

公司代码：603789

公司简称：星光农机

# 星光农机股份有限公司 2022 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2022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”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 .....	4
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.....	21
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	36
第七节	股份变动及股东情况.....	44
第八节	优先股相关情况.....	48
第九节	债券相关情况.....	48
第十节	财务报告.....	48

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）
安徽农服	指	安徽星光玉龙农业服务有限公司
浙江绿脉	指	浙江绿脉怡城科技发展有限公司
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
《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	2022 年 1 月 1 日至 2022 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	2022年	2021年	本期比上年 同期增减(%)	2020年
营业收入	243,911,207.14	401,847,250.87	-39.30	248,422,596.47
扣除与主营业务无关的业务 收入和在不具备商业实质的 收入后的营业收入	233,096,796.92	392,254,396.02	-40.58	240,938,935.34
归属于上市公司股东的净利润	-158,784,435.59	-185,460,081.82	不适用	-277,470,981.10
归属于上市公司股东的扣 除非经常性损益的净利润	-173,020,577.70	-201,994,993.18	不适用	-290,998,444.37
经营活动产生的现金流量 净额	-15,976,701.48	25,165,804.37	-163.49	-83,864,050.36
	2022年末	2021年末	本期末比上 年同期末增 减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净 资产	467,989,398.48	618,137,988.97	-24.29	786,075,146.77
总资产	1,075,712,503.18	1,331,816,333.24	-19.23	1,401,112,773.67

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同 期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.6107	-0.7133	不适用	-1.0672
稀释每股收益(元/股)	-0.6107	-0.7133	不适用	-1.0672
扣除非经常性损益后的基本每股	-0.6655	-0.7769	不适用	-1.1192

收益（元/股）				
加权平均净资产收益率（%）	-29.08	-26.45	不适用	-30.60
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-31.69	-28.80	不适用	-32.09

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、2022 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	66,338,304.81	112,726,517.34	76,219,562.40	-11,373,177.41
归属于上市公司股东的净利润	-10,958,613.18	-12,143,693.69	-27,453,486.73	-108,228,641.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,223,313.32	-16,456,971.19	-32,505,722.74	-111,834,570.45
经营活动产生的现金流量净额	30,054,163.59	23,534,154.97	43,125,993.77	-112,691,013.81

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	2022 年金额	附注 (如适用)	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	2,878,602.50		27,919.69	1,319,530.98
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,682,289.10		12,109,151.14	13,173,432.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金				

占用费				
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	
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				3,562.99
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益	-2,571,266.80		-13,500.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
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				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	32,676.79			
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	510,774.19			
对外委托贷款取得的损益				
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				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
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	181,279.78		-16,313.44	255,676.83
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	940,771.28
少数股东权益影响额（税后）	1,384,358.99		728,330.97	283,968.25
合计	14,236,142.11		16,534,911.36	13,527,463.27

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 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

2022 年，俄乌战争冲突爆发等国际环境影响下，全球粮食供应危机进一步复杂化。受原材料上涨、物流运输停滞、贸易交流受限、出口受挫等因素影响，公司产品市场需求收缩，订单和销量减少，报告期经营业绩较去年有所下降。

#### （一）经营情况分析

2022 年，公司实现营业收入 24,391.12 万元，较上年同期下降 39.30%，主要系物流运输受阻，产业链各环节供给不平衡影响了产品的生产与交付。此外，在国际局势震荡、行业竞争以及用户对农机产品排放标准“国三”升级“国四”的观望情绪等多重因素影响下，产品市场需求收缩，订单和销量减少，导致效益下滑、主营业务收入下降。其中，稻麦联合收割机销售收入 1.15 亿元，较上年同期下降 52.04%，压捆机销售收入 5,315.61 万元，较上年同期 6,184.31 万元下降 14.05%。报告期内，公司归属于上市公司股东的净利润为-15,878.44 万元，仍出现亏损。主要原因为两个方面，一是伴随着行业的调整及竞争对手市场占有率的提高，公司销量一直无法突破，在销量下滑的同时，产能利用率不高，公司厂房、土地、设备的折旧、以及人工费用等固定成本相对不变且金额相对较大，导致固定成本分摊到单位成本的金额一直居高不下，单位毛利率下降，随之净利润下降。二是应收账款计提坏账影响。截至报告期末，公司合并口径应收账款账面余额 47,863.96 万元，计提应收账款坏账准备 2,855.59 万元，虽比去年同期降低，但对公司的利润影响仍然极大。此外，报告期内供应链不畅，港口受阻，物流运输成本增加，对公司生产、交付也形成造成较大影响。

#### （二）报告期内开展的重点工作

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、多维度降低成本，提升效益

全力推进“提质、降本、增效”，进一步强化成本费用观念。健全成本管理制度，传达成本管控要求，每月统计分析各部门预测收入与支出，建立员工节约成本的意识，在日常开支上做“减法”；提高每道工序的产品质量，杜绝不合格产品出现，避免因质量问题造成成本提升；通过技术转型，选择新技术、新材料，提高产品技术含量；对土地、设备、厂房、房产等固定资产进行处置，盘活公司资产使用效率，增加公司收入和效益；通过内外部相结合的管控措施，加大对应收账款的回款力度，通过专人分片负责、每日通报每月核对、调研回访、诉讼解决、全部或部分打包转让应收账款等方法缓解回款难的问题，报告期内，公司实现年度营业收入 24,391.12 万元，但至报告期末的应收账款余额较去年减少了 12,581.64 万元，取得了一定的成效。

##### 2、拓展市场，提升用户满意度

2022 年，公司积极提高售后服务质量，持续开展用户满意度回访工作，全面了解用户需求，及时处理用户反映的情况，拉近与用户之间的距离，提用户满意度，积极拓展销售渠道，持续推进国内外市场的开拓，推广品牌和产品，提高企业的竞争力和市场占有率，提高国际知名度，在秘鲁、毛里塔尼亚、孟加拉国等国新开发了新的经销商，销售区域新增了巴布亚新几内亚、危地马拉、台湾地区。

##### 3、瞄准农业生产需求，增加农机短板产品

根据补贴政策导向，在传统农机产品升级换代的基础上，加大绿色智慧农机的研发力度，报告期内，公司无人驾驶履带全液压旋耕机、植保无人机已进入市场逐步推广，并加速增程式电动农机、氢能动力农机的研发。积极关注丘陵、山区特需作业机械的市场，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，制定适合丘陵山区的特色作物生产全程机械化解决方案。开发并推广诸如智能化养鱼



跑道设施、循环利用制肥设施、育秧流水线等特色产品及农机装备成套类解决方案、农事综合服务中心等差异化产品方案，加快形成公司新的利润增长点。

#### 4、其他方面

(1) 报告期内，筹备共建星光通山农机产业园项目，其目的是将部分产业进行整合，将总部部分产品向中部地区进行转移，建立中部制造基地，降低运营成本，尤其是物流和生产配件供应的成本，拓展总部产业再升级的空间；此外，公司以星光正工为主体，提升战略机型采棉机在新疆地区的业务开拓与服务布局，与当地重点主要客户、大客户进行合作，开发新的经销商，以保底销售的模式提升销量，提高市场占有率。

(2) 报告期内，公司在销售部下设“新产业事业部”，依托公司先进的高精密加工设备和高精尖的制造加工能力，以精加工中心的模式承接相关制造加工业务，提供钢柜产品的加工服务、冷链魔方箱体的来料加工服务，提高公司的设备利用率，在做优做强主业的基础上，创造新的利润增长。

(3) 报告期内，公司与部分合作伙伴进行强强联合，提供基于“大数据+”和农业产业互联网的智慧农业产融研销一体化的全产业链综合解决方案；共同开发、生产农业机械、增程器混合动力系统，农业机械部件电动化等领域业务；共建“农机产业全域生态链”，填补公司部分机型的空白。

2022 年度，公司重点抓经营、提效益、强技术、强质量、强管理，有序开展各项工作，确保公司持续稳步地开展各项经营计划。2023 年，公司将尽全力完成既定的生产、销售目标，进一步提升工作效率，多措并举努力扭转经营不利局面，提升公司盈利水平。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处的行业为“专用设备制造业”，主要从事农业机械的研发、制造、销售与服务。

受农机产品需求多样、机具作业环境复杂等因素影响，当前我国农机行业存在诸多短板，在不同区域、不同产业、不同品种、不同环节上的发展还不平衡不充分，有许多难题需要攻克。关键技术、核心零部件、材料及高端农机装备主要依赖进口，国产机具多为中低端产品，部分领域、环节或地区“无机可用”“无好机用”问题依然存在。从区域上看，北方平原、主要粮食区，尤其是华北、东北地区，农业机械化程度比较高，南方地区特别是西南丘陵山区机械化程度较低。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，棉油糖果菜茶等经济作物生产关键环节以及畜牧业、渔业、农产品初加工、设施农业等领域机械化水平较低。

随着人口老龄化进一步加深，大量农村劳动力向城市转移，农村劳动力短缺，人工成本走高，迫切需要加快发展农业机械化，促进农艺农机结合，缓解农业生产中劳动力的结构性、季节性、区域性短缺的问题。在此背景下，我国农机市场需求向大型高端、小型轻型、智能绿色的特点日渐突出，其中，适用于大田作物作业的传统农机品类高端大型化趋势愈盛，更新迭代加速，高作业效率、复合性作业功能、优秀的作业质量成为规模化作业用户追求的目标；适用于我国丘陵山区作业的小型化作业机械需求大幅上升，目前，我国不少丘陵山区依然停留在人工作业为主要的时代，推动丘陵山区机械化是我国农机化发展发展的重点，也是国家政策扶持的重点，也就决定了适合丘陵山区的小型机械将成为未来几年发展的一个重要趋势，成为农机市场新引擎；绿色农业生产方式也给农机创造了新的市场需求，农机的绿色化、智能化也成为了农业发展的必然趋势，是促进我国发展绿色、高效、节约农业的最重要途径；此外，伴随着新兴小众农机产品的不断涌现，持续勃兴、进步，市场需求也呈现出碎片化、多样化的特点。

“十四五”期间，将提高农机装备水平列入了工作重点，三农工作进入全面推进乡村振兴、加快农业农村现代化的新阶段，新形势、新任务、新需求对农业机械化全程全面和高质量发展提出了新的更高的要求，《“十四五”推进农业农村现代化规划》明确表示了要提高农机装备研发应用能力，还从“加强农机装备薄弱环节研发”和“推进农业机械化全程全面发展”两个大的方面阐述了“十四五”期间农机装备发展方向。

毋庸置疑，未来国家对农业、农机产业的政策支持力度不减，行业前景广阔，必须顺应大势，关注传统产品的升级换代，突破高端化等行业壁垒，强化创新，补齐技术短板，提高产品品质，聚焦新兴小众农机产品有效供给，最大程度地满足市场和用户需求。

