际、国内市场拥有相对稳定的经销商和客户群体。

3、广泛的平台运作优势。一是具有良好的央企背景，拥有较为丰富的政府资源、良好的合作伙伴、较强的行业影响力；二是与有关高等院校、科研院所建立了良好的合作关系；三是金融渠道优势，公司与银行等各类金融机构保持了良好合作关系，企业信用优良。

4、稳定的人才队伍优势。公司坚持以人为本，为留住人才，用好人才，相继出台人才引进、技术职务人员聘任、青年科技人才培养等多项政策，充分调动科技人才的积极性和创造性，形成独具特色的企业文化，为公司发展提供了坚实的人力资源支撑。

5、具有党建引领和文化融合的凝聚力优势，公司始终坚持党的领导、加强党的建设，充分发挥党组织“把方向、管大局、保落实”的核心作用，坚持党的全面领导和完善公司治理相统一，把党的领导融入公司治理各环节，积极构建具有中国特色的国有企业公司治理模式。

6、持续完善的风控能力，确保公司始终稳健经营。公司一手抓创新发展，一手抓风险管控体系，不断健全完善风控能力。经过多年的发展与实践，公司已建立适应自身情况的风险管控体系，通过管理能力提升及数字化转型推动风控能力的不断完善。

五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入69,480.76万元，同比下降4.87%；实现利润总额1,193.09万元，同比上升6.72%；实现归属于母公司股东的净利润1331.20万元，同比上升42.86%。

报告期末公司资产总额84,740.67万元，比上年末上升10%；资产负债率为39.85%，比上年末上升5.06个百分点，公司资产负债结构较为稳健；归属于上市公司股东的股东权益总额为50,971.7万元，比上年末上升1.47%。

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	694,807,559.13	730,393,230.12	-4.87
营业成本	597,861,807.29	639,590,129.17	-6.52
销售费用	14,311,826.82	17,104,155.73	-16.33
管理费用	38,545,474.14	40,251,602.66	-4.24
财务费用	-1,817,053.01	-5,421,797.10	不适用
研发费用	25,224,854.31	20,223,798.55	24.73
其他收益	4,461,628.88	1,064,855.53	318.99
投资收益	136,250.00	0.00	不适用
信用减值损失	-11,156,896.07	-5,744,189.05	不适用
资产减值损失	-327,342.23	-1,632,364.37	不适用
营业外收入	615,400.95	1,388,095.02	-55.67
所得税费用	-1,381,147.67	1,861,465.21	不适用
净利润	13,312,020.21	9,318,493.03	42.86
综合收益总额	13,936,220.93	9,960,579.01	39.91
收到的税费返还	32,223,563.70	63,447,828.63	-49.21
收到其他与经营活动有关的现金	12,451,519.48	21,428,020.18	-41.89
支付的各项税费	11,980,800.41	8,914,418.75	34.40
经营活动产生的现金流量净额	156,031,879.88	41,336,361.04	277.47
收回投资收到的现金	0.00	70,000,000.00	不适用
取得投资收益收到的现金	231,000.00	0.00	不适用
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,842,512.84	12,047,784.00	147.70
投资支付的现金	0.00	190,000,000.00	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-29,540,952.84	-131,951,889.32	不适用
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,478,799.52	194,666.67	3,741.85
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	0.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-7,478,799.52	29,805,333.33	不适用
筹资活动现金流出小计	37,478,799.52	194,666.67	19,152.81

(1) 财务费用变动原因说明：主要是报告期内公司汇兑收益减少所致。

- (2) 其他收益变动原因说明：主要是报告期内公司收到的政府补贴款增加所致。
- (3) 信用减值损失变动原因说明：主要是报告期内公司对应收账款单项计提坏账准备增加所致。
- (4) 资产减值损失变动原因说明：主要是报告期内公司合同资产对应款项收回，资产减值转回所致。
- (5) 营业外收入变动原因说明：主要是报告期内公司核销无需支付的应付款项与质量扣款减少所致。
- (6) 所得税费用变动原因说明：主要是报告期内公司当期企业所得税费用同比减少所致。
- (7) 净利润变动原因说明：主要是报告期内公司当期企业所得税费用同比减少所致。
- (8) 综合收益总额变动原因说明：主要是报告期内公司当期企业所得税费用同比减少所致。
- (9) 收到的税费返还变动原因说明：主要是报告期内公司去年同期收到的出口退税金额包含2021年应退未退税额所致。
- (10) 收到其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要是报告期内公司收回银行承兑汇票保证金同比减少所致。
- (11) 支付的各项税费变动原因说明：主要是报告期内公司缴纳的增值税与企业所得税同比增加所致。
- (12) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内公司对外支付货款使用银行承兑同比增加所致。
- (13) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要是报告期内公司固定资产投资同比增加所致。
- (14) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内公司非固定资产投资同比减少所致。
- (15) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：主要是报告期内公司实施分红所致。
- (16) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是报告期内公司偿还短期借款并续借及实施分红所致。
- (17) 筹资活动现金流出小计变动原因说明：主要是报告期内公司偿还短期借款及实施分红所致。
- (18) 投资收益变动原因说明：主要是报告期内公司收到的联营公司利润分红同比增加所致。
- (19) 收回投资收到的现金变动原因说明：主要是报告期内公司定期存款到期收回资金同比减少所致。
- (20) 取得投资收益收到的现变动原因说明：报告期内公司收到的联营公司利润分红同比增加所致。
- (21) 投资支付的现金变动原因说明：主要是报告期内公司定期存款投资支付的现金同比减少所致。

(22) 偿还债务支付的现金变动原因说明：主要是报告期内公司偿还短期借款增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

如下：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
特种车辆行业	318,002,114.47	272,496,377.84	14.31	-14.09	-16.07	增加2.02个百分点
农业机械行业	156,594,507.60	133,421,944.73	14.80	13.59	8.18	增加4.27个百分点
消防机械行业	129,172,346.63	103,818,665.97	19.63	14.98	17.96	减少2.03个百分点
摩托车行业	87,498,906.95	86,203,738.77	1.48	-12.98	-12.27	减少0.79个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
特种车辆	318,002,114.47	272,496,377.84	14.31	-14.09	-16.07	增加2.02个百分点
农业机械	156,594,507.60	133,421,944.73	14.80	13.59	8.18	增加4.27个百分点
消防机械	129,172,346.63	103,818,665.97	19.63	14.98	17.96	减少2.03个百分点
摩托车	87,498,906.95	86,203,738.77	1.48	-12.98	-12.27	减少0.79个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内市场	341,483,928.54	296,670,889.03	13.12	4.58	-5.05	增加8.81个百分点
国际市场	349,783,947.11	299,269,838.28	14.44	-11.30	-7.01	减少3.95个百分点

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
特种车辆	辆	15,689	15,658	37	-16.57	-16.73	516.67
农业机械	台	8,794	8,791	3	-5.61	-7.08	不适用
消防机械	台	8,920	8,920	898	-18.61	-18.61	0.00
摩托车	辆	30,674	30,866	360	-14.62	-14.65	-34.78

产销量情况说明：

特种车辆库存数量同比增加的原因：主要是报告期内特种车辆入库未实现对外销售所致；

摩托车库存数量同比减少的原因：主要是报告期内部分品种摩托车对外实现销售，库存减少所致。

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
特种车辆行业	原材料	251,332,570.65	92.23	302,070,385.42	93.04	-16.80
特种车辆行业	人工成本	9,485,225.50	3.48	11,136,736.38	3.43	-14.83
特种车辆行业	燃料动力	2,523,703.22	0.93	2,468,130.68	0.76	2.25
特种车辆行业	制造费用	9,154,878.47	3.36	9,004,292.04	2.77	1.67
小计		272,496,377.84	100.00	324,679,544.52	100.00	-16.07
农业机械行业	原材料	127,436,488.44	95.51	119,221,092.97	96.66	6.00
农业机械行业	人工成本	2,648,725.03	1.99	1,495,384.85	1.21	77.13
农业机械行业	燃料动力	2,156,918.12	1.62	1,436,843.39	1.16	50.12
农业机械行业	制造费用	1,179,813.14	0.88	1,183,718.06	0.96	-0.33
小计		133,421,944.73	100.00	123,337,039.27	100.00	7.32
消防机械行业	原材料	101,627,742.32	97.88	85,420,123.51	97.05	18.31
消防机械行业	人工成本	920,543.47	0.89	1,581,205.15	1.80	-41.78
消防机械行业	燃料动力	786,492.08	0.76	511,263.17	0.58	53.83
消防机械行业	制造费用	483,888.10	0.47	501,991.36	0.57	-3.61
小计		103,818,665.97	100.00	88,014,583.19	100.00	17.31
摩托车行业	原材料	81,397,085.06	94.42	92,140,080.30	93.77	-11.66
摩托车行业	人工成本	3,351,458.55	3.89	4,034,923.58	4.11	-16.94
摩托车行业	燃料动力	406,789.35	0.47	105,994.85	0.11	283.78
摩托车行业	制造费用	1,048,405.81	1.22	1,981,981.37	2.02	-47.10
小计		86,203,738.77	100.00	98,262,980.10	100.00	-12.27
合计		595,940,727.31	100.00	634,294,147.08	100.00	-6.30
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)
特种车	原材料	251,332,570.65	92.23	302,070,385.42	93.04	-16.80

特种车	人工成本	9,485,225.50	3.48	11,136,736.38	3.43	-14.83
特种车	燃料动力	2,523,703.22	0.93	2,468,130.68	0.76	2.25
特种车	制造费用	9,154,878.47	3.36	9,004,292.04	2.77	1.67
小计		272,496,377.84	100.00	324,679,544.52	100.00	-16.07
农业机械	原材料	127,436,488.44	95.51	119,221,092.97	96.66	6.00
农业机械	人工成本	2,648,725.03	1.99	1,495,384.85	1.21	77.13
农业机械	燃料动力	2,156,918.12	1.62	1,436,843.39	1.16	50.12
农业机械	制造费用	1,179,813.14	0.88	1,183,718.06	0.96	-0.33
小计		133,421,944.73	100.00	123,337,039.27	100.00	7.32
消防机械	原材料	101,627,742.32	97.88	85,420,123.51	97.05	18.31
消防机械	人工成本	920,543.47	0.89	1,581,205.15	1.80	-41.78
消防机械	燃料动力	786,492.08	0.76	511,263.17	0.58	53.83
消防机械	制造费用	483,888.10	0.47	501,991.36	0.57	-3.61
小计		103,818,665.97	100.00	88,014,583.19	100.00	17.31
摩托车	原材料	81,397,085.06	94.42	92,140,080.30	93.77	-11.66
摩托车	人工成本	3,351,458.55	3.89	4,034,923.58	4.11	-16.94
摩托车	燃料动力	406,789.35	0.47	105,994.85	0.11	283.78
摩托车	制造费用	1,048,405.81	1.22	1,981,981.37	2.02	-47.10
小计		86,203,738.77	100.00	98,262,980.10	100.00	-12.27
合计		595,940,727.31	100.00	634,294,147.08	100.00	-6.30

成本分析其他情况说明：

(1) 农业机械行业人工成本、燃料动力上升的原因：主要是报告期内农业机械产品结构调整高速插秧机产量上升、高速插秧机人工及燃料动力消耗上升所致。

(2) 消防机械行业人工成本下降的原因：主要是报告期内产品结构调整，消防机械产品产量下降引起人工费用下降所致。

(3) 消防机械行业燃料动力上升的原因：主要是报告期内产品品种变化，耗用燃料动力增加所致。

(4) 摩托车行业燃料动力上升的原因：主要是报告期内摩托车工艺布局的调整，摩托车产品燃料动力费用上升所致。

(5) 摩托车行业制造费用下降的原因：主要是报告期内摩托车产量下降，摩托车产品制造费用可变动部分下降所致。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 24,443.50 万元，占年度销售总额 35.18%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额7,020.57万元，占年度采购总额13.29%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额0万元，占年度采购总额0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的50%、前5名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	14,311,826.82	17,104,155.73	-16.33
管理费用	38,545,474.14	40,251,602.66	-4.24
研发费用	25,224,854.31	20,223,798.55	24.73
财务费用	-1,817,053.01	-5,421,797.10	不适用

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	25,224,854.31
本期资本化研发投入	0.00

研发投入合计	25,224,854.31
研发投入总额占营业收入比例（%）	3.63
研发投入资本化的比重（%）	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	119
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	21.40
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	3
本科	62
专科	19
高中及以下	35
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	13
30-40岁（含30岁，不含40岁）	24
40-50岁（含40岁，不含50岁）	47
50-60岁（含50岁，不含60岁）	35
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

2023年公司全年研发投入2,522.49万元，占营业收入的3.63%。公司根据发展战略和市场需求，梳理技术研发项目形成的科技成果，本年度新增LH650ATV等研发项目，相应增加人员及材料投入，提高新产品的研制效率和质量，在研项目均按研发计划有序推进，取得了阶段性成果，为占领新市场提供技术支持。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

币种：人民币

项目	2023年度	2022年度	本期金额较上年
----	--------	--------	---------

			同期变动比例(%)
收到的税费返还	32,223,563.70	63,447,828.63	-49.21
收到其他与经营活动有关的现金	12,451,519.48	21,428,020.18	-41.89
支付的各项税费	11,980,800.41	8,914,418.75	34.40
经营活动产生的现金流量净额	156,031,879.88	41,336,361.04	277.47
收回投资收到的现金	0.00	70,000,000.00	不适用
取得投资收益收到的现金	231,000.00	0.00	不适用
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,842,512.84	12,047,784.00	147.70
投资支付的现金	0.00	190,000,000.00	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-29,540,952.84	-131,951,889.32	不适用
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,478,799.52	194,666.67	3,741.85
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	0.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-7,478,799.52	29,805,333.33	不适用
筹资活动现金流出小计	37,478,799.52	194,666.67	19,152.81

- (1) 收到税费返还减少的原因为：主要是报告期内公司去年同期收到的出口退税金额包含 2021 年应退未退税额所致。
- (2) 收到其他与经营活动有关的现金减少的原因为：主要是报告期内公司收回银行承兑汇票保证金同比减少所致。
- (3) 支付的各项税费增加的原因为：主要是报告期内公司缴纳的增值税与企业所得税同比增加所致。
- (4) 经营活动产生的现金流量净额增加的原因为：报告期内公司对外支付货款使用银行承兑同比增加所致。
- (5) 收回投资收到的现金减少的原因为：主要是报告期内公司定期存款到期收回资金同比减少所致。
- (6) 取得投资收益收到的现金增加的原因为：主要是报告期内公司收到的联营公司利润分红同比增加所致。
- (7) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加的原因为：主要是报告期内公司固定资产投入同比增加所致。
- (8) 投资支付的现金减少的原因为：主要是报告期内公司定期存款投资支付的现金同比减少所致。
- (9) 投资活动产生的现金流量净额减少的原因为：主要是报告期内公司非固定资产投资同比减少所致。
- (10) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加的原因为：主要是报告期内公司实施分红所致。

