

公司代码：603789

公司简称：星光农机

星光农机股份有限公司 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、公司全体董事出席董事会会议。

三、天职国际会计师事务所（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、公司负责人郑斌、主管会计工作负责人吴海娟及会计机构负责人（会计主管人员）吴海娟声明：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

鉴于公司2023年度业绩亏损且期末母公司未分配利润为负值，不具备分红条件，根据公司《章程》，公司董事会制订了不进行年度利润分配的预案。本报告期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，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

公司结合自身所处行业及运行情况，已在本报告中详细描述了可能存在的行业风险、市场风险等，敬请投资者予以关注，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”中“（四）可能面对的风险”等有关章节的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境与社会责任.....	41
第六节	重要事项.....	43
第七节	股份变动及股东情况.....	53
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	59
第十节	财务报告.....	59

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件及公告的原稿。

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、交易所	指	上海证券交易所
星光农机、本公司、公司	指	星光农机股份有限公司
新家园	指	湖州新家园投资管理有限公司
星光玉龙	指	星光玉龙机械（湖北）有限公司
星光正工	指	星光正工（江苏）采棉机有限公司
星光股权	指	星光股权投资（湖州）有限公司
星光河南	指	星光农机（河南）有限公司
星光农业	指	星光农业发展有限公司
星光鼎日	指	宿迁星光鼎日资产管理合伙企业（有限合伙）
星光致远	指	巴州星光致远智慧农业科技有限公司
星光农科	指	星光农科控股集团有限公司
中城工业	指	中城工业集团有限公司，原中车城市交通有限公司
股权激励计划	指	2023 年限制性股票激励计划
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	星光农机股份有限公司
公司的中文简称	星光农机
公司的外文名称	Thinker Agricultural Machinery Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	TAM
公司的法定代表人	郑斌

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王黎明	唐章岚
联系地址	湖州市和孚镇星光大街1699号	湖州市和孚镇星光大街1699号
电话	0572-3966768	0572-3966768
传真	0572-3966768	0572-3966768
电子信箱	xgnj@xgl688.com	xgnj@xgl688.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	浙江省湖州市和孚镇星光大街1699号
公司注册地址的历史变更情况	2021年1月20日，注册地址由浙江省湖州市和孚镇星光大街1688号变更为浙江省湖州市和孚镇星光大街1699号

公司办公地址	浙江省湖州市和孚镇星光大街1699号
公司办公地址的邮政编码	313017
公司网址	www.xgl688.com
电子信箱	xgnj@xgl688.com

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》《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn/
公司年度报告备置地点	证券法务部

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	星光农机	603789	/

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	上海市浦东新区世纪大道88号金茂大厦13楼
	签字会计师姓名	党小安、江军

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
		调整后	调整前		
营业收入	308,401,212.83	243,911,207.14	243,911,207.14	26.44	401,847,250.87
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	295,029,623.35	233,096,796.92	233,096,796.92	26.57	392,254,396.02
归属于上市公司股东的净利润	-55,792,620.52	-158,695,302.07	-158,784,435.59	不适用	-185,460,081.82
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-107,898,612.81	-172,931,444.18	-173,020,577.70	不适用	-201,994,993.18
经营活动产生的现金流量净额	17,305,814.95	-15,976,701.48	-15,976,701.48	不适用	25,165,804.37
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的净资产	419,198,745.34	468,072,891.13	467,989,398.48	-10.44	618,137,988.97
总资产	1,296,613,421.62	1,076,068,674.37	1,075,712,503.18	20.50	1,331,816,333.24

(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
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	-0.2146	-0.6104	-0.6107	不适用	-0.7133
稀释每股收益(元/股)	-0.2146	-0.6104	-0.6107	不适用	-0.7133
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.4150	-0.6651	-0.6655	不适用	-0.7769
加权平均净资产收益率(%)	-13.41	-29.07	-29.08	不适用	-26.45
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-25.94	-31.67	-31.69	不适用	-28.80

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	52,928,344.86	55,247,277.36	70,216,534.79	130,009,055.82
归属于上市公司股东的净利润	-1,102,310.85	-3,764,461.78	-14,099,958.50	-36,825,889.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,932,776.29	-40,627,677.67	-27,429,424.13	-35,908,734.72
经营活动产生的现金流量净额	-7,555,600.53	19,839,661.62	-31,491,496.41	36,513,250.27

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	附注(如	2022 年金额	2021 年金额
----------	----------	------	----------	----------

		适用)		
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	18,001,521.80		2,878,602.50	27,919.69
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	39,759,522.74		14,682,289.10	12,109,151.14
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			32,676.79	
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资产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	25,489.89		510,774.19	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				6,207,177.07
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	-1,104,666.82		-2,571,266.80	-13,500.00
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	-2,785,945.77		181,279.78	-16,313.44
其他符合非经常性损益定义的损				

益项目				
减：所得税影响额			93,854.46	1,051,192.13
少数股东权益影响额（税后）	1,789,929.55		1,384,358.99	728,330.97
合计	52,105,992.29		14,236,142.11	16,534,911.36

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
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。	2,336,354.69	与资产相关的递延收益摊销

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

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

公司管理层以战略规划为纲，深入分析行业趋势与市场需求，在做好主营产品的前提下，主要围绕采棉机、适用于山地丘陵的小型智慧农机、农事综合服务赛道，全力开拓相关业务，持续推动结构调整、转型升级、科技创新等各项工作。报告期内，公司总体实现了销售收入和利润的双增长，实现营业总收入 30,840.12 万元，较上年同期增长 26.44%，实现净利润为-6,085.37 万元，较上年同期减亏 9,915.37 万元，减亏比例为 61.97%。

公司 2023 年度主营业务收入 29,502.96 万元，整体主营业务较上年同期增长 26.57%。从区域上而言，国内业务收入 28,741.88 万元，增长 27.41%，国外业务收入 761.08 万元（不含委托出口），增长 8.21%。从产品和业务上来看，由于国四产品上市后面临用户观望、国三产品清库存等方面因素的影响，公司稻麦联合收割机、压捆机等产品销量有所下滑；另一方面，采棉机、旋耕机、插秧机等产品销量有所提升，尤其公司在新疆地区针对采棉机及棉花采收服务进行了重点战略布局，采棉机销售收入 3,394.05 万元，棉花采收农事服务收入 6,129.51 万元，采棉机及棉花采收农事服务的业务收入在四季度有很高的业务比重，形成了淡季不淡的局面，重点产品、重点区域、新业务的开展等等提升了营业收入。

2023 年度，在营业收入增长 26.44% 的同时，公司营业总成本增长 13.46%，总体控制良好。但公司厂房、土地、设备的折旧、以及人员工资等固定费用仍然较大，导致单台的成本分摊居高不下，公司固定成本摊销费用仍然偏大的现实情况下，公司产品的综合毛利率仍然不高，仅为 3.24%，报告期内经营业绩仍然亏损，利润总额为-5,415.97 万元。但报告期内公司产品销售收入总体呈现提升，公司经营情况向好，亏损面较去年同期已大幅收窄，主要受其他收益和资产处置收益大幅增加、信用减值损失大幅减少影响，2023 年利润总额较上年同期减亏了 10,380.91 万元，减亏比例为 65.71%。其中，除销售收入增长外，还包括：（1）报告期内公司获得了相关政府补

助资金和部分项目补助资金,对收益产生积极影响;(2)公司通过加大应收账款责任制实施力度,加紧了存量应收款的回收、控制了增量应收款的叠加,使得坏账减值准备降低,部分已计提的坏账也实现回收;(3)公司加快处置低效闲置资产,资金回流增加,报告期内已完成了研究院地块的处置、原和孚镇和孚村、新胜村的土地使用权及地上建筑物(100亩)中59.20亩未建地块的政府回储,获得了部分资产处置收益。

报告期内,公司根据年度经营计划以及外部市场环境的变化,主要开展了以下重点工作:

1、持续优化并开发新产品

公司在做好当前主营产品的同时,围绕政策,聚焦补充大型大马力高端智能农机装备和丘陵山区适用小型机械“一大一小”两方面短板弱项。“一大”锁定采棉机为公司当前的重点和战略机型,通过加大研发力度,对采棉机进行迭代升级,从三行箱式采棉机、三行打包采棉机进一步升级到六行打包采棉机;“一小”锁定山地丘陵特色机械,通过与贵阳农投、重庆农服等单位的深度交流与合作,加速丘陵山区小体积、精密农用机械的研发生产,参与研究山地丘陵智慧农机相关项目,进行轻型履带式拖拉机、轻型履带式旋耕机等各类山地丘陵类农机产品的技术研究、探索与推广运用。公司目前已推出再生稻专用收割机、自动高速插秧机等新型智慧农机具。

2、加快拓展新业务

公司强化了新业务的探索,通过采棉机的推广销售、新疆当地分公司的设立以及“新疆优质棉生产脱采收一体化联合体”的发起组建,并依托农业板块积累的农事作业服务经验,试点切入了棉花采收农业事务服务业务,推出了针对棉花的喷雾打药脱叶采收一体化服务,助力新疆优质棉的增产提质,实现农机资源调配、农资集采降本、农服智能化数字化,在新疆当地市场上取得一定的成效。

3、建立长期而紧密的合作伙伴

公司结合整体战略布局及产业链资源优势,积极探索多渠道战略合作机会,本着优势互补、合作共赢的原则,与山西农资、新疆银丰、贵阳农投、重庆农服等多个大客户形成了紧密的战略合作关系,依托公司完整的全面全程农业机械化产业链与农事服务中心的示范性效应,从品牌、研发、生产、服务及海外业务拓展等方面开展全方位、多场景的合作,提档加速了采棉机、丘陵山区小型农机等产品的研发生产,布局了供销农机维保连锁服务网络,提高了公司的市场占有率。

4、持续开拓国内外市场

公司积极参加农机展会,与国内稳定优质的客户、优质企业进行深度合作,进行市场开拓与维护,在深耕国内市场的同时,公司积极开拓国际市场,持续聚焦“一带一路”沿线国家市场的深度发展,巩固和提升产品在国外的市场占有率,报告期内,公司在智利、阿根廷、科特迪瓦、危地马拉等国家开发了新的经销商。

5、持续推进降本增效

公司持续推动精细化管理,多措并举,推动降本增效常态化,强化预算管控,将成本控制的理念贯彻到全体员工,深入到各部门,对下月支出进行预算控制,对当月支出进行审核,对上月支出进行分析,不断提升预算执行效果;盘活闲置、低效资产,切实提高资产运营效率,增加公司收入和效益;严格把控应收账款的回款进度,加大应收账款的回款力度和风险控制,积极回笼资金,通过专人分片负责、每日通报每月核对、定期组织会议跟踪讨论、回款与销售人员的绩效兑现挂钩、与经销商签署分期还款计划书、提高发货预付款、诉讼催收、全部或部分打包转让应收账款、向非关联经销商提供担保等方法缓解回款难的问题,持续改善公司现金流情况,提升应收账款周转率,减少坏账损失。报告期末,公司应收账款余额较去年年末减少了2,546.96万元。

二、报告期内公司所处行业情况

近年中共中央、国务院、农业农村部等已出台了一系列推动农机行业良性发展的政策,制定了全面推进农业现代化的战略,为农业机械行业结构性调整 and 高质量发展创造了有利因素,在供

给侧改革的大环境下，明确了农业机械大型化、高端化、智能化、自动化、绿色化是未来农业机械发展的方向，将逐步淘汰那些对环保、可持续发展不利的落后机械设备，加大对新技术、新机具的研发力度，重点突破科技创新滞后、技术水平不高等问题，坚持引进、消化、自主开发，大力推广先进实用技术。

随着我国农业产业结构调整 and 经营方式发生新变化，对农业机械化提出了新的更高要求，但我国农业机械化目前仍然处于在不同区域、不同产业、不同品种、不同环节发展不平衡不充分的状态，部分领域或环节“无机可用”“无好机用”问题依然明显。从区域上看，北方平原地区机械化发展较快，南方地区特别是西南丘陵山区发展较慢，丘陵山区耕地面积占全国总耕地面积虽然大，但农作物耕种收综合机械化率低。从产业、品种和环节上看，主要粮食作物生产机械化水平较高，棉花、油菜等经济作物生产关键环节以及畜牧业、农产品初加工、设施农业等领域机械化水平较低。另外，国内农业机具大多数为中低端产品，核心部件和高端产品被欧美国家“卡脖子”严重，研发能力和产品性能还无法全部满足用户需要，机具的可靠性、适用性和智能化水平有待进一步提升。

为了推进农业机械化全程全面和高质量发展，未来将更加注重区域化和专业化布局，针对不同地区的特点研发适合当地农业生产需求的农业机械，更加注重智能控制、自动化操作、节能减排、环保技术的应用，推动农业生产的均衡、可持续发展。面对新的发展拐点，公司将围绕国家政策，把握住增长机会，优化和提升资源、能力，提高运行效率，加快中高端产品发展步伐，向大型高端化、小型轻型化、智能绿色化转型提速，全面提升核心竞争能力，推动公司高质量发展。

三、报告期内公司从事的业务情况

报告期内，公司除聚焦原有农机板块业务以外，创新试点农事服务业务，以采棉机采收业务为切入点逐步形成和建立农事作业服务，形成了农业机械和农事服务两个主营业务板块：

（一）农业机械板块

1、主要业务

公司主要从事农业机械的研发、制造、销售与服务，始终坚持以科技创新为驱动，以市场需求为导向，潜心钻研、开拓创新，致力于研发和生产高效、智能的农机产品，并为用户提供全面优质的技术支持和服务。

公司不断完善产品系列，从单一的联合收割机产品，拓展至遍及水稻、小麦、玉米、花生、油菜、棉花等六大主要农作物品种，覆盖耕、种、管、收及收后处理五大作业环节的全程机械化产业链，产品包括拖拉机、履带式旋耕机等耕种环节机械，插秧机等种植机械，履带自走式稻麦油联合收割机、轮式稻麦联合收割机、采棉机、花生收获机等收获机械，无人机、喷药机等田间管理机械，烘干机、轮式压捆机、自走式履带打捆机、制肥机等收后处理机械，以及跑道养鱼设施、智能化立体栽培机、智能育秧中心等生态农业产品。

除常规农机产品外，公司亦在逐渐向成套化设备设施的整体输出，农机农事服务的提供（随着新疆采棉农事服务业务的开展，该服务业务比重将逐步提高）等方面延伸和拓展，逐渐转化为农业生产全面全程机械化解方案的供应商和服务商。

2、经营模式

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

公司采用自主研发、自主加工与外购、外协相结合的方式组织生产经营，并统一进行装配的生产模式，即自主加工技术含量较高、附加值较高以及拥有自主知识产权的核心零部件，通过外购和外协定制完成其余零部件，最后由公司统一进行整机装配和调试，并通过与经销商合作的方式向最终用户提供售后服务。

（1）采购模式

公司生产需要的零部件主要包括三类：通用零部件、外协件和自制件。通用零部件由采购部向专业生产商直接采购；外协件为生产需要的专用定制件，由公司提供技术图纸或者规格要求，委托专业厂家生产，采购后供本公司使用；自制件为具有自主知识产权的核心结构件，由公司采购所需原辅材料后自主加工生产。采购部负责公司采购的实施和管理。公司每年初与供应商签订年度采购框架合同，采购部根据月度生产计划，本着节约、高效的原则，组织物资采购。

（2）生产模式

根据农机补贴政策、上年销售情况、经销商报送的年度销售预测、市场调查等信息进行统计分析，形成年度销量预测并制定年度销售计划。公司实行销售预测与订单驱动相结合，相应调整生产计划。以时点、阶段将整体生产需求进行分解实施，较好地适应农业机械行业较强的季节性特征及终端用户订货周期短的特点，保证销售旺季的供货及时性和稳定性，并在销售淡季保持合理的库存。

（3）销售模式

公司目前主要采用经销商买断式销售的模式，形成了以市场需求和国家政策为导向，快速、高效的市场反应机制和完整的销售业务体系。报告期内，公司有一台采棉机采用了直销的模式，随着业务的多样化开展，公司后期也将某些省份进行试点代理商形式，如有可行性，则进行推广。通过试点，找到合适业务开拓的销售模式，审慎的选择一种或者多种并行。

（二）农事服务板块

农事服务，即农业生产托管，是指农户等经营主体在不流转土地经营权的条件下，将农业生产中的耕、种、管、收及收后处理等全部或部分作业环节委托给有能力的农业生产性服务组织完成的农业经营方式，是社会化服务直接服务农业和农户最现实最简洁的方式，是实现农户与现代农业发展有机衔接的重要经营模式，是实现服务规模经营的有效方式。

1、主要业务

2023年，公司首次在农业机械主营业务的基础上，创新开拓农事服务作为第二主营业务。

报告期内，公司依托于子公司星光致远，以新疆地区的棉花采收服务为突破口切入农业收割环节，进入农事服务业务板块，开展农事服务经营业务。

农事服务板块贯穿了农业作业服务耕、种、管、收及收后处理的全过程，后期，公司会在其他作业区域、其他农作物（包括经济作物）、其他作业环节进行持续发力。力争发展成为覆盖各类农作物全程农事服务作业的专业服务供应商，以全程机械化综合农事服务中心为纽带，构建和拓展农业机械化综合农事服务链，发展现代农业，提升乡村振兴价值链。

2、经营模式

依托于公司掌握的农业机械装备保障和精准作业服务能力，通过公司科学的组织、运营、调配、管理能力和资源安排，采用自主参与、自主经营与外购、委托外协相结合的方式组织经营活动，统一服务标准、统一作业流程、统一管理，自负盈亏、自担风险，为农户、种植大户、农业合作社、农业企业、农业经纪人、农事服务中心等经营主体提供先进、高效、智能的农业机械服务，促进现代农业发展。

四、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司通过不断提升产品制造水平，加强研发创新，提高产品质量，提升品牌价值，拓展国内外发展空间，攻克产品安全、可靠、适应性技术难题，深入智能高端产品的研究开发，努力拓展适合公司发展的各类产品产业领域，完善售后服务，提升品牌形象，形成了较强的核心竞争力。

（一）较为完整的全程机械化产业链

当下国内中低端产品市场存量饱和，先进适用、智能高端、环保节能和大型农业机械需求不断增加，公司适应时代需求，及时转型升级，不断提高自主创新能力、科研开发能力和产品质量水平，使公司产品结构逐步向大型、绿色、高端、智能化转变。

目前，公司产品已覆盖了九大作物中的水稻、玉米、小麦、棉花、油菜、花生等六大作物领域，全程机械化产业链布局将逐步覆盖主要粮食作物和经济作物的耕、种、管、收及收后处理等作业环节，产品系列已延伸至拖拉机、旋耕机、自走式履带谷物联合收割机、采棉机、自走式花生捡拾摘果机、轮式稻麦联合收割机、压捆机、粮食烘干机、制肥机等多个品类，产品范围扩展至水产养殖装备、设施农业等机械化农业领域，满足多样化的市场需求，具备了较强的核心竞争力。

（二）较强的产品设计和研发能力

1、深入用户需求，把产品做到尽善尽美

公司管理层亲自带领专业研发团队下田试驾，体验产品功能性和舒适度，寻找产品需要改进的地方和方法，反复试验试制，提高产品性能和产品品质。定期接待和走访问询用户，充分了解用户的产品体验感受，围绕用户利益思考问题，站在用户的立场寻找问题解决方案，切实解决用

户反映的集中、突出的问题，根据用户反馈的信息，及时了解公司产品在作业过程中存在的问题，不断完善产品，适应用户需求，优化售后服务，提高用户满意度，获得核心竞争力。公司产品销售区域覆盖了我国 24 个省、直辖市和自治区，并远销东南亚、西亚、非洲、南美洲等地区，为公司进行不同地区、不同作物的广泛试验提供了支持。

2、拥有技艺技能精湛和较强创新力的高素质农机人才队伍

公司的核心团队一直专注于农业机械的研发和制造，熟练掌握了农业机械各种技术间的融合，积累了丰富的研发、制造经验，具备了良好的产品研发设计能力和制造工艺水平。与此同时，公司通过内部员工技能培训、校企合作等方式，持续加强技术人才的引进和培养，构建了适合自身发展的研发、制造、营销团队，持续加强适用于高端产品研发、中端产品品质全面提升的高素质人才团队的建设，以提高公司核心竞争力。

3、公司高度重视自主研发创新与技术升级

公司以自主研发为主，持续倡导“星光创造”与“星光智造”创新型开发，打造精良品牌。拥有多项授权专利，并先后多次获得国家级、省市级技术成果奖。建有省级重点农业企业研究院，同时拥有院士专家工作站和博士后工作站。凭借较强的研发实力，先后参与制定数项国家标准和国家机械行业标准。

公司高度重视核心技术，树立在创新中求变革、求发展的意识，根据市场需求不断进行产品的研发和技术创新，准确把握技术发展动态和趋势，集中力量研发科技含量高、市场竞争力强的产品，以提升公司的创新发展力和市场竞争力，保持技术领先优势。

（三）较好的生产模式和较强的组织管理能力

公司在充分保护核心技术、确保加工质量和供货及时性的前提下，充分发挥在产业链上的主导作用，与零部件供应商进行专业分工协作，在保留核心加工能力前提下，将其他零部件加工交由外部企业生产，可有效控制公司零部件的库存量和采购成本，最大限度提高公司的经营效率，并且可使公司将更多精力专注于整机的核心技术研发。

公司地处浙江省农机工业集聚区，区位优势独特，外协配套能力强，为公司通过外购和外协零部件来提高产能提供了重要保障。公司对零部件生产建立了标准化体系，能有效保证零部件的一致性。公司具有较强的供应链管理能力和生产组织协调能力，为该生产模式提供了组织保证。公司凭借技术优势、区位优势、管理优势等诸多优势、通过自制、外购和外协相结合的方式，提升公司的经营效率，专注于核心技术开发，降低生产成本，持续提升公司核心竞争优势。

（四）把控工作细节，做好质量管理

公司一直贯彻“求精做美、创新求强”的产品理念，注重细节管理，不断加强质量管理体系运行的可操作性、实用性和有效性，强化培养员工的质量意识和责任感，对员工不定时进行指导、培训新的技巧及操作方法，规范产品的生产工艺，要求员工的技术、技能达到相关要求。公司不定期开展现场管理检查，巡检每一道生产工序，严格把控每个细节，对违规操作及时制止，对质量管理不到位的现象及时纠正，使生产经营在安全的前提下以质量为先、为质量让步。公司对每个产品的各项性能指标进行检查，从产品设计研发、原料采购验收、生产制造装配到销售、售后环节的每一道关口都严格管控，使之达到客户的需求，公司产品凭借较高的可靠性已经得到广大用户的好评。

（五）良好的客户基础和品牌知名度

公司将企业文化、理念、价值观输送给经销商，帮助经销商更快的了解公司产品，在售后服务方面也为经销商提供更好的便利条件，实现与经销商之间相互促进，互惠共赢的长期友好的合作关系。公司以农机用户为中心，为用户创造价值，积极拓展体量大、需求高的重点客户并挖掘潜在用户，制定有针对性的服务措施，更精准地细分客户需求，提高客户满意度、支持率、保有率。公司致力于持续优化服务流程，丰富服务资源、完善服务网络、提高服务技能，提升服务能力和水平，构筑服务差异化优势，实现服务的内在价值，提高用户满意度等工作，成功入选国家工信部公布第三批服务型制造示范名单。

公司积极提升品牌市场占有率和行业知名度，在行业内已建立起较好的品牌口碑和客户基础，受到了经销商和用户的认同。经过多年发展，公司建立了覆盖面较广的全国经销和服务网络。截至 2023 年 12 月 31 日，公司共有 185 家经销商，覆盖了全国 24 个省、直辖市、自治区。同时公司产品远销菲律宾、印度尼西亚、伊朗、秘鲁、也门、马来西亚、哥伦比亚、斯里兰卡、泰国、

巴基斯坦、吉尔吉斯斯坦、孟加拉、印度、毛里塔尼亚、日尼利亚、科特迪瓦，阿根廷、智利等多个国家。

（六）文化传承优势

公司经过多年的发展，已形成了独特的星光文化，公司秉承“一路前行、一路感恩、一路思考、一路创新”，坚持“为客户创造利益就能为自己带来效益”，共同成长，创造财富。公司建立了较为完善的企业文化传承机制，不定时开展文化培训、文化活动，让员工参与企业的文化建设，以加强公司管理，提升员工综合素质，贯穿公司目标、使命、价值观，强化凝聚力。在每位新员工入职时都要进行公司文化培训，并加以理解和深入感知，使星光文化能够透过时间传递给每一位员工，并对星光文化的内容不断创新、完善，保持文化的先进性，打造符合公司特点、体现时代特征、适应社会需要的公司文化，实现公司健康持久的发展目标。

五、报告期内主要经营情况

详见本节第一部分“经营情况讨论与分析”内容。

（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	308,401,212.83	243,911,207.14	26.44
营业成本	291,966,264.08	250,348,695.97	16.62
销售费用	40,562,975.86	36,398,152.64	11.44
管理费用	40,359,575.19	37,269,253.79	8.29
财务费用	11,787,223.43	11,963,614.00	-1.47
研发费用	32,817,048.94	33,712,699.85	-2.66
经营活动产生的现金流量净额	17,305,814.95	-15,976,701.48	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-4,935,013.91	-23,272,057.42	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	16,124,068.18	-163,087.96	不适用

营业收入变动原因说明：主要系报告期内采棉机、旋耕机等机型销量及新业务增加所致；

营业成本变动原因说明：主要系报告期内销售收入增加所致；

销售费用变动原因说明：主要系报告期内新业务推广人力投入成本及采棉机的运费增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系报告期内限制性股票成本摊销所致；

财务费用变动原因说明：主要系报告期内利息支出减少所致；

研发费用变动原因说明：主要系报告期内部分研发课题结项所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内回款增加及采购货款支付减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内资产处置增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收到职工缴纳的认股款所致。

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

报告期内，公司新增主营业务类型：农事服务。

2. 收入和成本分析

适用 不适用

2023 年度公司实现营业收入 30,840.12 万元，较 2022 年度增长 26.44%，其中：主营业务收入为 29,502.96 万元，较 2022 年度增长 26.57%。