### 三、报告期内公司从事的业务情况

#### 1、主营业务

报告期内，本公司主营业务未发生重大变化。公司致力于中国现代农业装备的推广与应用，主要从事农业机械的研发、制造、销售与服务，始终坚持以政策导向为指引，结合市场需求和技术发展趋势，潜心钻研、开拓创新，专业为客户打造作业性能优越和高效的农业机械产品并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、收及收后处理三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，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，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、智能化立体栽培机等生态农业产品。

#### 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，形成年度销量预测和制定年度销售计划。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。

### 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质量。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 23 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，积极拓展体量高、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 2022 年 12 月 31 日，公司共有 227 家经销商，覆盖了全国 23 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、泰国、巴基斯坦、吉尔吉斯斯坦、孟加拉、印度、毛里塔尼亚等多个国家。

### （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	243,911,207.14	401,847,250.87	-39.30
营业成本	250,348,695.97	412,604,631.00	-39.32
销售费用	36,398,152.64	39,550,477.83	-7.97
管理费用	37,269,253.79	45,396,739.05	-17.90
财务费用	11,963,614.00	13,631,178.72	-12.23
研发费用	33,712,699.85	32,271,077.13	4.47
经营活动产生的现金流量净额	-15,976,701.48	25,165,804.37	-163.49
投资活动产生的现金流量净额	-23,272,057.42	-17,285,964.52	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-163,087.96	17,478,443.55	-100.93

营业收入变动原因说明：主要系报告期内为配合环保排放升级，降低产量并清理库存，同时农机行业市场环境竞争等原因使得销量下滑所致；

营业成本变动原因说明：主要系报告期内销量下滑随之下降；

销售费用变动原因说明：主要系报告期内销量下滑的同时节省开支所致；

管理费用变动原因说明：主要系报告期内子公司不再纳入合并范围及节省开支所致；

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：主要系报告期内研发投入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内收入减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内子公司购置资产支出较上期增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内支付关联方借款增加所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

#### 2. 收入和成本分析

适用 不适用

2022 年度公司实现营业收入 24,391.12 万元，较 2021 年度减少 39.30%，其中：主营业务收入为 23,309.68 万元，较 2021 年度减少 40.58%。

2022 年度公司营业成本 25,034.87 万元，较上年减少 39.32%。其中：主营业务成本为 24,400.47 万元，较 2021 年度减少 40.24%。

#### （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 (%)
专用设备制造业	23,309.68	24,400.47	-4.68	-40.58	-40.24	减少 0.59 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
联合收割机	11,524.67	13,048.95	-13.23	-52.04	-50.59	减少 3.31 个百分点
压捆机	5,315.61	4,070.18	23.43	-14.05	-2.64	减少 8.97 个百分点
其他	6,469.40	7,281.34	-12.55	-28.22	-28.89	增加 1.05 个百分点
合计	23,309.68	24,400.47	-4.68	-40.58	-40.24	减少 0.59 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	9,330.54	8,878.22	4.85	-40.68	-47.06	增加 11.47 个百分点
华中地区	8,048.39	8,750.25	-8.72	-49.44	-46.31	减少 6.33 个百分点
其他地区	626.04	2,363.84	-277.59	-39.24	4.19	减少 157.38 个百分点
西北地区	3,810.73	2,959.82	22.33	-28.81	-32.21	增加 3.90 个百分点
西南地区	790.64	876.58	-10.87	18.49	24.46	减少 5.31 个百分点
海外地区	703.33	571.76	18.71	33.35	36.02	减少 1.60 个百分点
合计	23,309.68	24,400.47	-4.68	-40.58	-40.24	减少 0.59 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	23,309.68	24,400.47	-4.68	-40.58	-40.24	减少 0.59 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (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 (%)
联合收割机	台	1,264	1,500	171	-59.55	-52.68	-60.32

压捆机	台	865	723	642	-26.45	-25.16	24.66
-----	---	-----	-----	-----	--------	--------	-------

产销量情况说明：

2022 年销售联合收割机 1500 台，下降 52.68%，销售压捆机 723 台，下降 25.16%，主要系报告期内收割机、打捆机的销售需求下降所致；

2022 年期末，联合收割机库存量较上年下降 60.32%，主要系本期国三改国四清理库存所致；压捆机库存量较上年增长 24.66%，主要系本期压捆机产量增加所致。

### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

### (4). 成本分析表

单位：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
专用设备制造业	直接材料	13,048.95	53.48	32,930.10	80.65	-60.37	
专用设备制造业	直接人工	4,070.18	16.68	1,898.03	4.65	114.44	
专用设备制造业	制造费用	7,281.34	29.84	6,002.45	14.7	21.31	
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
联合收割机	直接材料	10,955.33	83.96	21,863.12	82.78	-49.89	
联合收割机	直接人工	522.46	4.00	937.01	3.55	-44.24	
联合收割机	制造费用	1,571.17	12.04	3,610.87	13.67	-56.49	
压捆机	直接材料	2,297.34	56.44	2,770.95	65.23	-17.09	
压捆机	直接人工	568.62	13.97	635.18	14.95	-10.48	
压捆机	制造费用	1,204.22	29.59	841.69	19.81	43.07	

成本分析其他情况说明

无

### (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 4,682.02 万元，占年度销售总额 20.09%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 1,666.94 万元，占年度销售总额 7.15%。

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 4,838.98 万元，占年度采购总额 21.11%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

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

2022 年销售费用 36,398,152.64 元，较上年减少 7.97%，主要系办公费、广告费的减少所致。

2022 年管理费用 37,269,253.79 元，较上期减少 17.90%，主要系中介服务费减少所致。

2022 年财务费用 11,963,614 元，较上年减少 12.23%，主要系本期利息支出减少所致。

2022 年研发费用 33,712,699.85 元，较上期增长 4.47%，主要系研发投入增加所致。

### 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	33,712,699.85
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	33,712,699.85
研发投入总额占营业收入比例（%）	13.82
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	57
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	11.49
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	2
硕士研究生	3
本科	26
专科	17
高中及以下	9
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）	7
30-40 岁（含 30 岁，不含 40 岁）	23
40-50 岁（含 40 岁，不含 50 岁）	10
50-60 岁（含 50 岁，不含 60 岁）	10
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	-1,597.67	2,516.58	-4,114.25	-163.49
投资活动产生的现金流量净额	-2,327.21	-1,728.60	-598.61	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-16.31	1,747.84	-1,764.15	-100.93

## (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	73,132,956.33	6.80	130,981,615.78	9.83	-44.17	注 1
应收账款	257,180,377.82	23.91	409,785,975.99	30.77	-37.24	注 2
其他流动资产	9,539,780.01	0.89	53,750,906.46	4.04	-82.25	注 3
其他非流动资产	21,060,550.49	1.96	1,239,084.52	0.09	1,599.69	注 4
应付票据	63,880,000.00	5.94	102,510,839.00	7.70	-37.68	注 5
应付账款	79,624,986.22	7.40	128,265,302.59	9.63	-37.92	注 6
合同负债	21,474,476.45	2.00	45,258,894.96	3.40	-52.55	注 7

其他说明

注 1：主要系报告期内收入减少所致；

注 2：主要系报告期内对应收账款龄长或不再合作的经销商加大催收力度，通过发律师函诉讼等措施，加快应收账款的回收力度，同时当年度营业收入下滑所致；

注 3：主要系报告期内享受增值税留抵税额退税所致；

注 4：主要系报告期内子公司预付土地款所致；

注 5：主要系报告期内产量下降导致票据结算减少所致；

注 6：主要系报告期内产量下降导致采购款减少所致；

注 7：主要系报告期内预收货款减少所致；

## 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 223,417,772.69 元，其中银行承兑汇票保证金 33,671,056.09 元，长短期借款分别抵押固定资产 132,750,719.19 元，无形资产 56,995,997.41 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) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**□适用  不适用**1. 重大的股权投资**□适用  不适用**2. 重大的非股权投资**□适用  不适用**3. 以公允价值计量的金融资产**□适用  不适用

## 证券投资情况

□适用  不适用

## 私募基金投资情况

□适用  不适用

## 衍生品投资情况

□适用  不适用**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**□适用  不适用**(六) 重大资产和股权出售**□适用  不适用**(七) 主要控股参股公司分析**√适用  不适用

单位：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	-4,262,685.71
星光正工（江苏）采棉机有限公司	专用设备制造	6,408,890.70

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

适用 不适用

2023 年中央一号文件中提到，提升农机装备研发应用水平。全面梳理短板弱项，加强农机装备工程化协同攻关，加快大马力机械、丘陵山区和设施园艺小型机械、高端智能机械研发制造并纳入国家重点研发计划予以长期稳定支持。实施农机购置与应用补贴政策，优化补贴兑付方式。完善农机性能评价机制，推进补贴机具进有出、优机优补，重点支持粮食烘干、履带式作业、玉米大豆带状复合种植、油菜籽收获等农机，推广大型复合智能农机。推动新生产农机排放标准升级。开展农机研发制造推广应用一体化试点。

《2021—2023 年农机购置补贴实施指导意见》强调在补贴标准方面着力做到“有升有降”。提高重点区域水稻插（抛）秧机、重型免耕播种机、玉米籽粒收获机等粮食生产薄弱环节所需机具，丘陵山区特色农业发展急需机具以及高端、复式、智能农机产品的补贴额测算比例，逐步降低区域内保有量明显过多、技术相对落后的轮式拖拉机等机具品目或档次补贴标准。农业农村部、财政部发布的《关于做好 2022 年农业生产发展等项目实施工作的通知》中也提出，要将轮式拖拉机补贴额测算比例降低至 20% 以下。

根据《非道路移动机械用柴油机排气污染物排放限值及测量方法（中国第三、四阶段）》（GB 20891-2014）修改单，及其配套技术规范《非道路柴油移动机械污染物排放控制技术要求》

（HJ1014-2020）规定，自 2022 年 12 月 1 日起，所有生产、进口和销售的 560kW 及以下非道路移动机械及其装用的柴油机应符合中国第四阶段排放标准要求（简称“国四”）。农机进入国四时代，是技术的一次系统性升级，利于加快推动农业机械向绿色、高端的转型发展。对整个农机行业来说也是不小的挑战。

《“十四五”全国农业机械化发展规划》明确到 2025 年，农作物耕种收综合机械化率达到 75%，粮棉油糖主产县（市、区）基本实现农业机械化，丘陵山区县（市、区）农作物耕种收综合机械化率达到 55%，设施农业、畜牧养殖、水产养殖和农产品初加工机械化率总体达到 50% 以上。强调着力提升粮食作物生产全程机械化水平、大力发展经济作物生产机械化、加快发展畜禽水产养殖机械化、积极推进农产品初加工机械化、加快补齐丘陵山区农业机械化短板、加快推动农业机械化智能化绿色化、做大做强农业机械化产业集群产业链、切实加强农机安全管理。为农机化领域提供了未来一段时间的指南，有助于让农机行业建立更加明确的奋斗目标、明确新的任务。