(11) 偿还债务支付的现金增加的原因：主要是报告期内公司偿还短期借款增加所致。

(12) 筹资活动产生的现金流量净额减少的原因：主要是报告期内公司偿还短期借款并续借及实施分红所致。

(13) 筹资活动现金流出小计增加的原因：主要是报告期内公司偿还短期借款及实施分红所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)
货币资金	240,827,895.99	28.42	117,683,088.87	15.28	104.64
预付款项	13,154,952.47	1.55	21,237,818.48	2.76	-38.06
应收款项融资	0.00	0.00	11,917,172.93	1.55	不适用
其他应收款	1,906,414.14	0.22	2,769,924.62	0.36	-31.17
合同资产	8,636,395.20	1.02	23,527,182.00	3.05	-63.29
在建工程	7,800,600.70	0.92	0.00	0.00	不适用
其他流动资产	34,907,105.57	4.12	50,000,000.00	6.49	-30.19
递延所得税资产	6,581,291.35	0.78	4,854,167.04	0.63	35.58
其他非流动资产	40,000,000.00	4.72	20,000,000.00	2.60	100.00
短期借款	0.00	0.00	30,033,458.33	3.90	不适用
应付票据	103,972,597.99	12.27	49,414,048.48	6.41	110.41
预收款项	353,982.30	0.04	2,837,714.28	0.37	-87.53
合同负债	43,846,772.76	5.17	23,159,163.24	3.01	89.33
应付职工薪酬	60,988.30	0.01	237,458.73	0.03	-74.32
应交税费	1,468,477.23	0.17	5,612,103.32	0.73	-73.83
其他流动负债	9,807,442.03	1.16	5,802,551.65	0.75	69.02
长期借款	30,004,109.59	3.54	0.00	0.00	不适用
非流动负债合计	35,275,463.76	4.16	5,703,887.27	0.74	518.45

其他说明

(1) 货币资金增加的原因：报告期内公司销售回款增加及以银行承兑方式支付采购货款增加所致。

- (2) 预付款项减少的原因为：报告期内公司对外采购物资预付款减少所致。
- (3) 应收款项融资减少的原因为：报告期末公司终止确认的应收票据同比减少所致。
- (4) 其他应收款减少的原因为：报告期内公司收回长期投标保证金与质保金增加所致。
- (5) 合同资产减少的原因为：报告期末公司合同资产对应的款项已收回所致。
- (6) 在建工程增加的原因为：报告期末公司在建工程项目同比增加所致。
- (7) 其他流动资产减少的原因为：报告期末公司短期定期存款减少所致。
- (8) 递延所得税资产增加的原因为：报告期末公司计提各项准备增加影响所致。
- (9) 其他非流动资产增加的原因为：报告期末公司一年期以上的定期存款增加所致。
- (10) 短期借款减少的原因为：报告期末公司全额偿还短期借款所致。
- (11) 应付票据增加的原因为：报告期内公司以银行承兑方式支付采购货款增加所致。
- (12) 预收款项减少的原因为：报告期末公司预收租金款项待结算金额减少所致。
- (13) 合同负债增加的原因为：报告期末公司收到客户预付2024年订单款项增加所致。
- (14) 应付职工薪酬减少的原因为：报告期末公司应发奖金金额减少所致。
- (15) 应交税费减少的原因为：报告期末公司应交企业所得税金额减少所致。
- (16) 其他流动负债增加的原因为：报告期末公司应付返利金额及未到期终止确认票据增加所致。
- (17) 长期借款增加的原因为：报告期内公司增加超过一年期的借款所致。
- (18) 非流动负债合计增加的原因为：报告期内公司增加超过一年期的借款所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

请详见第三节 二、报告期内公司所处的行业情况

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

适用 不适用

1. 重大的股权投资

适用 不适用

2. 重大的非股权投资

适用 不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	期末数
其它权益工具投资	24,823,817.47	832,267.62	25,656,085.09
合 计	24,823,817.47	832,267.62	25,656,085.09

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

单位名称	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏福马高新动力机械有限公司	21,214.93	9,072.28	26,728.68	404.49	503.39
江苏联海动力机械有限公司	23,258.77	11,184.43	28,662.99	533.48	439.78
福马振发（北京）新能源科技有限公司	5,729.88	4,961.46	407.70	142.71	135.35

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

请详见第三节 二、报告期内公司所处的行业情况

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将坚持能力提升与业绩增长并重，坚持产品竞争力提升与业务模式创新并重，不断深化改革，加快新品开发速度和新项目进度，加快转型升级步伐，做大做强特种车辆、做精做优农林机械，推动企业实现高质量发展。特种车辆：努力打造技术领先优势，以大排量、精品化为特色，以中小排量、高性价比形成全系列规模化产品线，成为国内外具有较强影响力的特种车辆全系列供应服务商。农业机械：紧跟国家农业机械化战略，加大研发投入，发力价值链高端，多方面整合资源要素，高起点谋划，聚焦水田机械等细分领域做精做优，成为国内领先的农业机械供应商。消防机械：公司将聚焦新发展需求，以新型森林消防机械产品作为公司主攻方向，大力推动新型灭火装备研发和应用，进一步巩固行业优势地位。摩托车：进一步延伸市场触角，强化林海品牌意识，积极探索差异化、个性化的发展道路。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024年，公司将以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，深入学习贯彻党的二十大精神

神，不断深化改革，提质增效，做大做强特种车辆，做精做优农林机械，推动企业高质量发展取得新成效。

1、深耕客户需求，进一步加大市场开拓力度。坚持国内外市场并重，加大营销推广力度和销售渠道建设，巩固、整理优化营销网络，探索创新营销模式，继续做好高附加值产品的市场销售，加大新品的销售力度，积极培育新的增长点。

2、加强科技创新，持续推进重点新产品开发。巩固、扩大在特种车辆业务领域的已有优势，开展核心技术攻关，开发符合更高节能环保要求的产品和技术。不断延伸水田机械系列农机产品线，推进农机补短板行动，重点推进高速插秧机 10 行机及新外形的开发。振兴林业机械，以森林草原防火装备为重点，拓展消防产品系列，重点推进电喷智能泵、新型风力灭火机的开发。摩托车计划继续开发两款 150 排量的踏板车。

3、加强人才引进，培育科技人才队伍。完善人才引进激励配套措施，加大科技人才培训和培养的力度，以揭榜挂帅、项目竞标为抓手，不断推进科技研发岗位人员绩效考核与项目制挂钩，加大激励力度。组织开展技能提升、职业技能培训等活动，不断提升高技能人才队伍能力和水平。

4、强落实、强考核，进一步深化改革。围绕上市公司高质量发展工作方案，进一步完善公司治理，全面依法落实董事会职权，完善“三重一大”实施办法及决策事项清单，持续提升上市公司发展质量。深化三项制度改革，探索新型考核激励模式，进一步完善特种车辆事业本部、农林事业本部运营机制，统筹公司各业务板块高质量发展。

5、对标世界一流，开展提质增效。坚持“质量第一”的方针，强化质量全过程管控。优化供应链，持续推进供应商 AB 角建设，着力强链、补链、延链。加大技改和智能化、自动化改造，提升生产效率。加强精益管理、成本管控，力争主导产品降本 3%-5%，提升公司营业收入利润率。完善 ESG 管理体系，贯彻落实“十四五”减排指标、碳达峰行动方案。

(四)可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观风险：随着紧缩货币政策负面影响逐步显现，全球经济增长动能趋弱，预计 2024 年世界经济将进一步放缓，主要经济体增长分化，地缘政治和区域冲突增加了宏观经济前景面临的不确定性。

应对措施：公司将坚持“解放思想、创新实干、质量第一、效益优先”的企业方针，采取双循环发展、数字化发展、智能化发展、绿色发展等发展思路，减缓宏观经济风险对企业经营发展的冲击。

2、市场竞争风险：特种车辆行业受国际地缘政治冲突以及由此引起的海外经济环境变化等影响，预计存在较大的不确定性；农业机械行业整体仍处于调整期，行业细分领域发展不平衡，国内农机制造供不适需的矛盾依然突出，产品结构调整的需求不断加大；消防机械行业受地方政府财政投入影响较大，行业正处在转型升级过程中，市场存在一定不确定性；摩托车行业受国家政策影响，机遇与挑战并存，但总体仍将维持低位运行趋势。

应对措施：公司将坚持产品竞争力提升与业务模式创新并重，不断深化改革，加快新品开发速度和新项目进度，加快转型升级步伐，应对市场竞争风险。

3、汇率风险：近年来，公司海外业务份额逐步提升，若人民币汇率大幅升值，可能产生一定汇兑损失的风险，并对公司出口销售产生一定的影响。

应对措施：公司将持续加强对外汇市场及汇率走势的跟踪研判，通过及时结汇、远期结售汇等方式，有效降低汇兑损失的风险。

4、原材料价格波动风险：公司主要产品的原材料有色金属等大宗商品价格走势具有较大的不确定性，不利于公司生产成本控制。

应对措施：公司将根据原材料价格波动情况和业务实际需求，通过锁价建储、波段采购、价值链优化等举措有效控制成本。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

1、公司治理

公司严格遵守国家有关法律法规、证券监管机构相关要求、履行公司章程和股东大会所赋予的职责，坚持“两个一以贯之”，紧紧围绕国务院国资委“国有企业改革三年行动”各项任务，持续深化改革，夯实中国特色现代化企业制度建设基础、大力推进管理体系、管理能力现代化、保障经理层依法行权履职，全面提升公司治理效能，切实维护投资者利益，助力公司高质量可持续发展。

公司设有股东大会、董事会及其专门委员会、监事会，各治理主体规范运作，协调运转有序。报告期内，公司全体董事、监事勤勉、认真地行使权利、履行义务，独立董事按照相关规定独立履行职责，出席公司相关会议，对公司重大事项发表独立意见，保证公司规范运作。公司及时完善内部控制制度，充分重视公司治理的实效性、长效性及持续性，不断提高公司日常运作的规范水平。报告期内，公司修订了《林海股份有限公司章程》、《林海股份有限公司独立董事制度》等制度。

2、内部控制

2023年公司为适应国际形势变化，围绕企业内部权力运行和责任落实、制度制定和执行、授权审批控制等事项开展监督，突出重大风险防控、关注重点环节、重点领域。公司重视年度重大风险评估和季度重大风险监测，公司通过深入研判国内外形势变化对企业的影响，进一步提升重大风险评估监测工作的科学性和有效性，加强年度重大风险评估工作。公司坚持以“内控、风险、合规一体化”为目标，积极推进内控工作执行和监督力度，通过多维监督协同，优化闭环管理等途径，公司本年度内部控制体系总体运行有效，不存在财务报告及非财务报告的重大缺陷及重要缺陷。

3、合规披露

公司严格按照证监会、上交所及《公司信息披露管理制度》等相关规定履行信息披露义务，保证信息披露真实、准确、完整，简明清晰、通俗易懂，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大

遗漏，确保所有投资者能及时、公平、有效的获取公司信息。2023年，公司不断完善信息披露审核机制，提升信息披露质量，助力投资者做出价值判断和投资决策，公司在议案决策、信息披露、投资者关系管理等方面，严格执行相关制度，规范各项工作程序。同时，公司认真执行内幕信息知情人登记管理制度，继续做好公司内幕信息知情人的登记、报备等各项管理工作，维护公司信息披露的公平原则。

4、投资者关系管理

公司积极建立主动型的投资者关系，通过业绩说明会、“上证E互动”、投资者邮箱、投资者电话、机构来访等方式，广泛开展投资者沟通交流，与投资者保持良性互动，帮助投资者加深对公司业务和发展规划的了解，充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023年第一次临时股东大会	2023年4月17日	www.sse.com.cn	2023年4月18日	审议通过了“关于增补常康忠先生、吴俊先生为公司第八届董事会非独立董事的议案”
2022年年度股东大会	2023年6月16日	www.sse.com.cn	2023年6月17日	审议通过了“公司2022年度董事会工作报告、公司2022年度监事会工作报告、公司2022年年度报告正文及年度报告摘要”等8项议案
2023年第二次临时股东大会	2023年11月24日	www.sse.com.cn	2023年11月25日	审议通过了“关于修订《林海股份有限公司章程》、关于公司董事会换届选举（非独立董事）”等5项议案

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：万股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
常康忠	董事长	男	51	2023-11-24	2026-11-23	0	0	0		是
李升高	董事	男	47	2023-11-24	2026-11-23	5	5	0		是
黄文军	董事	男	54	2023-11-24	2026-11-23	0	0	0		是
陆莹	董事	男	50	2023-11-24	2026-11-23	5	5	0		是
卢中华	董事	男	57	2023-11-24	2026-11-23	5	5	0		是
吴俊	董事	男	50	2023-11-24	2026-11-23	5	5	0		是
丁宝山	独立董事	男	60	2023-11-24	2026-11-23	0	0	0		否
张增华	独立董事	男	56	2023-11-24	2026-11-23	0	0	0		否
邓钊	独立董事	男	37	2023-11-24	2026-11-23	0	0	0	3.00	否
袁伟	监事会主席	男	50	2023-11-24	2026-11-23	5.18	5.18	0		是
汤俊	监事	男	49	2023-11-24	2026-11-23	0	0	0	5.84	是
朱华	职工监事	女	41	2023-11-6	2026-11-23	0	0	0	21.94	否
陆莹	总经理	男	50	2023-11-24	2026-11-23	/	/	/	52.71	否
高峰	副总经理	男	57	2023-11-24	2026-11-23	5	5	0	48.42	否
秦圣高	副总经理	男	55	2023-11-24	2026-11-23	5	5	0	47.15	否
李鹏鹏	财务总监、董秘	男	44	2023-11-24	2026-11-23	2	2	0	48.45	否
孙峰	原董事长	男	60	2020-11-20	2023-03-24	5	5	0		是
陈文龙	原董事	男	59	2020-11-20	2023-03-24	5	5	0		是

2023年年度报告

刘彬	原独立董事	男	57	2020-11-20	2023-11-20	0	0	0	3.00	否
陈武明	原独立董事	男	59	2020-11-20	2023-11-20	0	0	0	3.00	否
刘宏峻	原监事	男	53	2020-11-20	2023-11-20	0	0	0		是
严文其	原职工监事	男	48	2020-10-24	2023-11-20	3	3	0	29.27	是
吴俊	原副总经理	男	50	2020-11-20	2023-11-20	/	/	/	20.78	否
合计	/	/	/	/	/	50.18	50.18		283.56	/
姓名	主要工作经历									
常康忠	2017年8月至2018年11月任江苏林海动力机械集团有限公司副总经理；2018年11月至2020年9月任林海股份有限公司总经理；2019年4月至2022年12月任江苏福马高新动力机械有限公司董事长。2020年9月至2023年9月任江苏林海动力机械集团有限公司副董事长；2020年3月至2023年3月任中国福马林业机械上海有限公司董事长；2021年7月至2023年3月任天津林工机械有限公司党委书记、董事长；2021年6月至2022年4月任中国福马机械集团有限公司总经理助理；2021年月至今任国机重工集团常林有限公司董事；2022年4月至今任中国福马机械集团有限公司副总经理；2023年1月至今任中国福马机械集团有限公司党委委员；2023年4月至今任林海股份有限公司董事长。									
李升高	2000年8月至2008年9月，担任北京巴布科克·威尔科克斯有限公司会计、财务经理、总会计师助理；2008年9月至2014年4月任北人集团公司财务总监、党委委员兼财务部部长，北人印刷机械股份有限公司董事；2014年4月至2018年7月任中国地质装备集团有限公司财务总监；2018年7月至2019年2月任中国地质装备集团有限公司财务总监兼任中机高科环境资源装备有限公司总经理；2019年2月至2020年7月任中国地质装备集团有限公司财务总监兼任中机高科环境资源装备有限公司董事长、总经理。2020年7月至今任中国福马机械集团有限公司财务总监；2020年9月至今任中国福马机械集团有限公司党委委员；2021年6月至今任中国福马机械集团有限公司副总经理。2020年12月至2021年7月任中国国机重工集团有限公司党委副书记、副董事长；2021年6月至今任中国国机重工集团有限公司党委书记、董事长。2021年1月至今任国机重工集团常林有限公司党委书记、董事长。2020年11月至今任林海股份有限公司董事。									
黄文军	2006年5月至2009年5月任林海股份有限公司副总经理；2009年5月至2011年5月，任江苏林海动力机械有限公司常务副总经理、总经理；2011年5月至2017年7月任江苏林海动力机械集团有限公司副总经理；2017年8月至2018年11月任江苏林海动力机械集团有限公司副董事长；林海股份有限公司总经理；2018年11月至2019年10月任中国福马机械集团有限公司总经理助理；2019年11月至2020年7月任中国福马机械集团有限公司总经理助理兼企业管理部部长；2020年7月至2021年1月任中国福马机械集团有限公司副总经理兼企业管理部部长；2021年1月至今任中国福马机械集团有限公司副总经理。2020年11月至今任中国国机重工集团有限公司董事。2020年11月至今任江苏林海动力机械集团有限公司董事、林海股份有限公司董事。									