2023 年度公司营业成本 29,196.63 万元，较上年增长 16.62%。其中：主营业务成本为 28,546.60 万元，较 2022 年增长 16.99%。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:万元 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(%)
农业机械	23,373.45	22,883.22	2.10	0.27	-6.22	增加 6.78 个百分点
农事服务	6,129.51	5,663.38	7.60	不适用	不适用	不适用
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(%)
收割机	6,761.91	7,660.03	-13.28	-41.33	-41.30	减少 0.05 个百分点
采棉机	3,394.05	2,364.10	30.35	169.70	83.54	增加 32.70 个百分点
压捆机	3,705.11	2,972.79	19.77	-30.30	-26.96	减少 3.66 个百分点
农事服务	6,129.51	5,663.38	7.60	不适用	不适用	不适用
其他	9,512.37	9,886.30	-3.93	47.04	35.78	增加 11.08 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(%)
华东地区	7,462.84	7,712.43	-3.34	-20.02	-13.13	减少 8.35 个百分点
华中地区	6,665.34	7,045.84	-5.71	-17.18	-19.48	增加 3.01 个百分点
其他地区	2,220.74	2,282.54	-2.78	254.73	-3.44	增加 274.81 个百分点
西北地区	10,022.58	8,490.89	15.28	163.01	186.87	减少 7.05 个百分点
西南地区	2,370.38	2,429.26	-2.48	199.81	177.13	增加 8.39 个百分点
海外地区	761.08	585.63	23.05	8.21	2.43	增加 4.34 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	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(%)
经销模式	23,018.34	22,567.12	1.96	-1.25	-7.51	增加 6.64 个百分点
直销模式	355.11	316.10	10.99	不适用	不适用	不适用
农事服务	6,129.51	5,663.38	7.60	不适用	不适用	不适用

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

报告期内，公司以直销模式对外销售了一台采棉机；新开展了农事服务的经营业务，没有往期数据。

(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 (%)
收割机	台	1,010	722	401	-20.09	-51.87	134.50
采棉机	台	42	16	33	121.05	77.78	200.00
压捆机	台	470	536	526	-45.66	-25.86	-18.07

产销量情况说明

报告期内公司收割机、压捆机等传统机型受国三切换国四提前消耗了 2023 年的需求以及政策影响，对比去年有所下降；公司布局的战略机型采棉机销量上涨。

(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：万元

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 (%)	情况说明
农业机械	直接材料	16,377.89	57.37	18,202.70	74.60	-10.02	
农业机械	直接人工	1,959.28	6.86	1,539.11	6.31	27.30	
农业机械	制造费用	4,546.05	15.93	4,658.66	19.09	-2.42	
农事服务	直接材料	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
农事服务	直接人工	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
农事服务	制造费用	5,663.38	19.84	不适用	不适用	不适用	
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 (%)	情况说明
整机	直接材料	16,192.85	56.72	17,685.61	72.48	-8.44	
整机	直接人工	1,957.16	6.86	1,528.93	6.27	28.01	
整机	制造费用	4,538.87	15.90	4,620.01	18.93	-1.76	
农事服务	直接材料	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
农事服务	直接人工	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
农事服务	制造费用	5,663.38	19.84	不适用	不适用	不适用	
配件及其他	直接材料	185.04	0.65	517.09	2.12	-64.22	
配件及其他	直接人工	2.11	0.01	10.17	0.04	-79.25	
配件及其他	制造费用	7.18	0.03	38.65	0.16	-81.42	

成本分析其他情况说明：

报告期内，公司新开展了农事服务的经营业务，没有往期数据。

(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 10,106.97 万元，占年度销售总额 32.77%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 1,185.83 万元，占年度销售总额 3.85%。

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 15,049.36 万元，占年度采购总额 51.54%；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

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

2023 年销售费用 4,056.30 万元，较上年增长 11.44%，主要系新业务推广人力投入成本及采棉机的运费增加所致。

2023 年管理费用 4,035.96 万元，较上期增长 8.29%，主要系限制性股票成本摊销所致。

2023 年财务费用 1,178.72 万元，较上年减少 1.47%，主要系报告期内利息支出减少所致。

2023 年研发费用 3,281.70 万元，较上期减少 2.66%，主要系报告期内部分研发课题结项所致。

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	32,817,048.94
本期资本化研发投入	-
研发投入合计	32,817,048.94
研发投入总额占营业收入比例 (%)	10.64
研发投入资本化的比重 (%)	-

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	66
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	13.2
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	1
硕士研究生	4
本科	33
专科	17
高中及以下	11
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)	17
30-40岁(含30岁,不含40岁)	19
40-50岁(含40岁,不含50岁)	12
50-60岁(含50岁,不含60岁)	11
60岁及以上	7

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(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

项目	本年数(万元)	上年同期数(万元)	变动额(万元)	同比增减
经营活动产生的现金流量净额	1,730.58	-1,597.67	3,328.25	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-493.50	-2,327.21	1,833.70	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,612.41	-16.31	1,628.72	不适用

(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 (%)	情况说明
货币资金	116,142,378.54	8.96	73,132,956.33	6.80	58.81	注1
其他应收账款	9,392,328.91	0.72	4,190,129.58	0.39	124.15	注2

存货	230,371,954.18	17.77	169,083,204.41	15.71	36.25	注 3
在建工程	168,087,878.50	12.96	732,343.59	0.07	22,852.05	注 4
其他非流动资产	352,768.19	0.03	21,060,550.49	1.96	-98.32	注 5
应付账款	219,618,619.07	16.94	79,624,986.22	7.40	175.82	注 6
预收款项	57,545,123.75	4.44	328,958.62	0.03	17,393.12	注 7
一年内到期的非流动负债	2,587,797.62	0.20	16,417,272.58	1.53	-84.54	注 8
长期借款	66,300,000.00	5.11	18,600,000.00	1.73	256.45	注 9
递延收益	62,741,364.03	4.84	16,893,556.43	1.57	271.39	注 10

其他说明：

- 注 1：主要系报告期收到资产处置及政府补助款项所致；
注 2：主要系报告期处置资产款项未到付款期所致；
注 3：主要系报告期子公司采棉机库存增加所致；
注 4：主要系报告期子公司新建资产建设项目投入所致；
注 5：主要系报告期子公司预付土地款转无形资产所致；
注 6：主要系报告期子公司资产建设项目投入增加应付款所致；
注 7：主要系报告期收到资产处置预收款项所致；
注 8：主要系报告期归还借款所致；
注 9：主要系报告期增加长期借款所致；
注 10：主要系报告期子公司收到与资产相关的政府补助所致；

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

公司报告期末存在受限制的资产，金额为 156,352,078.56 元，其中银行承兑汇票保证金 48,105,016.32 元，长短期借款分别抵押固定资产 75,725,770.51 元，无形资产 32,521,291.73 元。

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

详见本报告“第三节管理层讨论与分析”中报告期内公司所处行业情况、报告期内公司从事的业务情况部分。

(五) 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

2023 年 1 月 16 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于控股子公司投资建设星光通山农机产业园（一期）项目的议案》，公司董事会同意星光玉龙在通山县南林桥镇石垅村（咸通高速南林出口引线东面）投资建设星光通山农机产业园（一期）项目，投资金额不超过 19,000.74 万元（详见公告：2023-003 号），该项目预计 2024 年 6 月验收通过后将启动试生产。

3. 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

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

1、出售 100 亩土地使用权及地上建筑物

(1) 2023 年 4 月 17 日，公司召开第四届董事会第十六次会议，审议通过《关于出售闲置资产的议案》，同意将坐落于湖州市和孚镇和孚村、新胜村（和孚镇 2016-6 号地块）的土地使用权（土地使用权面积 100 亩）及地上建筑物出售给湖州市南浔区和孚镇人民政府（以下简称“和孚政府”）（及其指定平台公司），交易价格区间为 1.10 亿元至 1.35 亿元。同日，公司与和孚政府签署《资产收购意向协议》，将 100 亩地块分割成 40.80 亩已建地块和 59.20 亩未建地块分开交易，已建地块 40.80 亩土地及地上建筑物由和孚政府指定的政府平台公司进行交易，未建地块 59.20 亩土地由和孚政府回储（详见公司公告：2023-013 号）。

(2) 截至 2023 年 4 月 20 日，59.20 亩未建地块已办理了不动产权利注销手续，和孚政府已向公司全额支付土地收储价款 1,941.63 万元，该地块已完成资产交割手续（公告：2023-014 号）；公司与和孚政府指定的平台公司湖州双福城镇建设开发有限公司就 40.8 亩已建地块及地上建筑物另行签订了《40.8 亩地块资产收购意向协议》，并依据约定向公司支付了 2,500 万元意向金，待该地块验收完成后实施交割。

(3) 截至 2023 年 12 月 30 日，公司收到双福建设支付的转让价款 3,000 万元，双方对 40.8 亩已建地块及地上建筑物进行了清点验收并签署了《资产交割证明》（公告：2023-073 号）。

2、出售位于湖州市南浔区和孚镇洋东村的土地使用权、地上房屋建筑物及附属设施

2023 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十七次会议，审议通过《关于出售资产暨关联交易的议案》，同意将位于湖州市和孚镇洋东村的土地使用权、该土地使用权之土地上房屋建筑物及附属设施转让给新家园，交易价格为 2,226.90 万元。鉴于新家园曾向公司提供借款 3,700

万元且公司尚未归还，故本次交易系公司以资产转让抵消前述部分债务，变更了前述借款的偿还方式及期限，构成债务重组（详见公司公告：2023-020 号）。

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	业务性质	本期净利润
星光玉龙机械（湖北）有限公司	专用设备制造	-8,696,788.29
星光正工（江苏）采棉机有限公司	专用设备制造	-971,252.87
巴州星光致远智慧农业科技有限公司	农事服务	-175,696.00

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

星光鼎日，是由公司与北京纵横金鼎投资管理有限公司共同发起设立的股权投资基金。基金设立目的为投资于符合本公司发展战略需求的企业。根据合同安排，本公司作为有限合伙人、主要出资者，认缴 9,990 万元，占比 99.90%。

根据基金的设立目的和意图，并评估控制要素，本公司实质上拥有主导星光鼎日相关活动的权力，通过参与星光鼎日的相关活动而享有可变回报以及有能力运用权力影响可变回报，本公司能够控制该结构化主体-星光鼎日，符合《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》中有关合并报表范围相关规定，将其纳入公司合并财务报表范围。

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

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》，提出加快先进农机研发推广。加紧研发大型智能农机装备、丘陵山区适用小型机械和园艺机械。支持北斗智能监测终端及辅助驾驶系统集成应用。完善农机购置与应用补贴政策，探索与作业量挂钩的补贴办法，地方要履行法定支出责任。

2023 年 6 月，农业农村部、工业和信息化部、国家发展改革委和财政部联合印发《关于在若干省份开展“一大一小”农机装备研发制造推广应用先导区建设的通知》，提出要聚焦解决大型大马力高端智能农机装备和丘陵山区适用小型机械“一大一小”两方面短板，推动农机企业、农机相关科研院所、农机推广机构和农机应用各类主体等共同发力，形成自主可控、具有较强竞争力的高质量农业机械化产业生态。由浙江省协同贵州省、云南省，江苏省协同甘肃省建设丘陵山区适用小型机械研发制造推广应用先导区。

2023 年 6 月，农业农村部联合国家发展改革委、财政部、自然资源部制定印发《全国现代设施农业建设规划（2023—2030 年）》，明确建设以节能宜机为主的现代设施种植业、以高效集约为主的现代设施畜牧业、以生态健康养殖为主的现代设施渔业、以仓储保鲜和烘干为主的现代物流设施等 4 方面重点任务。部署实施现代设施农业提升、戈壁盐碱地现代设施种植建设、现代设施集约化育苗（秧）建设、高效节地设施畜牧建设、智能化养殖渔场建设、冷链物流和烘干设施建设等 6 大工程；明确提出强化组织领导、政策扶持、指导服务、主体培育、宣传引导等 5 方面保障措施，对未来一个时期现代设施农业发展作出全面部署安排。到 2030 年，设施蔬菜产量占比提高到 40%，畜牧养殖规模化率达到 83%，设施渔业养殖水产品产量占比达到 60%，设施农业机械化率与科技进步贡献率分别达到 60%和 70%，建成一批现代设施农业创新引领基地，全国设施农产品质量安全抽检合格率稳定在 98%。

2023年10月，农业农村部、工业和信息化部召开全国农机装备补短板暨农业机械稳链强链工作会议，提出着眼于农业急需、农民急用，坚持“一大一小”加智能化方向，推动大马力机械迭代升级，加大轻筒型适用机具研发推广力度，推进智能化关键部件攻关等，努力补上农机领域突出短板，实现农业机械稳链强链。重点围绕主要粮油作物大面积提升单产、大豆油料生产水平提升、现代设施农业和智慧农业发展、农业防灾减灾救灾等重点工作，加力推进高性能精量播种机、轻筒型玉米收获机、移动式烘干机等急需急用农机装备研发应用。同时，强化政策机制协同，发挥产业、科技、财政税收、金融保险、知识产权保护等政策合力，加强区域协作，形成“一盘棋”攻关机制。

2024年2月，中央一号文件正式发布，将大力实施农机装备补短板行动，完善农机购置与应用补贴政策，开辟急需适用农机鉴定“绿色通道”。

2024年3月，国务院关于印发《推动大规模设备更新和消费品以旧换新行动方案》的通知中明确，持续实施好农业机械报废更新补贴政策，结合农业生产需要和农业机械化发展水平阶段，扎实推进老旧农业机械报废更新，加快农业机械结构调整。

综上，农业机械装备作为农业科技的集成和大规模应用重要载体，是发展现代农业的重要基础，是保障国家粮食安全的重要支撑，应根据国家政策指向，从市场需求出发，调整战略目标，以产品升级换代、补齐短板提高核心竞争力为主要方向，通过提高自主制造能力，提升工艺水平、管理水平和产品质量，补齐农机领域短板，重点研发和推广大型、绿色、智能农机、丘陵山区适用农机、园艺机械等，为行业发展注入能量。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

公司将积极顺应政策导向，响应市场需求，把握市场机遇，加强技术创新和产品结构优化，在稳定和完善的传统产品进行升级迭代的基础上，呼应围绕“一大一小”政策，聚焦大型、绿色、高端、智能化以及差异化、专业化产品的研发和推广，扩大产品覆盖面，并围绕公司产业链进行新的业务拓展，积极探索、开拓农业服务领域，在农机主营业务的基础上，创新开拓农业服务作为第二主营业务，开辟业绩新增长点。

进一步提升产品品质、降低生产成本、提高生产效率，提升产品服务的质量和效率，提高客户满意度和客户粘性，推进国内外销售渠道的建设，扩大客户群体，提高国际知名度和市场占有率，增强公司的综合竞争实力，为中国农业现代化和乡村振兴作出贡献。

(三) 经营计划

适用 不适用

公司将在做好当前主营产品产品的同时，紧贴政策导向和市场需求适时开展对应的经营计划，通过自研和多样化的合作方式，扩大农机产品链布局，并围绕农机主业探索新业务的开发拓展，增加新的市场空间。以海外市场、农事服务、产品结构布局为三个新的工作方向，并在其他多个方面同步开展工作，具体为：

一、瞄准战略市场，加速海外业务提升

过去两年，公司持续开拓国外业务，积极考察新的国家和地区，开拓新用户和新的合作伙伴，报告期内国外业务增长迅速，打造了新的业务增长点，随着海外市场的回暖，该势头必将更加猛烈。

2024 年度，公司将海外市场和海外业务作为本年度的重点和首要发力方向，列为本年度重点战略目标。持续聚焦“一带一路”沿线国家市场的深度发展的同时，进一步布局南美和非洲地区，切实提高公司产品市场占有率，提升产品口碑和服务保障，布局多种产品品类出口，通过多重合作方式，形成新的业绩推动。

二、深入农事服务领域，加快培育第二增长曲线

公司在农机主营业务的基础上，创新开拓农业服务作为第二主营业务，是公司在主营业务外的一次重要尝试，公司依托星光农业板块积累的农事作业服务经验，试点切入棉花采收的农业服务业务，布局了新疆市场区域，推出了针对棉花的喷雾打药脱叶采收一体化服务，已取得了一定的成效、积累了进一步发展壮大的有效经验。

新的年度，内部建设上，在制度、流程、风控等方面进一步完善，在项目科学管理、全过程信息化、全过程可视仓、精准农业作业四个方面进行发力，逐步建立更为标准科学的作业服务体系；在外部业务端口，公司将进一步提升新疆棉花采收作业的服务范围和体量，并在此基础上进一步探索并开拓业务内容，开展对小麦、水稻等其他作物的农事服务业务，瞄准重庆、河南、安徽等其他重点区域、渗透旋耕、收割、打捆等其他作业环节，并逐步往贯穿农业作业服务耕、种、管、收及收后处理的全过程方向努力，进一步构建产业一体化发展，培育利润新增长点，为公司打造第二增长曲线赋能。

三、加快产品升级和新品研发，促进产品结构优化

坚持创新驱动，通过自研和合作的方式扩大农机产品链布局，对现有产品升级和迭代，做好主营产品的时候，进一步以“一大一小”及智能化为主线，以高端、智能、绿色、差异化产品为发展方向，推进产品转型升级。

2024 年，侧重“一小”机型，重点在丘陵山区适用小型机械方面的研究与应用，针对不同的农业生产场景和特色农作物，开展针对性的研发工作，加快轻便、灵活、小巧、多用、耐用的农机研发、试验试制速度，进行轻型履带式拖拉机、轻型履带式旋耕机等各类山地丘陵类农机产品的技术研究、探索与推广运用；在差异化方面，运用智能化、数字化等先进科技开发推出人无我有的产品，重点推广循环利用制肥设施、育秧流水线等产品，满足多元化、差异化的市场需求；继续开展无人驾驶、绿色动力、数字监测、智能辅助、数字互联等高新技术领域的研究、开发及应用，如公司在售的无人驾驶履带全液压旋耕机、植保无人机，在研的氢能及增程动力机型、新升级的六行自走式打包采棉机等，通过研发与应用逐步提升公司高精尖的技术开发实力与高端产品线。

四、其他方面

1、继续推进集采和大客户业务：积极拓展政企、企企合作新渠道，通过多维度、多渠道共同发力、合作共赢，扩大农机产品链布局，并在重庆、贵州、河南等部分地区开展订单交付式的轻资产投资运营，以点带面促进集采和大客户发展模式。

2、持续开展质量提升工作：强化质量管理水平，培养员工的质量意识和技能，持续优化和改进生产工艺，针对性的开展质量月、百日攻坚战等提升活动，增加产品可靠性验证试验，放缓新品投放速度周期，提升现有产品的质量稳定性、可靠性。

3、深化降本增效工作：加快闲置资产的利用和处置，进一步落实成本费用控制工作，从各个环节进行成本优化和效率提升，降低产品制造成本。继续进一步加强应收账款催收和管理，降低坏账对公司利润的影响。提倡预算管控，每月进行资金使用预算和预算执行分析，更加合理地配置资源，降低成本，提高效益。

4、试点产品更新换代和二手农机后市场业务：公司积极响应国家政策导向，探索研究以旧换新、二手农机更新计划，完善废旧产品设备回收网络，支持二手商品流通交易，有序推进再制造和梯次利用，规划在湖北、湖南、安徽、河南等区域会同战略合作伙伴联合启动试点，设立二手农机营销网点，增加二手农机加工服务收入，并适时向国外市场进行开拓。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、收入结构单一风险

公司已逐步建立起全面全程机械化产业链，使得公司产品品类增多，但新产品目前处于导入期和成长期，发展壮大尚需时日，尚未形成规模销售，联合收割机仍是公司当前最大的收入来源，收入结构仍显单一。面对主要农作物全程机械化产业的新趋势和新兴农业经营主体批量配套采购的新需求，如果未来国内收割机保有量趋于饱和、需求量进一步减少，而其他产品销售收入增长乏力，则公司存在经营业绩下降的风险，面临较大的收入结构单一风险。

2、市场竞争进一步加剧风险

发展前景良好的农机行业，以及较高的市场化程度，正吸引越来越多的国外农机企业和国内其他产业资本（如工程机械、汽车行业）的涌入，农机行业产能正在此背景下加速扩张，使农机市场竞争日趋激烈，农机企业多、集中度低，产品同质化特征突出，容易引发价格战争。部分竞争对手通过低价销售，延长账期、增强营销与服务等措施抢占市场份额等方式使行业竞争愈加激烈。虽然公司采棉机等产品拥有较强的先发优势和技术领先优势，但未来随着其他厂家的进入，市场竞争加剧将不可避免，从而给公司未来发展带来较大不利影响，加上市场和用户需求变化对产品的销量也带来了一定的影响，公司经营业绩存在下降的风险。

3、宏观政策调整风险

未来的农机行业支持政策将向关键薄弱环节倾斜，尤其是农机购置补贴政策，未来将注重发挥补贴政策的引导作用，更加强调补贴在重点支持方向上的动态调整，着力向急需发展、先进适用、技术成熟、安全可靠、节能环保、服务到位的农机具倾斜。若未来公司现有产品及新产品不能适应这些重点支持对象的需求，暂时不能取得国家补贴，而竞争对手的产品先行取得补贴，将对公司新产品推广、销售收入和盈利产生重大不利影响，从而对公司生产经营带来不确定的风险。

4、产品开发和改进风险

面对日益激烈的市场竞争，我国农机产业正经历从中低端产品向新型多功能、大型高端、智能高效、节能环保产品的演变过程。但由于产品开发和改进工作本身存在较大的不确定性，公司

开发或改进的成果和进度存在不能完全实现产品战略发展目标的风险。如果我国农业生产适度规模化和农业机械大型化发展的速度超过公司产品开发和改进的能力，或者市场出现其他更能适应我国地域特征和发展阶段的同类产品，将对公司的未来盈利能力造成较大不利影响。

5、财务风险

随着市场竞争日益激烈以及公司产品线的不断延伸，为适应市场竞争变化和稳固扩大市场销售份额，同时为推广采棉机、压捆机等新产品，公司对根据不同经销商的合作年限、资质实力、回款信用等情况扩大了信用额度，给予达到信用标准的经销商一定的信用期间，对上述经销商采取“先发货，后收款”的销售方式。报告期末公司应收账款余额较大、流动资金趋紧，如果流动资金不够充裕、应收账款不能按期收回或无法收回、发生坏账的情况，将对公司业绩和生产经营产生消极影响。

6、原材料价格波动风险

公司产品和零部件生产所需的主要原材料是钢材，钢材的价格直接或间接地影响农机产品的生产成本。若未来钢材价格上涨，将导致材料采购成本上升，使得产品和零部件的成本上升，增加公司生产成本，影响公司产品的盈利水平，进而影响公司经营业绩水平。

7、资产减值风险

若出现市场环境发生变化、行业竞争加剧等情况，可能导致产品滞销、库存积压等情形，将存在存货跌价风险，对公司经营业绩及经营现金流产生不利影响。

8、产品可靠性风险

近年来，我国农业机械快速发展，在粮食逐步机械化之后，经济作物、饲草料作物等机械化新兴产业成为我国下一步发展的重点领域。公司通过收购、自主研发发展了一系列新兴产业，并开始逐步进入小批量或批量生产阶段，在市场上逐渐形成了一定品牌效应。但公司推出新兴产品时间不长，销量不大，产品性能和可靠性还待市场检验和持续提升，一旦因为产品出现质量问题导致市场声誉受损，将给公司未来发展带来较大的不利影响。

9、人才短缺风险

为适应公司生产经营和业务发展，公司对管理人才、技术研发人才、市场开拓人才、供应链管理人才、生产管理人才等均存在较大需求。各职类工种的核心人才缺乏、人力资源素质水平满足不了战略的要求正成为公司快速成长面临的较大挑战。若未来相关专业人才人员不能满足公司经营战略的需要，将对公司未来发展带来不利影响。

(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

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》以及中国证监会、上海证券交易所发布的公司治理文件等规定和要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，强化内部管理。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定和程序召集、召开股东大会；公司能确保所有股东，尤其是中小股东的平等地位和合法权益，充分享有和行使自己的权利。公司所有关联交易严格遵守公平合理的原则，定价依据公开披露，关联董事、关联股东回避表决。

2、控股股东与上市公司

控股股东依法行使其权利，承担其义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在资产、业务、机构、财务和人员方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，确保公司重大决策由公司独立作出和实施。

3、董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会组成科学、职责清晰、制度健全。董事会下设战略与投资、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会，均严格按照相关法律法规和《公司章程》《董事会各专门委员会工作实施细则》的规定和要求，认真勤勉，恪尽职守。公司各位董事在公司重大决策以及投资方面都能很好的发挥其专业作用，提出专业的意见和建议，为公司科学决策提供大力支持，忠实、谨慎、认真、勤勉地履行了董事职责。

4、监事和监事会

公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序选举监事，其召集、召开程序符合《监事会议事规则》，有完整、真实的会议记录。公司监事能够认真履行自己的职责，本着对全体股东负责的态度，依法独立行使职权，积极开展工作，对公司依法经营运作情况及公司董事、高级管理人员履行职责的情况进行有效监督，维护公司及股东的合法权益。

5、绩效评价和激励约束机制

公司建立并逐步完善了董事、监事、高级管理人员的绩效评价标准与激励约束机制；高级管理人员的聘任公开、透明，符合相关法律、法规的规定。

6、信息披露与透明

公司严格按照有关法律法规及公司制定的《信息披露制度》《重大信息内部报告制度》等的要求，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保所有投资者能够平等一致地获得有效信息。报告期内，公司共完成 4 份定期报告，74 份临时公告，及时、全面、完整的披露了公司的经营情况，保证了对所有股东的公平、公正、公开。