综上，根据国家政策指向，应顺应大势关注传统产品的升级换代，突破高端化等行业壁垒，补齐技术短板，聚焦新兴小众农机产品有效供给，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，最大程度地满足市场和用户需求，不惟规模，惟质量，提高产业整体发展品质，杜绝“虚假繁荣”，扎扎实实地做好产品，向着全球先进水平前进。

**(二) 公司发展战略**

适用 不适用

公司将继续深入研究行业趋势，深挖结构性市场机会，围绕用户需求，逐步完善产业链。进一步加大研发投入，转型再出发，加速公司产品结构向大型化、绿色化、高端化、智能化转型，大力发展具有较高附加值和高技术含量的新兴产品，在无人驾驶、绿色动力、智能辅助等高新技术领域实现突破，加快差异化产品的研发和推广，建立差异化的产品体系，并加强与高校、科研机构和相关单位的合作，共同开展研发和技术创新，加强核心技术研发和提升自主创新能力，加速丘陵山区小型农机等生产薄弱环节和特色农业生产所需机具的研发生产，以满足市场的多样化需求。积极拓展销售渠道，开拓国内外市场，优化生产流程，降低生产成本，提高生产效率和产品质量，提高核心竞争力和市场占有率，推动公司可持续发展。

**(三) 经营计划**

适用 不适用

2023 年，公司将努力提升经营业绩、围绕公司经营面向好发展，在成本、渠道、产品及产业链、技术与质量、发展环境等多方面持续推进，并着重从以下几方面重点开展工作：

### （一）进一步落实“开源节流、降本增效”，提升成本管控

紧盯降本增效指标目标，首先围绕降本减负展开各项工作，把管控指标细化量化，落实到各个部门和责任人，持续提升全员成本管控意识。

1、加快坏账解决，加大款项回收是首要任务。在原有专人分片负责、每日通报每月核对、调研回访、诉讼解决等工作方法的基础上，进一步采取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、提高发货预付款等形式加快加大资金回流，通过己方和第三方催款、司法冻结保全、允许有条件部分豁免、无条件执行判决等途径优先处理旧账、坏账，降低对公司利润的影响。

2、加大闲置资产的处置与利用。处理利用率较低或闲置的各类资产，对公司及子公司土地、厂房等闲置固定资产通过出售、出租、资产入股等多种形式进行盘活利用，通过交易形式调拨部分闲置设备到子公司进行使用，提高资产利用率，逐步降低固定资产分摊对毛利的影响。

3、在制定月度回款计划的基础上，同步推出资金使用月度计划，以收支两条线同步比对式进行费用管控，强化成本核算预算，从原材料采购、生产制造、部门的日常费用等开支进行全方位的成本控制，逐步完善包括预算制定、实际费用的跟踪和分析、成本的核算和管理以及效益的评估等成本控制体系。

4、加强技术革新的过程管控。通过采用新技术、新工艺、新材料，提高产品技术含量来实现能效升级、降低材料成本。同时，对技改、改图纸等常规升级进行管控，明确库存材料的消耗与时点的衔接、与三包余量的保障相平衡，最大程度减少技改形成的呆滞物料。

### （二）提升创新活力，优化产品结构布局

加大产品研发投入，通过技术创新驱动产品升级，围绕行业趋势和用户需求，从产品的性能、功能、材质、外观等方面不断进行优化升级，努力突破高端化技术壁垒，提升高毛利商品的比例，实现整体盈利水平的提升，推动产品走向更高纬度的竞争。

1、确定战略机型：以采棉机作为公司主力及战略机型，加快构建自走式打包采棉机产品的升级与持续优化，持续紧密与当地大客户的联络与互动，以自营、合营、租赁、推广与试验、直供等多种途径加大市场占有率，加速推动采棉机项目在新疆当地的落地建设与推广，覆盖产品销售的同时，以服务、维保贴近当地市场，提升采棉机的收入贡献度。

2、布局高端、智能、舒适的产品定位：加大研发投入与合作，积极开展无人驾驶、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，加速产品向大型化、绿色化、高端化、智能化发展，加大力度推广公司目前在售的无人驾驶履带全液压旋耕机、植保无人机等，加快氢能及增程动力机型的研发试制进程；以高端、智能、舒适作为公司产品发展定位引领企业快速、持续发展。

3、布局产品定制化：瞄准指向性、适用性、地域性较为明确，或定制化合作的产品品类。如通过与重庆农服的合作，研发针对适合丘陵山区主要粮食、经济作物等生产的轻便化、小型化农机产品；如定制化的公司差异化产品。

4、推广成套化设备及解决方案：利用公司现有丰富的产品体系，提供成套解决方案，落地项目合作；积极打造和推出差异化、人无我有的产品，开拓行业新蓝海，如跑道养鱼设施、育秧流水线、制肥机等差异化产品，建立多元化、差异化的产品与服务体系。

### （三）拓展合作空间，多渠道共同发力

一方面，持续推进“农机产业全域生态链”的共建，与战略伙伴在前端、中端、后端全维度开展各类合作关系，通过多维度、多渠道共同发力、合作共赢，加深农机合作深度。在前端，在产品自研自制之外，通过技术合作、专利合作、OEM 等方式补齐公司农机产业链上的产品空白；在中端，公司拥有先进的制造设备和加工工艺，能承载战略伙伴的各类制造需求；在后端，各方共享销售渠道，可互相赋能、加大产品销售与推广。

另一方面，加强自身渠道的建设与合作。重点发展和培育如新疆银丰等大客户，如重庆农服、布瑞克等线上、线下类的渠道型客户；在大客户获得保障的前提下，对现有经销体系配合应收账款回款情况进行整改，抓大放小，分层分步培育客户群体。

### （四）有序推进股票激励计划，适时推行再融资方案

落实长效激励机制，稳妥规范地推进 2023 年限制性股票激励计划，并在条件允许的情况下，适时重启再融资项目。充分调动核心骨干员工的积极性，激发其创造性，吸引和留住人才，进一步

增强员工的凝聚力和公司的发展活力，将股东利益、公司利益和员工个人利益结合在一起，推动公司稳定、健康、长远发展。

综上，2023 年，公司将持续深入开展各项降本增效工作，加强成本费用管控，合理布局产品结构和业务发展方向，努力拓展各类渠道开发与合作，加大业务拓展，努力提升公司业绩，力求实现扭亏为盈的目标。

#### (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。虽然公司压捆机、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、回款信用情况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

截至 2022 年 12 月 31 日，星光农机合并财务报表商誉账面价值为 1,594.95 万元，由于企业面临潜在竞争商，价格、环境动态变化，不排除未来期间商誉发生减值的可能性，此因素的不确定性，会导致商誉减值动态变化风险。

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《信息披露事务管理制度》、《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，30 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
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 19 日	www.sse.com.cn (公告编号：2022-017)	2022 年 5 月 20 日	会议审议通过了 2021 年年度报告、2021 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。

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(注)	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	是否在公司关联方获取
----	-------	----	----	--------	--------	-------	-------	------------	--------	-----------------	------------

										额（万元）	报酬
何德军	董事长	男	48	2020年12月4日	2023年12月4日	0	0	0		0	否
徐敏生	董事，原董事长	男	53	2021年12月6日	2023年12月4日	0	0	0		0	否
郑斌	董事、总经理	男	43	2021年7月16日	2023年12月4日	0	0	0		116.25	否
章沈强	董事	男	56	2011年12月6日	2023年12月4日	2,370.42	2,370.42	0		39.66	否
祁学银	董事	男	72	2020年12月4日	2023年12月4日	0	0	0		0	否
郑敬辉	董事	男	44	2023年1月5日	2023年12月4日	0	0	0		0	否
王方明	独立董事	男	58	2022年5月19日	2023年12月4日	0	0	0		3.26	否
李路	独立董事	男	40	2020年12月4日	2023年12月4日	0	0	0		6.32	否
严晓黎	独立董事	男	50	2020年12月4日	2023年12月4日	0	0	0		6.32	否
赵川	监事	女	28	2020年12月9日	2023年12月4日	0	0	0		0	否
钱俊	监事	女	29	2022年5月19日	2023年12月4日	0	0	0		0	否
徐佳芬	监事	女	36	2021年12月6日	2023年12月4日	0	0	0		20.24	否
张奋飞	副总经理	男	66	2011年12月6日	2023年12月9日	0	0	0		38.62	否
施健	副总经理	男	40	2021年12月6日	2023年12月9日	0	0	0		45.09	否
王黎明	董事会秘书	男	41	2019年6月24日	2023年12月9日	0	0	0		30.62	否
吴海娟	财务总监	女	39	2019年6月24日	2023年12月9日	0	0	0		31.45	否
冯文娟	前任董事	女	36	2020年12月4日	2023年1月5日	0	0	0		0	否
熊璐	前任独立董事	男	44	2020年12月4日	2022年5月19日	0	0	0		2.03	否
靳晓萌	前任监事	女	30	2020年12月4日	2022年5月19日	0	0	0		0	否
钱菊平	前任副总经理	男	44	2011年12月6日	2023年1月10日	0	0	0		96.27	否
合计	/	/	/	/	/	2,370.42	2,370.42	0	/	436.11	/

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、浙江绿脉怡城科技发展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; 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、中城工业集团有限公司副董事长、上海临港交通有限公司董事。
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, 现任公司董事、总经理, 星光玉龙及星光正工董事等职务。
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。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。
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。现任海南盛和同创投资合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人、广州瑞雪私募证券投资基金管理有限公司法定代表人、经理、星光农机股份有限公司董事。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, 会计学(财务管理)副教授。杭州电子科技大学会计学硕导。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、星光农机股份有限公司独立董事、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、亿利洁能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、星光农机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。现任上海外国语大学国际金融贸易学院教授、星光农机股份有限公司独立董事、爱丽家居科技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、上海阀门厂股份有限公司独立董事、申通快递股份有限公司独立董事。
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, 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, 现任中城工业集团有限公司董事会办公室副主任、星光农机股份有限公司监事。
徐佳芬	女, 1986 年出生, 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资部部长、工会副主席、职工监事。
施健	男, 1983 年出生, 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, 曾任