陆莹	2017年8月至2019年12月任江苏林海动力机械集团有限公司总经理；2019年12月至2022年8月任江苏林海动力机械集团有限公司总经理、党委副书记；2022年9月至2023年8月任江苏林海动力机械集团有限公司党委副书记；2022年9月至今任江苏林海动力机械集团有限公司董事；2023年8月至今任江苏林海动力机械集团有限公司副董事长。2019年4月至2020年7月任江苏联海动力机械有限公司总经理；2019年4月至今任江苏联海动力机械有限公司董事长。2020年11月至2022年9月任林海股份有限公司董事；2022年9月至今任林海股份有限公司董事、总经理；2023年8月至今任林海股份有限公司党委书记。
卢中华	2006年5月至2014年3月任林海股份有限公司副总经理；2014年3月至2015年5月任苏州苏福马机械有限公司副总经理；2015年5月至2015年12月任江苏林海动力机械集团公司副总经理；2015年12月至2018年12月任江苏林海动力机械集团有限公司党委副书记、纪委书记；2018年12月至今任江苏林海动力机械集团有限公司党委书记。2017年10月至2018年11月任林海股份有限公司监事会主席；2023年9月至今任江苏林海动力机械集团有限公司董事长；2020年11月至今任林海股份有限公司董事。
吴俊	2017年11月至2018年8月任江苏林海动力机械集团有限公司进出口公司经理；2018年7月至2019年11月任江苏林海动力机械集团有限公司副总经济师兼进出口公司经理；2019年11月至2020年11月任江苏林海动力机械集团有限公司副总经理兼进出口公司经理；2023年8月至今任江苏林海动力机械集团有限公司党委副书记；2023年11月至今任江苏林海动力机械集团有限公司总经理。2020年11月至2023年11月任林海股份有限公司副总经理；2023年4月至今任林海股份有限公司董事。
丁宝山	1991年7月至2000年6月，任国务院研究室工交贸易司副处长，处长。2000年7月至2007年10月，任广州汽车集团总经济师、副总经理。2007年11月至2013年10月，任北京盛世华轩投资有限公司总经理。2013年6月至2018年12月，任苏州紫石生物科技有限公司董事长。2021年6月起担任山西蓝焰控股股份有限公司独立董事；2023年11月至今任林海股份有限公司独立董事。
张增华	1989年7月至1997年7月任泰州市审计师事务所（县级）所长助理、副所长。1997年7月至1999年12月任泰州市审计事务所所长助理、副所长。2000年1月至2003年8月任泰州中信会计师事务所有限公司副所长、总经理。2003年至今任江苏中兴会计师事务所有限公司总经理、董事长；2023年11月至今任林海股份有限公司独立董事。
邓钊	2008年7月至2016年2月，任中国运载火箭技术研究院航天发射技术研究所设计主管、战略规划主管。2016年2月至2020年10月任天津清研陆石投资管理有限公司创始合伙人、总经理；2016年4月至2019年11月任天津清智科技有限公司联合创始人；2020年10月至今任天津清研陆石投资管理有限公司董事长、总经理。现担任天津市创投引导基金理事、天津市科技风险投资资金理事、天津市创投协会副理事长、天津市基金业协会理事、浦发银行总行特聘专家等职务。2020年11月至今任林海股份有限公司独立董事。
袁伟	2016年7月至2017年8月任中国福马机械集团有限公司企业管理部副部长、江苏林海动力机械集团有限公司董秘、总经理助理、综合管理部部长；2017年8月至2018年11月任中国福马机械集团有限公司企业管理部副部长、江苏林海动力机械集团有限公司副总经理。2017年1月至今任

	泰州市海陵区第十六、十七届人大代表；2018年11月至2020年2月任江苏林海动力机械集团有限公司党委副书记、纪委书记、副总经理；2020年9月至2023年8月任江苏林海动力机械集团有限公司副董事长、党委副书记、纪委书记；2023年8月至2023年9月任江苏林海动力机械集团有限公司副董事长。2021年6月至2022年7月任中国福马机械集团有限公司纪委办公室主任、审计与风控部（法律事务部）部长；2022年7月至今任中国福马机械集团有限公司办公室主任；2022年11月至今任中国福马机械集团有限公司办公室主任、董事会秘书。2018年12月至今任林海股份有限公司监事会主席；2023年8月至2024年2月任林海股份有限公司纪委书记；2023年8月至今任林海股份有限公司党委副书记。
汤俊	2010年12月至2013年12月任林海股份有限公司总经理办公室主任兼审计室主任、安技主管；2013年12月2015年11月任江苏林海动力机械集团公司人力资源部（安全环保部）副部长（正部级）；2015年11月2023年3月任江苏林海动力机械集团有限公司综合管理部副部长；2021年1月至2023年3月任江苏林海动力机械集团有限公司工会副主席；2022年8月至2023年3月任中国福马集团公司人力资源部人力资源处长；2023年3月至今任中国福马集团公司人力资源部人力资源副部长。
朱华	2006年9月进入江苏林海动力机械集团有限公司工作；2017年6月至2019年12月任江苏林海动力机械集团有限公司综合管理部综合主管；2018年11月至2023年1月江苏林海动力机械集团有限公司团委书记；2019年12月至2021年6月任江苏林海动力机械集团有限公司综合管理部副部长；2021年6月至2023年3月任江苏林海动力机械集团有限公司综合管理部副部长、进出口公司副经理。2023年3月至今任林海股份有限公司进出口公司副经理；2023年11月至今任林海股份有限公司职工监事。
高峰	2014年3月至2017年8月任江苏林海动力机械集团有限公司总工程师，2017年8月至2020年9月任江苏林海动力机械集团有限公司副总经理、总工程师。2020年11月至今任林海股份有限公司副总经理兼总工程师；2023年9月至今任江苏林海动力机械集团有限公司董事。
秦圣高	2013年12月至2015年6月任江苏林海动力机械集团公司副总经济师兼摩托车事业部常务副经理；2015年6月至2017年10月任江苏林海动力机械集团有限公司总经理助理兼摩托车事业部常务副经理、经理。2017年10月至今任林海股份有限公司副总经理。
李鹏鹏	2015年4月至2015年11月任林海股份有限公司副总经济师；2015年11月至2017年11月任林海股份有限公司副总经济师、审计部部长；2017年12月至2020年7月任林海股份有限公司董事会秘书；2020年7月至2021年12月任林海股份有限公司董事会秘书、副总会计师。2021年12月至今任林海股份有限公司董事会秘书；2022年1月至今任林海股份有限公司财务总监。2023年9月至今任江苏林海动力机械集团有限公司董事。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务
常康忠	中国福马机械集团有限公司	副总经理
李升高	中国福马机械集团有限公司	副总经理、财务总监
黄文军	中国福马机械集团有限公司	副总经理
袁伟	中国福马机械集团有限公司	董事会秘书、办公室主任
汤俊	中国福马机械集团有限公司	人力资源部副部长
孙峰	中国福马机械集团有限公司	党委书记、董事长
严文其	中国福马机械集团有限公司	办公室副主任

2. 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
李升高	中国国机重工集团有限公司	党委书记、董事长
李升高	国机重工集团常林有限公司	党委书记、董事长
黄文军	中国国机重工集团有限公司	董事
黄文军	江苏林海动力机械集团有限公司	董事
卢中华	江苏林海动力机械集团有限公司	党委书记、董事长
陆莹	江苏林海动力机械集团有限公司	副董事长
吴俊	江苏林海动力机械集团有限公司	党委副书记、总经理
陈文龙	江苏林海动力机械集团有限公司	党委副书记、副董事长
高峰	江苏林海动力机械集团有限公司	董事
李鹏鹏	江苏林海动力机械集团有限公司	董事
刘宏峻	苏州苏福马机械有限公司	财务总监
刘宏峻	镇江中福马机械有限公司	财务总监

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等的规定，由公司股东大会按规定决定董事、监事的报酬；独立董事报酬由公司股东大会审议通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会审议了“关于2023年度董事、监事、高级管理人员薪酬的议案”，2票同意，议案通过。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	在本公司领取报酬的董事、监事、高级管理人员实行岗位工资制加年终绩效考核，其报酬根据公司工资管理制度以及公司经营业绩等确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司董事（非独立董事）、监事和高级管理人员及离任董事（非独立董事）、监事和高级管理人员在公司领取报酬为274.56万元。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	283.56 万元

(四) 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	变动情形	变动原因
常康忠	董事长、董事	选举	增补
吴俊	董事	选举	增补
丁宝山	独立董事	选举	董事会换届
张增华	独立董事	选举	董事会换届
汤俊	监事	选举	监事会换届
朱华	职工监事	选举	监事会换届
孙峰	董事长、董事	离任	辞职
陈文龙	董事	离任	辞职
刘彬	独立董事	离任	任期届满
陈武明	独立董事	离任	任期届满
刘宏峻	监事	离任	任期届满
严文其	职工监事	离任	任期届满
吴俊	副总经理	离任	任期届满

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
2023 年第一次临时董事会	2023 年 2 月 10 日	审议通过“关于调整公司组织机构的议案”
八届十四次董事会	2023 年 3 月 23 日	审议通过“关于公司2023年度董事会工作报告”等14项议案
2023 年第二次临时董事会	2023 年 3 月 28 日	审议通过“关于增补常康忠先生、吴俊先生为公司第八届董事会非独立董事候选人的议案”

八届十五次董事会	2023年4月17日	审议通过“关于选举公司第八届董事会董事长的议案”、“关于增补公司第八届董事会专门委员会人员的议案”2项议案
八届十六次董事会	2023年4月26日	审议通过“公司2023年第一季度报告”等3项议案
八届十七次董事会	2023年8月24日	审议通过“公司2023年半年度报告全文及摘要”等4项议案
八届十八次董事会	2023年10月26日	审议通过“公司2023年第三季度报告”
八届十九次董事会	2023年11月8日	审议通过“关于修订《林海股份有限公司章程》的议案”“关于公司董事会换届选举的议案”等4项议案
九届一次董事会	2023年11月24日	审议通过“关于选举公司第九届董事会董事长的议案”等4项议案
2023年第三次临时董事会	2023年12月21日	审议通过“关于制定《林海股份有限公司金融衍生业务管理办法》的议案”等2项议案

六、董事履行职责情况

(一)董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
常康忠	否	7	7	6	0	0	否	3
李升高	否	10	9	8	1	0	否	1
黄文军	否	10	10	8	0	0	否	1
陆莹	否	10	10	8	0	0	否	3
卢中华	否	10	10	8	0	0	否	3
吴俊	否	7	7	6	0	0	否	2
丁宝山	是	2	2	1	0	0	否	1
张增华	是	2	2	1	0	0	否	1
邓钊	是	10	9	8	1	0	否	2
孙峰	否	2	2	1	0	0	否	0
陈文龙	否	2	2	1	0	0	否	0
刘彬	是	8	8	7	0	0	否	2
陈武明	是	8	8	7	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	8
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、 董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张增华、丁宝山、卢中华
提名委员会	丁宝山、常康忠、黄文军、张增华、邓钊
薪酬与考核委员会	邓钊、陆莹、张增华
战略委员会	常康忠、李升高、陆莹、吴俊、邓钊

(二) 报告期内审计委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年3月23日	审议通过“关于公司2022年度财务报告的议案”等8项议案	审议通过8项议案，并同意提交董事会审议。
2023年4月26日	审议通过“公司2023年第一季度报告”等2项议案	审议通过2项议案，并同意提交董事会审议。
2023年8月24日	审议通过“公司2023年半年度报告全文及摘要”等2项议案	审议通过2项议案，并同意提交董事会审议。
2023年10月26日	审议通过“公司2023年第三季度报告”	审议通过议案，并同意提交董事会审议。

(三) 报告期内提名委员会召开四次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年3月28日	审议通过“关于提名常康忠先生、吴俊先生为公司第八届董事会非独立董事候选人的议案”	审议通过议案，并同意提交董事会审议。
2023年4月17日	审议通过“关于提名常康忠先生为公司第八届董事会董事长的议案”	审议通过议案，并同意提交董事会审议。
2023年11月8日	审议通过“关于提名第九届董事会董事候选人的议案”	审议通过议案，并同意提交董事会审议。
2023年11月24日	审议通过“关于提名常康忠先生为公司第九届董事会董事长候选人的议案等3项议案”	审议通过3项议案，并同意提交董事会审议。

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年3月23日	审议通过“关于公司2022年度董事、监事及高级管理人员薪酬考核情况的议案”	审议通过议案，并同意提交董事会审议。

(五) 报告期内战略委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议
2023年3月23日	审议通过“公司2023年生产经营计划”	审议通过议案，并同意提交董事会审议。

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、 监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

报告期内，监事会对监督的事项无异议。

九、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	426
主要子公司在职员工的数量	130
在职员工的数量合计	556
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	20
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	330
销售人员	36
技术人员	119
财务人员	13
行政人员	58
合计	556
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	0

研究生	3
本科	118
大专	96
大专及以下	339
合计	556

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司员工工资分为管理工资、营销业务工资、计件工资三大类。管理工资员工包括：管理类、技术项目研发类等员工。营销业务工资员工包括营销承包等员工。计件工资员工包括生产工人及辅助生产等员工。

工资由固定部分基础工资与绩效工资组成，其中固定部分基础工资分为基础工资、工龄工资、岗位工资，生产车间工人计件工资按月测算核发，绩效工资分为月度绩效工资和年终绩效工资。

工资构成如下：

1、管理人员工资=基础工资+工龄工资+岗位工资+津贴（技师等特殊津贴）+效益工资+住房租金补贴+月度岗位考核工资+月度目标绩效奖+年终目标绩效奖。

2、技术项目研发人员工资=岗位工资+津贴（月度岗位考核工资）+效益工资+月度目标绩效奖+住房租金补贴+项目奖。

3、营销业务人员工资=基础工资+工龄工资+岗位工资+住房租金补贴+业绩提成。

4、生产工人工资=计件工资+工龄工资+津贴（技师等特殊津贴）+效益工资+住房租金补贴+月度目标绩效奖+年终目标绩效奖。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司年初根据上年度培训反馈情况、各部门培训需求和人员结构，组织制定员工全年培训计划，采用内部自主培训和外部授课培训相结合的形式，有计划、有目的地对员工进行知识、技能、思想上的教育培训，进一步提升员工素质素养。与此同时，以此为基础，要求各部门有针对性地制定各自的培训计划并逐月分解工作任务，做好培训评估与反馈，确保培训工作切实落到实处，获得显著成效。

(四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

十、 利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

报告期内，公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定，利润分配符合股东大会决议的要求，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

每10股送红股数（股）	0.00
每10股派息数（元）（含税）	0.22
每10股转增数（股）	0.00
现金分红金额（含税）	4,820,640.00
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	13,312,020.21
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	36.21
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0.00
合计分红金额（含税）	4,820,640.00
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	36.21

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司董事会根据有关标准对高级管理人员的业绩和绩效进行考评，公司每年制定具体的经营目标责任指标，并根据实际完成的情况，对公司的高级管理人员进行考评。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司严格按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施了内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。2023年已根据内部控制相关要求，对公司内部控制管理制度进行了全面的梳理，进一步完善了公司治理结构，提高了公司规范治理的水平。公司2023年度内部控制评价报告详见2024年3月30日上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 相关公告。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