7、内幕信息管理

公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，明确了公司内部各部门及相关人员知悉内幕信息的报备程序，确保公司《内幕信息知情人登记管理制度》符合相关法律法规的最新规定，以做好内幕信息保密工作，规范内幕信息知情人登记程序。董事会办公室将严格按照相关文件及公司内部管理要求，对内幕知情人档案进行完善管理，严格执行内幕信息知情人登记、内幕信息知情人买卖股票自查及制作重大事项进程备忘录相关工作，按照有关规定记录内幕信息知情人名单及其知悉时间、地点、依据、方式、内容等信息，精确、及时的编制内幕信息知情人档案，确保内幕信息管理的有效性。

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 1 月 5 日	www.sse.com.cn (公告编号: 2023-001)	2023 年 1 月 6 日	会议审议通过了关于选举董事的议案,具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn (公告编号: 2023-011)	2023 年 4 月 11 日	会议审议通过了 2023 年限制性股票激励计划(草案)及其摘要、2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法等议案,具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn (公告编号: 2023-026)	2023 年 5 月 20 日	会议审议通过了 2022 年年度报告、2022 年年利润分配预案等议案,具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 7 月 11 日	www.sse.com.cn (公告编号: 2023-035)	2023 年 7 月 12 日	会议审议通过了关于对外提供担保的议案,具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2023 年第四次临时股东大会	2023 年 8 月 11 日	www.sse.com.cn (公告编号: 2023-042)	2023 年 8 月 12 日	会议审议通过了关于公司及控股子公司对外担保额度预计的议案,具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。
2023 年第五次临时股东大会	2023 年 12 月 15 日	www.sse.com.cn (公告编号: 2023-061)	2023 年 12 月 16 日	会议审议通过了关于修订《股东大会议事规则》等制度、选举董事等议案,具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

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	增减变动原因	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
何德军	董事长	男	49	2020年12月4日	2026年12月15日	0	258	258	股权激励	0	否
徐敏生	董事	男	54	2021年12月6日	2026年12月15日	0	80	80	股权激励	0	否
郑斌	董事	男	44	2021年11月16日	2026年12月15日	0	258	258	股权激励	0	否
郑斌	总经理	男	44	2021年7月16日	2026年12月20日					116.36	否
章沈强	董事	男	57	2011年12月6日	2026年12月15日	2,370.42	2,370.42	0		39.69	否
祁学银	董事	男	73	2020年12月4日	2026年12月15日	0	0	0		0	否
郑敬辉	董事	男	45	2023年1月5日	2026年12月15日	0	30	30	股权激励	0	否
王方明	独立董事	男	59	2022年5月19日	2026年12月15日	0	0	0		6.32	否
李路	独立董事	男	41	2020年12月4日	2026年12月15日	0	0	0		6.32	否
严晓黎	独立董事	男	51	2020年12月4日	2026年12月15日	0	0	0		6.32	否
赵川	监事	女	29	2020年12	2026年12	0	0	0		0	否

				月 9 日	月 15 日						
钱俊	监事	女	30	2022年5月19日	2026年12月15日	0	0	0		0	否
徐佳芬	监事	女	37	2021年12月6日	2026年12月15日	0	0	0		22.31	否
张奋飞	副总经理	男	67	2011年12月6日	2026年12月20日	0	30	30	股权激励	39.65	否
施健	副总经理	男	41	2021年12月6日	2026年12月20日	0	50	50	股权激励	45.77	否
王黎明	董事会秘书	男	42	2019年6月24日	2026年12月20日	0	30	30	股权激励	31.68	否
吴海娟	财务总监	女	40	2019年6月24日	2026年12月20日	0	15	15	股权激励	34.09	否
钱菊平 (离任)	原副总经理	男	45	2011年12月6日	2023年1月10日	0	0	0		18.45	否
冯文娟 (离任)	原董事	女	37	2020年12月4日	2023年1月5日	0	0	0		0	否
合计	/	/	/	/	/	2,370.42	3,121.42	751	/	366.96	/

姓名	主要工作经历
何德军	男，1974年8月出生，工商管理硕士，高级经济师。历任南车株洲电力机车有限公司团委书记，宁波南车城市轨道交通装备有限公司董事长，中车产业投资有限公司党委委员、投资总监、执行总经理。现任中城工业集团有限公司、苏州中车氢能动力技术有限公司董事；绿脉控股集团有限公司、星光农科控股集团有限公司董事兼总经理；上海中振交通装备有限公司董事长；绿脉汽车工业有限公司执行董事；苏州绿脉电气控股（集团）有限公司董事长兼总经理；星光农机股份有限公司董事长等职务。
徐敏生	男，1968年8月出生，中共党员，高级经济师，吉林大学经济学博士学位及北京大学光华管理学院博士后，长江商学院 EMBA。曾先后任职于深圳市规划国土局、中共三亚市委、深圳中科创业（集团）股份有限公司、海口市人民政府、国家发展改革委、宁波众邦金控投资有限公司、大地长城金融控股有限公司、上海临港交通有限公司等，现任星光农机股份有限公司董事、上海翌鑫企业管理有限公司执行董事、绿脉控股集团有限公司董事。
郑斌	男，1980年1月出生，中国国籍，硕士研究生学历。曾任中城工业集团有限公司党委委员、副总经理，宁波中城海外城市交通投资有限公司董事、江西中城捷运交通发展有限公司董事、星舰工业有限公司董事、更上电梯有限公司董事长等，现任星光农机股份有限公司董

	事、总经理，星光正工(江苏)采棉机有限公司董事、星光玉龙机械(湖北)有限公司董事等职务。
章沈强	男，1967年2月出生，中国国籍，大专学历，高级经济师，高级技师，工程师，湖州市人大代表。曾任湖州东林农机厂职员、副厂长、厂长，湖州星光机械厂副厂长，湖州中收星光联合收割机制造有限公司董事长，湖州新家园塑业有限公司监事，湖州星光农机制造有限公司董事长，星光农机股份有限公司董事长、总经理，星光正工(江苏)采棉机有限公司董事等。现任星光农机股份有限公司董事，湖州新家园投资管理有限公司执行董事，星光农业发展有限公司董事长兼总经理等职务。
祁学银	男，1950年出生，中国国籍，大学本科学历。历任上海铁道学院团委副书记，上海铁道医学院团委书记、组织部长、学生处长、党委副书记、纪委书记，上海铁道大学副书记、副校长，苏州铁道师范学院担任党委书记，上海应用技术大学担任党委书记、星光农机股份有限公司董事。
郑敬辉	男，1978年10月出生，中国国籍，中国人民大学金融学硕士，清华大学EMBA，拥有证券从业、私募股权从业资格。曾任中兴通讯股份有限公司驻阿联酋、埃及及国内总部企业发展部高级经理；中国中投证券有限责任公司（现合并为中国国际金融股份有限公司）投行部SVP；东北证券股份有限公司投行董事总经理；新余泓明晟德私募基金投资管理中心（有限合伙）（管理人登记编号：P1063437）董事长、总经理；中国宝原投资有限公司（中国核工业集团有限公司全资子公司）产业开发与投资部总经理、资本运营部总监；海南盛和同创投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人等职务。现任星光农机股份有限公司董事、海南泓诚管理咨询有限公司监事等职务。拥有近20年A+H上市公司、知名券商、大型央企等公司从业经历，在投资银行、投资管理、兼并收购、资本运作有着丰富经验。
王方明	男，1964年9月出生，博士研究生，注册会计师，曾任浙江财经学院财政系教研室主任、浙江财经学院/工商管理分院副院长、浙江财经学院/金融学院副教授、浙江财经学院/会计学院系主任、杭州科林电气股份有限公司独立董事等。现任杭州电子科技大学/会计学院硕士生导师、杭州爱科科技股份有限公司独立董事、星光农机股份有限公司独立董事、重庆物奇微电子股份有限公司独立董事、上海百赛生物技术股份有限公司独立董事。
李路	男，1982年9月出生，会计学博士，教授。曾任中国金融期货交易所研发部博士后、研究员，上海外国语大学国际金融贸易学院副教授，爱丽家居科技股份有限公司独立董事。现任上海外国语大学国际金融贸易学院教授、博士生导师，星光农机股份有限公司独立董事、佩蒂动物营养科技股份有限公司独立董事、申通快递股份有限公司独立董事等职务。
严晓黎	男，1972年6月出生，本科学历。曾先后在浙江东方绿洲律师事务所、浙江京衡（湖州）律师事务所就职从事法律工作。现任浙江京衡律师事务所合伙人、律师，星光农机股份有限公司独立董事。
赵川	女，1994年12月出生，文学学士。2017年-2018年任上海中车城市交通建设投资有限公司行政专员。2018年至今历任中城工业集团有限公司行政专员、企业管理高级专员、主管、董事会办公室秘书助理，现任中城工业集团有限公司董事会办公室主任、职工董事，星光农机股份有限公司监事会主席等。
钱俊	女，1993年12月出生，本科。历任华平信息技术股份有限公司项目经理、中城工业集团有限公司战略规划部高级项目经理、中城捷运控股集团有限公司项目主管、中城工业集团有限公司董事长秘书等，现任星光农机股份有限公司监事等。
徐佳芬	女，1986年出生，中国国籍，本科学历。曾任星光农机股份有限公司综合管理部副部长、部长，现任星光农机股份有限公司行政人事总监、职工监事。
施健	男，1983年出生，中国国籍，本科学历。曾任星光农机股份有限公司销售部经理、常务副总助理、销售部部长、监事、营销中心营销总

	监，现任星光农机股份有限公司销售负责人、副总经理等职务。
张奋飞	男，1956 年 10 月出生，中国国籍，大学学历，教授级高级工程师。曾任湖州联合收割机厂职工、科员、技术科长，湖州中收星光联合收割机制造有限公司副总经理、总工程师，湖州星光农机制造有限公司副总经理、总工程师，星光农机股份有限公司董事、总工程师，现任星光农机股份有限公司副总经理。
王黎明	男，1981 年 8 月出生，中国国籍，本科学历。曾任星光农机股份有限公司证券事务代表，现任星光农机股份有限公司董事会秘书、证券法务部部长，森赫电梯股份有限公司独立董事等职务。
吴海娟	女，1983 年 9 月出生，中国国籍，本科学历。2005 年 6 月至今先后就职于江苏隆力奇集团有限公司、南京明夷显示器配套有限公司、浙江高联包装制品有限公司、德清户田三峰颜料有限公司、星光农机股份有限公司，历任出纳、会计、主办会计、财务部主任、财务部部长、财务负责人。现任星光农机股份有限公司财务部长、财务负责人。
冯文娟（离任）	女，1986 年 7 月出生，本科学历，历任中企联合（北京）人力资源管理中心总裁助理，凯基鼎世建设发展有限公司人事总监，哈工大机器人集团股份有限公司副总裁助理，哈工大机器人投资管理（深圳）有限公司资产管理部经理，哈工大机器人集团股份有限公司总裁助理、哈工大机器人集团股份有限公司副总经理、董事会秘书等。
钱菊平（离任）	男，1978 年出生，中国国籍，本科学历，高级工程师、高级技师。历任湖州兴隆机械厂职工，湖州星光机械厂职工，湖州中收星光联合收割机制造有限公司车间主任，星光农机股份有限公司生产部部长、销售部部长、副总经理、董事、总经理、星光玉龙机械(湖北)有限公司董事、星光正工(江苏)采棉机有限公司董事等。

其它情况说明

√适用 □不适用

原董事冯文娟女士因工作变动不再担任公司董事，郑敬辉先生经公司第四届董事会第十三次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过成为新的董事，冯文娟女士的离职生效时间及郑敬辉先生的任职起始时间均以 2023 年第一次临时股东大会召开之日（即 2023 年 1 月 5 日）为准。

原副总经理钱菊平先生因个人原因不再担任公司副总经理，钱菊平先生的离职生效时间为辞职报告递交日（即 2023 年 1 月 10 日）。

(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	任期起始日期	任期终止日期
何德军	星光农科控股集团有限公司	董事长兼总经理	2021年11月19日	
郑斌	星光农科控股集团有限公司	董事	2021年11月19日	
章沈强	湖州新家园投资管理有限公司	执行董事	2003年8月7日	
在股东单位任职情况的说明	星光农科控股集团有限公司是公司控股股东，公司董事长同时为星光农科控股集团有限公司董事长兼总经理、法定代表人，公司董事、总经理郑斌同时为星光农科控股集团有限公司董事；湖州新家园投资管理有限公司是公司第一大股东，公司董事章沈强同时为湖州新家园投资管理有限公司的法定代表人、执行董事。			

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	任期起始日期	任期终止日期
何德军	绿脉控股集团有限公司	董事、总经理	2021年4月	
何德军	中城工业集团有限公司	董事	2021年4月	
何德军	苏州中车氢能动力技术有限公司	董事	2019年7月	
何德军	上海绿脉股权投资基金管理有限公司	董事	2021年10月	
何德军	绿脉汽车工业有限公司	执行董事	2020年9月	
何德军	苏州绿脉电气控股（集团）有限公司	董事长	2020年11月	
何德军	德丰荣（宁波）企业管理咨询有限公司	监事	2020年12月	
何德军	爱中和汽车工业有限公司	董事长	2021年3月	
何德军	上海中振交通装备有限公司	董事长	2021年1月	
何德军	启航汽车有限公司	执行董事	2020年11月	
何德军	楚胜汽车集团有限公司	董事	2021年4月	
何德军	星光农科控股集团有限公司	董事长兼总经理	2021年11月	
何德军	绿脉产融发展有限公司	经理、执行董事	2021年6月	
何德军	上海绿脉企业发展有限公司	董事兼总经理	2021年6月	
何德军	中振（上海）电车科技有限公司	董事长	2021年9月	
何德军	爱中和汽车技术（上海）有限公司	董事长	2021年9月	
何德军	江门市永胜五金制品有限公司	董事长	2021年6月	
何德军	上海奉新智能制造发展有限公司	董事长	2023年1月	
何德军	上海绿脉智能科技有限公司	执行董事	2021年1月	
何德军	苏州工业园区和顺电气股份有限公司	董事	2023年3月	
何德军	中城捷运控股集团有限公司	董事长	2024年3月	
何德军	上海绿脉企业管理有限公司	执行董事	2024年1月	
何德军	星舰能源（苏州）有限公司	董事	2023年12月	
徐敏生	上海翌鑫企业管理有限公司	执行董事	2022年3月	
徐敏生	绿脉控股集团有限公司	董事	2021年6月	
徐敏生	云南文旅交通发展有限公司	董事长	2023年11月	
徐敏生	中城工业集团有限公司	董事	2022年8月	

郑斌	星光农科控股集团有限公司	董事	2021年11月	
郑斌	星舰工业有限公司	董事	2020年10月	
郑斌	绿脉控股集团有限公司	董事	2016年11月	
郑斌	上海绿脉企业发展有限公司	董事	2023年10月	
郑斌	江西中城捷运交通发展有限公司	董事	2018年8月	
郑斌	星光正工（江苏）采棉机有限公司	董事	2021年9月	
郑斌	星光玉龙机械（湖北）有限公司	董事	2021年8月	
郑斌	冷链魔方（上海）科技有限公司	董事	2021年12月	
郑斌	星光股权投资（湖州）有限公司	执行董事兼总经理	2021年9月8日	
郑斌	重庆智慧星光农机有限公司	董事长	2023年1月	
郑斌	巴州星光致远智慧农业科技有限公司	执行董事	2022年9月	
郑斌	江苏星光农机云产业互联网有限公司	董事	2023年1月	
郑斌	湖北星光玉龙机械设计研究有限公司	执行董事	2022年11月	
郑斌	星光农机（河南）有限公司	执行董事	2023年10月	
郑斌	安徽星光多加智能农机装备有限公司	执行董事	2023年5月	
章沈强	星光农业发展有限公司	董事长兼总经理	2017年10月17日	
章沈强	浙江星光电科自控装备工程有限公司	董事长	2018年1月19日	
章沈强	浙江星光电科智能家居科技有限公司	董事	2018年11月	
章沈强	湖州新家园投资管理有限公司	执行董事	2003年8月7日	
章沈强	上海绿脉产城建设发展有限公司	董事	2021年12月	
章沈强	金色大田科技有限公司	董事	2021年5月	
章沈强	浙江星光工程建设有限公司	董事	2020年12月	
章沈强	丹棱星光渔业有限公司	经理、执行董事	2022年1月	
章沈强	芜湖富鱼农业发展有限责任公司	执行董事、财务负责人	2021年6月	
章沈强	浙江星光机电工程有限公司	董事	2021年1月	
章沈强	长兴星城农业发展有限公司	执行董事、法定代表人	2021年12月	
章沈强	湖州德清星升农业发展有限公司	执行董事、法定代表人	2021年12月	
章沈强	育繁推（湖州）种业研究院有限公司	执行董事兼总经理	2021年9月	
章沈强	湖州星光工程建设有限公司	董事	2022年9月	
章沈强	淮安弘正生态农业科技有限公司	执行董事	2022年11月	
郑敬辉	海南盛和同创投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022年4月	
郑敬辉	广州瑞雪私募证券投资基金管理有限公司	经理、法定代表人	2022年10月	
李路	上海外国语大学国际金融贸易学院	教授、博士生导师	2014年11月	
李路	佩蒂动物营养科技股份有限公司	独立董事	2022年3月	
李路	上海阀门厂股份有限公司	独立董事	2021年11月	
李路	申通快递股份有限公司	独立董事	2022年12月	
王方明	杭州电子科技大学/会计学院	硕士生导师		
王方明	杭州爱科科技股份有限公司	独立董事	2023年10月	2026年10

				月
王方明	重庆物奇微电子股份有限公司	独立董事		
王方明	上海百赛生物技术股份有限公司	独立董事		
严晓黎	浙江京衡律师事务所	律师、合伙人		
赵川	中城工业集团有限公司	职工董事、董事会办公室主任	2022 年 8 月	
赵川	上海绿脉股权投资基金管理有限公司	监事	2020 年 11 月	
赵川	中振更上机电有限公司	监事	2021 年 8 月	
赵川	脉珈特（上海）设计咨询有限公司	监事	2020 年 11 月	
赵川	星舰工业有限公司	监事	2020 年 10 月	
赵川	德丰荣（宁波）企业管理咨询有限公司	经理、法定代表人	2020 年 12 月	
赵川	苏州绿脉电气控股（集团）有限公司	监事	2020 年 11 月	
赵川	更上电梯有限公司	监事	2020 年 12 月	
赵川	上海翌鑫企业管理有限公司	监事	2021 年 4 月	
赵川	星光农业发展有限公司	监事	2021 年 1 月	
赵川	绿脉控股集团有限公司	监事	2021 年 4 月	
赵川	上海森元环保科技有限公司	董事	2020 年 10 月	
赵川	苏州工业园区和顺电气股份有限公司	监事会主席	2023 年 3 月	
赵川	上海绿脉企业管理有限公司	监事	2022 年 9 月	
赵川	壁虎数维智能科技（上海）有限公司	董事长、法定代表人	2022 年 6 月	
赵川	绿脉产融发展有限公司	监事	2023 年 10 月	
施健	重庆智慧星光农机有限公司	董事	2023 年 1 月	
施健	星光玉龙机械（湖北）有限公司	经理，董事	2024 年 1 月	
施健	星富（湖北）农业机械有限责任公司	执行董事	2023 年 10 月	
王黎明	森赫电梯股份有限公司	独立董事	2021 年 12 月	
王黎明	星光农机（河南）有限公司	监事	2023 年 10 月	
吴海娟	星光玉龙机械（湖北）有限公司	董事	2024 年 1 月	
吴海娟	星富（湖北）农业机械有限责任公司	财务负责人	2023 年 10 月	
冯文娟 （离任）	严格集团股份有限公司	董事	2023 年 7 月	
冯文娟 （离任）	南京严格企赋科技有限公司	总经理，董事	2022 年 8 月	
冯文娟 （离任）	上海严赋科技有限公司	执行董事，总经理	2023 年 8 月	
冯文娟 （离任）	南京哈工科技投资管理有限公司	董事长	2018 年 11 月	
在其他单位任职情况的说明	无			

(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	经公司董事会薪酬与考核委员会提议，并经公司第五届董事会第二次会议、第五届薪酬与考核委员会 2024 年第一次会议，审议通过了《关于确认公司董事及高级管理人员薪酬方案的议案》确定了公司董事、高级管理人员在任期内的薪酬方案。
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	董事会薪酬与考核委员会就《关于关于确认公司董事及高级管理人员薪

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	酬方案的议案》进行了审议并发表了同意的审核意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	综合考虑了公司发展、股东利益和员工利益三者的关系，根据年度绩效考核结果发放年度薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事、高级管理人员发放的薪酬符合公司工资及绩效考核规定，按规定发放。
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	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际取得的报酬合计为 366.96 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
钱菊平	副总经理	离任	个人原因
冯文娟	董事	离任	工作变动
郑敬辉	董事	选举	补缺聘任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

1、公司的非公开发行预案于 2020 年 12 月 10 日公告，披露了当时的中城工业的股权结构，后因中城工业的业务发展需要，适当调整了股权结构并于 2020 年 12 月 17 日完成工商变更登记。发行保荐工作报告、律师工作报告于 2021 年 1 月 28 日出具，披露了工商变更登记后的中城工业的股权结构，但并未对上述股权结构的调整进行差异说明。

2021 年 5 月 6 日，公司及董事会秘书王黎明收到了中国证监会《关于对星光农机股份有限公司及王黎明采取监管措施的决定》（【2021】33 号），对公司采取责令改正的监管措施，董事会秘书王黎明作为直接负责的主管人员，对其采取监管谈话措施。

2、公司于 2023 年 11 月 16 日披露了《关于 2023 年第三季度报告会计差错更正公告》，因内部交易对应的成本抵消错误等原因导致三季报存在报错，公司对 2023 年三季度末归母净资产、总资产、2023 年 1-9 月份归母净利润以及若干现金流量表科目进行了更正。

2023 年 11 月 28 日，公司收到了中国证监会浙江监管局下发的《关于对星光农机股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（【2023】191 号），对公司及何德军、郑斌、王黎明、吴海娟分别采取出具警示函的监督管理措施。

(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
第四届董事会第十四次会议	2023 年 1 月 16 日	审议通过了《关于控股子公司投资建设星光通山农机产业园（一期）项目的议案》。
第四届董事会第十五次会议	2023 年 3 月 23 日	审议通过了《关于〈星光农机股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈星光农机股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司股权激励计划相关事项的议案》《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第十六次会议	2023 年 4 月 17 日	审议通过了《关于出售闲置资产的议案》。
第四届董事会第十	2023 年 4 月	审议通过了《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022

七次会议	26 日	年度总经理工作报告的议案》《关于 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于聘任 2023 年度审计机构的议案》《关于 2022 年利润分配预案的议案》《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于公司 2023 年度申请银行授信贷款的议案》《关于出售资产暨关联交易的议案》《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》《关于向控股子公司申请银行贷款提供反担保的议案》《关于〈星光农机股份有限公司股东未来分红回报规划（2023-2025）〉的议案》《关于 2023 年第一季度报告的议案》《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》。
第四届董事会第十八次会议	2023 年 6 月 25 日	审议通过了《关于对外提供担保的议案》《关于修改〈公司章程〉并办理工商变更的议案》《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第十九次会议	2023 年 7 月 26 日	审议通过了《关于公司及控股子公司对外担保额度预计的议案》《关于召开 2023 年第四次临时股东大会的议案》。
第四届董事会第二十次会议	2023 年 8 月 28 日	审议通过了《关于 2023 年半年度报告及摘要的议案》《关于对子公司增资的议案》。
第四届董事会第二十一次会议	2023 年 10 月 27 日	审议通过了《关于 2023 年第三季度报告的议案》《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。
第四届董事会第二十二次会议	2023 年 11 月 15 日	审议通过了《关于 2023 年第三季度报告会计差错更正的议案》。
第四届董事会第二十三次会议	2023 年 11 月 29 日	审议通过了《关于公司董事会换届选举及提名董事候选人的议案》《关于修改〈公司章程〉并办理工商变更的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉等制度的议案》《关于修订〈对外担保制度〉等制度的议案》《关于召开 2023 年第五次临时股东大会的议案》。
第五届董事会第一次会议	2023 年 12 月 20 日	审议通过了《关于选举第五届董事会董事长的议案》《关于选举董事会专业委员会委员的议案》《关于聘任高级管理人员的议案》《关于聘任证券事务代表的议案》《关于修改〈公司章程〉并办理工商变更的议案》。

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
何德军	否	11	11	9	0	0	否	6
徐敏生	否	11	11	10	0	0	否	6
郑斌	否	11	11	0	0	0	否	6
章沈强	否	11	11	0	0	0	否	6
郑敬辉	否	11	11	11	0	0	否	5
祁学银	否	11	11	11	0	0	否	6
李路	是	11	11	11	0	0	否	6
王方明	是	11	11	11	0	0	否	6
严晓黎	是	11	11	11	0	0	否	6

冯文娟 (离任)	否	0	0	0	0	0	否	1
-------------	---	---	---	---	---	---	---	---

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	11
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	11

(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	王方明、李路、郑敬辉
提名委员会	严晓黎、李路、郑斌
薪酬与考核委员会	李路、王方明、章沈强
战略与投资委员会	何德军、章沈强、郑斌、严晓黎、郑敬辉

(二) 报告期内审计委员会召开 6 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 4 月 26 日	审议《关于 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于聘任公司 2023 年度审计机构的议案》《关于 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于出售资产暨关联交易的议案》《关于 2023 年第一季度报告的议案》《关于 2023 年内审部一季度报告及二季度计划的议案》。	同意	
2023 年 8 月 28 日	审议《关于 2023 年半年度报告及摘要的议案》《关于内审部 2023 年第二季度工作报告及第三季度工作计划的议案》。	同意	
2023 年 10 月 27 日	审议《关于 2023 年第三季度报告的议案》《关于 2023 年内审部三季度报告及四季度计划的议案》	同意	
2023 年 11 月 15 日	审议《关于 2023 年第三季度报告会计差错更正的议案》	同意	
2023 年 11 月 29 日	审议《关于修订〈审计委员会工作细则〉等制度的议案》	同意	
2023 年 12 月 20 日	审议《关于聘任财务负责人的议案》	同意	

(三) 报告期内提名委员会委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见	其他履行
------	------	------	------