	公司第一届、第二届监事会股东代表监事、第四届职工代表监事、营销中心营销总监，现任星光农机股份有限公司副总经理。
张奋飞	男，1956 年出生，大专学历，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副总经理、董事、总工程师。现任星光农机股份有限公司副总经理、总工程师。
王黎明	男，1981 年 8 月出生，本科学历，中共党员。曾任公司证券事务代表，现任公司董事会秘书、证券法务部部长，星光玉龙机械(湖北)有限公司董事，森赫电梯股份有限公司独立董事。
吴海娟	女，1983 年 9 月出生，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，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、星光农机股份有限公司董事。
熊璐 (离任)	男，1978 年 10 月出生，工学博士、教授、博士生导师。现任同济大学汽车学院副院长、新能源汽车工程中心副主任。历任《同济大学学报》编委和国内外多个期刊的评审专家、国家自然科学基金和科技部重点研发计划等项目评审专家，国际汽车工程师学会（SAE）智能网联汽车技术委员会联合主席、中国汽车工程学会汽车智能交通分会副主任兼秘书长、中国仿真技术产业联盟副理事长，中国电动汽车产业技术创新联盟理事、中国同济大学教授、星光农机股份有限公司独立董事。
靳晓萌 (离任)	女，1992 年 6 月出生，中国国籍，研究生学历。历任上海中振交通装备有限公司投资经理、中城工业集团有限公司高级投资经理、星光农机股份有限公司监事等职务。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

原独立董事熊璐先生因个人原因不再担任公司独立董事，王方明先生经公司第四届董事会第十次会议及 2021 年年度股东大会审议通过成为新的独立董事，熊璐先生的离职生效时间及王方明先生的任职起始时间均以 2021 年年度股东大会召开之日（即 2022 年 5 月 19 日）为准。

原监事靳晓萌女士因个人原因不再担任公司职工监事，钱俊女士经公司第四届监事会第七次会议及 2021 年年度股东大会审议通过成为监事，靳晓萌女士的离职生效时间及钱俊女士的任职起始时间以 2021 年年度股东大会会议召开之日（即 2022 年 5 月 19 日）为准。

原董事长徐敏生先生因工作变动不再担任公司董事长，辞职后仍担任公司董事职务。董事何德军先生经公司第四届董事会第十二次会议审议通过成为董事长，徐敏生先生的职位变动生效时间及何德军先生的任职起始时间均以第四届董事会第十二次会议召开之日（即 2022 年 10 月 26 日）为准。

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	浙江绿脉怡城科技发展有限公司	董事长兼总经理	2021 年 11 月 19 日	
郑斌	浙江绿脉怡城科技发展有限公司	董事	2021 年 11 月 19 日	
靳晓萌	浙江绿脉怡城科技发展有限公司		2020 年 8 月 17 日	2022 年 7 月 8 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	浙江绿脉怡城科技发展有限公司是公司控股股东，公司董事长同时为浙江绿脉怡城科技发展有限公司董事长兼总经理、法定代表人，公司董事、总经理郑斌同时为浙江绿脉怡城科技发展有限公司董事；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、法定代表人	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	深圳中集绿脉产业发展有限责任公司	董事	2019年10月	
何德军	绿脉汽车工业有限公司	执行董事、法定代表人	2020年9月	
何德军	苏州绿脉电气控股（集团）有限公司	董事长、法定代表人	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、法定代表人	2021年3月	
何德军	上海中振交通装备有限公司	董事长、法定代表人	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	浙江绿脉怡城科技发展有限公司	董事长兼总经理、法定代表人	2021年11月	
何德军	绿脉产融发展有限公司	经理、执行董事、法定代表人	2021年6月	
何德军	浙江方正电机股份有限公司	董事	2021年5月	
何德军	上海绿脉企业发展有限公司	董事兼总经理、法定代表人	2021年6月	
何德军	中振（上海）电车科技有限公司	董事长、法定代表人	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	冷链魔方（上海）科技有限公司	董事长	2021年12月	
何德军	江门市永胜五金制品有限公司	董事长、法定代表人	2021年6月	
何德军	上海奉新智能制造发展有限公司	董事长、法定代表人	2023年1月	
何德军	上海绿脉智能科技有限公司	执行董事、法定代表人	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	
徐敏生	上海翌鑫企业管理有限公司	执行董事，法定代表人	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	上海临港交通有限公司	董事	2021年12月	
徐敏生	中城捷运控股集团有限公司	董事长	2022年7月	
徐敏生	中城工业集团有限公司	副董事长	2022年8月	
郑斌	浙江绿脉怡城科技发展有限公司	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	2021年4月	
郑斌	更上电梯有限公司	董事长，法定代表人	2021年4月	
郑斌	中达通（苏州）科技发展有限公司	董事	2021年1月	
郑斌	上海绿脉企业发展有限公司	董事	2017年1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	董事长	2021年9月	

郑斌	星光玉龙机械(湖北)有限公司	董事长	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, 法定代表人	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	
章沈强	星光农业发展有限公司	董事长兼总经理、法定代表人	2017年10月17日	
章沈强	星光正工(江苏)采棉机有限公司	董事	2016年4月6日	2022年4月5日
章沈强	浙江星光电科自控装备工程有限公司	董事长、法定代表人	2018年1月19日	
章沈强	星光玉龙机械(湖北)有限公司	董事	2016年3月11日	2022年3月10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、法定代表人	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	浙江星光渔业发展有限公司	董事长、法定代表人	2021年2月	
章沈强	丹棱星光渔业有限公司	经理、执行董事、法定代表人	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	湖州星瑞农业发展有限公司	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、法定代表人	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、法定代表人	2022年11月	
祁学银	上海市景观学会	理事长		
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		
李路	爱丽家居科技股份有限公司	独立董事	2017年11月	2023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	2024年1月
李路	上海阀门厂股份有限公司	独立董事		
李路	申通快递股份有限公司	独立董事	2022年12月	2024年1月
王方明	杭州电子科技大学/会计学院	硕士生导师		
王方明	亿利洁能股份有限公司	独立董事	2022年8月	2023年6月
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	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	浙江方正电机股份有限公司	监事	2020年1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	中振绿脉（上海）汽车科技有限公司	监事	2021年1月	
赵川	更上电梯有限公司	监事	2020年12月	
赵川	上海诣明企业管理有限公司	监事	2021年4月	
赵川	上海继莱企业管理有限公司	监事	2021年4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	
施健	重庆智慧星光农机有限公司	董事	2023年1月	
王黎明	星光玉龙机械（湖北）有限公司	董事	2018年10月14日	
王黎明	森赫电梯股份有限公司	独立董事	2021年12月	2024年12月
冯文娟	哈工大机器人集团股份有限公司	副总经理、董事会秘书		
熊璐	中国同济大学	教授		
靳晓萌	上海中振绿脉建设发展有限公司	监事	2019年12月	
靳晓萌	襄阳腾龙汽车有限公司	监事	2020年9月	
靳晓萌	恒达富士电梯有限公司	董事	2021年7月	
在其他单位任职情况的说明	冯文娟、熊璐、靳晓萌为报告期内离任。			

### (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，并经公司第四届董事会第十次会议、第四届薪酬与考核委员会2022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、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436.11万元

### (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
熊璐	独立董事	离任	个人原因
徐敏生	董事长	离任	工作变动辞去董事长职位

冯文娟	董事	离任	工作变动
靳晓萌	监事	离任	工作变动
钱菊平	副总经理	离任	工作变动
王方明	独立董事	聘任	前任离任重新聘任
何德军	董事长	聘任	前任辞去董事长职位并重新聘任董事长职位
郑敬辉	董事	聘任	前任离任重新聘任
钱俊	监事	聘任	前任离任重新聘任

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

√适用 □不适用

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。

### (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
第四届董事会第九次会议	2022 年 4 月 8 日	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》。
第四届董事会第十次会议	2022 年 4 月 27 日	审议通过了《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》《关于 2021 年度总经理工作报告的议案》《关于 2021 年年度报告及摘要的议案》《关于 2021 年度财务决算报告的议案》《关于聘任 2022 年度审计机构的议案》《关于 2021 年利润分配预案的议案》《关于 2021 年度内部控制评价报告的议案》《关于公司会计估计变更的议案》《关于计提资产减值准备的议案》《关于增补公司独立董事的议案》《关于确认公司董事及高级管理人员薪酬方案的议案》《关于公司 2022 年度申请银行授信贷款的议案》《关于变更经营范围、修改〈公司章程〉及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〈总经理工作细则〉等制度的议案》《关于 2022 年第一季度报告的议案》《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》。
第四届董事会第十一次会议	2022 年 8 月 25 日	审议通过了《关于 2022 年半年度报告及摘要的议案》。
第四届董事会第十二次会议	2022 年 10 月 26 日	审议通过了《关于 2022 年第三季度报告的议案》《关于选举公司董事长的议案》《关于调整董事会专业委员会委员的议案》。
第四届董事会第十三次会议	2022 年 12 月 20 日	审议通过了《关于提名董事候选人的议案》《关于调整董事会专业委员会委员的议案》《关于向控股子公司申请银行贷款提供担保的议案》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》。

## 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	5	5	5	0	0	否	1
郑斌	否	5	5	1	0	0	否	1
章沈强	否	5	5	0	0	0	否	1
徐敏生	否	5	5	5	0	0	否	1
祁学银	否	5	5	5	0	0	否	1
郑敬辉	否	0	0	0	0	0	否	0
李路	是	5	5	5	0	0	否	1
王方明	是	3	3	3	0	0	否	0
严晓黎	是	5	5	5	0	0	否	1
冯文娟	否	5	5	5	0	0	否	1
熊璐	是	2	2	2	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	5
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	5

## (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

### (1). 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	李路、严晓黎、郑斌
提名委员会	严晓黎、李路、祁学银
薪酬与考核委员会	严晓黎、李路、章沈强
战略委员会	何德军、章沈强、郑敬辉、严晓黎、徐敏生

### (2). 报告期内审计委员会委员会召开 3 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
2022 年 4 月 27 日	审议《关于 2021 年年度报告及摘要的议案》《关于 2021 年度财务决算报告的议案》《关于聘任公司 2022 年度审计机构的议案》《关于 2021 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》《关于修订〈审计委员会工作细则〉等制度的议案》《关于 2022 年第一季度报告的议案》《关于 2022 年内审部一季度报告及二季度计划的议案》。	同意	
2022 年 8 月 25 日	审议《关于 2022 年半年度报告及摘要的议案》《关于内审部 2022 年第二季度工作报告及第三季度工作计划的议案》。	同意	
2022 年 10 月 26 日	审议《关于 2022 年第三季度报告的议案》《关于 2022 年内审部三季度报告及四季度计划的议案》。	同意	

## (3). 报告期内战略与投资委员会召开 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
2022 年 4 月 27 日	审议《关于修订〈战略与投资委员会工作细则〉的议案》。	同意	

## (4). 报告期内提名委员会召开 2 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
2022 年 4 月 27 日	审议《关于增补公司独立董事的议案》《关于修订〈提名委员会工作细则〉的议案》。	同意	
2022 年 12 月 20 日	审议《关于提名董事候选人的议案》。	同意	

## (5). 报告期内薪酬与考核委员会召开 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
2022 年 4 月 27 日	审议《关于确认公司董事、监事及高级管理人员薪酬方案的议案》《关于修订〈薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》。	同意	