本公司共有 1 家全资子公司。公司按照相关法规及监管部门的要求，制定了相关内控制度，子公司适用母公司的全套内控制度，子公司的经营及发展服从和服务于公司的发展战略和总体规划，子公司的董事、监事及高级管理人员由公司委派或推荐，其重要人事变动、重大经济活动等均需报公司相关职能部门审核和备案。公司通过财务报表、经营会议等方式及时掌握子公司的生产经营情况，重点关注和控制下属子公司财务风险和经营风险。报告期内，公司对下设的全资子公司的管理控制严格、充分、有效，不存在重大遗漏。

十四、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2023年度内部控制有效性进行了审计，并出具了内部控制审计报告：我们认为，林海股份于2023年12月31日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据证监会部署，2021年公司组织开展上市公司治理专项行动自查工作, 2021年末已完成整改。

十六、其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	23.50

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司始终坚持“遵纪守法，安全健康，环保节能，持续改进”的环境管理方针，遵循《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》等国家法律法规，坚持注重节能减排和发展循环经济，积极贯彻国家节能减排政策，注重履行企业的环境保护职责，公司生态环境保护管理符合国家和地方相关要求，努力实现企业与自然和谐共生。为了确保公司环保管理工作的有效开展，公司设立生态环境保护管理人员岗位，负责制定环境保护管理制度、组织实施环保工作计划、监督生态环保工作开展等，保证公司的环保工作得到全面、有效的推进。公司通过了ISO14001环境管理体系年度监督审核，未发生环境污染事故，未受到上级行政处罚。

公司生产工艺流程主要以机械加工、流水线装配为主，无重污染生产工艺，不属于环保部门公布的重点排污单位。主要污染物包括：废乳化液、废润滑油、废活性炭，集中存储于危险废物仓库，委托有资质处置单位，每年集中进行处置。公司建有规范的危险废物仓库和配套的管理方案，责任到人，运行良好。2023年度环保投入共计23.50万元。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	<p>公司按计划研究更加节能环保的发动机，并结合使用轻质材料来减轻车辆重量，同时通过减少阻力改善车辆的空气动力学性能等措施来提高燃油效率并减少碳排放。</p> <p>公司积极研发电动化全地形车产品，目前有三款创新的清洁能源特种车辆，新品车辆将使用电动引擎，可以彻底消除碳排放，实现零污染运行。</p> <p>对办公用纸进行管控，推广鼓励双面打印；公司各类业务运作管理流程依托OA办公系统平台，大部分实现无纸化办公。</p>

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或ESG报告**

√适用 □不适用

公司将于2024年3月30日披露2023年度环境、社会及公司治理（ESG）报告。

(二) 社会责任工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

√适用 □不适用

具体内容请详见2024年3月30日在上海证券交易所网站www.sse.com.cn披露的2023年度环境、社会及公司治理（ESG）报告。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 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或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	40
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	马传军、马静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	20

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降20%以上（含20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十二、重大关联交易

(一)与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司关联交易公告中对2023年度重大日常关联交易进行了预计	公告编号为：2023-004

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元

关联交易类别	关联人	2023年度 预计金额	2023年度 实际发生金额
向关联人 购买原材料	江苏联海动力机械有限公司	200.00	171.24
	天津林工机械有限公司	50.00	
	天津工程机械研究院有限公司	50.00	
	国机重工（常州）挖掘机有限公司		12.00
	小 计	300.00	183.24

向关联人 销售产品、商品	江苏林海动力机械集团有限公司	800.00	729.68
	国机重工（常州）挖掘机有限公司	100.00	38.83
	中国福马林业机械上海有限公司	35.00	32.02
	天津林工机械有限公司	20.00	19.96
	天津工程机械研究院有限公司		3.52
	江苏林海商贸有限公司		3.34
	小 计	955.00	827.35
向关联人 提供劳务	中国机械工业集团有限公司		37.26
	小 计		37.26
接受关联人提供的 劳务	江苏林海雅马哈摩托有限公司	300.00	298.91
	小 计	300.00	298.91
其他	天津工程机械研究院有限公司	220.00	190.27
	江苏林海商贸有限公司	100.00	22.26
	江苏联海动力机械有限公司	40.00	37.86
	小 计	360.00	250.39
合 计		1915.00	1597.15

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 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

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	17,930
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	15,279
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	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(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末 持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
中国福马机械集团有限公司	0	92,256,920	42.10	0	质押	20,000,000	国家
章安	未知	3,557,900	1.62	0	无	0	境内自然人
陈小娟	未知	2,652,315	1.21	0	无	0	境内自然人
许福林	未知	2,079,500	0.95	0	无	0	境内自然人
孙涛	未知	1,866,600	0.85	0	无	0	境内自然人
华泰证券股份有限公司	未知	1,160,257	0.53	0	无	0	未知
宁兰英	未知	1,000,000	0.46	0	无	0	境内自然人
中信证券股份有限公司	未知	981,122	0.45	0	无	0	未知
梁炜	未知	904,900	0.41	0	无	0	境内自然人
刑念健	未知	871,900	0.40	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
中国福马机械集团有限公司	92,256,920	人民币普通股	92,256,920				
章安	3,557,900	人民币普通股	3,557,900				
陈小娟	2,652,315	人民币普通股	2,652,315				
许福林	2,079,500	人民币普通股	2,079,500				
孙涛	1,866,600	人民币普通股	1,866,600				
华泰证券股份有限公司	1,160,257	人民币普通股	1,160,257				
宁兰英	1,000,000	人民币普通股	1,000,000				

中信证券股份有限公司	981,122	人民币普通股	981,122
梁 炜	904,900	人民币普通股	904,900
刑念健	871,900	人民币普通股	871,900
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，第一大股东中国福马机械集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

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

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
华泰证券股份有限公司	新增	不适用	不适用	1,160,257	0.53
中信证券股份有限公司	新增	不适用	不适用	981,122	0.45
梁 炜	新增	不适用	不适用	904,900	0.41
周志雄	退出	不适用	不适用	871,800	0.40
包小虎	退出	不适用	不适用	139,700	0.06
蒋兴民	退出	不适用	不适用	未知	未知

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	中国福马机械集团有限公司
单位负责人或法定代表人	孙 峰
成立日期	1984年4月8日
主要经营业务	建筑工程机械、农业机械、环保机械、木材加工机械、营林及木材采伐机械以及其他专用设备的制造和销售；内燃机及配套机械、摩托车发动机、摩托车及其他特种车辆的制造和销售等。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	持有1430.58万股苏美达股份。

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

名称	国务院国有资产监督管理委员会
主要经营业务	国有资产监督管理等

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

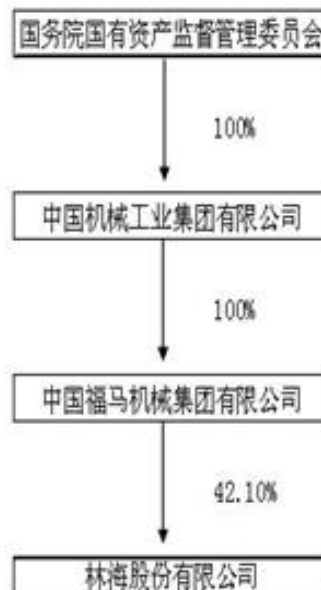
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、 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%以上

适用 不适用

六、 其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、 股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、 股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、 企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、 可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

√适用 □不适用

林海股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了林海股份有限公司（以下简称林海股份公司）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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了林海股份公司 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，我们独立于林海股份公司，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。

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注“四、27所述的会计政策”及“六、合并财务报表主要项目注释”36所述，林海股份公司销售收入主要来源于向国内外的经销商及客户销售各类型特种车、摩托车、农业机械、消防机械及配件等，2023	我们采取的主要针对性程序如下：1. 评价和测试公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；2. 对收入执行细节测试，从公司销售收入明细中选取样本项目，核对销售合同或订单、发货单/签收单或提单，评价收入确认时点

年度主营业务销售收入金额68,573.54万元，占公司营业总收入的98.69%。由于主营业务收入是林海股份公司的关键业绩指标之一，对财务报表影响重大，我们将林海股份公司主营业务收入确认识别为关键审计事项。

是否符合收入确认会计政策；3.对主营业务收入以及毛利率情况执行分析性复核程序，判断本年销售毛利率的合理性；4.选取年度销售金额较大的客户执行函证程序；5.针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

四、其他信息

林海股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括林海股份公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

林海股份公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估林海股份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，除非管理层计划清算林海股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督林海股份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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对林海股份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林海股份公司不能持续经营。

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

(6) 就林海股份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）。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：马传军

（项目合伙人）

中国注册会计师：马静

二〇二四年三月二十八日

二、财务报表

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	240,827,895.99	117,683,088.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,807,759.80	6,434,972.05
应收账款	138,034,459.05	131,314,911.65
应收款项融资		11,917,172.93
预付款项	13,154,952.47	21,237,818.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,906,414.14	2,769,924.62
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	129,064,006.72	172,192,061.13
合同资产	8,636,395.20	23,527,182.00
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	34,907,105.57	50,000,000.00
流动资产合计	623,338,988.94	587,077,131.73
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	25,656,085.09	24,823,817.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,013,861.35	26,776,580.90

固定资产	98,887,604.42	85,735,711.31
在建工程	7,800,600.70	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,773,002.69	19,925,993.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,355,237.17	1,145,061.64
递延所得税资产	6,581,291.35	4,854,167.04
其他非流动资产	40,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计	224,067,682.77	183,261,331.41
资产总计	847,406,671.71	770,338,463.14
流动负债：		
短期借款		30,033,458.33
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	103,972,597.99	49,414,048.48
应付账款	140,432,735.28	142,316,715.95
预收款项	353,982.30	2,837,714.28
合同负债	43,846,772.76	23,159,163.24
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	60,988.30	237,458.73
应交税费	1,468,477.23	5,612,103.32
其他应付款	2,471,241.69	2,877,354.59
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		

其他流动负债	9,807,442.03	5,802,551.65
流动负债合计	302,414,237.58	262,290,568.57
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,004,109.59	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,022,200.00	3,662,800.00
递延收益		
递延所得税负债	2,249,154.17	2,041,087.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,275,463.76	5,703,887.27
负债合计	337,689,701.34	267,994,455.84
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80
减：库存股		
其他综合收益	6,747,462.52	6,123,261.80
专项储备	164,138.34	164,138.34
盈余公积	26,902,034.92	26,074,221.92
一般风险准备		
未分配利润	54,045,690.79	48,124,741.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	509,716,970.37	502,344,007.30
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	509,716,970.37	502,344,007.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	847,406,671.71	770,338,463.14

公司负责人：常康忠

主管会计工作负责人：李鹏鹏

会计机构负责人：陈建国

母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位:林海股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:		
货币资金	197,699,170.69	67,607,452.64
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,807,759.80	6,434,972.05
应收账款	91,154,042.35	96,444,909.93
应收款项融资		9,666,172.93
预付款项	8,951,276.36	15,005,907.89
其他应收款	3,431,113.97	18,977,107.32
其中:应收利息		
应收股利		
存货	90,732,086.87	145,580,894.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	50,000,000.00	50,000,000.00
其他流动资产	33,001,037.97	50,000,000.00
流动资产合计	481,776,488.01	459,717,417.48
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	45,000,000.00	45,000,000.00
其他权益工具投资	25,656,085.09	24,823,817.47
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,013,861.35	26,776,580.90
固定资产	76,759,072.34	62,406,032.92
在建工程	3,876,106.19	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,058,070.11	3,180,518.95
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,355,237.17	1,145,061.64
递延所得税资产	3,281,775.35	3,030,328.96
其他非流动资产	40,000,000.00	20,000,000.00
非流动资产合计	224,000,207.60	186,362,340.84
资产总计	705,776,695.61	646,079,758.32
流动负债:		
短期借款		30,033,458.33

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	75,541,597.99	41,024,048.48
应付账款	76,480,597.87	79,352,172.54
预收款项	353,982.30	2,837,714.28
合同负债	41,200,258.62	15,886,179.11
应付职工薪酬		230,330.11
应交税费	1,068,328.64	1,665,694.13
其他应付款	2,314,388.69	2,656,221.59
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		
其他流动负债	9,547,926.96	5,034,972.05
流动负债合计	206,507,081.07	178,720,790.62
非流动负债：		
长期借款	30,004,109.59	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	3,022,200.00	3,662,800.00
递延收益		
递延所得税负债	2,249,154.17	2,041,087.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,275,463.76	5,703,887.27
负债合计	241,782,544.83	184,424,677.89
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	219,120,000.00	219,120,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	202,737,643.80	202,737,643.80
减：库存股		
其他综合收益	6,747,462.52	6,123,261.80
专项储备		
盈余公积	26,902,034.92	26,074,221.92
未分配利润	8,487,009.54	7,599,952.91
所有者权益（或股东权益）合计	463,994,150.78	461,655,080.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计	705,776,695.61	646,079,758.32

公司负责人：常康忠

主管会计工作负责人：李鹏鹏

会计机构负责人：陈建国

合并利润表

2023年1—12月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	694,807,559.13	730,393,230.12
其中：营业收入	694,807,559.13	730,393,230.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	676,463,073.80	714,119,203.90
其中：营业成本	597,861,807.29	639,590,129.17
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,336,164.25	2,371,314.89
销售费用	14,311,826.82	17,104,155.73
管理费用	38,545,474.14	40,251,602.66
研发费用	25,224,854.31	20,223,798.55
财务费用	-1,817,053.01	-5,421,797.10
其中：利息费用	916,252.92	378,425.00
利息收入	2,361,200.99	1,868,070.55
加：其他收益	4,461,628.88	1,064,855.53
投资收益（损失以“-”号填列）	136,250.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,156,896.07	-5,744,189.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-327,342.23	-1,632,364.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	11,458,125.91	9,962,328.33

加：营业外收入	615,400.95	1,388,095.02
减：营业外支出	142,654.32	170,465.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	11,930,872.54	11,179,958.24
减：所得税费用	-1,381,147.67	1,861,465.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,312,020.21	9,318,493.03
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,312,020.21	9,318,493.03
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（净亏损以“-”号填列）	13,312,020.21	9,318,493.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	624,200.72	642,085.98
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
1.不能重分类进损益的其他综合收益	624,200.72	642,085.98
（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		
2.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		
（二）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	13,936,220.93	9,960,579.01
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		
（二）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(元/股)	0.061	0.043
（二）稀释每股收益(元/股)	0.061	0.043

公司负责人：常康忠

主管会计工作负责人：李鹏鹏

会计机构负责人：陈建国

母公司利润表

2023年1—12月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	463,965,807.24	532,225,966.08
减：营业成本	407,978,510.51	477,893,378.57
税金及附加	1,420,238.27	1,634,314.51
销售费用	4,068,497.35	5,787,171.50
管理费用	29,993,370.97	32,334,340.05
研发费用	17,719,292.14	15,864,509.66
财务费用	-2,259,465.49	-5,978,602.78
其中：利息费用	886,192.92	228,125.00
利息收入	2,660,473.09	2,228,292.00
加：其他收益	3,877,978.24	793,492.09
投资收益（损失以“-”号填列）	136,250.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,071,931.53	-251,907.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-574,453.98	364,231.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,413,206.22	5,596,670.97
加：营业外收入	615,198.45	1,356,634.61
减：营业外支出	86,441.99	118,353.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7,941,962.68	6,834,951.75
减：所得税费用	-336,164.81	1,691,700.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,278,127.49	5,143,250.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,278,127.49	5,143,250.84
（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	624,200.72	642,085.98
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	624,200.72	642,085.98
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	624,200.72	642,085.98
4.企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
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	8,902,328.21	5,785,336.82
七、每股收益：		
（一）基本每股收益(元/股)		
（二）稀释每股收益(元/股)		