		和建议	职责情况
2023 年 11 月 29 日	审议《关于公司董事会换届选举及提名董事候选人的议案》《关于修订〈提名委员会工作细则〉的议案》。	同意	
2023 年 12 月 20 日	审议《关于聘任高级管理人员的议案》。	同意	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 2 月 27 日	审议《关于调整部分高管薪酬标准的议案》。	同意	
2023 年 3 月 23 日	审议《关于〈星光农机股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈星光农机股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核查公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的议案》。	同意	
2023 年 10 月 27 日	审议《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。	同意	
2023 年 11 月 29 日	审议《关于修订〈薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》。	同意	
2023 年 12 月 14 日	审议《关于 2023 年第三季度报告会计差错相关责任人绩效考核的议案》。	同意	

(五) 报告期内战略与投资委员会委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 11 月 29 日	审议《关于修订〈战略与投资委员会工作细则〉的议案》。	同意	

(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

监事会对报告期内的监督事项无异议。

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	295
主要子公司在职员工的数量	205
在职员工的数量合计	500
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	286
销售人员	60
技术人员	57

财务人员	13
行政人员	27
管理人员	41
仓库人员	16
合计	500
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士研究生	7
大专、大学本科	196
中专及高中	131
初中及以下	164
合计	500

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司的薪酬体系是根据公司所处行业及地区情况，结合公司的实际经营情况合理确定的，主要分为以下四类：年薪薪酬结构、计件薪酬结构、岗位薪酬结构、协定薪酬结构，并根据公司考核办法，实行全员考核。考核办法是以公司充分发挥薪酬的作用，对员工为公司付出的劳动和做出的绩效给予合理分配和激励，使薪酬与岗位价值、员工业绩、公司效益紧密结合，为公司的持续发展提供保障。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司高度重视员工培养及岗位培训，通过将企业战略经营目标与员工的职业发展需要相结合的方针制定培训计划。对新员工进行入职培训，强化新员工的安全意识、操作技能，认同企业的价值观与文化；对在岗员工开展有针对性的岗位技能培训，逐步建立内部讲师培养制度，在技能培训的同时多层次、多方面提高员工及领导队伍综合素质和工作能力。公司每年都将员工培养发展工作列入年度重点工作，除了内部培训外，公司通过识别各层级员工所需掌握的知识技能，采取针对性的外部培训等方式，逐步建立了适应企业生产经营发展的人才队伍，保障了企业健康可持续发展。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	64,757.38 时
劳务外包支付的报酬总额	1,640,952 元

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

根据《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等规范性文件的要求，公司制定了《星光农机股份有限公司股东未来分红回报规划（2023-2025）》，并经公司第四届董事会第十七次会议审议通过，公司股东回报规划充分考虑和听取股东特别是中小股东的要求和意愿，在保证公司正常经营业务发展的前提下，坚持现金分红这一基本原则，每年现金分红不低于当期实现可供分配利润的30%。

综合考虑公司当前的经营状况、财务状况、资金需求以及行业形势、公司长远发展等因素，也鉴于公司2023年度业绩亏损且期末母公司未分配利润为负值，不具备分红条件，根据公司《章程》，公司董事会制定了不进行年度利润分配的预案。经2024年4月28日召开的公司第五届董事会第二次会议审议，通过了《关于2023年利润分配预案的议案》，本报告期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该议案尚需提交股东大会审议。

(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

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

事项概述	查询索引
2023年3月23日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于<星光农机股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，并于 2023 年 4 月 10 日召开的 2023 年二次临时股东大会审议通过了该草案。	具体内容详见公司于 2023 年 3 月 24 日、4 月 11 日刊登在上海证券交易所的相关公告。
2023 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2023 年 4 月 28 日作为公司限制性股票的首次授予日，向符合条件的 113 名激励对象首次授予 1,721.30 万股限制性股票。	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 28 日刊登在上海证券交易所的相关公告。
2023 年 6 月 14 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成限制性股票的首次授予登记手续。公司实际向 107 名激励对象授予 1,711.90 万股限制性股票。	具体内容详见公司于 2023 年 6 月 16 日刊登在上海证券交易所的相关公告。
2023 年 10 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，根据 2023 年第二次临时股东大会授权，确定以 2023 年 10 月 30 日为预留授予日，向符合条件的 1 名激励对象预留授予 30.00 万股限制性股票。	具体内容详见公司于 2023 年 10 月 28 日刊登在上海证券交易所的相关公告。
2023 年 12 月 18 日，公司于中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成限制性股票的预留授予登记手续。公司实际向 1 名激励对象授予 30.00 万股限制性股票。	具体内容详见公司于 2023 年 12 月 20 日刊登在上海证券交易所的相关公告。

(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

适用 不适用

单位:万股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元)	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价(元)
何德军	董事长	0	258	4.69	0	258	258	10.73
徐敏生	董事	0	80	4.69	0	80	80	10.73
郑斌	董事、总经理	0	258	4.69	0	258	258	10.73
郑敬辉	董事	0	30	4.69	0	30	30	10.73
张奋飞	副总经理	0	30	4.69	0	30	30	10.73
施健	副总经理	0	50	4.69	0	50	50	10.73
王黎明	董事会秘书	0	30	4.69	0	30	30	10.73
吴海娟	财务负责人	0	15	4.69	0	15	15	10.73
合计	/	0	751	/	0	751	751	/

(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

公司董事会下设薪酬与考核委员会, 根据高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性等制定薪酬方案, 经董事会批准后执行。公司高级管理人员薪酬包括基本工资、绩效奖励, 其中绩效奖励根据公司经营目标完成情况等决定。

报告期内公司制定了《星光农机股份有限公司 2023 年限制性股票激励计划(草案)》, 为保证公司激励计划的顺利实施, 根据《公司法》《证券法》《上市公司股权激励管理办法》等有关法律、行政法规、规范性文件和《公司章程》的有关规定, 并结合公司实际情况, 公司制定了《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。

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

报告期内, 公司严格按照《公司法》《公司章程》等法律法规的要求, 建立了严密的内部控制管理体系, 并结合公司管理及经营发展需要, 持续完善内部控制制度, 提高了公司的决策效率, 保障了公司及全体股东的利益。报告期内在执行过程中未发现存在重大或重要缺陷情况, 公司《2023 年内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn。

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

公司严格按照《公司法》《证券法》及《公司章程》等法律法规的规定，建立健全相关制度，根据《重大信息内部报告制度》《公司章程》等规章制度加强内部管理，规范子公司生产经营，保证重大事项及时汇报，及时跟踪子公司财务状况、生产经营等重大事项，及时履行信息披露义务，确保子公司规范、有序、健康发展。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明√适用 不适用

详见公司同日披露的《星光农机内部控制审计报告》。

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

无

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）	36.59

(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

2023 年公司分别于 3 月、12 月委托湖州中一检测研究院有限公司对公司环境进行检测，检测内容包括废水、废气、土壤、噪声，检测均符合标准。

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

1、公司通过自主研发履带式打捆机及收购星光玉龙，成功切入压捆机这一新兴行业，解决国内大量农作物的秸秆回收及再利用的困难，特别是水田农作物的秸秆回收难题。压捆机占地体积小，重量轻，

水田及道路通过性好，捡拾干净彻底，操作方便，效率高，对改善农村焚烧秸秆带来的环境污染及提高秸草的利用质量起到了巨大的推动作用。

2、公司通过成立投资基金投资湖南碧野生物科技有限公司进入制肥料、制基料、制饲料及相关领域的成套机械业务，以及生态有机农业技术集成、农业废弃物快速无害化处理资源化循环利用和土壤修复领域。国内首创研制的农业废弃物制肥站自动化生产线是围绕面源污染治理、人居环境整治、高标准农田建设、种养循环和种养平衡等国家项目推出的一种“以粪便肥-以肥种草-以草变饲-以饲养畜”完全“零排放”生态闭环循环经济模式。能够提供所有配套生产线与智能化管控系统，通过就近收集、就地处理，全域、全链、全量推进解决人畜粪便、秸秆、尾菜及厨余垃圾四大污染难题并变废为宝，促进农业种养循环和平衡，推进农业绿色环保高质量发展。

3、公司研发、生产的池塘内循环流水养殖系统即跑道养鱼系统，整个池塘分为养殖区和水质净化区，跑道内“圈养”吃食性鱼类，跑道外套养滤食性鱼、虾、贝和种植水产植物。通过跑道前端推水增氧装置，将跑道内吃食性鱼类的代谢物和残饵推集到跑道末端集污区并收集处理，经过净化处理后的尾水回到池塘。水溶性的养殖废物则通过养殖“滤食性”鱼类和种植水生植物等进行吸收和处理，整个系统实现智能化管理，实现污水零排放，降低对生态环境的影响。

4、公司创新设计的干式厕所及人粪尿无害化处理肥料化利用系统围绕“无水、无臭、无害、无排”的技术要求为基础，通过粪尿无害化处理和利用，实现厕所污染根本性好转，将人粪尿就地就近变成高品质生物有机肥，助力农业高质量发展和土地修复、地力培肥，助推有机肥替代化肥和高标准农田建设。

(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）	-
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）	公司不断完善绿色运营机制，如推动排放标准环保升级、光伏发电自用与上传、推动产品向绿色动力开发应用等，通过推出更加高效、节能、绿色的产品，以科技创新推动节能减碳事业的深度发展。

具体说明

适用 不适用

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

(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

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

具体说明

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	浙江绿脉及其控股方上海中振交通装备有限公司(以下简称“中振装备”)	<p>(一) 确保上市公司人员独立 1、保证星光农机的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作,不在本企业及本企业控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,且不在本企业及本企业控制的其他企业中领薪。2、保证星光农机的财务人员独立,不在本企业及本企业控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证星光农机拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系,该等体系和本企业及本企业控制的其他企业之间完全独立。</p> <p>(二) 确保上市公司资产独立完整 1、保证星光农机具有独立完整的资产,星光农机的资产全部处于星光农机的控制之下,并为星光农机独立拥有和运营。保证本企业及本企业控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产。2、保证不以星光农机的资产为本企业及本企业控制的其他企业的债务违规提供担保。(三) 确保上市公司的财务独立 1、保证星光农机建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证星光农机具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。3、保证星光农机独立在银行开户,不与本企业及本企业控制的其他企业共用银行账户。4、保证星光农机能够作出独立的财务决策,本企业及本企业控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上市公司的资金使用、调度。5、保证星光农机依法独立纳税。(四) 确保上市公司机构独立 1、保证星光农机依法建立健全股份公司法人治理结构,拥有独立、完整的组织机构。2、保证星光农机的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。3、保证星光农机拥有独立、完整的组织机构,与本企业及本企业控制的其他企业间不存在机构混同的情形。(五) 确保上市公司业务独立 1、保证星光农机拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力,具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证规范管理并与星光农机之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易则按照公开、公平、公正的原则依法进行。本次交易完成后,本企业不会损害星光农机的独立性,在资产、人员、财务、机构和业务上与星光农机保持五分开原则,并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定,保持并维护星光农机的独立性。若本企业违反上述承诺给星光农机及其他股东造成损失,一切损失将由本企业承担。</p>	2020-12-15	否	长期	是

解决同业竞争	浙江绿脉及其控股方中振装备	1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的其他企业未经营也未为他人经营与星光农机及其子公司相同或类似的业务，与星光农机及其子公司不构成同业竞争。 2、在本公司作为星光农机直接/间接控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业不直接或间接从事与星光农机构成同业竞争的业务。	2020-12-15	否	长期	是
解决关联交易	浙江绿脉及其控股方中振装备	1、在本公司作为星光农机直接/间接控股股东期间，将继续规范管理与星光农机之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因及正常经营所需而发生的关联交易，本公司及本公司下属全资、控股子公司将遵循市场公开、公平、公正的原则，以公允、合理的市场价格进行，并根据有关法律、法规和规范性文件和上市公司章程规定履行关联交易的决策程序，依法履行信息披露义务。 2、在本公司作为星光农机直接/间接控股股东期间，不会从事有损星光农机及其中小股东利益的关联交易行为。	2020-12-15	否	长期	是

(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

详见“第十节 财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”的相应内容。

(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

公司于2023年10月28日在上海证券交易所网站（www.see.com.cn）披露了《2023年第三季度报告》，经审查发现，上述报告中部分财务数据有误。主要原因为：

1、采棉机为公司控股子公司星光正工的产品，公司今年将采棉机作为重点战略机型进行推广销售因星光正工生产场地为租用村集体厂房暂时不满足批量生产条件，加上资金、人员等因素存在规模受限的情况，为确保今年销售任务，决定采用由母公司生产加工成大部件，由星光正工配置采头等相关附件形成整机后向外销售的模式。公司自第三季度开始销售采棉机，也是今年首次按产销相分离的模式开展业务，采棉机产品自部件生产到终端的销售，经过了内部多家子公司的加工和流转。在合并过程中，公司

已识别了该交易模式的抵消，但未准确识别（高估）各环节的成本金额，导致未实现收益抵消错误。上述事项影响公司合并净利润 1,787.73 万元。

2、2023 年度，控股子公司星光玉龙开展产业园建设项目，对财务管理系统软件执行独立核算功能要求进行了初始化重设系统，相关现金流科目模版为新设，且基于此，以凭证归集入账形式做账，在入账时自动选取默认现金流归集时使得科目入错。在支付工程款项时，凭证入账时自动选取默认现金流科目模版，计入支付其他与经营活动有关的现金，导致第三季度支付其他与经营活动有关的现金数据差错，影响金额为 3,203.09 万元；星光玉龙错误将预收货款计入收到其他与经营活动有关的现金，导致第三季度收到其他与经营活动有关的现金数据差错，影响金额 1,500 万元；星光玉龙与关联方之间的资金往来在现金流量表中以总额法列报，未根据《企业会计准则第 31 号——现金流量表》规定的按照净额列报，导致第三季度收到其他与筹资活动有关的现金数据差错。

受上述因素影响，公司对 2023 年第三季度报告合并利润表、合并资产负债表、合并现金流量表部分数据进行更正（具体内容详见公司公告：2023-054）。

（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

公司于 2023 年 11 月 15 日召开了第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于 2023 年第三季度报告会计差错更正的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司 2023 年第三季度报告的会计差错进行更正。

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	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	94
境内会计师事务所审计年限	13 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	党小安、江军
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	本报告期党小安第 5 年，江军第 2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	15

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司于 2023 年 5 月 19 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，公司续聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司的财务及内控审计机构，负责 2023 年度财务会计报表审计、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明、内部控制审计等业务。

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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
星光农机	江苏沃得农业机械股份有限公司(以下简称“沃得农机”)及湖州精耕农机有限公司(以下简称“精耕农机”)	/	诉讼	因侵害发明专利权纠纷,公司请求判令两被告立即停止制造、销售、许诺销售侵犯专利号为ZL201410082067.4号(专利名称:联合收割机的割台)发明专利权的产品,并销毁涉案库存产品、生产模具和设备,判令沃得农机赔偿原告经济损失及维权合理开支共计人民币20,350万元,判令两被告共同承担本案诉讼费用。	20,350	否	因专利被宣告无效法院裁定驳回起诉	法院已裁定驳回起诉。案件已办结。	/
星光农机	沃得农机、精耕农机	/	诉讼	因侵害发明专利权纠纷,公司请求判令两被告立即停止制造、销售、许诺销售侵犯专利号为ZL201410086834.9号(专利名称:一种送粮装置及具有该送粮装置的联合收割机)发	13,566	否	因专利被宣告无效法院裁定驳回起诉	法院已裁定驳回起诉。案件已办结。	/

				明专利权的产品，并销毁涉案库存产品、生产模具和设备，判令沃得农机赔偿原告经济损失及维权合理开支 13,566 万元，判令两被告共同承担本案诉讼费用。					
星光农机	沃得农机、精耕农机	/	诉讼	因侵害发明专利权纠纷，公司请求判令两被告立即停止制造、销售、许诺销售侵犯专利号为 ZL201410081142.5 号发明专利权的产品，并销毁涉案库存产品、生产模具和设备，判令沃得农机赔偿原告经济损失及维权合理开支 1,000 万元，判令两被告共同承担本案诉讼费用。	1,000	否	因专利被宣告无效法院裁定驳回起诉	法院已裁定驳回起诉。案件已办结。	/
星光农机	沃得农机、精耕农机	/	诉讼	因侵害发明专利权纠纷，公司请求判令两被告立即停止制造、销售、许诺销售侵犯专利号为 ZL201410086787.8 号发明专利权的产品，并销毁涉案库存产品、生产模具和设备，判令沃得农机赔偿原告经济损失及维权合理开支 1,000 万元，判令两被告共同承担本案诉讼费用。	1,000	否	经申请撤诉	已撤诉。案件已办结。	/
星光玉龙	定襄县吉隆能源有限公司	忻州金山博大机械有限责任公司、定襄县晟杰燃料有限公司、定襄县禾永昌种植农民专业合作社、定襄县盛秸种植农民专业合作社、五台县富祥秸秆综合利用专业合作社、原平市秸汇种植专业合作社	诉讼	因买卖合同纠纷，公司请求判令定襄县吉隆能源有限公司立即支付货款 515.36 万元、违约金、逾期利息及本案诉讼费用、保全费用，其余被告定襄县吉隆能源有限公司的上述债务承担连带责任。	515.36	否	执行和解协议	/	/
星光玉龙	山西福润生物质能热电有限公司	忻州金山博大机械有限责任公司、李吉生、李德生、大同县泓鑫农牧专业合作社、怀仁县福荣养殖专业合作社	诉讼	因买卖合同纠纷，公司请求判令山西福润生物质能热电有限公司立即支付货款 750 万元、违约金、逾期利息及本案诉讼费，其余被告对山西福润生物质能热电有限公司的上述债务承担连带责任。	750	否	执行和解协议	/	/

(三) 其他说明

适用 不适用

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

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

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

公司于2021年4月12日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于2021年度日常关联交易预计的议案》，根据日常生产经营和业务发展的需要，预计2021年度公司与星光农业之间开展各类日常关联交易总额为1亿元。具体内容详见公司《关于2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-013）、《关于2021年度日常关联交易预计的补充公告》（公告编号：2021-014）。

公司于2021年7月16日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于增加2021年度日常关联交易预计的议案》，基于对星光农业“农业加速器项目”可能发生金额的谨慎性原则，预计2021年度公司与星光农业之间开展各类日常关联交易总额增加2亿元。具体内容详见公司《关于增加2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-039）。

2021年度，因关联方星光农业其自身工程建设进度缓慢以及市场环境的影响，除已收取其预付款3,146.96万元外，并未交付任何产品，尚未发生关联交易预计内的交易，2021年度已审议通过的3亿额度的合同尚未实际履行交付。上述合同未履行金额将延续到2022年度及2023年度履行交付，若超过2023年度仍未完成的，公司将重新履行审议程序和披露义务。

2022年度，公司累计交付合同金额2,442.05万元；2023年度，公司累计交付合同金额1,745.31万元。截至2023年12月31日，上述合同金额未履行完成，公司于2024年4月28日召开第五届董事会第二次会议，审议通过了《关于2024年度日常关联交易预计的议案》，重新预计了日常关联金额。

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

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
星光农科	控股股东				6,000	6,000	0
新家园	关联股东				3,700	2,226.90	1,473.10
合计					9,700	8,226.90	1,473.10
关联债权债务形成原因		控股股东补充公司流动资金。					
关联债权债务对公司的影响		1、控股股东和关联股东向公司提供财务资助，资助的利率水平未高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应抵押或担保的，公司因此申请豁免按照关联交易的方式审议和披露。2、此次财务资助有利于公司补充流动资金，有效开展经营活动。					

(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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
星光农机	公司本部	经销商	110	2023年6月30日	2023年6月30日	2024年6月30日	连带责任担保		否	否			否	
星光农机	公司本部	经销商	55	2023年6月30日	2023年6月30日	2024年6月30日	连带责任担保		否	否			否	
星光农机	公司本部	经销商	330	2023年6月30日	2023年7月3日	2024年6月30日	连带责任担保		否	否			否	
星光农机	公司本部	经销商	88	2023年6月30日	2023年7月3日	2024年6月30日	连带责任担保		否	否			否	
星光农机	公司本部	经销商	88	2023年6月30日	2023年7月5日	2024年6月30日	连带责任担保		否	否			否	
星光农机	公司本部	经销商	55	2023年7月25日	2023年7月26日	2024年7月25日	连带责任担保		否	否			否	
星光农机	公司本部	经销商	110	2023年7月24日	2023年7月31日	2024年7月24日	连带责任担保		否	否			否	
星光农机	公司本部	经销商	55	2023年7月25日	2023年7月31日	2024年7月25日	连带责任担保		否	否			否	
星光农机	公司本部	经销商	110	2023年7月28日	2023年7月28日	2024年7月28日	连带责任担保		否	否			否	
星光	公司本	经销商	55	2023年7月	2023年7	2024	连带责		否	否			否	

农机部				28日	月31日	年7月28日	任担保							
星光农机	公司本部	经销商	55	2023年7月31日	2023年7月31日	2024年7月31日	连带责任担保		否	否			否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							1,111							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							1,111							
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							3,000							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							4,300							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							5,411							
担保总额占公司净资产的比例（%）							12.91							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							4,300							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）														
上述三项担保金额合计（C+D+E）							4,300							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明							<p>1、公司于2023年6月25日、2023年7月11日分别召开第四届董事会第十八次会议、2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于对外提供担保的议案》，同意公司以连带责任保证方式为符合融资条件的公司非关联经销商向指定银行开展供应链融资的授信额度提供担保，担保总额最高不超过5,000万元，担保期限一年，上述融资用途仅限于经销商支付公司货款，经销商法定代表人一同承担连带责任（详见公司公告：2023-032号）。报告期内，公司在上述额度内已向非关联经销商提供担保合计1,111万元。</p> <p>2、公司于2023年4月26日召开第四届董事会第十七次会议，审议通过了《关于向控股子公司申请银行贷款提供反担保的议案》，同意控股子公司向指定银行申请银行贷款人民币500万元，由担保公司为上述贷款提供不超过人民币500万元保证担保，公司为星光正工申请银行贷款事项向担保公司提供连带保证责任反担保（详见公司公告：2023-023号）。该笔银行贷款星光正工已还款。</p> <p>3、公司分别于2023年7月26日、2023年8月11日召开的第四届董事会第十九次会议、2023年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司及控股子公司对外担保额度预计的议案》，公司预计对星光正工、星光玉龙提供担保金额合计不超过人民币1亿元；公司及控股子公司预计对非关联经销商提供担保金额不超过人民币5,000万元；公司及控股子公司预计对终端客户提供担保金额不超过人民币5,000万元（详见公司公告：2023-038号）。报告期内，公司在上述额度内已向星光正工提供担保合计3,000万元。</p>							

(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

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

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

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份			+17,419,000				+17,419,000	17,419,000	6.28
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股			+17,419,000				+17,419,000	17,419,000	6.28
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	260,000,000	100						260,000,000	93.72
1、人民币普通股	260,000,000	100						260,000,000	93.72
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	260,000,000	100	+17,419,000				+17,419,000	277,419,000	100

2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司实施股权激励计划，以2023年4月28日作为公司限制性股票的首次授予日，向符合条件的107名激励对象授予1,711.90万股限制性股票，并于2023年6月14日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成限制性股票的变更登记手续，登记完成后，公司总股本由260,000,000股增加至277,119,000股。（详见公司公告：2023-029）

公司以2023年10月30日为公司限制性股票的预留授予日，向符合条件的1名激励对象授予30.00万股限制性股票，并于2023年12月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成限制性股票的变更登记手续，登记完成后，公司总股本由277,119,000股增加至277,419,000股。（详见公司公告：2023-064）

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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司股权激励人员	0	0	17,419,000	17,419,000	股权激励计划相关锁定期要求	见附注
合计	0	0	17,419,000	17,419,000	/	/

注：公司2023年实行限制性股票激励计划，合计向108名激励对象授予限制性股票1,741.90万股（详见公司公告：2023-029、2023-064）。满足解锁条件的，激励对象自授予之日起满12个月后，按比例分三次解锁：第一个解锁期自授予日起12个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制性股票数量比例为40%；第二个解锁期自授予日起24个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制性股票数量比例为30%；第三个解锁期自授予日起36个月后的首个交易日起至首次授予部分限制性股票授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制性股票数量比例为30%。

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

报告期内，公司完成了股权激励计划的首次授予和预留授予，公司总股本由260,000,000股增加至277,419,000股。

上期期末，公司资产总额为1,076,068,674.37元，负债总额为562,506,281.73元，资产负债率为52.27%。本期期末，公司资产总额为1,296,613,421.62元，负债总额为833,027,418.70元，资产负债率为64.25%。

(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)	34,486
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	30,687
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	
湖州新家园投资管理 有限公司	0	46,738,250	16.85	0	无		境内非国有法人
星光农科控股集团 有限公司	0	44,149,832	15.91	0	质押	12,500,000	境内非国有法人
章沈强	0	23,704,200	8.54	0	无		境内自然人
钱菊花	0	16,403,400	5.91	0	无		境内自然人
湖州南浔众兴实业 发展有限公 司	0	15,548,000	5.60	0	无		境内非国有法人
昆仑会诚 集团有限 公司	-652,600	6,936,600	2.50	0	无		境内非国有法人
郑斌	2,580,000	2,580,000	0.93	2,580,000	无		境内自然人
何德军	2,580,000	2,580,000	0.93	2,580,000	无		境内自然人
吴和平	1,500,000	1,500,000	0.54	1,500,000	无		境内自然人
中信里昂 资产管理 有限公司 —客户资 金—人民 币资金汇 入	1,134,678	1,134,678	0.41	0	无		其他
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				
湖州新家园投资管理 有限公司	46,738,250	人民币普通 股	46,738,250				
星光农科控股集团有 限公司	44,149,832	人民币普通 股	44,149,832				
章沈强	23,704,200	人民币普通 股	23,704,200				
钱菊花	16,403,400	人民币普通 股	16,403,400				
湖州南浔众兴实业发 展有限公司	15,548,000	人民币普通 股	15,548,000				
昆仑会诚集团有限公 司	6,936,600	人民币普通 股	6,936,600				
中信里昂资产管理有 限公司—客户资金— 人民币资金汇入	1,134,678	人民币普通 股	1,134,678				
中信证券股份有限公 司	646,372	人民币普通 股	646,372				