## (6). 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	297
主要子公司在职员工的数量	199
在职员工的数量合计	496
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	304
销售人员	52
技术人员	51
财务人员	11
行政人员	28
仓库人员	15
管理人员	35
合计	496
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	2
硕士研究生	5
大专、本科	174

中专及高中	140
初中及以下	175
合计	496

## (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	32,405.97 时
劳务外包支付的报酬总额	821,167.48 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2022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2023年4月26日召开的公司第四届董事会第十七次会议审议，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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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情况

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

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

## 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《2022 年内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://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）	13.33

## (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

2022 年公司分别于 4 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，收拾干净彻底，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秆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	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	0
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	无

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

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	30	
其中：资金（万元）	30	慈善基金 30 万元。
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	0	慈善基金款项尚未启动使用，因此尚未涉及人数。

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

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	10	
其中：资金（万元）	10	
物资折款（万元）	0	
惠及人数（人）	20	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	教育扶贫	大学生奖学助学活动

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	承诺时间及期限	是否有履行期限	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”）	（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。（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 with 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。	2020-12-15 期限：长期	否	是
收购报告书或权益变动	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 期限：	否	是

报告 书中 所作 承诺				长 期		
	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。	202 0-1 2-1 5 期 限： 长 期	否	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

根据公司近几年实际产品售后发生的情况，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行将产品售后质保金计提比例由原按照销售收入的 1.5% 计提产品售后质保金，变更为按销售收入的 2% 计提产品售后质保金。此次会计估计变更导致公司 2022 年度净利润减少 89.54 万元。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

适用  不适用

**(四) 其他说明**

适用  不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
--	-----

境内会计师事务所名称	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	12 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连续年限	本报告期党小安第 4 年，江军第 1 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 2022 年 5 月 19 日召开的 2021 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 2022 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

## 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（被申请人）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	诉讼（仲裁）进展情况	诉讼（仲裁）审理结果	诉讼（仲裁）判决执行情况

						及金额		果及影响	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	因国家知识产权局作出了无效决定，公司提起了行政诉讼。		
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 13,566 万元，判令两被告共同承担本案诉讼费用。	13,566	否	因国家知识产权局作出了无效决定，公司提起了行政诉讼。		
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共计人民币 1,000 万元，判令	1,000	否	因国家知识产权局作出了无效决定，公司提起了行政诉讼。		

				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 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共计人民币 1,000 万元，判令两被告共同承担本案诉讼费用。	1,000	否	国家知识产权局无效审理程序中。		
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、原平市桔汇种植专业合作社	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，其余被告对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	已申请执行，要求法院查封不动产。		
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	通山县人民法院执行裁定，查封被执行人山西福润生物质能热电有限公司所有的位于山西省朔州应县南河种镇大王路南的国有土地使用权[不动产权证书号：应国用（2011）第 005 号，土地使用权面积：133500 m <sup>2</sup> ，查封期限 3 年。		

### (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 3146.96 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。

#### 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
浙江绿脉	控股股东				6,500	-500	6,000
合计					6,500	-500	6,000
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

## 1. 存款业务

适用 不适用

## 2. 贷款业务

适用 不适用

## 3. 授信业务或其他金融业务

适用 不适用

## 4. 其他说明

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：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	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
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															25,000,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）															25,000,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															25,000,000
担保总额占公司净资产的比例（%）															4.87
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）															
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）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															详见公司公告：2022-005、2022-029。

**(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、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	24,773
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	24,183
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
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	17.98	0	无	0	境内非国有 法人
浙江绿脉怡城科技 发展有限公司	4,699,832	44,149,832	16.98	0	无	11,800,000	境内非国有 法人
章沈强	0	23,704,200	9.12	0	无	0	境内自然人
钱菊花	0	16,403,400	6.31	0	无	0	境内自然人
湖州南浔众兴实 业发展有限公司	0	15,548,000	5.98	0	无	0	境内非国有 法人
昆仑会诚集团有 限公司	7,589,200	7,589,200	2.92	0	无	0	境内非国有 法人
翟璐	1,455,360	3,405,360	1.31	0	无	0	境内自然人
王梓涵	2,130,491	2,130,491	0.82	0	无	0	境内自然人
楼靖	839,100	839,100	0.32	0	无	0	境内自然人
梁佐钊	117,100	687,800	0.26	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数 量	股份种类及数量					
		种类	数量				
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				
浙江绿脉怡城科技 发展有限公司	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	7,589,200	人民币普通股	7,589,200				
翟璐	3,405,360	人民币普通股	3,405,360				

王梓涵	2,130,491	人民币普通股	2,130,491
楼靖	839,100	人民币普通股	839,100
梁佐钊	687,800	人民币普通股	687,800
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、新家园与浙江绿脉签署了《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 27.0933%）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，浙江绿脉是公司控股股东，新家园、章沈强、钱菊花为一致行动人，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		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	浙江绿脉怡城科技发展有限公司
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

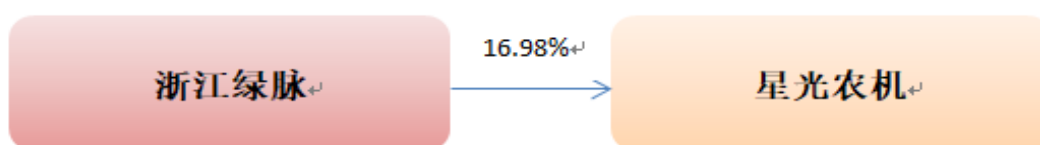
适用 不适用

#### 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

公司控股股东浙江绿脉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、近一年董事会决议的投票情况以及董事担任高级管理人员的情况，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浙江绿脉。

**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

**审计报告**

天职业字[2023]26937号

星光农机股份有限公司全体股东：

**一、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2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

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

**三、关键审计事项**

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
--------	---------------



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、收入确认事项</b></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(三十三)收入、六、合并财务报表项目注释(三十八)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执行,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>
<p><b>2、商誉减值事项</b></p> <p>如星光农机财务报表附注“六、合并财务报表项目注释(十五)商誉”所示。截至2022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>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应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
<b>3、应收账款坏账准备计提</b>	
<p>如星光农机财务报表附注“六、合并财务报表项目注释（二）应收账款”所示，截至 2022 年 12 月 31 日，星光农机应收账款余额达 478,639,570.93 元，较 2021 年 12 月 31 日 604,456,013.58 元，下降 20.81%，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>

#### 四、其他信息

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

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

中国注册会计师

党小安

(项目合伙人)：

中国·北京  
二〇二三年四月二十六日

中国注册会计师：

江军

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		73,132,956.33	130,981,615.78
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			
应收账款		257,180,377.82	409,785,975.99
应收款项融资		5,050,000.00	2,970,000.00
预付款项		11,515,741.38	8,950,876.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,190,129.58	4,349,520.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		169,083,204.41	149,084,192.76
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		9,539,780.01	53,750,906.46
流动资产合计		529,692,189.53	759,873,088.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		80,906,685.98	77,241,250.18
其他权益工具投资			200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,524,461.79	14,126,539.13
固定资产		270,446,797.28	316,735,587.79
在建工程		732,343.59	2,548,754.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,686,701.34	1,845,270.35
无形资产		87,251,206.97	88,189,307.12
开发支出			
商誉		15,949,496.68	15,949,496.68

长期待摊费用		3,543,226.92	3,944,398.88
递延所得税资产		47,918,842.61	49,923,556.18
其他非流动资产		21,060,550.49	1,239,084.52
非流动资产合计		546,020,313.65	571,943,245.04
资产总计		1,075,712,503.18	1,331,816,333.24
<b>流动负债：</b>			
短期借款		91,510,458.19	78,581,683.59
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		63,880,000.00	102,510,839.00
应付账款		79,624,986.22	128,265,302.59
预收款项		328,958.62	1,009,310.97
合同负债		21,474,476.45	45,258,894.96
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		15,717,981.10	16,075,831.12
应交税费		4,371,089.84	6,067,361.68
其他应付款		221,676,222.38	213,080,788.64
其中：应付利息		7,278,892.15	3,159,886.10
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		16,417,272.53	15,686,425.03
其他流动负债		4,135,262.32	6,943,300.55
流动负债合计		519,136,707.65	613,479,738.13
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		18,600,000.00	24,722,916.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,807,090.14	1,488,924.23
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,214,994.23	6,336,041.78
递延收益		16,893,556.43	22,213,094.53
递延所得税负债		600,928.08	652,223.64
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,116,568.88	55,413,200.84
负债合计		562,253,276.53	668,892,938.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		533,914,980.36	524,426,539.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		17,867,582.49	18,814,329.68
盈余公积		59,312,785.49	59,312,785.49
一般风险准备			
未分配利润		-403,105,949.86	-244,415,665.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		467,989,398.48	618,137,988.97
少数股东权益		45,469,828.17	44,785,405.30
所有者权益（或股东权益）合计		513,459,226.65	662,923,394.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,075,712,503.18	1,331,816,333.24

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

2022 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	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,329,909.88	123,650,128.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		214,888,367.60	349,411,624.08
应收款项融资		4,550,000.00	2,970,000.00
预付款项		8,907,961.14	7,482,590.55
其他应收款		28,800,324.86	3,797,784.92
其中：应收利息		375,987.51	
应收股利			
存货		90,090,535.12	101,837,691.05
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,183,741.78	46,372,845.66
流动资产合计		420,750,840.38	635,522,665.09
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		179,959,074.24	176,538,070.85
其他权益工具投资			200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		8,773,355.04	5,824,944.98
固定资产		195,226,992.84	229,533,438.20

在建工程		414,838.55	2,506,019.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		67,215,805.89	67,605,432.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,492,208.24	3,944,398.88
递延所得税资产		41,548,475.25	42,712,243.25
其他非流动资产			196,500.00
非流动资产合计		496,630,750.05	529,061,047.93
资产总计		917,381,590.43	1,164,583,713.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		64,078,371.80	54,550,929.42
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		63,180,000.00	100,910,839.00
应付账款		57,105,709.24	113,273,567.34
预收款项		11,693.57	354,964.68
合同负债		18,260,233.96	40,708,631.30
应付职工薪酬		11,558,252.90	10,979,130.33
应交税费		3,919,139.19	4,037,964.31
其他应付款		161,530,577.71	136,727,622.46
其中：应付利息		6,176,998.57	3,159,886.10
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,022,916.66	15,022,916.66
其他流动负债		3,343,421.06	6,533,776.82
流动负债合计		398,010,316.09	483,100,342.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			15,022,916.66
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,581,666.17	4,715,161.65
递延收益		9,905,994.88	16,530,952.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,487,661.05	36,269,031.03
负债合计		411,497,977.14	519,369,373.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		537,955,119.45	528,466,678.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		14,259,164.30	15,201,184.38
盈余公积		59,312,785.49	59,312,785.49
未分配利润		-365,643,455.95	-217,766,308.46
所有者权益（或股东权益）合计		505,883,613.29	645,214,339.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		917,381,590.43	1,164,583,713.02