公司负责人：常康忠

主管会计工作负责人：李鹏鹏

会计机构负责人：陈建国

合并现金流量表

2023年1—12月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	728,606,411.72	705,315,058.82
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	32,223,563.70	63,447,828.63
收到其他与经营活动有关的现金	12,451,519.48	21,428,020.18
经营活动现金流入小计	773,281,494.90	790,190,907.63
购买商品、接受劳务支付的现金	500,600,979.08	628,148,906.58
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		
支付给职工及为职工支付的现金	69,099,923.82	74,271,042.98
支付的各项税费	11,980,800.41	8,914,418.75
支付其他与经营活动有关的现金	35,567,911.71	37,520,178.28
经营活动现金流出小计	617,249,615.02	748,854,546.59
经营活动产生的现金流量净额	156,031,879.88	41,336,361.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		70,000,000.00

取得投资收益收到的现金	231,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,560.00	95,894.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	301,560.00	70,095,894.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,842,512.84	12,047,784.00
投资支付的现金		190,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,842,512.84	202,047,784.00
投资活动产生的现金流量净额	-29,540,952.84	-131,951,889.32
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,478,799.52	194,666.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	37,478,799.52	194,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	-7,478,799.52	29,805,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	899,052.75	1,805,020.97
五、现金及现金等价物净增加额	119,911,180.27	-59,005,173.98
加：期初现金及现金等价物余额	114,244,366.97	173,249,540.95
六、期末现金及现金等价物余额	234,155,547.24	114,244,366.97

公司负责人：常康忠

主管会计工作负责人：李鹏鹏

会计机构负责人：陈建国

母公司现金流量表

2023年1—12月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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	465,624,379.78	513,935,655.28
收到的税费返还	29,288,109.58	59,268,811.98
收到其他与经营活动有关的现金	8,177,667.16	7,039,337.14
经营活动现金流入小计	503,090,156.52	580,243,804.40
购买商品、接受劳务支付的现金	286,947,743.64	470,490,282.89
支付给职工及为职工支付的现金	49,037,877.31	55,230,777.18
支付的各项税费	3,131,666.97	4,349,677.27
支付其他与经营活动有关的现金	17,085,140.00	12,009,949.08
经营活动现金流出小计	356,202,427.92	542,080,686.42
经营活动产生的现金流量净额	146,887,728.60	38,163,117.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	231,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	70,560.00	85,000.00
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		
投资活动现金流入小计	15,301,560.00	70,085,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,487,073.78	10,971,824.00
投资支付的现金		207,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	25,487,073.78	217,971,824.00
投资活动产生的现金流量净额	-10,185,513.78	-147,886,824.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	30,000,000.00	30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,478,799.52	194,666.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	37,478,799.52	194,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	-7,478,799.52	29,805,333.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	899,052.75	1,805,020.97
五、现金及现金等价物净增加额	130,122,468.05	-78,113,351.72
加：期初现金及现金等价物余额	67,467,952.64	145,581,304.36
六、期末现金及现金等价物余额	197,590,420.69	67,467,952.64

公司负责人：常康忠

主管会计工作负责人：李鹏鹏

会计机构负责人：陈建国

合并所有者权益变动表

2023年1—12月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其他	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		6,123,261.80	164,138.34	26,074,221.92		48,124,741.44		502,344,007.30		502,344,007.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80		6,123,261.80	164,138.34	26,074,221.92		48,124,741.44		502,344,007.30		502,344,007.30
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							624,200.72		827,813.00		5,920,949.35		7,372,963.07		7,372,963.07
(一) 综合收益总额							624,200.72				13,312,020.21		13,936,220.93		13,936,220.93
(二)所有者投入和减少 资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者 投入资本															
3. 股份支付计入所有者 权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配									827,813.00		-7,391,070.86		-6,563,257.86		-6,563,257.86
1. 提取盈余公积									827,813.00		-827,813.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东) 的分配											-6,563,257.86		-6,563,257.86		-6,563,257.86
4. 其他															
(四)所有者权益内部结 转															
1. 资本公积转增资本(或															

2023年年度报告

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								4,195,488.33					4,195,488.33		4,195,488.33
2. 本期使用								4,195,488.33					4,195,488.33		4,195,488.33
(六) 其他															
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		6,747,462.52	164,138.34	26,902,034.92		54,045,690.79		509,716,970.37		509,716,970.37

项目	2022 年度														少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		5,481,175.82	164,138.34	25,559,896.92		39,320,573.41		492,383,428.29		492,383,428.29	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80		5,481,175.82	164,138.34	25,559,896.92		39,320,573.41		492,383,428.29		492,383,428.29	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							642,085.98		514,325.00		8,804,168.03		9,960,579.01		9,960,579.01	
(一) 综合收益总额							642,085.98				9,318,493.03		9,960,579.01		9,960,579.01	
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																

2023年年度报告

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								514,325.00		-514,325.00				
1. 提取盈余公积								514,325.00		-514,325.00				
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								3,085,336.61				3,085,336.61	3,085,336.61	
2. 本期使用								3,085,336.61				3,085,336.61	3,085,336.61	
(六) 其他														
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		6,123,261.80	164,138.34	26,074,221.92		48,124,741.44		502,344,007.30	502,344,007.30

公司负责人：常康忠

主管会计工作负责人：李鹏鹏

会计机构负责人：陈建国

母公司所有者权益变动表

2023年1—12月

编制单位：林海股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		6,123,261.80		26,074,221.92	7,599,952.91	461,655,080.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80		6,123,261.80		26,074,221.92	7,599,952.91	461,655,080.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							624,200.72		827,813.00	887,056.63	2,339,070.35
（一）综合收益总额							624,200.72			8,278,127.49	8,902,328.21
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									827,813.00	-7,391,070.86	-6,563,257.86
1. 提取盈余公积									827,813.00	-827,813.00	
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,563,257.86	-6,563,257.86
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）											

2023年年度报告

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								2,496,245.65		2,496,245.65	
2. 本期使用								2,496,245.65		2,496,245.65	
(六) 其他											
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		6,747,462.52		26,902,034.92	8,487,009.54	463,994,150.78

项目	2022年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		5,481,175.82		25,559,896.92	2,971,027.07	455,869,743.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,120,000.00				202,737,643.80		5,481,175.82		25,559,896.92	2,971,027.07	455,869,743.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							642,085.98		514,325.00	4,628,925.84	5,785,336.82
(一) 综合收益总额							642,085.98			5,143,250.84	5,785,336.82
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

2023年年度报告

4. 其他											
(三) 利润分配									514,325.00	-514,325.00	
1. 提取盈余公积									514,325.00	-514,325.00	
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)											
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								2,167,773.89			2,167,773.89
2. 本期使用								2,167,773.89			2,167,773.89
(六) 其他											
四、本期期末余额	219,120,000.00				202,737,643.80		6,123,261.80		26,074,221.92	7,599,952.91	461,655,080.43

公司负责人：常康忠

主管会计工作负责人：李鹏鹏

会计机构负责人：陈建国

二、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

林海股份有限公司（以下简称本公司，包含子公司时统称本集团）于1997年6月28日，根据林业部林产批字[1996]111号文，由中国福马机械集团有限公司（以下简称福马集团）以其所属的泰州林业机械厂重组后的净资产独家发起，并向社会公开募集股份后设立的股份有限公司。本公司于1997年7月4日在上海证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数21,912.00万股，注册资本为21,912.00万元。本公司统一社会信用代码为91320000703971102J，注册地及总部办公地址均为江苏省泰州市。

本公司属于机械制造行业，主要从事特种车辆、农业机械、消防机械、摩托车等产品及零配件的生产、销售。

本公司母公司为福马集团，最终控制方为中国机械工业集团有限公司（以下简称国机集团）。

本财务报告于2024年3月28日由本公司董事会批准报出。

三、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

适用 不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致

以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响。

(1) 应收账款和其他应收款预期信用损失。公司管理层根据债务人还款记录，债务人性质以及所处行业现状，应收款项的账龄等分析判断应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。公司管理层于资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。公司管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：①影响资产减值的事项是否已经发生；②资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；③预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 递延所得税资产和递延所得税负债，在确认递延所得税资产时，本公司考虑了可抵扣

暂时性差异以及可抵扣亏损转回的可能性。可抵扣暂时性差异主要包括资产减值准备、尚未获准税前抵扣的预提费用以及抵消内部未实现利润等的影响。递延所得税资产的确认是基于本公司预计该可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损于可预见的未来能够通过持续经营产生足够的应纳税所得额而转回。

本公司已基于现行的税法规定及当前最佳的估计及假设计提了当期所得税及递延所得税项。如果未来因税法规定或相关情况发生改变，本公司需要对当期所得税及递延所得税项做出调整。

(7) 所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

2、重要关键判断。

内部研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的区分及开发阶段支出是否符合资本化的确认条件。

本公司管理层在决定内部研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出如何区分时，公司为研究相关产品生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出；规模生产之前，针对相关产品生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出。

开发阶段的支出资本化的前提条件需要公司管理层对开发项目技术可行性、未来经济利益流入的可能性以及经济利益的大小、后续开发所需的技术、财务资源及其他资源的可获得性、研究及开发支出记录的准确完整性等多方面作出估计和判断，决定开发项目符合资本化确认条件时，公司管理层制定的判断标准为：所研发相关产品生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；管理层具有完成研发相关产品生产工艺的开发使用或出售的意图；前期市场调研的研究分析说明所研发相关产品生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；公司有足够的技术和资金支持，以进行的所研发相关产品生产工艺的开发活动及后续的规模生产；以及与研发项目相关产品生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

√适用 不适用

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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
重要在建工程项目	单项事项金额超过1,000万元的
账龄超过1年或逾期的重要其他应付款	单项事项金额超过1,000万元的
重要或有事项/日后事项/其他重要事项/承诺事项	单项事项金额超过1,000万元的

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，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

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的

各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本集团的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将

合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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损益，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，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

失控制权当期的投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，本集团金融资产分类如下：

①以摊余成本计量的金融资产

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的

现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、其他流动资产、债权投资、其他非流动资产（含一年内到期的其他非流动资产）等。

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：1) 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，除利息收入、信用减值损失或利得、汇兑损益确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：其他债权投资（包含一年内到期的其他债权投资）、应收款项融资等

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类，本集团金融负债分类如下：

①以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类金融负债按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

③不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（4）金融工具减值

本集团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权投资、合同资产、租赁应收款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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：

①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄、交易对手关系等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

①应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，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。

1) 单项金额重大的款项认定标准

本集团将满足如下标准之一的应收款项和合同资产确认为单项金额重大的应收款项和合同资产：

单项金额重大的应收款项（合同资产）判断标准	计提方法
单项金额占应收款项（合同资产）账面余额10%以上且单项账面余额大于1,000万元的 某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户出现严重财务困难等导致信用风险特征发生显著变化	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本集团对单项金额重大的应收款项及合同资产单独进行减值测试。

2) 应收账款及合同资产的组合类别及确定依据

对于应收账款和合同资产，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团根据应收账款及合同资产的账龄、交易对手关系、款项性质、信用风险敞口、历史回

款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收款项及合同资产，本集团判断账龄、交易对手关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、交易对手关系为基础评估其预期信用损失。

本集团根据收入确认时点开始计算应收账款及合同资产账龄。对组合预期信用损失率以账龄比例及迁徙率孰高确定。

本集团应收账款及合同资产组合划分如下：

组合分类	组合名称	计提方法
账龄组合	应收合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	应收地方政府客户	
	应收其他企业客户	
交易对手关系组合	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

应收账款及合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	60.00
5年以上	100.00

3) 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

②其他应收款、应收款项融资、其他流动资产、其他非流动资产、债权投资、其他债权投资的减值测试方法。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产如其他应收款、应收款项融资、其他流动资产、其他非流动资产、债权投资、其他债权投资，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团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

险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）

可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见“十二”与金融工具相关风险、1（2）信用风险。

（5）金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保

金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a. 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b. 商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五”、重要会计政策及会计估计11.（4）金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

对于应收账款，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团根据应收账款账龄、交易对手关系、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收款项，本集团判断账龄、交易对手关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、交易对手关系为基础评估其预期信用损失。

本集团根据收入确认时点开始计算应收账款账龄。对组合预期信用损失率以账龄比例及迁徙率孰高确定。

本集团应收账款划分如下

组合分类	组合名称	计提方法
账龄组合	应收合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款（合同资产）账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	应收地方政府客户	
	应收其他企业客户	
交易对手关系组合	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	60.00
5年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团将满足如下标准之一的应收款项确认为单项金额重大的应收款项

单项金额重大的应收款项判断标准	计提方法
单项金额占应收款项账面余额10%以上且单项账面余额大于1,000万元的 某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户出现严重财务困难等导致信用风险特征发生显著变化的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

14. 应收款项融资

√适用 □不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五”、重要会计政策及会计估计 11.（4）金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

对于应收款项融资，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，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，编制应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团根据应收款项融资账龄、交易对手关系、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收款项融资，本集团判断账龄、交易对手关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、交易对手关系为基础评估其预期信用损失。

本集团根据收入确认时点开始计算应收款项融资账龄。对组合预期信用损失率以账龄比例及迁徙率孰高确定。

本集团应收款项融资划分如下

组合分类	组合名称	计提方法
账龄组合	应收合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	应收地方政府客户	
	应收其他企业客户	
交易对手关系组合	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

组合分类	组合名称	计提方法
账龄组合	应收合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项融资账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	应收地方政府客户	
	应收其他企业客户	
交易对手关系组合	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团将满足如下标准之一的应收款项融资确认为单项金额重大的应收款项融资

单项金额重大的应收款项融资判断标准	计提方法
单项金额占应收款项融资账面余额10%以上且单项账面余额大于1,000万元的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户出现严重财务困难等导致信用风险特征发生显著变化的	

本集团对单项金额重大的应收款项融资单独进行减值测试。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五”、重要会计政策及会计估计 11.（4）金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

对于其他应收款，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团根据其他应收款账龄、交易对手关系、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于其他应收款，本集团判断账龄、交易对手关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、交易对手关系为基础评估其预期信用损失。

本集团其他应收款划分如下

组合分类	组合名称	计提方法
账龄组合	应收合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	应收地方政府客户	
	应收其他企业客户	
交易对手关系组合	应收合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	40.00
4-5 年	60.00
5 年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团将满足如下标准之一的其他应收款确认为单项金额重大的其他应收款

单项金额重大的其他应收款判断标准	计提方法
单项金额占其他应收款账面余额10%以上且单项账面余额大于1,000万元的 某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户出现严重财务困难等导致信用风险特征发生显著变化的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

本集团存货主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品等。

(2) 存货的计价方法

本集团原材料采用计划成本进行收发核算，原材料的实际成本与计划成本的差异计入材料成本差异，月份终了将领用或发出的原材料的计划成本与材料成本差异调整为实际成本。

库存商品在取得时按实际成本计价；领用或发出时，采用加权平均法确定其实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产

成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝

之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五”、重要会计政策及会计估计11.（4）金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

对于合同资产，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，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整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本集团根据合同资产的账龄、交易对手关系、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信
息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于合同资产，本集团判断账龄、交易对手关系为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合、交易对手关系为基础评估其预期信用损失。

本集团根据收入确认时点开始计算合同资产账龄。对组合预期信用损失率以账龄比例及迁徙率孰高确定。

本集团合同资产组合划分如下：

组合分类	组合名称	计提方法
账龄组合	合并范围外关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	地方政府客户	
	其他企业客户	
交易对手关系组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00

1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	60.00
5年以上	100.00

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	计提比例 (%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	40.00
4-5年	60.00
5年以上	100.00

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

本集团将满足如下标准之一的合同资产确认为单项金额重大的合同资产：

单项金额重大的合同资产判断标准	计提方法
单项金额占合同资产账面余额 10%以上且单项账面余额大于 1,000 万元的 某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户出现严重财务困难等导致信用风险特征发生显著变化的	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