胡振宇	632,200	人民币普通股	632,200
陈乃勤	483,353	人民币普通股	483,353
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	章沈强、新家园与星光农科（曾用名：浙江绿脉怡城科技发展有限公司）签署了《表决权放弃协议》，章沈强和新家园已不可撤销地放弃行使公司 70,442,450 股股份（合计约占上市公司股份总数的 25.3921%）的投票表决权。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，星光农科是公司控股股东，新家园、章沈强、钱菊花为一致行动人，何德军为星光农科董事长兼总经理，郑斌为星光农科董事，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》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	无		

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（%）
翟璐	退出	0	0	未知	未知
王梓涵	退出	0	0	未知	未知
楼靖	退出	0	0	100,200	0.04
梁佐钊	退出	0	0	未知	未知
何德军	新增	0	0	2,580,000	0.93
郑斌	新增	0	0	2,580,000	0.93
吴和平	新增	0	0	1,500,000	0.54
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	新增	0	0	1,134,678	0.41

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	何德军	2,580,000	2024年10月	1,032,000	满足业绩目标
2	郑斌	2,580,000	2024年10月	1,032,000	满足业绩目标
3	周崎	1,000,000	2024年10月	400,000	满足业绩目标
4	童斌	900,000	2024年10月	360,000	满足业绩目标
5	刘涛	900,000	2024年10月	360,000	满足业绩目标

6	徐敏生	800,000	2024 年 10 月	320,000	满足业绩目标
7	施健	500,000	2024 年 10 月	200,000	满足业绩目标
8	蒋正光	500,000	2024 年 10 月	200,000	满足业绩目标
9	郑敬辉	300,000	2024 年 10 月	120,000	满足业绩目标
10	张奋飞	300,000	2024 年 10 月	120,000	满足业绩目标
10	王黎明	300,000	2024 年 10 月	120,000	满足业绩目标
10	齐伟	300,000	2024 年 10 月	120,000	满足业绩目标
10	陈勇	300,000	2024 年 10 月	120,000	满足业绩目标
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系，亦不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。			

(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	星光农科控股集团有限公司
单位负责人或法定代表人	何德军
成立日期	2020 年 8 月 6 日
主要经营业务	交通装备、专用车、商用车、城市智能停车库等城市交通、运维装备的研发、制造、维修及零部件的销售，新能源及智能控制系统产业的投资。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

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

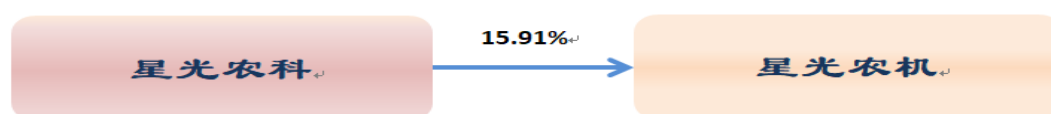
适用 不适用

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**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

公司控股股东星光农科的控股股东为上海中振交通装备有限公司，中振装备的控股股东为中城工业，中车产业投资有限公司及绿脉控股集团有限公司分别持有中城工业 30.08%的股权，同为第一大股东。

结合中城工业董事会成员构成、各方股东推荐和提名的董事所占席位以及董事担任高级管理人员的情况等，中城工业不存在某一方股东提名的董事在董事会中占据主导地位，亦不存在管理层控制、共同控制及管理层与股东共同控制的情形。由此，任何主体无法以其持有的股权或表决权单独控制中城工业。因此，任何主体也无法以其持有的股权或表决权通过单独控制中城工业或中振装备的方式单独控制星光农科。

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

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
湖州新家园投资管理有限公司	章沈强	2003 年 8 月 7 日	91330503753023688X	7,480	实业投资、投资咨询、投资管理、商务信息咨询、企业管理咨询
情况说明	无				

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

星光农机股份有限公司全体股东：

1、审计意见

我们审计了星光农机股份有限公司（以下简称“星光农机”）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，公允反映了星光农机 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。

2、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，我们独立于星光农机，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。

3、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、收入确认事项</p> <p>星光农机主要产品为农业机械，农业机械销售主要采用经销模式。公司确定收入确认的具体标准为在买方所在地或指定送货地交货，待买方在送货单上签字确认后即满足了收入确认条件。在买断模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，可能通过经销商囤积不合理存货、从而使公司提前确认甚至虚增收入。由于在经销商模式下，收入确认存在重大错报的固有风险，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p> <p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(三十四)收入、六、合并财务报表项目注释(四十二)营业收入、营业成本”所示。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和运行，以评价内部控制是否有效；</p> <p>(2) 通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策等，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</p> <p>(3) 通过查询销售额大幅波动经销商和新增经销商的工商资料，判断是否存在潜在未识别的关联方和关联方交易；通过了解经销商的变动情况，了解双方的合同执行情况、经销商的合理库存、终端销售情况等，判断是否存在货物虽存放于经销商但产品仍由公司控制的情况；</p> <p>(4) 结合各地域农作物特点和经销商实际情况，检查是否存在利用经销商调节收入情况，特别关注其签收及退货情况；</p> <p>(5) 抽查送货单回执，以确认货物是否已真实发出；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后记录的销售收入，选取样本进行截止性测试，核对出库单及其他支持性文件，以评价销售收入是否被记录于恰当的会计期间，检查期后退货情况，判断本期收入确认的准确性。</p> <p>(7) 结合其他收入审计程序确认当期收入是否真实及完整，如 1) 抽样检查公司与经销商的合同、购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料；2) 抽样函证经销商应收款项余额及当期销售额。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、商誉减值事项</p> <p>如星光农机财务报表附注“六、合并财务报表项目注释(十七)商誉”所示。截至 2023 年 12 月 31 日，星光农机合并财务报表中商誉的账面价值为 15,949,496.68 元。星光农机管理层(以下简称“管理层”)于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计</p>	<p>针对商誉减值，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 了解、测试和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计与运行的有效性，获取管理层对商誉减值测试的相关资料以及独立第三方专家出具的商誉减值测试报告，评估商誉减值测试模型是否符合现行的企业会计准则；</p> <p>(2) 复核商誉减值的具体审计程序：</p> <p>1) 复核公司对商誉减值迹象的判断，了解是否存在有关商誉减值的迹象；</p> <p>2) 复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊；</p> <p>3) 复核商誉减值测试报告相关内容：①减值测试报告的目的；②减值测试报告的基准日；③减值测试的对象；④减值测试</p>

<p>未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。</p> <p>由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。</p>	<p>的范围；⑤减值测试中运用的价值类型；⑥减值测试中使用的评估方法；⑦减值测试中运用的假设；⑧减值测试中运用参数（包括税前折现率、预计未来现金流）的测算依据和逻辑推理过程；⑨商誉减值计算过程；</p> <p>4) 选取商誉减值测试中的重要假设数据，对商誉减值测试报告和对期间已审财务报表进行同口径核对，进一步实施程序确定主要假设数据与已审数据对比分析结果的影响；</p> <p>5) 检查存在少数股东影响的商誉减值计算是否考虑了少数股东承担的减值损失部分；</p> <p>6) 关注并考虑期后事项对商誉减值测试的影响；</p> <p>7) 评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性并将评估结果记录在审计工作底稿中；</p> <p>8) 检查财务报表附注中与商誉相关内容的披露情况。</p>
---	--

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>3、应收账款坏账准备计提</p> <p>如星光农机财务报表附注“六、合并财务报表项目注释(三)应收账款”所示，截至2023年12月31日，星光农机应收账款余额达431,878,283.31元，较2022年12月31日478,639,570.93元，下降9.77%，账面余额仍较高；星光农机管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括可获抵押或质押物状况以及实际还款情况等因素。</p> <p>由于星光农机管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款坏账准备计提为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备计提执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>(1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行是否有效进行了评估和测试；</p> <p>(2) 分析应收账款坏账准备会计估计是否合理，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>(3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>(4) 对于单独计提坏账准备的应收账款，选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、抵押或质押物状况、违约或延迟付款记录及期后实际还款情况，并复核其合理性。对于按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，复核管理层坏账准备计提是否合理。</p>

4、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督星光农机的财务报告过程。

6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对星光农机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星光农机不能持续经营。

(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) 就星光农机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。

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：星光农机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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

流动资产：			
货币资金		116,142,378.54	73,132,956.33
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		2,882,006.71	
应收账款		231,710,794.36	257,180,377.82
应收款项融资		5,900,000.00	5,050,000.00
预付款项		10,587,769.19	11,515,741.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,392,328.91	4,190,129.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		230,371,954.18	169,083,204.41
合同资产			
持有待售资产		60,411,932.67	
一年内到期的非流动资产		700,000.00	
其他流动资产		10,223,733.73	9,539,780.01
流动资产合计		678,322,898.29	529,692,189.53
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		1,125,749.35	
长期股权投资		74,848,845.60	80,906,685.98
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,138,540.26	16,524,461.79
固定资产		204,118,900.05	270,446,797.28
在建工程		168,087,878.50	732,343.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,129,169.06	1,686,701.34
无形资产		89,987,808.65	87,251,206.97
开发支出			
商誉		15,949,496.68	15,949,496.68
长期待摊费用		3,431,867.24	3,543,226.92
递延所得税资产		42,119,499.75	48,275,013.80
其他非流动资产		352,768.19	21,060,550.49
非流动资产合计		618,290,523.33	546,376,484.84
资产总计		1,296,613,421.62	1,076,068,674.37
流动负债：			
短期借款		112,656,719.68	91,510,458.19
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		76,670,000.00	63,880,000.00
应付账款		219,618,619.07	79,624,986.22
预收款项		57,545,123.75	328,958.62
合同负债		19,828,304.35	21,474,476.45
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		15,397,584.93	15,717,981.10
应交税费		4,371,824.54	4,371,089.84
其他应付款		185,578,936.21	221,676,222.38
其中：应付利息		7,589,593.30	7,278,892.15
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		2,537,797.62	16,417,272.53
其他流动负债		3,284,547.39	4,135,262.32
流动负债合计		697,489,457.54	519,136,707.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		66,300,000.00	18,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,051,644.69	1,807,090.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,726,481.49	5,214,994.23
递延收益		62,741,364.03	16,893,556.43
递延所得税负债		718,470.95	853,933.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,537,961.16	43,369,574.08
负债合计		833,027,418.70	562,506,281.73
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		277,419,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		605,500,766.54	533,914,980.36
减：库存股		81,587,110.00	
其他综合收益			
专项储备		17,368,381.04	17,867,582.49
盈余公积		59,312,785.49	59,312,785.49
一般风险准备			

未分配利润		-458,815,077.73	-403,022,457.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		419,198,745.34	468,072,891.13
少数股东权益		44,387,257.58	45,489,501.51
所有者权益（或股东权益）合计		463,586,002.92	513,562,392.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,296,613,421.62	1,076,068,674.37

公司负责人：郑斌

主管会计工作负责人：吴海娟

会计机构负责人：吴海娟

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：星光农机股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		100,012,116.33	67,329,909.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,882,006.71	
应收账款		240,058,871.10	214,888,367.60
应收款项融资			4,550,000.00
预付款项		6,113,413.53	8,907,961.14
其他应收款		38,595,417.81	28,800,324.86
其中：应收利息		858,647.73	375,987.51
应收股利			
存货		83,476,460.98	90,090,535.12
合同资产			
持有待售资产		60,411,932.67	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,173,556.58	6,183,741.78
流动资产合计		533,723,775.71	420,750,840.38
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		206,648,542.76	179,959,074.24
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		9,937,920.91	8,773,355.04
固定资产		104,709,998.58	195,226,992.84
在建工程		674,495.12	414,838.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		49,929,962.65	67,215,805.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,392,400.00	3,492,208.24
递延所得税资产		39,040,535.66	41,548,475.25

其他非流动资产			
非流动资产合计		414,333,855.68	496,630,750.05
资产总计		948,057,631.39	917,381,590.43
流动负债：			
短期借款		59,595,358.56	64,078,371.80
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		74,470,000.00	63,180,000.00
应付账款		80,768,038.17	57,105,709.24
预收款项		55,000,000.00	11,693.57
合同负债		9,718,525.90	18,260,233.96
应付职工薪酬		10,809,546.29	11,558,252.90
应交税费		3,012,586.71	3,919,139.19
其他应付款		129,686,466.16	161,530,577.71
其中：应付利息		5,530,461.72	6,176,998.57
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		56,221.73	15,022,916.66
其他流动负债		2,374,667.33	3,343,421.06
流动负债合计		425,491,410.85	398,010,316.09
非流动负债：			
长期借款		40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,097,150.99	3,581,666.17
递延收益		6,220,157.17	9,905,994.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		51,317,308.16	13,487,661.05
负债合计		476,808,719.01	411,497,977.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		277,419,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		604,621,565.24	537,955,119.45
减：库存股		81,587,110.00	
其他综合收益			
专项储备		13,286,291.19	14,259,164.30
盈余公积		59,312,785.49	59,312,785.49
未分配利润		-401,803,619.54	-365,643,455.95
所有者权益（或股东权益）合计		471,248,912.38	505,883,613.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		948,057,631.39	917,381,590.43

公司负责人：郑斌

主管会计工作负责人：吴海娟

会计机构负责人：吴海娟

合并利润表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		308,401,212.83	243,911,207.14
其中:营业收入		308,401,212.83	243,911,207.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		421,717,207.66	371,693,477.20
其中:营业成本		291,966,264.08	250,348,695.97
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		4,224,120.16	2,001,060.95
销售费用		40,562,975.86	36,398,152.64
管理费用		40,359,575.19	37,269,253.79
研发费用		32,817,048.94	33,712,699.85
财务费用		11,787,223.43	11,963,614.00
其中:利息费用		13,203,762.75	13,665,377.30
利息收入		1,353,230.30	1,745,462.46
加:其他收益		43,611,697.50	14,721,218.52
投资收益(损失以“-”号填列)		-10,539,115.29	-11,043,705.58
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-8,398,680.11	-8,505,115.57
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)		12,148,503.32	-28,926,710.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,280,424.64	-7,997,231.99
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18,001,521.80	2,885,352.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-51,373,812.14	-158,143,347.60
加:营业外收入		2,418,691.91	591,304.90
减:营业外支出		5,204,637.68	416,775.12
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-54,159,757.91	-157,968,817.82
减:所得税费用		6,693,953.23	2,038,543.83
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-60,853,711.14	-160,007,361.65
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-60,853,711.14	-160,007,361.65
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)		-55,792,620.52	-158,695,302.07

2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-5,061,090.62	-1,312,059.58
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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		-60,853,711.14	-160,007,361.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-55,792,620.52	-158,695,302.07
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,061,090.62	-1,312,059.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.2146	-0.6104
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.2146	-0.6104

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：郑斌

主管会计工作负责人：吴海娟

会计机构负责人：吴海娟

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		266,486,742.67	187,434,894.08
减：营业成本		277,611,843.66	214,076,011.24
税金及附加		2,369,261.48	2,708,778.72
销售费用		36,192,430.32	31,651,111.46
管理费用		25,682,634.42	28,197,429.23
研发费用		23,427,991.13	26,485,548.64
财务费用		5,605,424.92	7,266,443.20
其中：利息费用		7,655,055.09	9,257,300.50
利息收入		1,972,499.85	2,026,175.03
加：其他收益		40,282,067.06	13,658,207.25
投资收益（损失以“-”号填列）		5,157,566.39	-9,106,027.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,886,646.94	-6,567,437.80
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）		8,083,723.72	-24,679,284.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		3,340,270.64	-4,635,109.09

资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,804,046.61	1,303,000.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,735,168.84	-146,409,641.83
加：营业外收入		1,202,139.84	12,111.24
减：营业外支出		5,119,195.00	410,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-33,652,224.00	-146,807,530.59
减：所得税费用		2,507,939.59	1,163,768.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,160,163.59	-147,971,298.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-36,160,163.59	-147,971,298.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（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		-36,160,163.59	-147,971,298.59
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：郑斌

主管会计工作负责人：吴海娟

会计机构负责人：吴海娟

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		374,403,327.61	359,259,725.07
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		12,173,966.24	51,417,705.48
收到其他与经营活动有关的现金		74,738,566.01	48,576,432.33
经营活动现金流入小计		461,315,859.86	459,253,862.88

购买商品、接受劳务支付的现金		297,578,821.77	341,658,875.25
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		64,165,961.66	62,736,992.75
支付的各项税费		12,706,514.19	5,140,226.11
支付其他与经营活动有关的现金		69,558,747.29	65,694,470.25
经营活动现金流出小计		444,010,044.91	475,230,564.36
经营活动产生的现金流量净额		17,305,814.95	-15,976,701.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			326,827.89
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		95,734,067.25	8,147,425.36
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		95,734,067.25	8,474,253.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,669,081.16	27,371,310.67
投资支付的现金		2,000,000.00	2,875,000.00
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			1,500,000.00
投资活动现金流出小计		100,669,081.16	31,746,310.67
投资活动产生的现金流量净额		-4,935,013.91	-23,272,057.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		85,119,110.00	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,532,000.00	2,000,000.00
取得借款收到的现金		182,500,000.00	111,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		36,236,243.70	128,842,750.66
筹资活动现金流入小计		303,855,353.70	242,242,750.66
偿还债务支付的现金		127,700,000.00	104,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,003,759.18	9,406,972.67
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		147,027,526.34	128,998,865.95
筹资活动现金流出小计		287,731,285.52	242,405,838.62
筹资活动产生的现金流量净额		16,124,068.18	-163,087.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		106,912.23	97,825.47
五、现金及现金等价物净增加额		28,601,781.45	-39,314,021.39
加：期初现金及现金等价物余额		39,301,745.07	78,615,766.46
六、期末现金及现金等价物余额		67,903,526.52	39,301,745.07

公司负责人：郑斌

主管会计工作负责人：吴海娟

会计机构负责人：吴海娟

母公司现金流量表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		242,247,455.04	280,043,970.86
收到的税费返还		12,036,563.60	46,995,627.36
收到其他与经营活动有关的现金		16,534,411.52	43,470,873.72
经营活动现金流入小计		270,818,430.16	370,510,471.94
购买商品、接受劳务支付的现金		196,631,843.27	281,349,155.84
支付给职工及为职工支付的现金		46,760,702.62	45,645,549.76
支付的各项税费		4,593,849.54	3,081,779.16
支付其他与经营活动有关的现金		52,430,023.55	52,955,800.72
经营活动现金流出小计		300,416,418.98	383,032,285.48
经营活动产生的现金流量净额		-29,597,988.82	-12,521,813.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		86,855,600.00	326,827.89
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,682,067.25	8,047,425.36
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			14,500.00
投资活动现金流入小计		181,537,667.25	8,388,753.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,741,274.63	4,054,058.84
投资支付的现金		110,623,600.00	500,000.00
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			26,250,000.00
投资活动现金流出小计		119,364,874.63	30,804,058.84
投资活动产生的现金流量净额		62,172,792.62	-22,415,305.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		81,587,110.00	
取得借款收到的现金		99,500,000.00	64,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		55,970,879.00	100,560,419.50
筹资活动现金流入小计		237,057,989.00	164,560,419.50
偿还债务支付的现金		79,000,000.00	69,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,251,300.11	6,235,662.31
支付其他与筹资活动有关的现金		162,714,000.00	92,670,879.00
筹资活动现金流出小计		249,965,300.11	168,406,541.31
筹资活动产生的现金流量净额		-12,907,311.11	-3,846,121.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		106,912.23	97,825.47
五、现金及现金等价物净增加额		19,774,404.92	-38,685,415.47
加：期初现金及现金等价物余额		34,198,875.71	72,884,291.18
六、期末现金及现金等价物余额		53,973,280.63	34,198,875.71

公司负责人：郑斌

主管会计工作负责人：吴海娟

会计机构负责人：吴海娟

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 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	260,000,000.00				533,914,980.36			17,867,582.49	59,312,785.49		-403,022,457.21		468,072,891.13	45,489,501.51	513,562,392.64
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	260,000,000.00				533,914,980.36			17,867,582.49	59,312,785.49		-403,022,457.21		468,072,891.13	45,489,501.51	513,562,392.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	17,419,000.00				71,585,786.18	81,587,110.00		-499,201.45			-55,792,620.52		-48,874,145.79	-1,102,243.93	-49,976,389.72
(一) 综合收益总额											-55,792,620.52		-55,792,620.52	-5,061,090.62	-60,853,711.14
(二) 所有者投入和减少资本	17,419,000.00				71,585,786.18	81,587,110.00							7,417,676.18	3,847,235.61	11,264,911.79
1. 所有者投入的普通股														3,532,000.00	3,532,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	17,419,000.00				71,585,786.18	81,587,110.00							7,417,676.18	315,235.61	7,732,911.79
4. 其他															
(三) 利润分配															

2023 年年度报告

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	277,419,000.00				605,500,766.54	81,587,110.00	17,368,381.04	59,312,785.49		-458,815,077.73		419,198,745.34	44,387,257.58	463,586,002.92

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											小计			
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	260,000,000.00				524,426,539.17			18,814,329.68	59,312,785.49		-244,421,306.24		618,132,348.10	44,805,078.64	662,937,426.74
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

2023 年年度报告

二、本年期初余额	260,000,000.00				524,426,539.17			18,814,329.68	59,312,785.49		-244,421,306.24		618,132,348.10	44,805,078.64	662,937,426.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,488,441.19			-946,747.19			-158,601,150.97		-150,059,456.97	684,422.87	-149,375,034.10
（一）综合收益总额											-158,695,302.07		-158,695,302.07	-1,312,059.58	-160,007,361.65
（二）所有者投入和减少资本					9,488,441.19								9,488,441.19	2,000,000.00	11,488,441.19
1. 所有者投入的普通股														2,000,000.00	2,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					8,294,576.00								8,294,576.00		8,294,576.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					1,193,865.19								1,193,865.19		1,193,865.19
（三）利润分配											94,151.10		94,151.10		94,151.10
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他											94,151.10		94,151.10		94,151.10
（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								-946,747.19					-946,747.19	-3,517.55	-950,264.74
1. 本期提取															
2. 本期使用								-946,747.19					-946,747.19	-3,517.55	-950,264.74
（六）其他															

2023 年年度报告

四、本期期末余额	260,000,000.00			533,914,980.36		17,867,582.49	59,312,785.49		-403,022,457.21		468,072,891.13	45,489,501.51	513,562,392.64
----------	----------------	--	--	----------------	--	---------------	---------------	--	-----------------	--	----------------	---------------	----------------

公司负责人：郑斌

主管会计工作负责人：吴海娟

会计机构负责人：吴海娟

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

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	260,000,000.00				537,955,119.45			14,259,164.30	59,312,785.49	-365,643,455.95	505,883,613.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,000,000.00				537,955,119.45			14,259,164.30	59,312,785.49	-365,643,455.95	505,883,613.29
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	17,419,000.00				66,666,445.79	81,587,110.00		-972,873.11		-36,160,163.59	-34,634,700.91
（一）综合收益总额										-36,160,163.59	-36,160,163.59
（二）所有者投入和减少资本	17,419,000.00				66,666,445.79	81,587,110.00					2,498,335.79
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	17,419,000.00				71,901,021.79	81,587,110.00					7,732,911.79
4. 其他					-5,234,576.00						-5,234,576.00
（三）利润分配											

2023 年年度报告

1. 提取盈余公积											
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								-972,873.11			-972,873.11
1. 本期提取											
2. 本期使用								-972,873.11			-972,873.11
（六）其他											
四、本期末余额	277,419,000.00				604,621,665.24	81,587,110.00		13,286,291.19	59,312,785.49	-401,803,619.54	471,248,912.38

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	260,000,000.00				528,466,678.26			15,201,184.38	59,312,785.49	-217,766,308.46	645,214,339.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	260,000,000.00				528,466,678.26			15,201,184.38	59,312,785.49	-217,766,308.46	645,214,339.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					9,488,441.19			-942,020.08		-147,877,147.49	-139,330,726.38
（一）综合收益总额										-147,971,298.59	-147,971,298.59

2023 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本				9,488,441.19						9,488,441.19
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本				8,294,576.00						8,294,576.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				1,193,865.19						1,193,865.19
(三) 利润分配									94,151.10	94,151.10
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他									94,151.10	94,151.10
(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								-942,020.08		-942,020.08
1. 本期提取										
2. 本期使用								-942,020.08		-942,020.08
(六) 其他										
四、本期期末余额	260,000,000.00			537,955,119.45			14,259,164.30	59,312,785.49	-365,643,455.95	505,883,613.29

公司负责人：郑斌

主管会计工作负责人：吴海娟

会计机构负责人：吴海娟

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

星光农机股份有限公司位于南浔区和孚镇，成立于 2004 年，前身湖州星光农机制造有限公司，系经湖州市南浔区经济发展与统计局浔经外发[2004]8 号《关于同意合资经营湖州星光农机制造有限公司合同、章程及董事会名单的批复》文件批准设立。是一家集研发、制造、销售、服务于一体的农业机械制造企业、国家重点支持的高新技术企业、二级安全质量标准化企业、湖州市工业行业龙头骨干企业，荣获“中国驰名商标”、“浙江省著名商标”等荣誉。公司注册资本为人民币 277,419,000 元，占地 250 亩，建有企业研究院、产业技术联盟、院士专家工作站、博士后工作站等多个科研平台，储备了包括 70 项发明专利的 200 多项国家专利，参与了包括两项“十三五”国家重点研发计划等省部级重大攻关项目，荣获包括中国机械工业科学技术一等奖、全国农牧渔业丰收一等奖、浙江省装备制造业重点领域首台（套）等多项科技荣誉。公司通过了 ISO9001 质量管理、ISO14000 环境管理、OHSAS18000 企业健康安全等三体系认证，拥有国际先进国内领先的数字化智能化制造加工设备，并成为国内农机装配自动化智能化的典范。目前主要产品有联合收割机、拖拉机、旋耕机、采棉机、烘干机、插秧机、压捆机、制肥机、智能化养鱼跑道、育秧线等，并能为农业的循环经济、绿色经济提供整体的解决方案。公司产品畅销全国及出口海外，其优越的作业性能，可靠的售后服务，得到了国内外客户的一致信赖。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