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		243,911,207.14	401,847,250.87
其中：营业收入		243,911,207.14	401,847,250.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		371,693,477.20	545,057,883.00
其中：营业成本		250,348,695.97	412,604,631.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,001,060.95	1,603,779.27
销售费用		36,398,152.64	39,550,477.83
管理费用		37,269,253.79	45,396,739.05
研发费用		33,712,699.85	32,271,077.13
财务费用		11,963,614.00	13,631,178.72
其中：利息费用		13,665,377.30	14,907,240.59
利息收入		1,745,462.46	1,464,645.70
加：其他收益		14,721,218.52	12,109,151.14
投资收益（损失以“-”号填列）		-11,043,705.58	532,998.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,505,115.57	-5,660,678.86
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）		-28,926,710.99	-65,488,043.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,997,231.99	-21,184,810.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,885,352.50	27,919.69
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-158,143,347.60	-217,213,416.50
加：营业外收入		591,304.90	514,914.99



减：营业外支出		416,775.12	531,228.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-157,968,817.82	-217,229,729.94
减：所得税费用		2,127,677.35	-24,216,661.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-160,096,495.17	-193,013,068.26
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-160,096,495.17	-193,013,068.26
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）		-158,784,435.59	-185,460,081.82
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,312,059.58	-7,552,986.44
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		-160,096,495.17	-193,013,068.26
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		187,434,894.08	319,874,310.55
减：营业成本		214,076,011.24	353,837,083.31
税金及附加		2,708,778.72	62,761.97
销售费用		31,651,111.46	34,468,939.62
管理费用		28,197,429.23	32,790,737.61
研发费用		26,485,548.64	25,714,919.64
财务费用		7,266,443.20	6,691,565.07

其中：利息费用		9,257,300.50	7,661,598.89
利息收入		2,026,175.03	1,146,446.67
加：其他收益		13,658,207.25	10,420,408.78
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,106,027.81	7,665,060.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,567,437.80	-4,242,658.65
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）		-24,679,284.33	-50,673,050.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,635,109.09	-15,555,720.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,303,000.56	11,870.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-146,409,641.83	-181,823,128.23
加：营业外收入		12,111.24	87,615.99
减：营业外支出		410,000.00	530,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-146,807,530.59	-182,265,512.24
减：所得税费用		1,163,768.00	-21,331,474.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,971,298.59	-160,934,038.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,971,298.59	-160,934,038.02
（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		-147,971,298.59	-160,934,038.02
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

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,259,725.07	491,958,240.18
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		51,417,705.48	13,215,784.13
收到其他与经营活动有关的现金		48,576,432.33	26,690,553.97
经营活动现金流入小计		459,253,862.88	531,864,578.28
购买商品、接受劳务支付的现金		341,658,875.25	356,020,187.32
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		62,736,992.75	64,751,660.10
支付的各项税费		5,140,226.11	10,330,342.40
支付其他与经营活动有关的现金		65,694,470.25	75,596,584.09
经营活动现金流出小计		475,230,564.36	506,698,773.91
经营活动产生的现金流量净额		-15,976,701.48	25,165,804.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,147,425.36	206,870.08
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			215,118.75
投资活动现金流入小计		8,474,253.25	421,988.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,371,310.67	8,861,096.04
投资支付的现金		2,875,000.00	2,045,000.00
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	6,801,857.31
投资活动现金流出小计		31,746,310.67	17,707,953.35
投资活动产生的现金流量净额		-23,272,057.42	-17,285,964.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00	
取得借款收到的现金		111,400,000.00	93,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		128,842,750.66	104,053,492.00
筹资活动现金流入小计		242,242,750.66	197,553,492.00
偿还债务支付的现金		104,000,000.00	99,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,406,972.67	12,051,074.28
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		128,998,865.95	68,273,974.17
筹资活动现金流出小计		242,405,838.62	180,075,048.45
筹资活动产生的现金流量净额		-163,087.96	17,478,443.55
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		97,825.47	-54,318.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,314,021.39	25,303,965.11

加：期初现金及现金等价物余额		78,615,766.46	53,311,801.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>39,301,745.07</b>	<b>78,615,766.46</b>

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

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		280,043,970.86	380,617,762.20
收到的税费返还		46,995,627.36	12,476,102.43
收到其他与经营活动有关的现金		43,470,873.72	19,540,160.56
经营活动现金流入小计		370,510,471.94	412,634,025.19
购买商品、接受劳务支付的现金		281,349,155.84	291,300,827.98
支付给职工及为职工支付的现金		45,645,549.76	44,587,968.90
支付的各项税费		3,081,779.16	2,446,041.98
支付其他与经营活动有关的现金		52,955,800.72	61,024,711.19
经营活动现金流出小计		383,032,285.48	399,359,550.05
经营活动产生的现金流量净额		-12,521,813.54	13,274,475.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		8,047,425.36	27,925.06
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		8,388,753.25	27,925.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,054,058.84	5,038,540.98
投资支付的现金		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		30,804,058.84	5,038,540.98
投资活动产生的现金流量净额		-22,415,305.59	-5,010,615.92
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,000,000.00	54,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		100,560,419.50	99,980,000.00
筹资活动现金流入小计		164,560,419.50	154,480,000.00
偿还债务支付的现金		69,500,000.00	59,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,235,662.31	4,566,751.58
支付其他与筹资活动有关的现金		92,670,879.00	58,560,419.50
筹资活动现金流出小计		168,406,541.31	122,427,171.08
筹资活动产生的现金流量净额		-3,846,121.81	32,052,828.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>97,825.47</b>	<b>-54,318.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-38,685,415.47</b>	<b>40,262,369.85</b>
加：期初现金及现金等价物余额		72,884,291.18	32,621,921.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>34,198,875.71</b>	<b>72,884,291.18</b>

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

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	260,000,000.00				524,426,539.17			18,814,329.68	59,312,785.49		-244,415,665.37		618,137,988.97	44,785,405.30	662,923,394.27
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	260,000,000.00				524,426,539.17			18,814,329.68	59,312,785.49		-244,415,665.37		618,137,988.97	44,785,405.30	662,923,394.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					9,488,441.19			-946,747.19			-158,690,284.49		-150,148,590.49	684,422.87	-149,464,167.62
(一) 综合收益总额											-158,784,435.59		-158,784,435.59	-1,312,059.58	-160,096,495.17
(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					8,294,576.								8,294,576.		8,294,576.00

2022 年年度报告

有者投入资本					00							76.00			
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															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	260,000,000.00				533,914,980.36		17,867,582.49	59,312,785.49				-403,105,949.86	467,989,398.48	45,469,828.17	513,459,226.65

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他	小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	260,000,000.00				536,882,560.10			18,079,733.34	59,312,785.49		-88,199,932.16		786,075,146.77	90,206,125.05	876,281,271.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他											-1,619,745.92		-1,619,745.92	-15,368.22	-1,635,114.14
二、本年期初余额	260,000,000.00				536,882,560.10			18,079,733.34	59,312,785.49		-89,819,678.08		784,455,400.85	90,190,756.83	874,646,157.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-12,456,020.93			734,596.34			-154,595,987.29		-166,317,411.88	-45,405,351.53	-211,722,763.41
（一）综合收益总额											-185,460,081.82		-185,460,081.82	-7,552,986.44	-193,013,068.26
（二）所有者投入和减少资本					-12,456,020.93						30,864,094.53		18,408,073.60	-38,147,083.05	-19,739,009.45
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本					5,590,008.00								5,590,008.00		5,590,008.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-18,046,028.93						30,864,094.53		12,818,065.60	-38,147,083.05	-25,329,017.45
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

2022 年年度报告

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							734,596.34				734,596.34	294,717.96	1,029,314.30		
1. 本期提取							1,840,659.29				1,840,659.29	299,340.60	2,139,999.89		
2. 本期使用							-1,106,062.95				-1,106,062.95	-4,622.64	-1,110,685.59		
（六）其他															
四、本期期末余额	260,000,000.00				524,426,539.17		18,814,329.68	59,312,785.49		-244,415,665.37	618,137,988.97	44,785,405.30	662,923,394.27		

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  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

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							



2022 年年度报告

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
(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

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其							

2022 年年度报告

		先 股	续 债	他		股	合 收 益				
一、上年年末余额	260,000,000.00				522,876,670.26			14,939,860.27	59,312,785.49	-54,351,825.84	802,777,490.18
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				522,876,670.26			14,939,860.27	59,312,785.49	-54,351,825.84	802,777,490.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					5,590,008.00			261,324.11		-163,414,482.62	-157,563,150.51
（一）综合收益总额										-160,934,038.02	-160,934,038.02
（二）所有者投入和减少资本					5,590,008.00					-2,480,444.60	3,109,563.40
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本					5,590,008.00						5,590,008.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他										-2,480,444.60	-2,480,444.60
（三）利润分配											
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								261,324.11			261,324.11
1. 本期提取								1,357,953.10			1,357,953.10
2. 本期使用								-1,096,628.99			-1,096,628.99
（六）其他											
四、本期末余额	260,000,000.00				528,466,678.26			15,201,184.38	59,312,785.49	-217,766,308.46	645,214,339.67

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 260,000,000 元，占地 360 余亩，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 65 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、压捆机、拖拉机、旋耕机、青贮机、烘干机、采棉机、花生机以及农业农村废弃物综合利用的制肥机、智能化的养鱼跑道等，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。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本期合并范围包括星光农机股份有限公司、星光正工（江苏）采棉机有限公司、星光玉龙机械（湖北）有限公司、星光股权投资（湖州）有限公司、星光农机（河南）有限公司、巴州星光致远智慧农业科技有限公司以及合伙企业宿迁星光鼎日资产管理合伙企业(有限合伙)。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为编制基础，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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

本公司以12个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

## 7. 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。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 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。

## 10. 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“九、与金融工具相关的风险”。

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

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

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 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，公司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，公司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，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

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

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

### （3）应收款项及租赁应收款

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

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

## 6. 金融资产转移

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

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

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

## 11. 应收票据

### 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）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

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

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

## 12. 应收账款

### 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）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即

始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司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。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

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。

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

### 14. 其他应收款

#### 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）金融工具】进行处理。

### 15. 存货

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库存商品、公司已发货但经销商尚未签收的发出商品、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原材料、消耗性生物资产等。

#### 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。消耗性生物资产具体计价方法详见附注三、（二十三）。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。公司定期对存货进行清查，存货的盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 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。

### (2). 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

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## 17. 持有待售资产

√适用  不适用

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（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。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期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

## 21. 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。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

## 23. 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
电子设备及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00—31.67

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

### 24. 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。

### 25. 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。



## 26. 生物资产

适用 不适用

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产。

2. 消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，按照成本进行初始计量。

3. 消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备。

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

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。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