本集团对单项金额重大的合同资产单独进行减值测试。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 划分为持有待售确认标准

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

②根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

(2) 持有待售核算方法

本集团对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

控制是指本集团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回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确凿依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本集团一方面会考虑本集团直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本集团和其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资单位的股权后产生的影响，如被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(2) 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本集团按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本集团对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

（3）长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的

差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。购买日之前有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本集团对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

20. 投资性房地产

（1）. 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，包括已经

出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率参照固定资产。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备等。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-40	3.00	4.85-2.425
机器设备	平均年限法	7-14	3.00	13.86-6.93
运输设备	平均年限法	9	3.00	10.78

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
运输工具	获得相关行驶证证书

23. 借款费用

适用 不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 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

适用 不适用

本集团无形资产包括土地使用权、办公软件和自行开发项目等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核

。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

对于使用寿命有限的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；软件、自行开发项目在带来经济利益的期限内平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

具体摊销年限如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40年、50年	权属证明中的使用年限
自行技术开发	5年	市场上同类技术平均使用年限

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。本集团本年研发支出均属于研究阶段，均费用化计入当期研发费用。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

本集团在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益

，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用主要是产品认证费。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。本集团长期待摊费用按 5 年摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象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

适用 不适用

离职后福利主要包括养老保险、年金、失业保险、内退福利以及其他离职后福利等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团的设定提存计划，是指按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险以及企业年金等，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生，对内退人员未来预计支付的工资在内退时点一次性折现，并计入当期损益，后续对长期应付职工薪酬采用摊余成本计量。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本集团按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；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。总净额计入当期损益或相关资产成本。

31. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

报告期内，本集团预计负债主要为计提的产品质量保证金，具体政策：

(1) 销售合同中约定保证金比例或金额的，按该类合同项下实现的销售收入与约定比例的乘积或按该类合同项下实际的销售数量与单位约定金额的乘积计提质量保证金。

(2) 销售合同未约定保证金比例或金额的，按该类合同项下实际的销售数量与预计金额的乘积计提质量保证金。

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部

的经济利益。

本集团的营业收入主要来源于生产、销售特种车、摩托车、农业机械、消防机械及让渡资产使用权收入。

(1) 收入确认一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认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额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。

满足下列条件之一时，本集团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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- ③在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照完工百分比法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

- ①本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
- ②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
- ③本集团已将该商品的实物转移给客户。
- ④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
- ⑤ 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 收入确认具体原则

① 特种车、摩托车、消防机械以及农业机械产品销售收入：

1) 收入确认时点

国内销售：根据合同约定的交货时间和交货数量发送至客户指定地点并取得有客户签字验收的送货单回执（部分自提货物的客户需在送货单上签字验收），本集团完成合同履约义务确认收入。

国外销售：本集团与客户签署的销售合同约定的贸易方式一般为FOB，本集团将检验合格的产品送至指定装运港完成出口报关程序，待货物装船并取得海运提单时完成合同履约义务确认收入。

2) 确定交易价格

本集团将因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额作为交易价格，并根据合同条款，结合以往的商业惯例予以确定。本集团部分合同约定当客户购买商品超过一定数量时可享受一定折扣，直接抵减当期或未来期间客户购买商品时应支付的款项。本集团按照最有可能发生金额对折扣做出最佳估计，以估计折扣后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额为限计入交易价格，并在每一个资产负债表日进行重新估计。

3) 计量质量保证

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照附注四、26预计负债进行会计处理。

②让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确定让渡资产使用权收入金额。本集团让渡资产使用权收入主要为场地、房屋租赁收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2). 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

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本集团能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本集团的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限方法分期计入损益。

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

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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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，减记的金额予以转回。

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

(1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(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或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

财政部于2022年12月13日发布了《企业会计准则解释第16号》（以下简称解释16号），根据解释16号中“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”相关内容，本集团自2023年1月1日起施行。执行解释16号对本集团报表无影响。

五、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务等	13%或9%
	提供有形动产租赁服务	5%
	简易计税方法	5%或3%
城市维护建设税	应纳税增值额	7%
教育费附加	应纳税增值额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%或12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
江苏福马高新动力机械有限公司	15

2. 税收优惠

适用 不适用

2022年10月12日，福马高新取得由江苏省财政厅、江苏省科学技术厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202232000811，有效期三年。本年度福马高新按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	204,155,547.24	114,241,158.64
其他货币资金	6,672,348.75	3,438,721.90
存放财务公司存款	30,000,000.00	3,208.33
合计	240,827,895.99	117,683,088.87
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明

使用受到限制的货币资金

单位：元 币种：人民币

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,533,950.00	3,000,000.00
保函保证金	138,398.75	438,721.90
合 计	6,672,348.75	3,438,721.90

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,807,759.80	6,434,972.05
商业承兑票据		
合 计	6,807,759.80	6,434,972.05

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	6,807,759.80
商业承兑票据		
合 计	0.00	6,807,759.80

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	114,444,456.39	109,879,088.39
1年以内小计	114,444,456.39	109,879,088.39
1至2年	23,393,899.25	30,600,403.42
2至3年	22,761,494.40	2,541,890.00
3年以上		
3至4年	881,950.00	383,772.00
4至5年	136,172.00	164,109.00
5年以上	19,674.00	19,674.00
合 计	161,637,646.04	143,588,936.81

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	16,798,157.45	10.39	13,566,303.92	80.76	3,231,853.53	8,600,010.38	5.99	3,800,005.19	44.19	4,800,005.19
其中：										
按组合计提坏账准备	144,839,488.59	89.61	10,036,883.07	/	134,802,605.52	134,988,926.43	94.01	8,474,019.97	/	126,514,906.46
其中：										
组合1—合并范围外关联方	50,610.00	0.03	2,530.50	5.00	48,079.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2—地方政府客户	31,987,078.70	19.79	2,318,243.67	7.25	29,668,835.03	14,266,480.12	9.94	1,104,148.87	7.74	13,162,331.25
组合3—其他企业客户	112,801,799.89	69.79	7,716,108.90	6.84	105,085,690.99	120,722,446.31	84.07	7,369,871.10	6.10	113,352,575.21
合计	161,637,646.04	/	23,603,186.99	/	138,034,459.05	143,588,936.81	/	12,274,025.16	/	131,314,911.65

按单项计提坏账准备：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏隆庆机械有限公司	8,350,010.38	8,350,010.38	100.00	预计无法收回
黑龙江省张玉梅农机装备有限责任公司	3,618,747.07	1,809,373.54	50.00	预计可收回金额
江苏新一洋农业机械有限公司	2,477,400.00	1,981,920.00	80.00	预计可收回金额
铁力市玉梅农机销售有限责任公司	1,854,000.00	927,000.00	50.00	预计可收回金额
吉林省祺正汽车销售有限公司	286,000.00	286,000.00	100.00	预计无法收回
上海林溢农业装备有限公司	212,000.00	212,000.00	100.00	预计无法收回
合计	16,798,157.45	13,566,303.92	80.76	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用□不适用

组合计提项目：组合1—合并范围外关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,610.00	2,530.50	5.00
合计	50,610.00	2,530.50	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提项目：组合2—地方政府客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,847,376.50	1,292,368.83	5.00
1-2年	3,601,036.05	360,103.61	10.00
2-3年	1,922,270.15	384,454.03	20.00
3-4年	481,950.00	192,780.00	40.00
4-5年	114,772.00	68,863.20	60.00
5年以上	19,674.00	19,674.00	100.00
合计	31,987,078.70	2,318,243.67	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：组合3—其他企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	86,847,801.87	4,342,390.10	5.00
1-2年	18,484,408.02	1,848,440.80	10.00
2-3年	7,334,190.00	1,466,838.00	20.00
3-4年	114,000.00	45,600.00	40.00
4-5年	21,400.00	12,840.00	60.00
合计	112,801,799.89	7,716,108.90	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	

按单项计提坏账准备	3,800,005.19	9,766,298.73	0.00	0.00	0.00	13,566,303.92
按组合计提坏账准备	8,474,019.97	1,562,863.10	0.00	0.00	0.00	10,036,883.07
其中：组合1—合并范围外关联方	0.00	2,530.50	0.00	0.00	0.00	2,530.50
组合2—地方政府客户	1,104,148.87	1,214,094.80	0.00	0.00	0.00	2,318,243.67
组合3—其他企业客户	7,369,871.10	346,237.80	0.00	0.00	0.00	7,716,108.90
合计	12,274,025.16	11,329,161.83	0.00	0.00	0.00	23,603,186.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
单位1	17,646,190.08	0.00	17,646,190.08	10.23	882,309.50
单位2	15,255,200.00	0.00	15,255,200.00	8.85	762,760.00
单位3	11,864,226.59	0.00	11,864,226.59	6.88	593,211.33
单位4	8,350,010.38	0.00	8,350,010.38	4.84	8,350,010.38
单位5	6,478,800.00	687,800.00	7,166,600.00	4.16	552,434.95
合计	59,594,427.05	687,800.00	60,282,227.05	34.96	11,140,726.16

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
销售货款	10,795,494.00	2,159,098.80	8,636,395.20	26,127,980.00	2,600,798.00	23,527,182.00
合计	10,795,494.00	2,159,098.80	8,636,395.20	26,127,980.00	2,600,798.00	23,527,182.00

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	10,795,494.00	100.00	2,159,098.80	20.00	8,636,395.20	26,127,980.00	100.00	2,600,798.00	9.95	23,527,182.00
其中：										
其中：组合1—合并范围外关联方	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2—地方政府客户	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合3—其他企业客户	10,795,494.00	100.00	2,159,098.80	20.00	8,636,395.20	26,127,980.00	100.00	2,600,798.00	9.95	23,527,182.00
合计	10,795,494.00	/	2,159,098.80	/	8,636,395.20	26,127,980.00	/	2,600,798.00	/	23,527,182.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合3—其他企业客户

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)

2-3年	10,795,494.00	2,159,098.80	20.00
合计	10,795,494.00	2,159,098.80	20.00

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销
坏账准备	-441,699.20	0.00	0.00
合计	-441,699.20	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

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	11,917,172.93
合计	0.00	11,917,172.93

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,590,996.44	0.00
合 计	3,590,996.44	0.00

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

□适用 √不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

□适用 √不适用

(8). 其他说明:

□适用 √不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	12,522,259.59	95.19	20,118,075.37	94.73
1至2年	50,956.68	0.39	1,065,840.63	5.02
2至3年	581,736.20	4.42	53,902.48	0.25
3年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	13,154,952.47	100.00	21,237,818.48	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位1	1,019,920.00	7.75
单位2	816,295.59	6.21
单位3	795,861.00	6.05
单位4	636,000.00	4.83
单位5	568,141.59	4.32
合计	3,836,218.18	29.16

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,906,414.14	2,769,924.62
合计	1,906,414.14	2,769,924.62

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	1,687,672.94	2,451,571.51
1年以内小计	1,687,672.94	2,451,571.51
1至2年	134,097.24	251,389.00
2至3年	110,868.00	222,934.00
3年以上		
3至4年	143,780.00	118,082.68
4至5年	10,725.18	335,196.78
5年以上	846,585.32	590,330.95
合计	2,933,728.68	3,969,504.92

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	756,602.13	1,445,377.98
保证金及押金	2,081,066.55	2,000,881.94
其他款项	96,060.00	523,245.00
合计	2,933,728.68	3,969,504.92

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	180,258.06	1,019,322.24	0.0	1,199,580.30
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

本期计提	-85,775.08	-86,490.68	0.00	-172,265.76
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	94,482.98	932,831.56	0.00	1,027,314.54

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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						
其中：	-	-	-	-	-	-
组合 1—保证金和押金	738,785.64	-248,247.83	0.00	0.00	0.00	490,537.81
组合 2—备用金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合 3—其他款项	460,794.66	75,982.07	0.00	0.00	0.00	536,776.73
合计	1,199,580.30	-172,265.76	0.00	0.00	0.00	1,027,314.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位1	499,991.00	17.04	保证金及押金	1年以内	24,999.55
单位2	392,615.00	13.38	保证金及押金	1年以内	19,630.75
单位3	269,990.55	9.20	保证金及押金	1年以内	13,499.53
单位4	220,000.00	7.50	往来款	1年以内	7,880.00
单位5	181,832.00	6.20	保证金及押金	1年以内	9,091.60
合计	1,564,428.55	53.32	/	/	75,101.43

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	65,704,963.06	2,462,066.25	63,242,896.81	119,894,162.06	3,622,872.71	116,271,289.35
在产品	53,738,711.73	406,546.39	53,332,165.34	54,110,185.04	119,922.53	53,990,262.51
库存商品	4,300,408.38	2,443,461.72	1,856,946.66	2,690,664.58	800,237.69	1,890,426.89
发出商品	10,631,997.91	0.00	10,631,997.91	40,082.38	0.00	40,082.38
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	134,376,081.08	5,312,074.36	129,064,006.72	176,735,094.06	4,543,032.93	172,192,061.13

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,622,872.71	-1,160,806.46	0.00	0.00	0.00	2,462,066.25
在产品	119,922.53	286,623.86	0.00	0.00	0.00	406,546.39
库存商品	800,237.69	1,643,224.03	0.00	0.00	0.00	2,443,461.72

周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	4,543,032.93	769,041.43	0.00	0.00	0.00	5,312,074.36

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的定期存单	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
短期定期存单	30,000,000.00	50,000,000.00
待抵扣进项税	4,907,105.57	0.00
合计	34,907,105.57	50,000,000.00

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	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	其他					
江苏联海动力机械有限公司	22,595,315.47	0.00	0.00	769,606.65	0.00	0.00	23,364,922.12	231,000.00	8,012,014.62	0.00	非交易性
福马振发（北京）新能源科技有限公司	2,228,502.00	0.00	0.00	62,660.97	0.00	0.00	2,291,162.97	0.00	984,602.07	0.00	非交易性
合计	24,823,817.47	0.00	0.00	832,267.62	0.00	0.00	25,656,085.09	231,000.00	8,996,616.69	0.00	/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	82,916,323.10			82,916,323.10
2. 本期增加金额	0.00			0.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	82,916,323.10			82,916,323.10
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	45,725,098.30			45,725,098.30
2. 本期增加金额	1,762,719.55			1,762,719.55
(1) 计提或摊销	1,762,719.55			1,762,719.55
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	47,487,817.85			47,487,817.85
三、减值准备				
1. 期初余额	10,414,643.90			10,414,643.90
2. 本期增加金额	0.00			0.00
(1) 计提				
3. 本期减少金额	0.00			0.00
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,414,643.90			10,414,643.90
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,013,861.35			25,013,861.35
2. 期初账面价值	26,776,580.90			26,776,580.90

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	15,404,996.15	公司重组上市时遗留的产权变更问题至今未得到解决

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,887,604.42	85,735,711.31
固定资产清理	0.00	0.00
合计	98,887,604.42	85,735,711.31

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	84,944,406.46	134,042,960.43	2,465,543.49	221,452,910.38
2. 本期增加金额	0.00	22,910,622.29	0.00	22,910,622.29
(1) 购置	0.00	22,910,622.29	0.00	22,910,622.29
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	0.00	2,884,634.08	177,760.00	3,062,394.08
(1) 处置或报废	0.00	2,884,634.08	177,760.00	3,062,394.08
4. 期末余额	84,944,406.46	154,068,948.64	2,287,783.49	241,301,138.59