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

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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
重要的应收账款坏账准备收回或转回	公司将单项应收账款金额超过 200.00 万元的应收账款认定为重要应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过 200.00 万元的认定为重要预付款项。
重要的在建工程项目	公司将单项在建工程金额超过 200.00 万元的认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过 200.00 万元的认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过 200.00 万元的认定为重要其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	公司将单项合同负债金额超过 200.00 万元的认定为重要合同负债。
重要的预计负债	公司将单项预计负债金额超过 200.00 万元的认定为重要预计负债。
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过 200.00 万元的认定为重要投资活动现金流量

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. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响

响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的,本公司进行重新评估。

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

1. 合营安排的认定和分类

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

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

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

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

2. 合营安排的会计处理

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的

外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

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

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

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

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

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

(2) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

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

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

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

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

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

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

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

组合类别	确认组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用等级较高的银行
商业承兑汇票	承兑人为企业及财务公司

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

账龄	预期信用损失率（%）
----	------------

1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

将对应收账款进行初始确认后又将该应收账款转为商业承兑汇票结算的票据，按照账龄连续计算的原则对应收票据计提坏账准备。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产,公司按单项计提预期信用损失。

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

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

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

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

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

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

组合类别	确认组合的依据
单项计提	本组合为预计无法收回的应收账款
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

账龄	预期信用损失率（%）
----	------------

1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

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

有客观证据表明该笔应收款项发生了减值并且预期无法收回。

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

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

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。【也可选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。】

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

组合类别	确认组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

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

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 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

有客观证据表明该笔应收款项发生了减值并且预期无法收回。

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采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合类别	确认组合的依据
单项计提	本组合为预计无法收回的应收账款
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

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

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 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

有客观证据表明该笔其他应收款项发生了减值并且预期无法收回。

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

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

组合类别	确定组合的依据	计提存货跌价准备方式
原材料——库龄组合	库龄	采用成本与可变现净值孰低计量，按
在产品——库龄组合	库龄	照存货类别成本高于可变现净值的
库存商品——库龄组合	库龄	差额计提存货跌价准备

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

库龄	计提存货跌价准备方式
1年以内（含1年）	采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备
1-2年（含2年）	
2-3年（含3年）	
3年以上	全额计提

库龄组合可变现净值的确定依据：公司根据盘点情况及过往销售经验判断，3年以上的原材料、在产品最终形成库存商品并实现对外销售的可能性较低，并且基于谨慎性原则，针对3年以上的原材料、在产品及库存商品全额计提存货跌价准备。

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

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

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

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。【也可选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。】

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

组合类别	确认组合的依据
单项计提	本组合为预计无法收回的应收质保金
账龄组合	本组合以应收质保金的账龄作为信用风险特征

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

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	50.00
3 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

有客观证据表明该笔应收质保金发生了减值并且预期无法收回。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

19. 长期股权投资

适用 不适用

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

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

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

4. 长期股权投资的处置

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

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

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

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

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 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	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50—31.67
运输工具	年限平均法	3	5	31.67

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67

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

22. 在建工程

适用 不适用

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

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

23. 借款费用

适用 不适用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产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，存在租赁激励的，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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

27. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

(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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40、50
专利权	10
软件	10

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

(1) 研发支出的归集范围

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益

的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

28. 长期资产减值

适用 不适用

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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

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

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

29. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30. 合同负债

适用 不适用

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

31. 职工薪酬

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

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司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提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

1. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外，职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款，供款在发生时计入当期损益。

2. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

32. 预计负债

√适用 □不适用

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

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

33. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的

公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

34. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

35. 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

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司主要产品为农机整机和配件，主要通过经销商将产品销售给终端用户。按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。确认销售收入实现的具体判断依据为：

①对于国内经销商（不包括部分自行提货的经销商），在经销商所在地交货，由经销商按公司出厂标准验收，随机附件随主机发运，按交货单验收。经销商验收合格并在送货单上签字确认后确认收入实现。

②对于外贸公司及部分自行提货的经销商，产品交付地点为公司所在地，购买方在整机交付当日对产品进行清点验收后确认收入实现。

（3）收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司合同存在质量保证条款与所出售的产品紧密结合，并不存在单独的质保服务的出售。综合考虑质保条款的性质，公司将质保条款视为保证性质而作为预计负债处理。

公司报告期内按最近 12 个月累计主营业务收入的 2%计提产品质量保证相关的预计负债。

(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

本公司不存在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。

36. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

37. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

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

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

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

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

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

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

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

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

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

39. 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

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

41. 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

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产	356,171.19
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税负债	253,005.20
《企业会计准则解释第 16 号》	未分配利润	103,165.99
《企业会计准则解释第 16 号》	所得税费用	-89,133.52

(1) 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用该规定的单项交易进行调整。

对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

(2) 首次执行《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(2023 年修订)》对可比会计期间非经常性损益的影响情况。

本公司自 2023 年 12 月 22 日起执行《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(2023 年修订)》并对可比会计期间 2022 年度的非经常性损益重新计算列报，受影响的非经常性损益项目和金额如下：

受影响的非经常性损益项目	调整前	调整数	调整后
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；	14,682,289.10	-2,314,580.26	12,367,708.84

所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	93,854.46		93,854.46
少数股东损益影响额(税后)	1,384,358.99	-217,844.33	1,166,514.66
归属于母公司股东的非经常性损益净额	14,236,142.11	-2,096,735.93	12,139,406.18

其他说明

无

(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

42. 其他

适用 不适用

六、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
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
增值税	应税整机、配件销售收入	9%、13%
城市维护建设税	以应交增值税为计税基数	5%、7%
教育费附加	以应交增值税为计税基数	3%
地方教育费附加	以应交增值税为计税基数	1.5%、2%
房产税	房屋土地原值、租金收入	一次性扣除率 25%、30%税率 1.2%、12%
土地使用税	土地面积	3 元/平方米、8 元/平方米
环境保护税	大气污染物	1.2 元/每污染当量、1.4 元/每污染当量
土地增值税	转让房地产的增值额	30%
印花税	按照合同性质对应税率计缴	0.03%、0.1%
车船税	整备质量	0.016/整备质量

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(%)
星光农机股份有限公司	15.00
星光玉龙机械(湖北)有限公司	15.00
星光正工(江苏)采棉机有限公司	15.00
巴州星光致远智慧农业科技有限公司	25.00
星光股权投资(湖州)有限公司	25.00
星光农机(河南)有限公司	25.00
安徽星光玉龙农业服务有限公司	25.00

2. 税收优惠

适用 不适用

星光农机于 2023 年 12 月 8 日取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：“GR202333006833”），有效期三年。本公司自 2023 年度至 2025 年度享受按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

星光玉龙于 2022 年 10 月 12 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：“GR202242000640”），有效期三年。公司于 2023-2025 年经湖北省通山县国家税务局受理通过企业所得税减免备案事项，自 2023 年度至 2025 年度享受按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

星光正工于 2023 年 11 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：“GR202332006130”），有效期三年。本公司自 2023 年度至 2025 年度享受按 15% 税率征收企业所得税的优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司星光致远、重庆智慧适用该项优惠税率。

3. 其他

适用 不适用

七、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	23,843.37	15,071.19
银行存款	67,879,683.15	39,286,673.88
其他货币资金	48,105,016.32	33,671,056.09
未到期应收利息	133,835.70	160,155.17
存放财务公司存款		
合计	116,142,378.54	73,132,956.33
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明

无

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	2,882,006.71	
商业承兑票据		
合计	2,882,006.71	

(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	6,088,000.00	1,500,000.00
商业承兑票据		
合计	6,088,000.00	1,500,000.00

(4). 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										
按组合计提坏账准备	2,882,006.71	100.00			2,882,006.71					
其中：										
银行承兑汇票	2,882,006.71	100.00			2,882,006.71					
合计	2,882,006.71	100.00			2,882,006.71					

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：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,882,006.71		
合计	2,882,006.71		

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其他说明：

无

(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（含 1 年）	147,141,702.01	153,785,442.69
1 年以内小计	147,141,702.01	153,785,442.69
1 至 2 年	74,093,214.48	97,887,774.59
2 至 3 年	50,484,568.89	45,968,680.30
3 年以上	160,158,797.93	180,997,673.35
合计	431,878,283.31	478,639,570.93

(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	4,677,247.25	1.08	4,677,247.25	100	0	4,702,737.14	0.98	4,702,737.14	100	0
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	4,677,247.25	1.08	4,677,247.25	100	0	4,702,737.14	0.98	4,702,737.14	100	0
按组合计提坏账准备	427,201,036.06	98.92	195,490,241.70	45.76	231,710,794.36	473,936,833.79	99.02	216,756,455.97	45.74	257,180,377.82
其中：										
其中：账龄组合	427,201,036.06	98.92	195,490,241.70	45.76	231,710,794.36	473,936,833.79	99.02	216,756,455.97	45.74	257,180,377.82
其他组合										
合计	431,878,283.31	/	200,167,488.95	/	231,710,794.36	478,639,570.93	/	221,459,193.11	/	257,180,377.82

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
喜发重工有限公司	676,342.50	676,342.50	100.00	预计无法收回
乌苏市新南风农机有限责任公司	595,100.00	595,100.00	100.00	预计无法收回
荆门市五三宏丰农机有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
聂兵元	103,539.82	103,539.82	100.00	预计无法收回
聂金元	103,539.82	103,539.82	100.00	预计无法收回
社旗来发秸秆回收利用有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
抚远市浓桥镇鑫钰农机经销处	2,598,725.11	2,598,725.11	100.00	预计无法收回
合计	4,677,247.25	4,677,247.25	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其中：账龄组合

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	147,141,702.01	7,357,085.11	5.00
1 至 2 年	74,093,214.48	7,409,321.46	10.00
2 至 3 年	50,484,568.89	25,242,284.45	50.00
3 年以上	155,481,550.68	155,481,550.68	100.00
合计	427,201,036.06	195,490,241.70	

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	216,756,455.97	2,521,103.20	15,203,339.15	8,657,790.32	73,812.00	195,490,241.70
单项计提坏账准备的应收账款	4,702,737.14		25,489.89			4,677,247.25
合计	221,459,193.11	2,521,103.20	15,228,829.04	8,657,790.32	73,812.00	200,167,488.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,657,790.32

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合肥腾飞农机有限公司	应收货款	2,214,250.00	和解	总经理办公会批准	否
饶河县北方农友农机专业合作社	应收货款	5,073,373.50	和解	总经理办公会批准	否
合计	/	<u>7,287,623.50</u>	/	/	/

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
湖南碧野生物科技有限公司	32,794,083.32		32,794,083.32	7.59	32,441,076.35
巴州鼎欧农业科技有限公司	22,373,237.81		22,373,237.81	5.18	7,914,896.49
忻州金山博大机械有限责任公司	19,016,906.76		19,016,906.76	4.40	19,016,906.76
南县宏达农机科技有限公司	12,486,730.62		12,486,730.62	2.89	752,115.23
焉耆兴隆农机销售有限公司	11,152,083.74		11,152,083.74	2.58	10,015,314.04
合计	97,823,042.25		97,823,042.25	22.64	70,140,308.87

其他说明

无

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**(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

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(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
应收票据	5,900,000.00	5,050,000.00
应收账款		
合计	5,900,000.00	5,050,000.00

(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

(4). 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	5,900,000.00	100.00			5,900,000.00	5,050,000.00	100.00			5,050,000.00
其中：										
其他组合	5,050,000.00	100.00			5,900,000.00	5,050,000.00	100.00			5,050,000.00
合计	5,900,000.00	/		/	5,900,000.00	5,050,000.00	/		/	5,050,000.00

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其他说明：

无

(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	6,079,621.59	57.42	7,492,128.51	65.06
1 至 2 年	1,594,966.54	15.06	2,689,431.60	23.36
2 至 3 年	1,695,774.22	16.02	837,516.78	7.27
3 年以上	1,217,406.84	11.50	496,664.49	4.31
合计	10,587,769.19	100.00	11,515,741.38	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京海林特液压工程技术有限公司	1,480,120.00	13.98
湖北美标龙擎销售服务有限公司	1,079,228.32	10.19
翌途液压工程技术(常州)有限公司	770,751.94	7.28
江苏永涛实业有限公司	500,000.00	4.72
库尔勒仲平农业种植农民专业合作社	485,000.00	4.58
合计	4,315,100.26	40.75

其他说明

无

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		
应收股利		
其他应收款	9,392,328.91	4,190,129.58
合计	9,392,328.91	4,190,129.58

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其他说明：

无

(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

无

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

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 (含 1 年)	9,690,332.92	4,085,304.16
1 年以内小计	9,690,332.92	4,085,304.16
1 至 2 年	76,716.00	343,376.27
2 至 3 年	234,936.50	104.00
3 年以上	2,403,532.48	2,440,311.62
合计	12,405,517.90	6,869,096.05

(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
借款及利息	2,536,068.53	1,555,200.00
设备款	5,128,040.00	350,000.00
押金及保证金	2,507,670.98	2,535,955.62
租赁费	747,906.49	1,070,704.56
备用金	972,553.01	574,304.39

代扣代缴款项	508,383.49	456,336.35
配件退回款		320,000.00
其他	4,895.40	6,595.13
合计	12,405,517.90	6,869,096.05

(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		2,678,966.47		2,678,966.47
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	55,894.10	398,328.42		454,222.52
本期转回				
本期转销				
本期核销		120,000.00		120,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额	55,894.10	2,957,294.89		3,013,188.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

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

报告期发生损失准备变动的其他应收账款账面余额未发生显著变动。

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	
信用风险特	2,678,966.47	454,222.52		120,000.00		3,013,188.99

征组合						
合计	2,678,966.47	454,222.52		120,000.00		3,013,188.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

2023 年度无重要坏账准备收回或转回。

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	120,000.00

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
宁波嘉伊物资贸易有限公司	5,003,040.00	40.33	设备款	1 年以内	250,152.00
湖州荣创建设工程有限公司	1,625,988.53	13.11	借款及利息	1 年以内	81,299.43
湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	1,280,500.00	10.32	保证金及押金	3 年以上	1,280,500.00
湖州南浔新欣现代农业发展有限公司	979,242.00	7.89	保证金及押金	3 年以上	979,242.00
浙江自贸区久瓴融资租赁有限公司	920,080.00	7.42	借款及利息	1 年以内	46,004.00
合计	<u>9,808,850.53</u>	<u>79.07</u>	/	/	2,637,197.43

(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	86,050,618.50	642,253.21	85,408,365.29	76,603,335.00	6,754,424.13	69,848,910.87
在产品	21,096,983.66	637,160.57	20,459,823.09	31,000,712.91	656,738.09	30,343,974.82
库存商品	112,653,510.36	20,870,331.48	91,783,178.88	92,626,748.72	24,463,892.99	68,162,855.73
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	421,084.00		421,084.00	87,000.00		87,000.00
发出商品	32,299,502.92		32,299,502.92	640,462.99		640,462.99
合计	252,521,699.44	22,149,745.26	230,371,954.18	200,958,259.62	31,875,055.21	169,083,204.41

(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	6,754,424.13	8,986.56		6,058,936.20	62,221.28	642,253.21
在产品	656,738.09	106,470.96		126,048.48		637,160.57
库存商品	24,463,892.99	8,762,550.25		12,356,111.76		20,870,331.48
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	31,875,055.21	8,878,007.77		18,541,096.44	62,221.28	22,149,745.26

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

项目	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	存货已对外销售
在产品	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	存货已对外销售
库存商品	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	存货已对外销售

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
持有待售非流动资产	60,411,932.67		60,411,932.67	96,971,900.00	5,643,642.05	2024年
合计	60,411,932.67		60,411,932.67	96,971,900.00	5,643,642.05	/

其他说明：

注：公司与和孚镇人民政府指定的平台公司湖州双福城镇建设开发股份有限公司（曾用名湖州双福城镇建设开发有限公司，以下简称“双福建设”）就隶属于《意向协议》所述的100亩中的40.8亩已建地块及地上建筑物的处置事宜，另行签订了《40.8亩地块资产收购意向协议》（以下简称“《40.8亩意向协议》”），约定交易总价为11,062.78万元，截至2023年12月31日，公司已收到5500万元的转让预付款。

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		
一年内到期的长期应收款	700,000.00	
合计	700,000.00	

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

(1). 一年内到期的其他债权投资情况

□适用 √不适用

一年内到期的其他债权投资的减值准备本期变动情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的一年内到期的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的一年内到期的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的一年内到期的其他债权投资情况核销情况

□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		
待抵扣增值税	10,223,733.73	9,539,780.01
合计	10,223,733.73	9,539,780.01

其他说明

无

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

(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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品	1,230,749.35	105,000.00	1,125,749.35				4%
分期收款提供劳务							
合计	1,230,749.35	105,000.00	1,125,749.35				/

(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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备									
其中:									
按组合计提坏账准备	1,230,749.35	100.00	105,000.00		1,125,749.35				
其中:									
账龄组合	1,230,749.35	100.00	105,000.00	8.53	1,125,749.35				
其他组合									
合计	1,230,749.35	100.00	105,000.00		1,125,749.35	/		/	

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

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				
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			105,000.00	105,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额			105,000.00	105,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

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	
长期应收款 坏账准备		105,000.00				105,000.00
合计		105,000.00				105,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
星光农业发展有限公司	43,695,627.14			-6,214,160.75					336,382.36	37,817,848.75	
星光医疗科技（苏州）有限公司		800,000.00		-358,712.75						441,287.25	
江苏星光农机云产业互联网有限公司		1,200,000.00		-650,155.80						549,844.20	
冷链魔方（上海）科技有限公司	2,031,635.69			-1,621,770.28					4,457.37	414,322.78	
湖南碧野生物科技有限公司	9,175,279.19			-539,862.47						8,635,416.72	

上海尊马 汽车管件 股份有限 公司	26,004 ,143.9 6			985,98 1.94					26,990 ,125.9 0	
小计	80,906 ,685.9 8	2,000, 000.00		-8,398 ,680.1 1					340,83 9.73	74,848 ,845.6 0
合计	80,906 ,685.9 8	2,000, 000.00		-8,398 ,680.1 1					340,83 9.73	74,848 ,845.6 0

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

报告各期末，公司长期股权投资不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

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

其他说明

无

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

(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	31,218,905.78			31,218,905.78
2. 本期增加金额	6,185,363.55			6,185,363.55
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	6,185,363.55			6,185,363.55
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,404,269.33			37,404,269.33
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	14,694,443.99			14,694,443.99
2. 本期增加金额	5,571,285.08			5,571,285.08
(1) 计提或摊销	550,487.40			550,487.40
(2) 转入	5,020,797.68			5,020,797.68
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	20,265,729.07			20,265,729.07
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	17,138,540.26			17,138,540.26
2. 期初账面价值	16,524,461.79			16,524,461.79

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(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

报告各期末，公司采用成本计量模式的投资性房地产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

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

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	204,118,900.05	270,446,797.28
固定资产清理		
合计	204,118,900.05	270,446,797.28

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	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	256,054,812.01	237,391,158.62	13,406,518.58	32,221,693.22	539,074,182.43
2. 本期增加金额	3,585,243.04	32,141,121.96	2,272,049.03	1,079,499.96	39,077,913.99
(1) 购置		32,141,121.96	2,272,049.03	1,079,499.96	35,492,670.95
(2) 在建工程转入	290,225.00				290,225.00
(3) 其他	3,295,018.04				3,295,018.04
3. 本期减少金额	89,092,378.01	17,910,058.60	1,720,446.95	2,683,356.47	111,406,240.03
(1) 处置或报废	82,676,884.51	17,905,810.82	1,720,446.95	2,917,734.20	105,220,876.48
2) 转出	6,185,363.55				6,185,363.55
3) 其他	230,129.95	4,247.78		-234,377.73	
4. 期末余额	170,547,677.04	251,622,221.98	13,958,120.66	30,617,836.71	466,745,856.39
二、累计折旧					
1. 期初余额	79,090,410.52	148,559,729.22	10,648,590.08	29,288,255.33	267,586,985.15
2. 本期增加金额	12,898,804.20	20,518,230.31	766,637.86	365,770.85	34,549,443.22
(1) 计提	12,898,804.20	20,518,230.31	766,637.86	365,770.85	34,549,443.22
2) 转入					

3) 其他					
3. 本期减少金额	21,154,923.95	15,751,344.46	1,551,299.60	1,793,604.02	40,251,172.03
(1) 处置或报废	15,155,882.82	15,751,344.46	1,551,299.60	2,771,847.47	35,230,374.35
2) 转出	5,020,797.68				5,020,797.68
3) 其他	978,243.45			-978,243.45	
4. 期末余额	70,834,290.77	153,326,615.07	9,863,928.34	27,860,422.16	261,885,256.34
三、减值准备					
1. 期初余额	1,040,400.00				1,040,400.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	298,700.00				298,700.00
(1) 处置或报废	298,700.00				298,700.00
4. 期末余额	741,700.00				741,700.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	98,971,686.27	98,295,606.91	4,094,192.32	2,757,414.55	204,118,900.05
2. 期初账面价值	175,924,001.49	88,831,429.40	2,757,928.50	2,933,437.89	270,446,797.28

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋、建筑物	23,701,015.49	6,208,101.47		17,492,914.02	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋、建筑物	17,138,540.26
机器设备	8,981,747.96
运输工具	2,820.51

(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
销售大厅	136,097.26	建设前未报建
油漆车间附房	21,123.56	建设前未报建
合计	157,220.82	

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

报告各期末，公司固定资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

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

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	168,087,878.50	732,343.59
工程物资		
合计	168,087,878.50	732,343.59

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
机器设备	575,351.48	354,838.66	220,512.82	575,351.48	306,120.71	269,230.77
电子设备及其他设备	496,717.34	42,735.04	453,982.30	188,342.82		188,342.82
南林工业园	167,413,383.38		167,413,383.38			
二期工程新厂房				274,770.00		274,770.00
合计	168,485,452.20	397,573.70	168,087,878.50	1,038,464.30	306,120.71	732,343.59

(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
南林工业园	180,000,000.00		167,413,383.38			167,413,383.38	93.35	93.35				自筹
合计	180,000,000.00		167,413,383.38			167,413,383.38	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√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	计提原因
机器设备	306,120.71	48,717.95		354,838.66	对应项目取消，工程停滞
电子设备及其他设备		42,735.04		42,735.04	质量不达标，长期闲置
合计	306,120.71	91,452.99		397,573.70	/

(4). 在建工程的减值测试情况

√适用 □不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	575,351.48	220,512.82	354,838.66	市场法	市场价格	
电子设备及其他设备	496,717.34	453,982.30	42,735.04	市场法	市场价格	
合计	1,072,068.82	674,495.12	397,573.70	/	/	/

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

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

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,839,692.62	4,839,692.62
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,839,692.62	4,839,692.62
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,152,991.28	3,152,991.28
2. 本期增加金额	557,532.28	557,532.28
(1) 计提	557,532.28	557,532.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,710,523.56	3,710,523.56
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,129,169.06	1,129,169.06
2. 期初账面价值	1,686,701.34	1,686,701.34

(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	软件	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,216,352.70	100,592,871.14	24,850,923.51	129,660,147.35
2. 本期增加金额	483,579.89	20,991,400.00		21,474,979.89
(1) 购置	483,579.89	20,991,400.00		21,474,979.89
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额		17,799,615.40		17,799,615.40
(1) 处置		17,799,615.40		17,799,615.40
4. 期末余额	4,699,932.59	103,784,655.74	24,850,923.51	133,335,511.84
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,747,145.39	19,033,931.73	21,627,863.26	42,408,940.38
2. 本期增加金额	358,241.27	2,210,890.64	612,470.04	3,181,601.95
(1) 计提	358,241.27	2,210,890.64	612,470.04	3,181,601.95
3. 本期减少金额		2,242,839.14		2,242,839.14
(1) 处置		2,242,839.14		2,242,839.14
4. 期末余额	2,105,386.66	19,001,983.23	22,240,333.30	43,347,703.19
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	2,594,545.93	84,782,672.51	2,610,590.21	89,987,808.65
2. 期初账面价值	2,469,207.31	81,558,939.41	3,223,060.25	87,251,206.97

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

(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

报告各期末，公司无形资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

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

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
非同一控制下企业合并形成						
其中：星光玉龙	129,851,552.39					129,851,552.39
星光正工	23,610,720.96					23,610,720.96
合计	153,462,273.35					153,462,273.35

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
非同一控制下企业合并形成						
其中：星光玉龙	129,851,552.39					129,851,552.39
星光正工	7,661,224.28					7,661,224.28
合计	137,512,776.67					137,512,776.67

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
星光玉龙	存货、固定资产和无形资产资产组	非同一控制下企业合并时确定的资产组	是
星光正工	存货、固定资产和无形资产资产组	非同一控制下企业合并时确定的资产组	是

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

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
星光玉龙	129,851,552.39		129,851,552.39	市场法	市场价格	市场信息
星光正工	23,610,720.96	15,949,496.68	7,661,224.28	市场法	市场价格	市场信息
合计	153,462,273.35	15,949,496.68	137,512,776.67	--	--	--

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

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。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。

星光玉龙商誉已全额计提资产减值准备 12,985.16 万元。

星光正工资资产组的可收回金额采用预计未来现金流量现值法；采用未来现金流量折现方法的主要假设：预计星光正工未来 5 年产能均维持在核定产能，稳定年份增长率 0%，毛利率 31.58%，折现率 11.79% 测算企业长期资产股权价值。经预测显示企业长期资产的可回收价值 3,505.93 万元大于星光正工长期资产账面价值 175.12 万元及完整商誉账面价值 2,814.95 万元的和。本期星光正工商誉不予计提资产减值准备。

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
装修费	73,726.92		34,259.68		39,467.24
土地租赁费	3,469,500.00		77,100.00		3,392,400.00

合计	3,543,226.92		111,359.68		3,431,867.24
----	--------------	--	------------	--	--------------