1. 无形资产包括软件和土地使用权以及专利技术软件等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限（年）
土地使用权	40、50
专利权	10
软件	10

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

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

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。

### 30. 长期资产减值

适用 不适用

公司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。

### 31. 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。

## 32. 合同负债

### (1). 合同负债的确认方法

√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。

## 33. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

#### (1) 设定提存计划

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

#### (2) 设定受益计划

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

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利主要包括：

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

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

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

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 34. 租赁负债

√适用 □不适用

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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

### 35. 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。

### 36. 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。

## 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

#### 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。

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

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

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

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

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 具体原则

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。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司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，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 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。

### 40. 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。

#### 41. 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。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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。

### 2. 出租人

#### (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。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

**44. 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

其他说明

(1) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”相关规定。会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定。会计政策变更对本公司财务报表无影响。

**(2). 重要会计估计变更**√适用  不适用

其他说明

根据公司近几年实际产品售后发生的情况, 本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行将产品售后质保金计提比例由原按照销售收入的 1.5%计提产品售后质保金, 变更为按销售收入的 2%计提产品售后质保金。

此次会计估计变更导致公司 2022 年度净利润减少 89.54 万元。

**(3). 2022 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**45. 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
增值税	应税整机销售收入、应税配件销售收入	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
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

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	20.00
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2020年12月1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：“GR202033008011”），有效期三年。本公司自2020年度至2022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2019年11月28日和2022年10月12日分别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：“GR201942002831”和“GR202242000640”），有效期三年。公司于2020-2025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2020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2020年12月2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：“GR202032012492”），有效期三年。本公司自2020年度至2022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 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。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。本公司的子公司巴州星光致远智慧农业科技有限公司适用该项优惠税率。

## 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	15,071.19	9,957.01
银行存款	39,286,673.88	78,605,809.45
其他货币资金	33,671,056.09	52,160,431.17
未到期应收利息	160,155.17	205,418.15
合计	73,132,956.33	130,981,615.78
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 33,671,056.09 元，存在未到期应收利息 160,155.17 元。

期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 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

## (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

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	153,785,442.69
1 至 2 年	97,887,774.59
2 至 3 年	45,968,680.30
3 年以上	180,997,673.35
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	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	4,702,737.14	0.98	4,702,737.14	100.00	0.00	5,525,932.83	0.91	5,213,511.33	94.35	312,421.50
其中：										
按组合计提坏账准备	473,936,833.79	99.02	216,756,455.97		257,180,377.82	598,930,080.75	99.09	189,456,526.26		409,473,554.49
其中：										

按信用风险特征组合	473,936,833.79	99.02	216,756,455.97	45.74	257,180,377.82	598,930,080.75	99.09	189,456,526.26	31.63	409,473,554.49
合计	478,639,570.93	/	221,459,193.11	/	257,180,377.82	604,456,013.58	/	194,670,037.59	/	409,785,975.99

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	2,624,215.00	2,624,215.00	100.00	预计无法收回
合计	4,702,737.14	4,702,737.14	100	/

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:按信用风险特征组合

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(含1年)	153,802,842.69	7,690,142.14	5.00
1-2年(含2年)	97,870,374.59	9,787,037.46	10.00
2-3年(含3年)	45,968,680.30	22,984,340.16	50.00
3年以上	176,294,936.21	176,294,936.21	100.00
合计	473,936,833.79	216,756,455.97	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□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	189,456,526.26	29,224,656.51		45,600.00	-1,879,126.80	216,756,455.97
单项计提坏账准备的应收账款	5,213,511.33	0.00	510,774.19	0.00	0.00	4,702,737.14
合计	194,670,037.59	29,224,656.51	510,774.19	45,600.00	-1,879,126.80	221,459,193.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	45,600.00

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

√适用 □不适用

本期无重要的应收账款核销情况。

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款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	6.85	31,796,713.19
忻州金山博大机械有限责任公司	22,032,906.76	4.60	22,032,906.76
巴州鼎欧农业科技有限公司	20,228,323.95	4.23	3,547,718.76
库车县常腾飞农机销售有限公司	19,502,305.59	4.07	18,244,024.99
南县宏达农机科技有限公司	16,074,574.01	3.36	1,000,902.51
合计	110,632,193.63	23.11	76,622,266.21

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**√适用  不适用

无。

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**√适用  不适用

无。

其他说明：

 适用  不适用**6、 应收款项融资**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,050,000.00	2,970,000.00
合计	5,050,000.00	2,970,000.00

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

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

 适用  不适用

其他说明：

 适用  不适用**7、 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	7,492,128.51	65.06	7,164,426.34	80.04
1至2年	2,689,431.60	23.36	1,146,347.64	12.81
2至3年	837,516.78	7.27	582,375.63	6.51
3年以上	496,664.49	4.31	57,727.05	0.64
合计	11,515,741.38	100.00	8,950,876.66	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：

无

**(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	12.85

翌途液压工程技术（常州）有限公司	1,080,862.94	9.39
衡阳一禾机械制造有限公司	925,880.29	8.04
凯临钒机械（杭州）有限公司	495,600.18	4.30
江苏天禹农机销售有限公司	485,520.00	4.22
合计	4,467,983.41	38.80

其他说明  
无

其他说明  
适用 不适用

## 8、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	4,190,129.58	4,349,520.55
合计	4,190,129.58	4,349,520.55

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  
无。

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用  
无。

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用  
无。

其他说明：  
适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用  
无。

#### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	4,085,304.16
1 至 2 年	343,376.27
2 至 3 年	104.00
3 年以上	2,440,311.62
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	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	1,555,200.00	0.00
保证金及押金	2,535,955.62	4,682,513.62
租赁费	1,070,704.56	93,910.67
设备款	350,000.00	0.00
配件退回款	320,000.00	1,191,357.60
代扣代缴款项	456,336.35	264,851.20
备用金	574,304.39	580,938.33
光伏发电所得	0.00	148,353.07
其他	6,595.13	7,172.73
合计	6,869,096.05	6,969,097.22

**(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)	
2022年1月1日余额	0.00	2,591,985.97	27,590.70	2,619,576.67
2022年1月1日余				

额在本期				
—转入第二阶段	0.00	0.00		0.00
—转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
—转回第二阶段		0.00	0.00	0.00
—转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	0.00	370,828.67	0.00	370,828.67
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	283,848.17	27,590.70	311,438.87
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
2022年12月31日 余额	0.00	2,678,966.47	0.00	2,678,966.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特 征组合	2,591,985.97	370,828.67	0.00	283,848.17	0.00	2,678,966.47
单项计提	27,590.70	0.00	0.00	27,590.70	0.00	0.00
合计	2,619,576.67	370,828.67	0.00	311,438.87	0.00	2,678,966.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	311,438.87

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

本期无重要的其他应收款核销情况。

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
------	-------	------	----	-----------------------------	--------------

湖州荣创建设工程有限公司	借款及利息	1,555,200.00	1年以内 (含1年)	22.64	77,760.00
湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	保证金	1,280,500.00	3年以上	18.64	1,280,500.00
湖州南浔新欣现代农业发展有限公司	保证金	979,242.00	3年以上	14.26	979,242.00
湖州奈兰环境系统有限公司	租赁费	842,076.17	1年以内 (含1年)	12.26	42,103.81
中振汉江装备科技有限公司	设备款	350,000.00	1年以内 (含1年)	5.10	17,500.00
合计	/	5,007,018.17	/	72.90	2,397,105.81

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用  
无。

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用  
无。

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用  
无。  
其他说明：  
适用 不适用

## 9、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	76,603,335.00	6,754,424.13	69,848,910.87	72,646,269.85	13,537,141.98	59,109,127.87
在产品	31,000,712.91	656,738.09	30,343,974.82	28,260,884.68	1,620,923.66	26,639,961.02
库存商品	92,626,748.72	24,463,892.99	68,162,855.73	78,691,719.83	16,695,510.04	61,996,209.79
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	87,000.00	0.00	87,000.00			

发出商品	640,462.99	0.00	640,462.99	1,655,930.67	317,036.59	1,338,894.08
合计	200,958,259.62	31,875,055.21	169,083,204.41	181,254,805.03	32,170,612.27	149,084,192.76

## (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	13,537,141.98	313,004.22	0.00	7,095,722.07	0.00	6,754,424.13
在产品	1,620,923.66	0.00	0.00	964,185.57	0.00	656,738.09
库存商品	16,695,510.04	14,484,475.12	0.00	6,716,092.17	0.00	24,463,892.99
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	317,036.59	0.00	0.00	317,036.59	0.00	0.00
合计	32,170,612.27	14,797,479.34	0.00	15,093,036.40	0.00	31,875,055.21

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

无。

## (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

## 10、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). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

无

**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	9,539,780.01	53,750,105.55
预交的所得税	0.00	800.91
合计	9,539,780.01	53,750,906.46

其他说明

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

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**(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

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：



适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 坏账准备计提情况

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

### (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

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	40,774,623.75	0.00	0.00	-6,479,733.02	0.00	8,294,576.00	0.00	0.00	1,106,160.41	43,695,627.14	0.00
湖南碧野野生 物科技有限 公司	9,885,535.14	0.00	0.00	-667,333.36	0.00	0.00	0.00	0.00	-42,922.59	9,175,279.19	0.00
上海尊马汽 车管件的股 份有限公 司	25,701,795.90	0.00	0.00	302,348.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,004,143.96	0.00
冷链魔方 (上海)科 技有限公 司	879,295.39	2,875,000.00	0.00	-1,660,397.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-62,262.45	2,031,635.69	0.00
小计	77,24	2,875	0.00	-8,50	0.00	8,29	0.00	0.00	1,000	80,90	0.00

	1,250.18	,000.00		5,115.57		4,576.00			,975.37	6,685.98	
合计	77,241,250.18	2,875,000.00	0.00	-8,505,115.57	0.00	8,294,576.00	0.00	0.00	1,000,975.37	80,906,685.98	0.00

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
湖州星光农机服务专业合作社联合社	0.00	200,000.00
合计	0.00	200,000.00

注：2022年1月11日收回湖州星光农机服务专业合作社联合社出资款200,000.00元，处置利得94,151.10元计入留存收益。

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□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	23,871,256.17			23,871,256.17
2. 本期增加金额	7,347,649.61			7,347,649.61
(1) 外购	0.00			0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	7,347,649.61			7,347,649.61
(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	31,218,905.78			31,218,905.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,744,717.04			9,744,717.04
2. 本期增加金额	4,949,726.95			4,949,726.95
(1) 计提或摊销	550,487.40			550,487.40
(2) 转入	4,399,239.55			4,399,239.55
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	14,694,443.99			14,694,443.99
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	16,524,461.79			16,524,461.79
2. 期初账面价值	14,126,539.13			14,126,539.13