二、累计折旧				
1. 期初余额	32,489,036.10	93,744,061.24	1,842,937.67	128,076,035.01
2. 本期增加金额	2,045,821.47	7,500,482.03	110,759.82	9,657,063.32
(1) 计提	2,045,821.47	7,500,482.03	110,759.82	9,657,063.32
3. 本期减少金额	0.00	2,702,615.47	172,427.20	2,875,042.67
(1) 处置或报废	0.00	2,702,615.47	172,427.20	2,875,042.67
4. 期末余额	34,534,857.57	98,541,927.80	1,781,270.29	134,858,055.66
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	7,641,164.06	0.00	7,641,164.06
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提				
3. 本期减少金额	0.00	85,685.55	0.00	85,685.55
(1) 处置或报废	0.00	85,685.55	0.00	85,685.55
4. 期末余额	0.00	7,555,478.51	0.00	7,555,478.51
四、账面价值				
1. 期末账面价值	50,409,548.89	47,971,542.33	506,513.20	98,887,604.42
2. 期初账面价值	52,455,370.36	32,657,735.13	622,605.82	85,735,711.31

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	300,289.67	公司重组上市时遗留的产权变更问题至今未得到解决

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,800,600.70	0.00
工程物资		
合计	7,800,600.70	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
GG 项目	3,924,494.51	0.00	3,924,494.51	0.00	0.00	0.00
加工中心项目	3,876,106.19	0.00	3,876,106.19	0.00	0.00	0.00
合计	7,800,600.70	0.00	7,800,600.70	0.00	0.00	0.00

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
GG 项目	15,000,000.00	0.00	3,924,494.51	0.00	0.00	3,924,494.51	26.16	50%	0.00	0.00	0.00	自有/国拨
加工中心项目	4,380,000.00	0.00	3,876,106.19	0.00	0.00	3,876,106.19	90	90%	0.00	0.00	0.00	自有
合计	19,380,000.00	0.00	7,800,600.70	0.00	0.00	7,800,600.70	/	/	0.00	0.00	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

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

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

适用 不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	乘坐式高速插秧机研发技术	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	27,090,291.69			2,792,815.35	29,883,107.04
2. 本期增加金额	0.00			0.00	0.00
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置					
4. 期末余额	27,090,291.69			2,792,815.35	29,883,107.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,862,502.57			2,094,611.42	9,957,113.99
2. 本期增加金额	594,427.32			558,563.04	1,152,990.36
(1) 计提	594,427.32			558,563.04	1,152,990.36
3. 本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置					
4. 期末余额	8,456,929.89			2,653,174.46	11,110,104.35
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00			0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00			0.00	0.00
(1) 计提					
3. 本期减少金额	0.00			0.00	0.00
(1) 处置					
4. 期末余额	0.00			0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	18,633,361.80			139,640.89	18,773,002.69
2. 期初账面价值	19,227,789.12			698,203.93	19,925,993.05

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是0.74%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺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

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
认证费	1,145,061.64	694,800.01	484,624.48	0.00	1,355,237.17
合计	1,145,061.64	694,800.01	484,624.48	0.00	1,355,237.17

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
可抵扣暂时性差异	35,123,874.69	6,581,291.35	24,280,236.39	4,854,167.04
合计	35,123,874.69	6,581,291.35	24,280,236.39	4,854,167.04

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	8,996,616.69	2,249,154.17	8,164,349.07	2,041,087.27
合计	8,996,616.69	2,249,154.17	8,164,349.07	2,041,087.27

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	17,970,122.41	18,055,807.96
可抵扣亏损		
合计	17,970,122.41	18,055,807.96

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
长期定期存单	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	0.00	40,000,000.00	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00

31、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	0.00	30,033,458.33
合计	0.00	30,033,458.33

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	103,972,597.99	49,414,048.48
合计	103,972,597.99	49,414,048.48

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	140,432,735.28	142,316,715.95
合计	140,432,735.28	142,316,715.95

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	353,982.30	2,837,714.28
合计	353,982.30	2,837,714.28

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	43,846,772.76	23,159,163.24
合计	43,846,772.76	23,159,163.24

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	237,458.73	63,102,719.00	63,279,189.43	60,988.30
二、离职后福利—设定提存计划	0.00	5,823,753.46	5,823,753.46	0.00
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	237,458.73	68,926,472.46	69,102,942.89	60,988.30

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	230,330.11	52,409,939.59	52,640,269.70	0.00
二、职工福利费	0.00	2,106,096.24	2,106,096.24	0.00

三、社会保险费	0.00	2,904,654.52	2,904,654.52	0.00
其中：医疗保险费	0.00	2,597,144.17	2,597,144.17	0.00
工伤保险费	0.00	307,510.35	307,510.35	0.00
生育保险费				
四、住房公积金	0.00	2,566,595.50	2,566,595.50	0.00
五、工会经费和职工教育经费	7,128.62	725,313.93	671,454.25	60,988.30
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	0.00	2,390,119.22	2,390,119.22	0.00
合计	237,458.73	63,102,719.00	63,279,189.43	60,988.30

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	0.00	5,477,444.90	5,477,444.90	0.00
2、失业保险费	0.00	346,308.56	346,308.56	0.00
3、企业年金缴费				
合计	0.00	5,823,753.46	5,823,753.46	0.00

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	823,391.11	2,907,017.79
房产税	308,555.18	303,418.26
城市维护建设税	95,838.60	0.00
土地使用税	83,292.50	83,292.50
教育费附加	68,459.00	0.00
环境保护税	48,801.00	48,801.00
个人所得税	40,139.84	37,120.77
增值税	0.00	2,196,043.60
印花税	0.00	36,409.40
合计	1,468,477.23	5,612,103.32

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,471,241.69	2,877,354.59
合计	2,471,241.69	2,877,354.59

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

分类列示

□适用 √不适用

逾期的重要应付利息：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 应付股利

分类列示

□适用 √不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,745,778.62	1,676,091.91
往来款	500,231.17	859,947.57
风险抵押金	61,040.00	63,960.00
代扣款	0.00	29,565.20
其他	164,191.90	247,789.91
合计	2,471,241.69	2,877,354.59

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏瑞力企业管理有限公司	1,000,000.00	未到结算期
合计	1,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用**42、持有待售负债**适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
继续涉入票据	6,807,759.80	5,034,972.05
折扣折让	2,740,167.16	0.00
待转销项税	259,515.07	767,579.60
合计	9,807,442.03	5,802,551.65

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		

信用借款	30,004,109.59	0.00
合计	30,004,109.59	0.00

长期借款分类的说明：

注：2023年12月29日，本公司与国机财务有限责任公司（以下简称国机财务公司）、国机集团签订委托贷款借款协议，国机集团委托国机财务公司向本公司发放借款30,000,000.00元，借款期限自2023年12月29日至2025年8月6月，借款利率2.5%，借款为信用借款。截止2023年12月31日，上述借款余额30,004,109.59元。

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证	3,662,800.00	3,022,200.00	售后服务费
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	3,662,800.00	3,022,200.00	/

51、递延收益

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	219,120,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	219,120,000.00

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

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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）	200,345,643.80	0.00	0.00	200,345,643.80
其他资本公积	2,392,000.00	0.00	0.00	2,392,000.00
合计	202,737,643.80	0.00	0.00	202,737,643.80

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								

其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	6,123,261.80	832,267.62	0.00	0.00	208,066.90	624,200.72	0.00	6,747,462.52
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	6,123,261.80	832,267.62	0.00	0.00	208,066.90	624,200.72	0.00	6,747,462.52

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	164,138.34	4,195,488.33	4,195,488.33	164,138.34
合计	164,138.34	4,195,488.33	4,195,488.33	164,138.34

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,989,780.10	827,813.00	0.00	13,817,593.10
任意盈余公积	13,084,441.82	0.00	0.00	13,084,441.82
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	26,074,221.92	827,813.00	0.00	26,902,034.92

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	48,124,741.44	39,320,573.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后期初未分配利润	48,124,741.44	39,320,573.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,312,020.21	9,318,493.03
减：提取法定盈余公积	827,813.00	514,325.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,563,257.86	0.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	54,045,690.79	48,124,741.44

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	685,735,406.54	594,312,972.34	720,908,349.77	634,294,147.08
其他业务	9,072,152.59	3,548,834.95	9,484,880.35	5,295,982.09
合计	694,807,559.13	597,861,807.29	730,393,230.12	639,590,129.17

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本年产品销售		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	694,807,559.13	597,861,807.29	694,807,559.13	597,861,807.29
特种车	318,002,114.47	272,496,377.84	318,002,114.47	272,496,377.84
摩托车	87,498,906.95	86,203,738.77	87,498,906.95	86,203,738.77
农业机械	156,594,507.60	133,421,944.73	156,594,507.60	133,421,944.73
消防机械	129,172,346.63	103,818,665.97	129,172,346.63	103,818,665.97
其他	3,539,683.48	1,921,079.98	3,539,683.48	1,921,079.98
按经营地区分类	694,807,559.13	597,861,807.29	694,807,559.13	597,861,807.29
国内销售	345,023,612.02	298,591,969.01	345,023,612.02	298,591,969.01
国外销售	349,783,947.11	299,269,838.28	349,783,947.11	299,269,838.28
市场或客户类型				

合同类型				
按商品转让的时间分类	694,807,559.13	597,861,807.29	694,807,559.13	597,861,807.29
在某一时点转让	694,807,559.13	597,861,807.29	694,807,559.13	597,861,807.29
在某一时段内转让	0.00	0.00	0.00	0.00
按合同期限分类				
按销售渠道分类				
合计	694,807,559.13	597,861,807.29	694,807,559.13	597,861,807.29

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,114,904.81	9,758,544.34
三包费用	2,409,083.12	2,600,235.25
投标及代理服务费用	1,411,748.90	2,133,930.15
差旅费	973,144.24	591,928.41
业务招待费	590,468.10	773,998.52
广告及宣传费	311,431.38	565,386.95
保险费	263,693.96	268,658.86
办公费	77,922.24	52,974.86
其他	159,430.07	358,498.39
合计	14,311,826.82	17,104,155.73

64、管理费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,401,332.08	31,747,600.08

折旧及摊销	3,529,115.82	3,461,632.20
中介机构费	735,800.42	742,352.77
车辆使用费	622,668.66	767,662.82
残疾人保障金	600,495.70	506,662.98
办公及会议费	365,609.86	691,380.90
租赁费	348,554.29	348,554.69
差旅费及交通费	287,874.69	124,034.55
燃料及水电物业保安费	237,686.31	304,362.37
业务招待费	226,877.64	468,863.21
董事会会费	195,897.26	4,703.74
财产保险	108,406.97	132,309.98
排污费	90,955.20	62,763.40
修理费	33,977.82	337,775.97
劳动保护费	8,995.69	22,958.55
其他	751,225.73	527,984.45
合计	38,545,474.14	40,251,602.66

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	14,822,031.03	13,188,375.15
直接投入成本	9,110,516.60	6,408,477.46
设计费	60,766.40	48,373.28
折旧与摊销	66,148.41	9,785.76
安装调试费用与实验费用	20,884.08	9,150.00
其他	1,144,507.79	559,636.90
合计	25,224,854.31	20,223,798.55

其他说明：

本年研发费用较上年增加24.73%，主要原因是本集团加大研发投入，本年度新增特种车辆新产品等多个重大研发项目所致。

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	916,252.92	378,425.00

减：利息收入	2,361,200.99	1,868,070.55
加：汇兑损失	-800,905.03	-4,430,770.22
银行手续费	428,800.09	498,618.67
合计	-1,817,053.01	-5,421,797.10

其他说明：

本集团本年财务费用较上年增加66.49%，主要原因是外币结算及外币资产汇兑收益减少所致。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
智能水稻高速插秧机项目	3,500,000.00	0.00
2022年度市科技创新积分奖补资金	383,800.00	0.00
稳岗补贴	204,144.00	259,748.00
市科技创新新积分奖金	150,000.00	161,300.00
泰州市高港区工业和科技创新局规上工业企业销售奖励资金	132,900.00	0.00
个税手续费返还	35,784.88	19,807.53
江苏泰州港经济开发区（许庄街道）企业高质量发展奖	30,000.00	0.00
泰州市高港区人民政府许庄街道办事处许庄街道2022年“农业十条”区级奖补资金	20,000.00	0.00
省级外贸稳中提质和服务贸易量质提升项目奖金	5,000.00	0.00
2021年度市科技创新积分奖补资金	0.00	252,200.00
科学技术奖补	0.00	201,300.00
2020年度财政补助项目奖	0.00	137,500.00
2022年海陵区稳岗提技奖	0.00	33,000.00
合计	4,461,628.88	1,064,855.53

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	231,000.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-94,750.00	0.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	136,250.00	0.00

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
坏账损失	-11,156,896.07	-5,744,189.05
合计	-11,156,896.07	-5,744,189.05

其他说明：

本集团本年信用减值损失较上年增加94.23%，主要原因为本年单项计提坏账准备增加所致。

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	441,699.20	-974,243.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-769,041.43	-658,121.37
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		

十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-327,342.23	-1,632,364.37

其他说明：本集团本年资产减值损失较上年减少79.95%，主要原因为本年合同资产减值转回所致。

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

营业外收入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	362,330.85	283,220.08	362,330.85
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
质量扣款	203,066.00	441,997.51	203,066.00
核销无需支付的往来款项	0.00	637,763.11	0.00
其他	50,004.10	25,114.32	50,004.10
合计	615,400.95	1,388,095.02	615,400.95

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	93,898.87	117,498.48	93,898.87
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出	48,755.45	32,966.63	48,755.45
其他	0.00	20,000.00	0.00
合计	142,654.32	170,465.11	142,654.32

76、 所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	345,976.64	3,341,446.94
递延所得税费用	-1,727,124.31	-1,479,981.73
合计	-1,381,147.67	1,861,465.21

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	11,930,872.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,982,718.14
子公司适用不同税率的影响	-398,890.99
调整以前期间所得税的影响	-2,355,196.53
非应税收入的影响	-57,750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	283,827.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
以前年度可抵扣暂时性差异未确认而在本年确认递延所得税资产影响	-21,421.39
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	685,041.78
研发费用等费用项目加计扣除	-2,499,476.13
所得税费用	-1,381,147.67

77、 其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	4,894,224.07	15,581,831.25

租赁业务现金收入	140,000.00	1,737,900.00
利息收入	2,360,125.57	1,872,817.22
政府补助及手续费返还	4,161,628.88	1,121,417.16
往来款及其他	895,540.96	1,114,054.55
合计	12,451,519.48	21,428,020.18

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	13,854,330.05	14,812,840.80
期间费用	16,706,349.48	15,725,603.36
代垫费用	3,949,545.47	6,200,977.82
备用金及其他	1,057,686.71	780,756.30
合计	35,567,911.71	37,520,178.28

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(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

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
短期借款	30,033,458.33	0.00	882,083.33	30,915,541.66	0.00	0.00
应付股利			6,563,257.86	6,563,257.86		

长期借款	0.00	30,000,000.00	4,109.59	0.00	0.00	30,004,109.59
合计	30,033,458.33	30,000,000.00	7,449,450.78	37,478,799.52	0.00	30,004,109.59

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本年金额
票据背书	63,685,302.41

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,312,020.21	9,318,493.03
加：资产减值准备	327,342.23	1,632,364.37
信用减值损失	11,156,896.07	5,744,189.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,419,782.87	10,333,243.73
使用权资产摊销	0.00	0.00
无形资产摊销	1,152,990.36	1,152,990.36
长期待摊费用摊销	484,624.48	326,466.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-268,431.98	-165,721.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	916,252.92	378,425.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-136,250.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,727,124.31	-1,450,628.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-29,352.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	42,359,012.98	-22,985,555.43
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,039,698.63	-11,358,305.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	63,995,065.42	48,439,753.08
其他	0.00	0.00

经营活动产生的现金流量净额	156,031,879.88	41,336,361.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	234,155,547.24	114,244,366.97
减: 现金的期初余额	114,244,366.97	173,249,540.95
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	119,911,180.27	-59,005,173.98