其他说明：

无

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	16,872,641.16	2,530,896.17	29,959,635.44	4,493,945.31
递延收益	11,902,298.98	1,785,344.85	15,588,136.69	2,338,220.50
预计负债	4,714,200.05	707,130.00	5,214,994.23	782,249.13
可抵扣亏损	245,611,774.51	36,841,766.18	268,696,184.43	40,304,427.67
租赁负债	1,695,750.32	254,362.55	2,374,474.62	356,171.19
合计	280,796,665.02	42,119,499.75	321,833,425.41	48,275,013.80

(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
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,660,637.27	549,095.59	4,006,187.11	600,928.08
使用权资产	1,129,169.07	169,375.36	1,686,701.34	253,005.20
合计	4,789,806.34	718,470.95	5,692,888.45	853,933.28

(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
坏账准备	203,158,765.51	224,060,306.03
可抵扣亏损	184,624,430.21	170,254,787.94
可抵扣暂时性差异	69,921,324.04	73,347,473.91
专项储备	20,776,273.27	21,163,863.64
股权激励	10,397,410.94	
递延收益	50,839,065.05	1,305,419.74
预计负债	12,281.44	
跌价准备	-1,262,382.36	1,915,419.77
合计	<u>538,467,168.10</u>	<u>492,047,271.03</u>

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		2,883,352.78	
2024 年	5,505,439.28	5,505,439.28	
2025 年	2,573,953.18	2,573,953.18	
2026 年	187,593.91	187,593.91	
2027 年	126,657.90	126,657.90	
2028 年	4,053,686.81		
2032 年	170,270,195.49	158,977,790.89	
2033 年	1,906,903.64		
合计	<u>184,624,430.21</u>	<u>170,254,787.94</u>	/

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
预付土地出让金				20,380,000.00		20,380,000.00
预付的设备款和工程款	352,768.19		352,768.19	680,550.49		680,550.49
合计	352,768.19		352,768.19	21,060,550.49		21,060,550.49

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	48,105,016.32	48,105,016.32	冻结	票据保证金	33,671,056.09	33,671,056.09	冻结	票据保证金
应收票据								
存货								

固定资产	148,492,627.53	75,725,770.51	抵押	抵押借款	192,824,423.97	132,750,719.19	抵押	抵押借款
无形资产	42,733,337.82	32,521,291.73	抵押	抵押借款	69,124,442.82	56,995,997.41	抵押	抵押借款
合计	239,330,981.67	156,352,078.56	/	/	295,619,922.88	223,417,772.69	/	/

其他说明：

无

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	53,079,444.45	56,984,781.74
抵押借款	34,550,441.89	29,519,565.34
保证借款	25,026,833.34	5,006,111.11
信用借款		
合计	112,656,719.68	91,510,458.19

短期借款分类的说明：

根据新金融工具准则对应收票据进行重分类，对已贴现未到期且信用等级较低的银行承兑汇票确认短期借款。

根据准则将计提的短期借款利息计入短期借款。

(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	76,670,000.00	63,880,000.00
合计	76,670,000.00	63,880,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是无。

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
应付货款	97,123,526.97	72,692,087.53
应付工程款	117,599,379.19	3,135,514.38
应付设备款	751,368.85	913,518.51
应付其他款项	4,144,344.06	2,883,865.80
合计	219,618,619.07	79,624,986.22

(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	1,952,643.75	328,958.62
预收委托研发费	17,880.00	
预收货款	574,600.00	
预收资产处置款	55,000,000.00	
合计	57,545,123.75	328,958.62

(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
预收货款	19,828,304.35	21,474,476.45
合计	<u>19,828,304.35</u>	21,474,476.45

(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	15,347,396.06	58,393,343.97	58,751,643.31	14,989,096.72
二、离职后福利-设定提存计划	370,585.04	5,407,269.61	5,369,366.44	408,488.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	15,717,981.10	63,800,613.58	64,121,009.75	15,397,584.93

(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	9,862,924.57	49,355,511.36	49,895,794.40	9,322,641.53
二、职工福利费		2,133,467.09	1,908,762.33	224,704.76
三、社会保险费	202,629.14	3,239,294.40	3,214,029.39	227,894.15
其中：医疗保险费	179,594.05	2,839,855.21	2,817,001.11	202,448.15
工伤保险费	23,035.09	316,158.32	313,747.41	25,446.00
生育保险费		7,723.00	7,723.00	
其他		75,557.87	75,557.87	
四、住房公积金		2,769,884.00	2,769,884.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,925,642.35	662,481.25	374,267.32	5,213,856.28
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

八、其他	356,200.00	232,705.87	588,905.87	
合计	15,347,396.06	58,393,343.97	58,751,643.31	14,989,096.72

(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	357,831.04	5,214,431.34	5,177,858.02	394,404.36
2. 失业保险费	12,754.00	192,838.27	191,508.42	14,083.85
3. 企业年金缴费				
合计	370,585.04	5,407,269.61	5,369,366.44	408,488.21

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	821,404.78	174,380.88
增值税	198,856.95	2,547.00
土地使用税	1,785,533.70	1,977,524.48
房产税	1,396,872.82	1,997,403.75
城市维护建设税	19,295.22	13,044.03
教育费附加	9,225.72	6,661.27
代扣代缴个人所得税	59,372.49	104,324.40
地方教育费附加	6,150.47	4,440.83
印花税	48,137.03	39,199.27
残疾人保证金	25,975.34	50,563.91
环境保护税	1,000.02	1,000.02
合计	<u>4,371,824.54</u>	4,371,089.84

其他说明：

无

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	7,589,593.30	7,278,892.15
应付股利		
其他应付款	177,989,342.91	214,397,330.23
合计	185,578,936.21	221,676,222.38

其他说明：

□适用 √不适用

(2). 应付利息

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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
企业间借款应付利息	7,589,593.30	7,278,892.15
合计	7,589,593.30	7,278,892.15

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
限制性股票回购义务	81,587,110.00	
借款	73,669,374.21	168,250,980.63
未支付的费用	14,034,234.05	8,929,417.20
押金及保证金	5,133,560.00	34,510,452.00
应付代垫款	3,135,430.10	2,361,951.93
代扣代缴款项	344,528.47	344,528.47
往来款	85,106.08	
合计	177,989,342.91	214,397,330.23

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
湖北天梯旅游开发有限公司	47,052,874.21	尚未结算
通山县人民政府	2,000,000.00	未到期支付
合计	49,052,874.21	

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,893,692.01	15,849,888.05
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	644,105.61	567,384.48
合计	2,537,797.62	16,417,272.53

其他说明：

无

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		
待转销项税额	1,784,547.39	1,935,262.32
已背书未终止确认的应收票据	1,500,000.00	2,200,000.00
合计	3,284,547.39	4,135,262.32

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	66,300,000.00	18,600,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	66,300,000.00	18,600,000.00

长期借款分类的说明：

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,721,983.50	2,539,459.50
减：未确认融资费用	26,233.20	164,984.88
重分类至一年内到期的非流动负债	644,105.61	567,384.48
合计	1,051,644.69	1,807,090.14

其他说明：

无

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	4,878,564.62	4,726,481.49	按最近12个月累计营业收入的2.0%计提
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预计销售返利	336,429.61		合同约定经销商付款后支付销售返利
合计	5,214,994.23	4,726,481.49	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

51、递延收益

递延收益情况

√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	形成原因
政府补助	16,893,556.43	54,440,600.00	8,592,792.40	62,741,364.03	与资产相关及与收益相关的政府补助
合计	16,893,556.43	54,440,600.00	8,592,792.40	62,741,364.03	/

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	260,000,000.00				17,419,000.00	17,419,000.00	277,419,000.00

其他说明：

无

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）	514,548,798.44	64,168,110.00		578,716,908.44
其他资本公积	19,366,181.92	7,417,676.18		26,783,858.10
合计	533,914,980.36	71,585,786.18		605,500,766.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-股本溢价本期增加 64,168,110.00 元，系公司本期限制性股权激励导致股本溢价变动金额。资本公积-其他资本公积本期增加 7,417,676.18 元，系公司本期股权激励限制性股票成本摊销导致其他资本公积变动金额。

56、库存股

√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
限制性股份支付		81,587,110.00		81,587,110.00
合计		81,587,110.00		81,587,110.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司于 2023 年 4 月 26 日分别召开了第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十二次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司以

4.69 元/股作为授予价格向 107 名激励对象授予 1,711.90 万股限制性股票，对应库存股 80,288,110.00 元。

2、公司于 2023 年 10 月 27 日分别召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，公司以 4.33 元/股作为授予价格向 1 名激励对象授予 30.00 万股限制性股票，对应库存股 1,299,000.00 元。

57、其他综合收益

适用 不适用

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	17,867,582.49	477,960.97	977,162.42	17,368,381.04
合计	17,867,582.49	477,960.97	977,162.42	17,368,381.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少主要系公司实际发生的劳保用品等支出。

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	59,312,785.49			59,312,785.49
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	59,312,785.49			59,312,785.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	-403,022,457.21	-244,421,306.24
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-403,022,457.21	-244,421,306.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-55,792,620.52	-158,695,302.07
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		94,151.10

期末未分配利润	-458,815,077.73	-403,022,457.21
---------	-----------------	-----------------

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 83,492.65 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	295,029,623.35	285,465,967.59	233,096,796.92	244,004,670.08
其他业务	13,371,589.48	6,500,296.49	10,814,410.22	6,344,025.89
合计	<u>308,401,212.83</u>	<u>291,966,264.08</u>	243,911,207.14	250,348,695.97

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	30,840.12		24,391.12	
营业收入扣除项目合计金额	1,337.16		1,081.44	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	4.34	/	4.43	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,337.16		1,081.44	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,337.16		1,081.44	

二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	29,502.96		23,309.68	

(3). 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	分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型			295,029,623.35	285,465,967.59
整机销售			219,006,144.71	215,316,474.47
采棉服务			61,295,115.27	56,633,766.67
其他			14,728,363.37	13,515,726.45
按经营地区分类			295,029,623.35	285,465,967.59
西北地区			100,225,759.74	84,908,911.21
华东地区			74,628,436.14	77,124,317.64
华中地区			66,653,370.33	70,458,434.10
西南地区			23,703,765.68	24,292,630.43
海外地区			7,610,808.10	5,856,268.40
华南地区			5,857,992.49	4,496,333.84
东北地区			13,219,740.42	15,879,255.53
华北地区			1,675,065.23	1,143,978.05
其他地区			1,454,685.22	1,305,838.39
合计			295,029,623.35	285,465,967.59

其他说明

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 19,828,304.35 元，其中：19,828,304.35 元预计将于 2024 年度确认收入。

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

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
城市维护建设税	295,532.52	35,445.53
教育费附加	176,080.65	16,462.83
房产税	1,362,048.38	1,573,942.27
土地使用税	2,032,434.41	-226,360.43
车船使用税	8,619.86	3,999.75
印花税	227,447.73	82,191.77
地方教育费附加	117,417.60	10,975.20
环境保护税	4,539.01	4,313.42
残疾人保障金		500,090.61
合计	4,224,120.16	2,001,060.95

其他说明：

无

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	10,783,170.39	8,085,156.15
折旧及摊销	31,219.05	25,316.04
办公费	2,514,727.54	2,363,821.38
业务招待费	1,292,181.90	2,045,266.75
运杂费	2,779,781.38	1,722,923.48
广告费	1,408,280.20	661,667.40
销售服务费	21,350,604.70	21,432,195.59
其他	403,010.70	61,805.85
合计	40,562,975.86	36,398,152.64

其他说明：

无

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	13,910,328.96	20,662,283.69

办公费	4,981,457.42	4,223,052.49
折旧及摊销	3,922,457.34	4,822,026.45
业务招待费	1,264,424.22	1,206,670.17
中介服务费	4,991,272.90	4,702,465.85
限制性股票成本摊销	7,732,911.79	
其他	3,556,722.56	1,652,755.14
合计	40,359,575.19	37,269,253.79

其他说明：

无

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
直接材料	12,916,583.59	21,088,067.06
人工费	10,127,448.43	8,164,113.81
折旧及无形资产摊销	1,504,506.84	1,835,166.26
设计开发费	6,499,727.26	1,134,504.48
专利费用	392,176.92	521,513.03
直接动力	103,850.04	178,607.82
办公费	562,918.90	159,234.43
实验检验费	73,054.66	108,401.57
业务招待费	25,014.00	20,701.00
差旅费	185,271.21	148,981.85
其他	426,497.09	353,408.54
合计	32,817,048.94	33,712,699.85

其他说明：

无

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
利息支出	13,203,762.75	13,665,377.30
减：利息收入	1,353,230.30	1,745,462.46
汇兑损益	-106,912.23	-101,365.64
银行手续费	43,603.21	145,064.80
合计	11,787,223.43	11,963,614.00

其他说明：

无

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
2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资	1,870,000.00	1,870,000.00
2019 年智能 6 行采棉机产业化项目国家制造业高质量发展资金	2,316,352.55	5,795,533.62
2017 年省级重点农业企业研究院建设补助		1,041,652.51

2018 年度第四批科技经费补助		437,222.38
2019 年湖州市财政局财政性专项资金		437,222.38
禾本科豆科牧草种子专用收获技术与装备研发科研协作费	644,473.58	252,445.63
基于生物特性的水产繁育智能数字化技术与装备研究间接经费		480,000.00
“双季稻生产机械化装备研发与示范”“科技助力经济 2020”重点专项农业领域项目资金		147,650.07
智能农业装备与农业机器人—农机装备智能化关键技术的研发	55,130.69	212,737.33
高性能收获关键部件及智能收获机的研发	1,504,933.56	188,488.62
水稻智能化生产关键技术及装备的研发	219,316.51	87,683.49
梯田再生稻联合收获机的研发	683,764.98	26,900.58
轻型低损油菜割晒-捡拾装备的研发	203,467.98	26,548.67
大豆专用收获机的研发	230,731.38	48,672.56
再生稻联合收割机的研发	179,131.29	
立体循环式水稻智能化育秧设备的研制	90,000.00	
轻量化再生水稻收获机的研发	87,135.19	
大学生实训补贴	1,500.00	
个税返还	28,282.30	38,929.42
首台套装备省保险补偿—2023 年省级工业专项资金	239,900.00	
农机产业园产业转移补贴	30,000,000.00	
首台套风险补偿—工业发展专项资金	112,000.00	
增值税加计抵减	1,487,537.77	
专利权质押补助	25,200.00	
工业企业创新指数评价奖励	350,000.00	
企业专利质押评估补助	9,000.00	
2023 年度绿色企业贷款贴息补助	117,513.00	
国内发明专利授权奖励	8,400.00	
博士后科研工作站资助经费补贴	48,000.00	112,000.00
2021 年度区级现代农业发展专项-培育壮大农业龙头企业奖补资金		200,000.00
2022 年浙江省首台（套）产品奖励		1,399,800.00
第四批浙江省“万人计划”科技创新领军人才省级补助资金	150,000.00	300,000.00
技能大师工作室补贴		30,000.00
浙江工匠/浙江青年工匠补助		20,000.00
专利授权补助		600.00
2021 年企业研发支出奖励		510,900.00
2022 发明专利产业化项目资金补助		14,000.00
新北区专利奖励 2022 年度	30,000.00	
2023 常川市创彩创业大赛一等奖奖金	200,000.00	
双向润滑的螺旋锥齿式摘锭研发与应用示范	42,000.00	42,000.00
高新技术企业培育专项资金		36,000.00
稳岗补贴	8,704.00	68,351.00
湖北省科技进步奖奖金（三等奖）		40,000.00
2022 年省级第四批专精特新“小巨人”企业奖补资金		200,000.00
科技创新奖		70,000.00
2020 年度科技创新引领高质量发展奖补奖金	366,726.74	344,952.31
湖北省中小企业科技创新与发展专项资金	99,627.95	99,627.95
通山县总工会助农消费款		60,000.00
经济开发区二期平基款		81,300.00
2022 年省科技厅第三批科技计划项目资金	500,000.00	

2022“南鄂英才”项目扶持资金 100 万	1,000,000.00	
二手车销售补贴	699.03	
2022 年湖北省信息化和工业化融合试点示范企业奖补资金	100,000.00	
2022 年度科技创新引领高质量发展奖补奖金	200,000.00	
2018 质量强县建设奖励	50,000.00	
企业安全生产标准化创建奖励奖金	20,000.00	
返还企业的失业保险金	32,169.00	
2022 省级制造业单项冠军示范企业奖	300,000.00	
合计	43,611,697.50	14,721,218.52

其他说明：

无

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	-8,398,680.11	-8,505,115.57
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		
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		32,676.79
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	-2,140,435.18	-2,571,266.80
合计	-10,539,115.29	-11,043,705.58

其他说明：

无

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	12,707,725.84	-28,555,882.32
其他应收款坏账损失	-454,222.52	-370,828.67
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	-105,000.00	

财务担保相关减值损失		
合计	12,148,503.32	-28,926,710.99

其他说明：

无

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		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,188,971.65	-7,691,111.28
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	-91,452.99	-306,120.71
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	-1,280,424.64	-7,997,231.99

其他说明：

无

73、资产处置收益

√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
处置非流动资产的利得	18,001,521.80	2,885,352.50
合计	18,001,521.80	2,885,352.50

其他说明：

无

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			
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			
无需支付的款项	1,254,000.00	552,941.03	1,254,000.00
其他	1,164,691.91	38,363.87	1,164,691.91

合计	2,418,691.91	591,304.90	2,418,691.91
----	--------------	------------	--------------

其他说明：

适用 不适用

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		6,750.00	
其中：固定资产处置损失		6,750.00	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	50,000.00	400,000.00	50,000.00
违约金支出	5,144,637.68		5,144,637.68
赔偿款支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他		25.12	
合计	5,204,637.68	416,775.12	5,204,637.68

其他说明：

无

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	673,901.51	174,259.34
递延所得税费用	6,020,051.72	1,864,284.49
合计	6,693,953.23	2,038,543.83

(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	-54,159,757.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	-8,123,963.69
子公司适用不同税率的影响	3,817.35
调整以前期间所得税的影响	3,671,368.53
非应税收入的影响	1,468,299.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	874,244.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,955,063.94
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	9,570,223.28
研发费加计扣除的影响	-2,725,022.71
其他	
所得税减免优惠的影响	-77.35
所得税费用	<u>6,693,953.23</u>

其他说明：

适用 不适用

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
收到的政府补助	59,457,545.10	9,411,680.42
押金及保证金	43,532.14	30,828,357.00
收到的房租款	5,418,768.03	1,659,071.98
备用金及往来	6,931,822.68	1,683,998.15
利息收入	2,795,325.02	1,757,628.50
收到其他款项	91,573.04	3,235,696.28
合计	74,738,566.01	48,576,432.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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
办公费等经营性费用	64,734,099.23	61,095,471.45
备用金及往来	3,856,427.86	3,138,945.80
押金及保证金		751,901.00
捐赠及赞助费	50,000.00	400,000.00
银行手续费	43,603.21	144,526.80
支付的房租款	829,174.31	151,794.22
支付的其他款项	45,442.68	11,830.98
合计	69,558,747.29	65,694,470.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产	95,734,067.25	8,147,425.36
合计	95,734,067.25	8,147,425.36

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

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
购置长期资产	98,669,081.16	27,371,310.67
投资联营公司	2,000,000.00	2,875,000.00
合计	100,669,081.16	30,246,310.67

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款借出的资金		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收到的资金	2,333,400.00	74,468,000.00
收回票据保证金	33,902,843.70	54,374,750.66
合计	36,236,243.70	128,842,750.66

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

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
企业间借款归还的资金	97,873,246.41	93,017,919.37
期末受限货币资金	48,336,803.93	35,885,375.58
租赁负债支付的现金	817,476.00	95,571.00
合计	147,027,526.34	128,998,865.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	91,510,458.19	132,500,000	1,149,154.76	111,400,000	1,102,893.27	112,656,719.68
长期借款	18,600,000.00	48,200,000.00		500,000.00		66,300,000.00
一年内到期的非流动负债	16,417,272.53	1,800,000.00	170,413.14	15,800,000.00	49,888.05	2,537,797.62
租赁负债	1,807,090.14			817,476.00	-62,030.55	1,051,644.69
合计	128,334,820.86	182,500,000.00	1,319,567.90	128,517,476.00	1,090,750.77	182,546,161.99

(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

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	-60,853,711.14	-160,007,361.65
加：资产减值准备	1,280,424.64	7,997,231.99
信用减值损失	-12,148,503.32	28,926,710.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,099,930.62	37,571,705.01
使用权资产摊销	557,532.28	569,612.78
无形资产摊销	3,181,601.95	2,991,808.97
长期待摊费用摊销	111,359.68	458,928.96
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）	-18,001,521.80	-4,910,614.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		6,750.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	13,919,025.45	13,564,011.66
投资损失（收益以“-”号填列）	10,539,115.29	11,043,705.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,155,514.05	1,939,365.40
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-135,462.33	-75,080.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	-62,477,721.42	-27,690,122.93
经营性应收项目的减少（增加以	35,844,487.90	164,354,164.87

“—”号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	56,888,421.68	-91,770,770.11
其他	7,345,321.42	-946,747.19
经营活动产生的现金流量净额	<u>17,305,814.95</u>	-15,976,701.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	67,903,526.52	39,301,745.07
减: 现金的期初余额	39,301,745.07	78,615,766.46
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	28,601,781.45	-39,314,021.39

(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	67,903,526.52	39,301,745.07
其中: 库存现金	23,843.37	15,071.19
可随时用于支付的银行存款	67,879,683.15	39,286,673.88
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,903,526.52	39,301,745.07
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		

(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

(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

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未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

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、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
职工薪酬	10,127,448.43	8,164,113.81
材料投入	13,093,663.29	21,408,312.35

设计费	6,731,451.93	713,876.14
折旧与摊销	1,504,506.84	1,835,166.26
其他费用	1,359,978.45	1,591,231.29
合计	32,817,048.94	33,712,699.85
其中：费用化研发支出	32,817,048.94	33,712,699.85
资本化研发支出		

其他说明：

无

(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

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

1. 本期纳入合并范围的子公司

重庆智慧星光农机有限公司为新设子公司，由星光农机股份有限公司、重庆智慧农业服务(集团)股份有限公司共同出资设立，于2023年01月18日成立，法定代表人为童斌，注册资本为人民币2000万元，注册地址为重庆市江津区双福街道团结湖大数据智能产业园1号（科创中心2楼）。

安徽星光多加智能农机装备有限公司为新设子公司，由星光农机股份有限公司、合肥多加农业科技有限公司共同出资设立，于2023年5月30日成立，法定代表人为郑斌，注册资本为人民币1000万元，注册地址为安徽省芜湖市三山经济开发区夏家湖路1号。

星富（湖北）农业机械有限责任公司为新设子公司，由星光农机股份有限公司、江苏永涛实业有限公司共同出资设立，于2023年10月13日成立，法定代表人为施健，注册资本为人民币500万元，注册地址为通山县南林桥镇南林工业园工业路1号（自主申报）。

图木舒克星光致远智慧农业服务有限公司为新设孙公司，由巴州星光致远智慧农业科技有限公司出资设立，于2023年10月10日成立，法定代表人为童剑，注册资本为人民币500万元，注册地址为新疆图木舒克市五十一团唐驿镇防疫楼1103室。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

单位：万元 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	
星光正工	江苏常州	2,000.00	常州市新北区西夏墅镇降头上52号	采棉机设备的研发、制造	80.93		非同一控制下企业合并
星光玉龙	湖北咸宁	1,500.00	通山县经济开发区玉龙路1号	农业机械、造纸机械、液压和气压传动机械	51.00		非同一控制下企业合并
星光股权	浙江湖州	10,900.00	浙江省湖州市南浔区和孚镇环河路188号1幢	实业投资、投资咨询、投资管理、商务信息咨询、企业管理咨询	100.00		投资设立
星光河南	河南濮阳	2,000.00	南乐县产业集聚区发展大道北段路东	农业机械的研发、制造、销售、维修服务		100.00	投资设立
宿迁星光鼎日资产管理合伙企业(有限合伙)	江苏宿迁	10,000.00	江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路19号互联网金融中心306室-A015	投资管理、资产管理		99.90	投资设立

星光致远	新疆巴州库尔勒市	4,200.00	新疆巴州库尔勒市建设路辖区石化大道70号圣果名苑香梨园11幢1层10号	农业科学研究和试验发展等	85.00	投资设立
安徽星光玉龙农业服务有限公司	安徽怀远	1,000.00	蚌埠市怀远县榴城镇榴城路北新河小区9号楼1号商铺S114	农业技术开发、咨询、转让、推广服务；机械、农机具、包装种子、农产品、预包装食品、日用品销售；仓储服务、房屋租赁、农具租赁、农机维修服务等	100.00	投资设立
湖北星玉农业服务有限公司	湖北咸宁	1,000.00	通山县经济开发区星光路1号(自主申报)	农业机械服务；农业生产托管服务；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务等	100.00	投资设立
湖北星光玉龙机械设计研究院有限公司	湖北咸宁	1,000.00	通山县经济开发区玉龙路1号玉龙大厦(自主申报)	农业机械制造；机械设备研发；工程和技术研究和试验发展等	100.00	投资设立
湖州星和创业投资合伙企业(有限合伙)	浙江湖州	1,000.00	浙江省湖州市泊月湾29幢A座-75	创业投资(限投资未上市企业)；私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	20.00	投资设立
重庆智慧星光农机有限公司	重庆	2,000.00	重庆市江津区双福街道团结湖大数据智能产业园1号(科创中心2楼)	专用设备制造业	66.00	投资设立
安徽星光多加智能农机装备有限公司	安徽芜湖	1,000.00	安徽省芜湖市三山经济开发区夏家湖路1号	专用设备制造业	56.00	投资设立
星富(湖北)农业机械有限责任公司	湖北咸宁	500.00	通山县南林桥镇南林工业园工业路1号	专用设备制造业	51.00	投资设立
图木舒克星光致远智慧农业服务有限公司	新疆图木舒克市	500.00	新疆图木舒克市五十一团唐驿镇防疫楼1103室	农、林、牧、渔专业及辅助性活动	85.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：
无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
星光正工	19.07	700,533.73		4,668,403.76
星光玉龙	49.00	-3,799,167.59		36,005,853.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：
适用 不适用

其他说明：
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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
星光正工	99,281,802.77	4,392,421.46	103,674,224.23	79,609,225.20	2,168,050.88	81,777,276.08	51,317,076.65	3,921,354.71	55,238,431.36	31,855,436.56	2,575,878.93	34,431,315.49
星光玉龙	130,521,510.85	284,148,008.82	414,669,519.67	261,846,302.54	83,690,528.02	345,536,830.56	96,991,425.57	125,978,760.43	222,970,186.00	118,183,031.71	26,957,676.89	145,140,708.60

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
星光正工	47,575,259.37	-971,252.87	-971,252.87	-6,822,559.15	38,446,618.91	6,408,890.70	6,408,890.70	-12,697,382.32
星光玉龙	45,094,238.83	-8,696,788.29	-8,696,788.29	76,913,539.21	54,284,169.91	-4,262,685.71	-4,262,685.71	8,577,261.58

其他说明：
无

(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

无

(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

无

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

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	74,848,845.60	80,906,685.98
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-8,398,680.11	-8,505,115.57
--其他综合收益		
--综合收益总额	-8,398,680.11	-8,505,115.57

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	6,633,494.88	4,440,600.00		6,256,437.71		4,817,657.17	与收益相关
递延收益	10,260,061.55	50,000,000.00		2,336,354.69		57,923,706.86	与资产相关
合计	16,893,556.43	54,440,600.00		8,592,792.40		62,741,364.03	/

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
与资产相关	2,336,354.69	1,870,000.00
与收益相关	41,275,342.81	12,851,218.52
合计	43,611,697.5	14,721,218.52

其他说明：

无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	116,142,378.54			116,142,378.54
应收账款	231,710,794.36			231,710,794.36
应收款项融资			5,900,000.00	5,900,000.00
其他应收款	9,392,328.91			9,392,328.91
长期应收款	1,125,749.35			1,125,749.35

2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	73,132,956.33			<u>73,132,956.33</u>
应收账款	257,180,377.82			257,180,377.82
应收款项融资			5,050,000.00	5,050,000.00
其他应收款	4,190,129.58			4,190,129.58

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

2023 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		112,656,719.68	<u>112,656,719.68</u>

应付票据	76,670,000.00	<u>76,670,000.00</u>
应付账款	219,618,619.07	<u>219,618,619.07</u>
其他应付款	185,578,936.21	<u>185,578,936.21</u>
其他流动负债	1,500,000.00	<u>1,500,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	1,893,692.01	<u>1,893,692.01</u>
长期借款	66,300,000.00	<u>66,300,000.00</u>

2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		91,510,458.19	<u>91,510,458.19</u>
应付票据		63,880,000.00	<u>63,880,000.00</u>
应付账款		79,624,986.22	<u>79,624,986.22</u>
其他应付款		221,676,222.38	<u>221,676,222.38</u>
其他流动负债		2,200,000.00	<u>2,200,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		15,849,888.05	<u>15,849,888.05</u>
长期借款		18,600,000.00	<u>18,600,000.00</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他权益工具投资、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或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；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据参见附注六（二）和附注六（五）。

3. 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2023年12月31日		
	一年以内(含1年)	1年以上至5年	合计
短期借款	112,656,719.68		<u>112,656,719.68</u>
应付票据	76,670,000.00		<u>76,670,000.00</u>

应付账款	211,293,831.58	8,324,787.49	<u>219,618,619.07</u>
其他应付款	116,174,791.51	69,404,144.70	<u>185,578,936.21</u>
其他流动负债	1,500,000.00		<u>1,500,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	1,893,692.01		<u>1,893,692.01</u>
长期借款		66,300,000.00	<u>66,300,000.00</u>

接上表：

项目	2022 年 12 月 31 日		
	一年以内 (含 1 年)	1 年以上至 5 年	合计
短期借款	91,510,458.19		<u>91,510,458.19</u>
应付票据	63,880,000.00		<u>63,880,000.00</u>
应付账款	66,472,313.74	13,152,672.48	<u>79,624,986.22</u>
其他应付款	95,427,917.70	126,248,304.68	<u>221,676,222.38</u>
其他流动负债	2,200,000.00		<u>2,200,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	15,849,888.05		<u>15,849,888.05</u>
长期借款		18,600,000.00	<u>18,600,000.00</u>

4. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。2023 年 12 月 31 日本公司的短期借款和长期借款有浮动利率和固定利率两种类型，其中浮动利率借款占总借款的 7.60%。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润(通过对浮动利率借款的影响)和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25%	-232,702.76	-232,702.76
人民币	-25%	232,702.76	232,702.76

接上表：

项目	上期		
	基准点增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币	25%	-24,137.50	-24,137.50
人民币	-25%	24,137.50	24,137.50

(1) 汇率风险

本公司直接境外销售收支以外币结算金额较小，汇率发生合理、可能变动时，对净利润及股东权益的影响较小。

5. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，因此本公司不存在权益工具投资价格风险。

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

单位：元 币种：人民币

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
背书	一般商业银行承兑的银行承兑汇票	7,388,000.00	截止资产负债表日，已背书未到期金额为1,500,000.00元，未终止确认，其余到期兑付，终止确认	承兑到期兑付后终止确认
背书	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	9,500,000.00	全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付情况，背书时终止确认
合计	/	16,888,000.00	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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			
其中：银行承兑汇票	背书	5,888,000.00	
应收账款融资			
其中：银行承兑汇票	背书	9,500,000.00	

合计	/	15,388,000.00	
----	---	---------------	--

(3) 继续涉入的转移金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据			
其中：银行承兑汇票	背书	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	/	1,500,000.00	1,500,000.00

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√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				
(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				
(一) 应收款项融资			5,900,000.00	5,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			5,900,000.00	5,900,000.00
(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

本公司于报告期内不存在持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

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

本公司于报告期内不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

本公司于报告期内不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

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

本公司于报告期内不存在公允价值计量各层次之间转换的情形。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

本公司于报告期内不存在估值技术变更。

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

本公司不存在不以公允价值计量但以公允价值披露的金融资产和金融负债。

9、其他

适用 不适用

十四、 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(%)
星光农科控股集团有限公司	湖州市南浔区和孚镇星光大街328号	技术服务、技术开发、特种设备制造	115,000	15.93	15.93

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是中城工业集团有限公司

其他说明：

无

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、（一）

适用 不适用

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、（四）

适用 不适用

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
何德军、祁学银	董事
王方明、李路、严晓黎	独立董事
徐敏生、郑斌	董事（董事任期自2021年11月16日开始）
郑敬辉	董事（董事任期自2022年12月20日开始）
赵川、钱俊	监事
施健	高管（原监事，任期自2021年12月6日开始）
徐佳芬	职工监事（监事任期自2021年12月6日开始）
章沈强	高管（原总经理，2021年7月16日辞任）
郑斌	高管（高管任期自2021年7月16日开始）
吴海娟、王黎明	高管
湖州新家园投资管理有限公司	关联方
湖南碧野生物科技有限公司	子公司之联营企业

星光农业发展有限公司	联营企业
冷链魔方（上海）科技有限公司	联营企业
浙江星光电科自控装备工程有限公司	联营企业之子公司
湖州星光农业科技开发有限公司	联营企业之子公司
湖州南浔星光渔业科技发展有限公司	联营企业之子公司
重庆智慧农业服务（集团）股份有限公司	子公司的少数股东
浙江星光机电工程有限公司	联营企业之子公司
厦门纵横金鼎私募基金管理有限公司	子公司之联营企业

其他说明

无

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
重庆智慧农业服务（集团）股份有限公司	采购氯化钾	10,019,266.06			
江苏星光农机云产业互联网有限公司	采棉服务	5,000,000.00			
星光农业发展有限公司	采购装配式池塘跑道养鱼设施	3,237,205.51			
浙江星光电科自控装备工程有限公司	采购设备	829,332.43			416,180.18
厦门纵横金鼎私募基金管理有限公司	基金管理费	557,334.00			
星光农业发展有限公司	采购大米、材料	90,795.00			12,644.00
星光农业发展有限公司	承包服务费	5,250.00			
星光农业发展有限公司	水稻收割服务	89,483.96			
浙江星光机电工程有限公司	采购设备	5,504.58			

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
重庆智慧农业服务（集团）股份有限公司	销售收割机、旋耕机、配件等	12,528,126.01	
重庆智慧农业服务（集团）股份有限公司	农机培训服务	80,000.00	
星光农业发展有限公司	销售收割机、旋耕机、拖拉机、打捆机、配件等	11,858,282.43	16,669,352.22
冷链魔方（上海）科技有限公司	蓄冷集成箱加工费	55,752.21	446,017.82
湖南碧野生物科技有限公司	销售揉丝机、制肥机、翻堆机		163,481.02
星光农业发展有限公司	提供劳务	117,785.85	148,731.01
冷链魔方（上海）科技有限公司	提供劳务		2,460.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

联营企业的销售商品金额系考虑合并层面顺流交易抵消后列报。

(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

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
星光农业发展有限公司	房屋及建筑物	207,912.84	261,123.85

本公司作为承租方：

适用 不适用

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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖州新家园投资管理 有限公司	25,000,000.00	2019-12-26	借款期限届满之 日起三年	否

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				
湖州新家园投资管理 有限公司	14,731,000.00	2023-1-1	2023-12-31	
湖州新家园投资管理 有限公司	22,269,000.00	2023-1-1	2023-12-31	
星光农科控股集	10,000,000.00	2023-7-21	2023-12-31	

团有限公司				
星光农科控股集团 团有限公司	10,000,000.00	2023-7-21	2023-12-31	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
/	/	/	/	/

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(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	329.54	436.89

(8). 其他关联交易

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖州新家园投资管理有限公司	出售固定资产	18,239,541.28	
湖州新家园投资管理有限公司	出售无形资产	2,190,733.94	
星光农科控股集团有限公司	利息支出	1,549,929.18	2,027,583.33
湖州新家园投资管理有限公司	利息支出	1,220,156.03	1,631,854.14
星光农业发展有限公司	利息支出	696,072.47	857,675.00
星光农业发展有限公司	出售固定资产		660,000.00

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	湖南碧野生物科技有限公司	32,794,083.32	32,441,076.35	32,794,083.32	31,796,713.19
应收账款	湖州南浔星光渔业科技发展有限公司	4,631,582.84	3,512,801.39	6,431,582.84	2,320,766.26
应收账款	冷链魔方（上海）科技有限公司	245,000.00	20,000.00	155,000.00	7,750.00
应收账款	湖州星光农业科技开发有限公司			1,297,000.00	1,297,000.00

(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
其他应付款	湖州新家园投资管理有限公司	14,867,562.50	37,000,000.00
其他应付款	星光农业发展有限公司	11,312,075.00	17,300,000.00
应付利息	星光农科控股集团有限公司	4,020,970.84	2,471,041.66
应付账款	星光农业发展有限公司	2,321,153.76	2,480.00
应付利息	湖州新家园投资管理有限公司	1,467,162.96	1,747,006.92
应付账款	浙江星光电科自控装备工程有限公司	1,009,582.75	2,311,887.82
应付利息	星光农业发展有限公司	42,327.92	1,958,949.99
其他应付款	星光农科控股集团有限公司		60,000,000.00
预收账款	星光农业发展有限公司		10,584,944.88

(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

十五、 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

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第11号——股份支付》和《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定，公司以Black-Scholes模型（B-S模型）作为定价模型，扣除限制性因素带来的成本后作为限制性股票的公允价值。
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	激励对象个人层面的考核根据公司现行薪酬与考核的相关制度组织实施，并依照激励对象的考核结果确定其实际归属的股份数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	64,168,110.00

其他说明

无

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

十六、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

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1、陈广大与星光玉龙公司技术合同纠纷案

星光玉龙与陈广大于 2011 年 6 月 14 日签订《技术合作协议书》，就双方进行技术合作等进行了约定，陈广大以其拥有的“全自动废纸打包机”技术与星光玉龙合作。双方就以陈广大拥有的“全自动废纸打包机”技术所生产的打包机以及双方合作研发的打包机新产品的利润分配进行了约定，同时约定其他新产品的利润分配由双方另行协商确定。双方因技术合作协议产生纠纷，陈广大于 2015 年 11 月 30 日将星光玉龙起诉至湖北省咸宁市中级人民法院。

该案历经湖北省咸宁市中级人民法院一审、湖北省高级人民法院二审判决。湖北省咸宁市中级人民法院作出（2015）鄂咸宁中民初字第 87 号民事判决，判决解除陈广大与星光玉龙签订的《技术合作协议书》、星光玉龙支付陈广大 2013 年 12 月 30 日之前应得的全自动打包机利润分成款 195,000 元、驳回陈广大的其他诉讼请求。湖北省高级人民法院于 2018 年 2 月 13 日作出判决，维持湖北省咸宁市中级人民法院（2015）鄂咸宁中民初字第 87 号民事判决第二项；撤销湖北省咸宁市中级人民法院（2015）鄂咸宁中民初字第 87 号民事判决第一项和第三项；确认陈广大与星光玉龙签订的《技术合作协议书》合法有效；驳回陈广大的其他诉讼请求。

后因陈广大向最高人民法院申请再审。最高人民法院已于 2019 年 12 月 27 日作出（2019）最高法民申 3050 号《民事裁定书》，裁定指令湖北省高级人民法院再审本案，再审期间，中止原判决的执行。

湖北省高级人民法院已于 2021 年 11 月 19 日作出（2020）鄂民再 170 号《民事裁定书》，裁定：一、撤销湖北省高级人民法院（2017）鄂民终 588 号民事判决及湖北省咸宁市中级人民法院（2015）鄂咸宁中民初字第 87 号民事判决。二、发回湖北省咸宁市中级人民法院重审。

湖北省咸宁市中级人民法院已于 2023 年 11 月 13 日作出（2021）鄂 12 民初字第 84 号《民事判决书》，判决如下：一、确认原告陈广大与被告星光玉龙机械（湖北）有限公司签订的《技术合作协议书》合法有效；二、被告星光玉龙机械（湖北）有限公司支付原告陈广大 2013 年 12 月 30 日之前应得的全自动打包机利润分配款 195,000.00 元（已执行）；三、被告星光玉龙机械（湖北）有限公司支付原告陈广大方捆压捆机利润奖励款 300,000.00 元；四、驳回原告陈广大的其他诉讼请求。

星光玉龙于 2023 年 12 月 01 日向湖北省高级人民法院提起上诉，上诉请求如下：一、判令撤销（2021）鄂 12 民初字第 84 号民事判决书第一项，改判：《技术合作协议书》合法有效，自 2012 年 11 月 12 日《备忘录》签订后进行了实质变更；二、判令撤销（2021）鄂 12 民初字第 84 号民事判决书第二项，改判：上诉人支付被上诉人 2012 年 11 月 12 日《备忘录》签订以前 12 台全自动废

纸打包机的利润分成 13 万元（已经多支付部分予以退还），驳回被上诉人《备忘录》签订之后全自动废纸打包机的利润分成的诉求；三、判令撤销（2021）鄂 12 民初 84 号民事判决书第三项；四、本案一、二审诉讼费用由被上诉人承担。

截至本报告报出日，星光玉龙上诉未开庭审理。

星光玉龙的原股东许玉国、范玮、许巍及范玉珍已于 2016 年 3 月 6 日就该未决诉讼案件向星光农机出具《关于陈广大技术合作诉讼案件的说明、确认与承诺函》：承诺如果该未决诉讼案件对星光玉龙造成任何直接和\或间接、已经发生和\或未来发生的经济损失和其他法律责任，全部由许玉国、范玮、许巍及范玉珍承担。且许玉国再次于 2021 年 12 月 16 日作出《声明与承诺》，若后期陈广大案件有进一步审理判决，要求星光玉龙进行赔偿或补偿的，承诺兜底赔偿。

2、公司为经销商供应链融资的授信额度提供担保

公司以连带责任保证方式为符合融资条件的公司非关联经销商向指定银行开展供应链融资的授信额度提供担保，担保总额最高不超过 5,000 万元，担保期限一年，上述融资用途仅限于经销商支付公司货款，经销商法定代表人一同承担连带责任。本次担保不涉及反担保。截至 2023 年 12 月 31 日，公司已实际为经销商提供的担保金额为 1,111.00 万元。

(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

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	0
经审议批准宣告发放的利润或股利	0

鉴于公司 2023 年度业绩亏损且期末母公司未分配利润为负值，不具备分红条件，根据公司《章程》，公司董事会制订了不进行年度利润分配的预案。本报告期不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

3、销售退回

适用 不适用

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生重大销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至本财务报表批准报出日止，本公司无其他重要的资产负债表日后调整事项。

十八、 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

单位:元 币种:人民币

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	债权转为股份导致的投资增加额	该投资占债务人股份总额的比例(%)	或有应付/有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
低于债权账面价值的现金收回债权	低于债权账面价值的现金收回债权	2,140,435.18						
合计	/	2,140,435.18						/

其他说明

无

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

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(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

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

(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

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

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	172,199,930.74	125,471,586.56
1 年以内小计	172,199,930.74	125,471,586.56
1 至 2 年	57,720,692.77	81,569,758.14
2 至 3 年	40,459,406.48	44,036,166.81
3 年以上	93,425,658.02	99,446,823.52
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	363,805,688.01	350,524,335.03

(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	676,342.50	0.19	676,342.50			676,342.50	0.19	676,342.50		
其中：										
按单项计提坏账准备的应收账款	676,342.50	0.19	676,342.50	100		676,342.50	0.19	676,342.50	100	
按组合计提坏账准备	363,129,345.51	99.81	123,070,474.41		240,058,871.10	349,847,992.53	99.81	134,959,624.93		214,888,367.60
其中：										
其中：账龄组合	282,407,291.24	77.62	123,070,474.41	43.58	159,336,816.83	344,658,099.80	98.33	134,959,624.93	39.16	209,698,474.87
其他组合	80,722,054.27	22.19			80,722,054.27	5,189,892.73	1.48			5,189,892.73
合计	363,805,688.01	/	123,746,816.91	/	240,058,871.10	350,524,335.03	/	135,635,967.43	/	214,888,367.60

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

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
喜发重工有限公司	676,342.50	676,342.50	100.00	预计无法收回
合计	676,342.50	676,342.50		/

按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
喜发重工有限公司	676,342.50	676,342.50	100.00	预计无法收回
合计	676,342.50	676,342.50		

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

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	96,568,025.40	4,828,401.27	5.00
1-2年	52,630,543.84	5,263,054.38	10.00
2-3年	40,459,406.48	20,229,703.24	50.00
3年以上	92,749,315.52	92,749,315.52	100.00

其他组合	80,722,054.27		
合计	363,129,345.51	123,070,474.41	

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	134,959,624.93		8,413,733.70	3,475,416.82		123,070,474.41
单项计提坏账准备的应收账款	676,342.50					676,342.50
合计	135,635,967.43		8,413,733.70	3,475,416.82		123,746,816.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,475,416.82

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合肥腾飞农机有限公司	应收货款	2,214,250.00	和解	总经理办公会批准	否
合计	/	<u>2,214,250.00</u>	/	/	/

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
湖南碧野生物科技有限公司	32,794,083.32		32,794,083.32	9.01	32,441,076.35
巴州鼎欧农业科技有限公司	14,321,003.66		14,321,003.66	3.94	7,349,195.91
库车县常腾飞农机销售有限公司	13,619,249.19		13,619,249.19	3.74	13,619,249.19
南县宏达农机科技有限公司	11,653,930.62		11,653,930.62	3.20	710,475.23
焉耆兴隆农机销售有限公司	9,929,152.75		9,929,152.75	2.73	9,929,152.75
合计	82,317,419.54		82,317,419.54	22.63	64,049,149.43

其他说明

无

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	858,647.73	375,987.51
应收股利		
其他应收款	37,736,770.08	28,424,337.35
合计	38,595,417.81	28,800,324.86

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		

债券投资		
企业间借款应收利息	858,647.73	375,987.51
合计	858,647.73	375,987.51

(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

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	858,647.73	100.00			858,647.73	375,987.51	100.00			375,987.51
其中：										
其他组合	858,647.73	100.00			858,647.73	375,987.51	100.00			375,987.51
合计	858,647.73	100.00			858,647.73	375,987.51	100.00			375,987.51

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：其他组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收利息	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	858,647.73		
合计	858,647.73		

按组合计提坏账准备的说明

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其他说明：

无

(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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

其他说明：

无

(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（含 1 年）	34,705,236.80	28,435,635.95
1 年以内小计	34,705,236.80	28,435,635.95
1 至 2 年	3,290,716.00	103,092.45
2 至 3 年	102,101.45	
3 年以上	2,403,428.48	2,440,311.62
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	40,501,482.73	30,979,040.02

(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
借款	31,790,000.00	26,250,000.00
押金及保证金	2,424,728.48	2,526,706.62
备用金	60,000.00	
代扣代缴款项	207,607.76	221,883.71

设备款	5,128,040.00	350,000.00
配件退回款		320,000.00
租赁费	748,306.49	1,071,104.56
保险理赔款		6,595.13
服务费	20,600.00	103,600.00
代垫款	120,000.00	129,150.00
其他	2,200.00	
合计	40,501,482.73	30,979,040.02

(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		2,554,702.67		2,554,702.67
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		330,009.98		330,009.98
本期转回				
本期转销				
本期核销		120,000.00		120,000.00
其他变动				
2023年12月31日余额		<u>2,764,712.65</u>		<u>2,764,712.65</u>

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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	
信用风险特征组合	2,554,702.67	330,009.98		120,000.00	2,764,712.65

合计	2,554,702.67	330,009.98		120,000.00		2,764,712.65
----	--------------	------------	--	------------	--	--------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	120,000.00

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
图木舒克星光致远智慧农业服务有限公司	28,540,000.00	70.47	借款	1年以内	
宁波嘉伊物资贸易有限公司	5,003,040.00	12.35	设备款	1年以内	250,152.00
星光股权投资(湖州)有限公司	3,250,000.00	8.02	借款	1年以内	
潮州市南浔区国土资源管理综合服务中心	1,280,500.00	3.16	保证金及 押金	3年以上	1,280,500.00
湖州南浔新欣现代农业发展有限公司	979,242.00	2.42	保证金及 押金	3年以上	979,242.00
合计	39,052,782.00	96.42	/	/	2,509,894.00

(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

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	304,597,411.31	98,940,000.00	205,657,411.31	250,935,600.00	114,672,152.90	136,263,447.10

对联营、合营企业投资	991,131.45		991,131.45	43,695,627.14		43,695,627.14
合计	305,588,542.76	98,940,000.00	206,648,542.76	294,631,227.14	114,672,152.90	179,959,074.24

(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
星光玉龙	54,060,000.00			54,060,000.00		98,940,000.00
星光正工	39,080,000.00	1,372,636.42		40,452,636.42		
星光股权	1,500,000.00	86,855,600.00		88,355,600.00		
星光河南	3,967,847.10		3,967,847.10		-15,732,152.90	
星光鼎日	37,155,600.00		37,155,600.00			
巴州星光致远智慧农业科技有限公司	500,000.00	16,914,464.89		17,414,464.89		
重庆智慧星光农机有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
安徽星光多加智能农机装备有限公司		168,000.00		168,000.00		
星富(湖北)农业机械有限责任公司		39,860.82		39,860.82		
湖州星和创业投资合伙企业(有限合伙)		66,849.18		66,849.18		
合计	136,263,447.10	110,517,411.31	41,123,447.10	205,657,411.31	-15,732,152.90	98,940,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
星光农业	43,695,627.14		30,000,000.00	-5,877,778.39		-7,817,848.75					
星光医疗科技(苏州)有限公司		800,000.00		-358,712.75						441,287.25	
江苏星光农机云产业互联网有限公司		1,200,000.00		-650,155.80						549,844.20	
小计	43,695,627.14	2,000,000.00	30,000,000.00	-6,886,646.94		-7,817,848.75				991,131.45	
合计	43,695,627.14	2,000,000.00	30,000,000.00	-6,886,646.94		-7,817,848.75				991,131.45	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

√适用 □不适用

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

其他说明：无

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	254,857,549.41	271,786,613.85	179,083,308.68	208,449,699.80
其他业务	11,629,193.26	5,825,229.81	8,351,585.40	5,626,311.44
合计	266,486,742.67	277,611,843.66	187,434,894.08	214,076,011.24

(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	XXX-分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型			254,857,549.41	271,786,613.85
整机销售			240,421,077.63	256,023,897.38
其他			14,436,471.78	15,762,716.47
按经营地区分类			<u>254,857,549.41</u>	<u>271,786,613.85</u>
华东地区			117,220,759.84	123,801,330.55
华中地区			77,258,011.95	81,056,192.90
海外地区			7,610,808.10	5,856,268.40
西南地区			20,695,970.49	23,638,036.41
西北地区			14,513,409.64	16,789,703.63
东北地区			12,470,197.79	15,546,987.21
华南地区			3,518,961.51	3,599,009.96
其他地区			1,238,896.54	1,224,296.12
华北地区			330,533.55	274,788.67
合计			<u>254,857,549.41</u>	<u>271,786,613.85</u>

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司主要产品为农机整机和配件，主要通过经销商将产品销售给终端用户。按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。在产品三包服务期内，如果产品在使用过程中出现严重质量问题，维修后仍无法正常使用，按照国家的三包服务规定，予以办理退换货手续，退换的机器所造成的缺件、安装费和运输费等由公司承担。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 9,718,525.90 元，其中：9,718,525.90 元预计将于 2024 年度确认收入。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

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	-6,886,646.94	-6,567,437.80
处置长期股权投资产生的投资收益	13,148,880.15	
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		
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		32,676.79
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	-1,104,666.82	-2,571,266.80
合计	5,157,566.39	-9,106,027.81

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	18,001,521.80	
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	39,759,522.74	
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		
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	25,489.89	
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	-1,104,666.82	
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	-2,785,945.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	1,789,929.55	
合计	52,105,992.29	

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

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
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	2,336,354.69	与资产相关的递延收益摊销

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	-13.41	-0.2146	-0.2146
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.94	-0.4150	-0.4150

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

董事长：何德军

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 28 日

修订信息

□适用 √不适用