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	234,155,547.24	114,244,366.97
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	234,155,547.24	114,244,366.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	234,155,547.24	114,244,366.97
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	-	-	
其中：美元	7,189,228.37	7.0827	50,919,147.78
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	5,226,028.22	7.0827	37,014,390.07
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

82、租赁

(1) 作为承租人

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

单位：元 币种：人民币

项目	本年发生额	上年发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	378,554.69	378,554.69

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

(2) 为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及设备租赁收入	3,260,610.19	0.00
合计	3,260,610.19	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

适用 不适用

七、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人工成本	14,822,031.03	13,188,375.15
直接投入成本	9,110,516.60	6,408,477.46
设计费	60,766.40	48,373.28
折旧与摊销	66,148.41	9,785.76
安装调试费用与实验费用	20,884.08	9,150.00
其他	1,144,507.79	559,636.90
合计	25,224,854.31	20,223,798.55
其中：费用化研发支出	25,224,854.31	20,223,798.55
资本化研发支出	0.00	0.00

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

九、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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏福马高新动力机械有限公司	江苏泰州	45,000,000.00	江苏泰州	机械制造销售	100.00	0.00	投资设立

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**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：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、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**3、计入当期损益的政府补助**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	4,425,844.00	1,045,048.00
合计	4,425,844.00	1,045,048.00

十一、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**适用 不适用

本集团的主要金融工具包括货币资金、其他权益工具投资、应收款项、应付款项、短期借款

等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。本集团通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除出口特种车及摩托车、进口发动机主要以美元计价结算外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。截至2023年12月31日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
----	-------------	-------------

货币资金	7,189,228.37	2,494,110.78
应收账款	5,226,028.22	1,152,308.50
应付账款	0.00	21,850.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止2023年12月31日，本集团的带息债务为人民币计价的固定利率合同，金额为3,000.41万元，到期日为2025年8月6日。

3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。本集团生产的特种车辆及林机通机行业处于平稳态势，摩托车行业总体状况不佳。集团现有产品的价格在未来市场化竞争中将因产品所在行业的价格波动，产生一定的价格波动风险。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、其他流动资产、其他非流动资产等。

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下

一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

本集团已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团不致面临重大信用损失。此外，本集团于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本集团其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本集团的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本集团信用风险资产管理的一部分，本集团利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减

值损失。本集团的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本集团根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、环境保护、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至2023年12月31日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	161,637,646.04	23,603,186.99
其他应收款	2,933,728.68	1,027,314.54
合计	164,571,374.72	24,630,501.53

本集团的主要客户为境外客户、地方政府客户以及其他企业客户等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本集团认为该等客户并无重大信用风险。由于本集团的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截至2023年12月31日，本集团应收账款前五名金额合计5959.44万元，占本集团应收账款总额36.87%。（2022年：35.94%）

（3）流动风险

流动性风险是指本集团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。本集团下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至2023年12月31日，本集团金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
长期借款	0.00	30,004,109.59	0.00	0.00	30,004,109.59
应付票据	103,972,597.99	0.00	0.00	0.00	103,972,597.99
应付账款	140,432,735.28	0.00	0.00	0.00	140,432,735.28
其他应付款	2,471,241.69	0.00	0.00	0.00	2,471,241.69
合计	246,876,574.96	30,004,109.59	0.00	0.00	276,880,684.55

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率敏感性

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-300,000.00	-300,000.00	-300,000.00	-300,000.00
浮动利率借款	减少1%	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00

(2) 外汇敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	4,396,676.89	4,396,676.89	1,262,183.76	1,262,183.76
美元	对人民币贬值5%	-4,396,676.89	-4,396,676.89	-1,262,183.76	-1,262,183.76

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	6,807,759.80	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	3,590,996.44	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		10,398,756.24		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书	3,590,996.44	0.00

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2023年12月31日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为6,807,759.80元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款，于其他流动负债列示。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2023年12月31日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为6,807,759.80元。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(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

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(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) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十二、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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	0.00	0.00	25,656,085.09	25,656,085.09
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				

1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	0.00	25,656,085.09	25,656,085.09
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(1) 不可观察输入值信息

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间
其他权益工具投资	25,656,085.09	重置成本法	缺乏市场流通性	—

(2) 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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
中国福马机械集团有限公司	江苏泰州	机械制造与销售	92,911.70	42.10	42.10

本企业最终控制方是中国机械工业集团有限公司

2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
江苏林海动力机械有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
江苏林海动力机械集团有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
江苏林海商贸有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
天津林工机械有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
中国福马林业机械上海有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
国机财务有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他企业
天津工程机械研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
国机重工（常州）挖掘机有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
江苏罡阳股份有限公司	受同一控股股东控制的其他企业的联营企业
江苏罡阳转向系统有限公司	受同一控股股东控制的其他企业的联营企业
江苏林海雅马哈摩托有限公司	受同一控股股东控制的其他企业的合营企业

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
天津工程机械研究院有限公司	采购设备	1,902,654.86	2,200,000.00	否	0.00
国机重工（常州）挖掘机有限公司	采购商品	120,018.25	-		9,573.85
中国农业机械化科学研究院集团有限公司	采购商品	0.00	-		56,387.01
江苏林海动力机械有限公司	采购商品	1,712,389.38	2,000,000.00	否	110,707.97
江苏林海商贸有限公司	其他费用	222,619.50	1,000,000.00	否	922,466.40
天津林工机械有限公司	采购商品	0.00	-		137,687.45
江苏林海雅马哈摩托有限公司	采购商品	0.00			2,644,070.80
江苏林海雅马哈摩托有限公司	加工装配费	2,989,086.53	3,000,000.00	否	2,296,960.00
江苏罡阳股份有限公司	采购商品	0.00	—		188,070.80
合计	-	6,946,768.52	8,200,000.00	否	6,365,924.28

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国机械工业集团有限公司	销售商品	372,641.51	0.00
国机重工（常州）挖掘机有限公司	销售商品	388,266.52	662.65
国机重工集团常林有限公司	销售商品	0.00	358.41
天津工程机械研究院有限公司	销售商品	35,221.24	0.00
江苏林海动力机械集团有限公司	销售商品	7,296,794.80	8,448,242.01
中国福马林业机械上海有限公司	销售商品	320,158.60	0.00
江苏林海商贸有限公司	销售商品	33,407.07	131,150.43
江苏联海动力机械有限公司	销售商品	0.00	2,150.02
天津林工机械有限公司	销售商品	199,584.65	0.00
合计	-	8,646,074.39	8,582,563.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
福马集团及其子公司		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
江苏联海动力机械有限公司	场地租赁费	378,554.69	378,554.69	0.00	0.00	378,554.69	378,554.69	0.00	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中国机械工业集团有限公司	30,004,109.59	2023-12-29	2025-8-6	-

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏林海集团泰州海风机械有限公司	购买固定资产	0.00	144,450.00

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	217.52	199.62

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	国机重工（常州）挖掘机有限公司	50,610.00	2,530.50	0.00	0.00
预付账款	天津工程机械研究院有限公司	0.00	0.00	645,000.00	0.00

预付账款	天津林工机械有限公司	42,380.65	0.00	0.00	0.00
------	------------	-----------	------	------	------

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	天津工程机械研究院有限公司	253,000.00	0.00
应付账款	国机重工(常州)挖掘机有限公司	74,664.27	0.00
应付账款	江苏联海动力机械有限公司	0.00	2,716,218.59
应付账款	江苏林海集团泰州海风机械有限公司	0.00	144,450.00
应付账款	天津林工机械有限公司	0.00	302,586.80
应付账款	江苏罡阳转向系统有限公司	153,149.89	179,775.61
应付账款	江苏罡阳股份有限公司	3,000.00	3,000.00
应付账款	江苏林海雅马哈摩托有限公司	0.00	5,552,747.20
短期借款	国机财务有限责任公司	0.00	30,033,458.33
长期借款	中国机械工业集团有限公司	30,004,109.59	0.00

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十四、 股份支付**1、 各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□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

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十五、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

本公司之子公司江苏福马高新动力机械有限公司于2023年12月1日与中国工商银行股份有限公司泰州高港支行签订银行承兑协议（编号：0111500009-2023（承兑协议）00125号），同意对合计金额为545.00万元的银行承兑汇票进行承兑，合同约定保证金比例为20.00%，截止2023年12月31日止，本集团已开立尚未承兑银行汇票545.00万元，承兑汇票保证金109.00万元。本公司之子公司江苏福马高新动力机械有限公司于2023年1月13日与招商银行股份有限公司泰州分行签订银行承兑合作协议（编号：2023年承合字第210100283号），授予本集团4,000.00万元的授信额度，到期日为2024年1月13日保证金比例为两种：一种为常规比例15%，主要针对日常的采购，金额为2,098.10万元；另一种比例为100.00%，主要针对GG项目的建设投入，金额为200.00万元。2023年7月17日，本公司开立银行承兑汇票590.00万元，保证金比例15.00%；2023年9月20日开立银行承兑汇票914.50万，保证金比例15.00%；2023年12月26日开立银行承兑汇票593.60万元，保证金比例20.00%。2023年11月19日开立银行承兑汇票200.00万元，保证金比例100.00%。截止202

3年12月31日止，本集团已开立尚未承兑银行汇票2,298.10万元，承兑汇票保证金544.395万元。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	76,867,706.62	92,826,812.35
1年以内小计	76,867,706.62	92,826,812.35
1至2年	14,922,120.21	5,056,670.15
2至3年	3,906,470.15	2,204,824.00
3年以上		
3至4年	595,950.00	262,372.00
4至5年	114,772.00	14,109.00
5年以上	19,674.00	19,674.00
合计	96,426,692.98	100,384,461.50

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	96,426,692.98	100.00	5,272,650.63	—	91,154,042.35	100,384,461.50	100.00	3,939,551.57	—	96,444,909.93
其中：										
组合1-合并范围外关联方	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2-地方政府客户	17,322,584.70	17.96	1,536,816.37	8.87	15,785,768.33	10,453,487.12	10.41	898,336.82	8.59	9,555,150.30

组合3-其他企业客户	56,741,129.68	58.85	3,735,834.26	6.58	53,005,295.42	54,300,792.15	54.10	3,041,214.75	5.60	51,259,577.40
组合4-合并范围内关联方	22,362,978.60	23.19	0.00	0.00	22,362,978.60	35,630,182.23	35.49	0.00	0.00	35,630,182.23
合计	96,426,692.98	/	5,272,650.63	/	91,154,042.35	100,384,461.50	/	3,939,551.57	/	96,444,909.93

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合2-地方政府客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	12,146,934.50	607,346.73	5.00
1-2年	2,636,984.05	263,698.41	10.00
2-3年	1,922,270.15	384,454.03	20.00
3-4年	481,950.00	192,780.00	40.00
4-5年	114,772.00	68,863.20	60.00
5年以上	19,674.00	19,674.00	100.00
合计	17,322,584.70	1,536,816.37	-

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目: 组合3-其他企业客户

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	43,417,974.26	2,170,898.72	5.00
1-2年	11,224,955.42	1,122,495.54	10.00
2-3年	1,984,200.00	396,840.00	20.00
3年以上	114,000.00	45,600.00	40.00
合计	56,741,129.68	3,735,834.26	-

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

组合计提项目：组合4-合并范围内关联方

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方组合	22,362,978.60	0.00	0.00
合计			

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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						
其中：组合1-合并范围外关联方	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合2-地方政府客户	898,336.82	638,479.55	0.00	0.00	0.00	1,536,816.37
组合3-其他企业客户	3,041,214.75	694,619.51	0.00	0.00	0.00	3,735,834.26
组合4-合并范围内关联方	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	3,939,551.57	1,333,099.06	0.00	0.00	0.00	5,272,650.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	22,362,978.60	0.00	22,362,978.60	23.19	0.00
单位 2	17,646,190.08	0.00	17,646,190.08	18.30	882,309.50
单位 3	11,864,226.59	0.00	11,864,226.59	12.30	593,211.33
单位 4	4,508,000.00	0.00	4,508,000.00	4.68	450,800.00
单位 5	4,483,140.02	0.00	4,483,140.02	4.65	224,157.00
合计	60,864,535.29	0.00	60,864,535.29	63.12	2,150,477.83

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	3,431,113.97	18,977,107.32
合计	3,431,113.97	18,977,107.32

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内	776,682.73	1,884,959.94
1年以内小计	776,682.73	1,884,959.94
1至2年	575,007.24	17,122,609.00
2至3年	2,094,180.00	79,204.00
3年以上		
3至4年	50.00	87,885.50
4至5年	520.00	235,196.78
5年以上	721,790.50	565,536.13
合计	4,168,230.47	19,975,391.35

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	3,868,220.47	19,429,647.85
保证金及押金	203,950.00	322,498.50
其他款项	96,060.00	223,245.00
合计	4,168,230.47	19,975,391.35

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	104,581.48	893,702.55	0.00	998,284.03
2023年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
--转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00

本期计提	-89,713.01	-171,454.52	0.00	-261,167.53
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2023年12月31日余额	14,868.47	722,248.03		737,116.50

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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						
其中：组合1-保证金和押金	613,156.60	-409,232.75	0.00	0.00	0.00	203,923.85
组合2-备用金	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
组合3-其他款项	385,127.43	148,065.22	0.00	0.00	0.00	533,192.65
合计	998,284.03	-261,167.53	0.00	0.00	0.00	737,116.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	3,156,300.00	75.72	往来款	3 年以内	0.00
单位 2	133,432.50	3.20	往来款	5 年以上	133,432.50
单位 3	120,000.00	2.88	往来款	1 年以内	12,000.00
单位 4	90,000.00	2.16	保证金及押金	5 年以上	90,000.00
单位 5	59,980.08	1.44	往来款	5 年以上	59,980.08
合计	3,559,712.58	85.40	/	/	295,412.58

(7). 资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏福马高新动力机械有限公司	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00
合计	45,000,000.00	0.00	0.00	45,000,000.00	0.00	0.00

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	456,464,018.39	405,681,316.86	525,404,641.29	474,869,488.52
其他业务	7,501,788.85	2,297,193.65	6,821,324.79	3,023,890.05
合计	463,965,807.24	407,978,510.51	532,225,966.08	477,893,378.57

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本年产品销售		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型	463,965,807.24	407,978,510.51	463,965,807.24	407,978,510.51
特种车	316,966,903.83	265,447,603.15	316,966,903.83	265,447,603.15
摩托车	87,498,906.95	86,203,738.77	87,498,906.95	86,203,738.77
农业机械	11,811,203.78	12,197,528.40	11,811,203.78	12,197,528.40
消防机械	44,428,182.49	42,208,560.21	44,428,182.49	42,208,560.21
其他	3,260,610.19	1,921,079.98	3,260,610.19	1,921,079.98
按经营地区分类	463,965,807.24	407,978,510.51	463,965,807.24	407,978,510.51
国内销售	114,181,860.13	108,708,672.23	114,181,860.13	108,708,672.23
国外销售	349,783,947.11	299,269,838.28	349,783,947.11	299,269,838.28
市场或客户类型				
合同类型				
按商品转让的时间分类	463,965,807.24	407,978,510.51	463,965,807.24	407,978,510.51
在某一时点转让	463,965,807.24	407,978,510.51	463,965,807.24	407,978,510.51
在某一时段内转让				
按合同期限分类				

按销售渠道分类				
合计	463,965,807.24	407,978,510.51	463,965,807.24	407,978,510.51

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	231,000.00	0.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-94,750.00	0.00
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	136,250.00	0.00

6、其他

适用 不适用

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
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	
计入当期损益的政府补助，但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	4,425,844.00
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	-94,750.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	472,746.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	35,784.88
减：所得税影响额	1,157,142.30
少数股东权益影响额（税后）	
合计	3,682,483.21

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.63	0.061	0.061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.044	0.044

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

林海股份有限公司

董事长：常康忠

董事会批准报送日期：2024年3月30日

修订信息

适用 不适用