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	270,446,797.28	316,728,837.79
固定资产清理	0.00	6,750.00
合计	270,446,797.28	316,735,587.79

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	277,892,405.93	239,220,517.16	13,408,465.96	32,009,237.38	562,530,626.43
2. 本期增加金额	980,104.38	2,882,875.16	1,869,521.59	151,640.47	5,884,141.60
(1) 购置	0.00	1,488,450.52	1,333,821.23	20,935.17	2,843,206.92
(2) 在建工程转入	980,104.38	1,394,424.64	535,700.36	130,705.30	3,040,934.68
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	22,817,698.30	4,712,233.70	1,871,468.97	-60,815.37	29,340,585.60
(1) 处置或报废	15,076,283.17	4,734,159.57	1,871,468.97	311,024.28	21,992,935.99
(2) 转出	7,347,649.61	0.00	0.00	0.00	7,347,649.61
(3) 其他	393,765.52	-21,925.87	0.00	-371,839.65	0.00
4. 期末余额	256,054,812.01	237,391,158.62	13,406,518.58	32,221,693.22	539,074,182.43
二、累计折旧					
1. 期初余额	70,253,058.13	130,679,976.16	11,414,122.78	28,889,631.57	241,236,788.64
2. 本期增加金额	14,149,110.91	20,932,763.99	609,931.02	1,329,411.69	37,021,217.61
(1) 计提	14,149,110.91	20,932,763.99	609,931.02	1,329,411.69	37,021,217.61
3. 本期减少金额	5,311,758.52	3,053,010.93	1,375,463.72	930,787.93	10,671,021.10
(1) 处置或报废	1,882,715.39	2,803,190.29	1,292,161.66	293,714.21	6,271,781.55
(2) 转出	4,399,239.55	0.00	0.00	0.00	4,399,239.55
(3) 其他	-970,196.42	249,820.64	83,302.06	637,073.72	0.00
4. 期末余额	79,090,410.52	148,559,729.22	10,648,590.08	29,288,255.33	267,586,985.15
三、减值准备					
1. 期初余额	4,565,000.00	0.00	0.00	0.00	4,565,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	3,524,600.00	0.00	0.00	0.00	3,524,600.00
(1) 处置或报废	3,524,600.00	0.00	0.00	0.00	3,524,600.00
4. 期末余额	1,040,400.00	0.00	0.00	0.00	1,040,400.00

四、账面价值					
1. 期末账面价值	175,924,001.49	88,831,429.40	2,757,928.50	2,933,437.89	270,446,797.28
2. 期初账面价值	203,074,347.80	108,540,541.00	1,994,343.18	3,119,605.81	316,728,837.79

## (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
房屋及建筑物	89,464,502.39	11,297,260.31	0.00	78,167,242.08	
电子设备及其他设备	54,615.37	51,884.59	0.00	2,730.78	
机器设备	324,247.00	306,763.26	0.00	17,483.74	
合计	89,843,364.76	11,655,908.16	0.00	78,187,456.60	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 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
房屋及建筑物	11,589,204.23
机器设备	14,799,569.15
合计	26,388,773.38

## (5). 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	193,097.26	建设前未报建
油漆车间附房	30,429.08	建设前未报建
合计	223,526.34	

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	0.00	6,750.00
合计	0.00	6,750.00

其他说明：

无

**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	732,343.59	2,548,754.21
工程物资	0.00	0.00
合计	732,343.59	2,548,754.21

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	306,120.71	269,230.77	879,880.21	0.00	879,880.21
电子设备及其他设备	188,342.82	0.00	188,342.82	1,326,469.57	0.00	1,326,469.57
年产1万台拖拉机	0.00	0.00	0.00	342,404.43	0.00	342,404.43
二期工程新厂房	274,770.00	0.00	274,770.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,038,464.30	306,120.71	732,343.59	2,548,754.21	0.00	2,548,754.21

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(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	本期计提金额	计提原因
机器设备	306,120.71	对应项目取消，工程停滞
合计	306,120.71	/

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

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,428,648.85	4,428,648.85
2. 本期增加金额	411,043.77	411,043.77
(1) 租入	411,043.77	411,043.77
(2) 转入		
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	2,583,378.50	2,583,378.50
2. 本期增加金额	569,612.78	569,612.78
(1) 计提	569,612.78	569,612.78
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	3,152,991.28	3,152,991.28
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	1,686,701.34	1,686,701.34
2. 期初账面价值	1,845,270.35	1,845,270.35

其他说明：  
无

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	100,592,871.14	24,850,923.51		2,162,643.88	127,606,438.53
2. 本期增加金额	0.00	0.00		2,053,708.82	2,053,708.82
(1) 购置	0.00	0.00		2,053,708.82	2,053,708.82
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	100,592,871.14	24,850,923.51		4,216,352.70	129,660,147.35
二、累计摊销					
1. 期初余额	16,987,415.02	21,015,393.22		1,414,323.17	39,417,131.41
2. 本期增加金额	2,046,516.71	612,470.04		332,822.22	2,991,808.97
(1) 计提	2,046,516.71	612,470.04		332,822.22	2,991,808.97
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	19,033,931.73	21,627,863.26		1,747,145.39	42,408,940.38
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	81,558,939.41	3,223,060.25		2,469,207.31	87,251,206.97
2. 期初账面价值	83,605,456.12	3,835,530.29		748,320.71	88,189,307.12

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 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√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
二期工程土地	1,296,045.78	暂未办理
	1,296,045.78	

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

## 28、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						0.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00	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						0.00
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

商誉账面价值	资产组或资产组组合			
	主要构成	账面价值	确定方法	本期是否发生变动
15,949,496.68	长期资产	1,751,184.59	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√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（江苏）采棉机有限公司（以下简称“星光正工”）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。

**(5). 商誉减值测试的影响**

√适用 □不适用

经测试，收购星光正工形成的商誉本期无需计提商誉减值准备。

其他说明

□适用 √不适用

**29、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	397,798.88	57,757.00	381,828.96	0.00	73,726.92
土地租赁费	3,546,600.00	0.00	77,100.00	0.00	3,469,500.00
合计	3,944,398.88	57,757.00	458,928.96	0.00	3,543,226.92

其他说明：

无

## 30、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
可抵扣亏损	268,696,184.43	40,304,427.67	275,305,849.91	41,295,877.50
存货跌价准备	29,959,635.44	4,493,945.31	28,981,249.12	4,347,187.37
递延收益	15,588,136.69	2,338,220.50	22,213,094.53	3,331,964.18
预计负债	5,214,994.23	782,249.13	6,336,041.78	948,527.13
合计	319,458,950.79	47,918,842.61	332,836,235.34	49,923,556.18

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,006,187.11	600,928.08	4,348,157.54	652,223.64
合计	4,006,187.11	600,928.08	4,348,157.54	652,223.64

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	73,347,473.91	59,926,498.09
可抵扣亏损	170,254,787.94	19,829,369.75
存货跌价准备	1,915,419.77	3,189,363.15
递延收益	1,305,419.74	0.00
坏账准备	224,060,306.03	198,131,864.54
专项储备	21,163,863.64	22,114,128.38
合计	492,047,271.03	303,191,223.91

## (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
2022	0.00	89,706.98	
2023	2,883,352.78	3,380,463.52	
2024	5,505,439.28	5,695,587.70	
2025	2,573,953.18	4,603,602.34	
2026	187,593.91	6,060,009.21	

2027	126,657.90	0.00	
2032	158,977,790.89	0.00	
合计	170,254,787.94	19,829,369.75	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
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	680,550.49		680,550.49	1,239,084.52		1,239,084.52
合计	21,060,550.49		21,060,550.49	1,239,084.52		1,239,084.52

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	56,984,781.74	15,019,183.34
抵押借款	29,519,565.34	29,518,262.75
保证借款	5,006,111.11	34,044,237.50
信用借款		
合计	91,510,458.19	78,581,683.59

短期借款分类的说明：

无

#### (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

**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	63,880,000.00	102,510,839.00
合计	63,880,000.00	102,510,839.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**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	72,692,087.53	117,595,308.89
应付工程款	3,135,514.38	4,582,187.52
应付设备款	913,518.51	3,629,048.27
应付其他款项	2,883,865.80	2,458,757.91
合计	79,624,986.22	128,265,302.59

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□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
预收房租	328,958.62	949,310.97
预收货款		60,000.00
合计	328,958.62	1,009,310.97

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□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	21,474,476.45	45,258,894.96
合计	21,474,476.45	45,258,894.96

**(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

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	15,629,204.61	56,531,616.35	56,813,424.90	15,347,396.06
二、离职后福利-设定提存计划	446,626.51	5,623,599.58	5,699,641.05	370,585.04
三、辞退福利	0.00	24,824.00	24,824.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	16,075,831.12	62,180,039.93	62,537,889.95	15,717,981.10

**(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	10,888,257.50	48,083,822.34	49,109,155.27	9,862,924.57
二、职工福利费	0.00	1,715,853.35	1,715,853.35	0.00
三、社会保险费	271,316.12	3,068,746.10	3,137,433.08	202,629.14
其中：医疗保险费	239,823.64	2,732,875.33	2,793,104.92	179,594.05
工伤保险费	29,073.83	326,701.33	332,740.07	23,035.09
生育保险费	2,418.65	9,169.44	11,588.09	0.00
四、住房公积金	18,361.00	2,541,028.00	2,559,389.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	4,451,269.99	700,022.36	225,650.00	4,925,642.35
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、其他短期薪酬	0.00	422,144.20	65,944.20	356,200.00
合计	15,629,204.61	56,531,616.35	56,813,424.90	15,347,396.06

## (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	429,874.34	5,425,446.86	5,497,490.16	357,831.04
2、失业保险费	16,752.17	198,152.72	202,150.89	12,754.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	446,626.51	5,623,599.58	5,699,641.05	370,585.04

## (4). 辞退福利

单位：元 币种：人民币

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
离职补偿金	24,824.00	
合计	24,824.00	

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,547.00	109,037.55
消费税		
营业税		
企业所得税	174,380.88	121.54
个人所得税	104,324.40	116,409.42
城市维护建设税	13,044.03	12,373.85
房产税	1,997,403.75	2,987,466.28
土地使用税	1,977,524.48	2,749,578.09
残疾人保障金	50,563.91	32,708.11
印花税	39,199.27	48,227.77
教育费附加	6,661.27	6,263.44
地方教育费附加	4,440.83	4,175.61
环境保护税	1,000.02	1,000.02
合计	4,371,089.84	6,067,361.68

其他说明：

无

## 41、其他应付款

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
应付利息	7,278,892.15	3,159,886.10
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	214,397,330.23	209,920,902.54

合计	221,676,222.38	213,080,788.64
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用

### 应付利息

#### (1). 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	7,278,892.15	3,159,886.10
合计	7,278,892.15	3,159,886.10

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应付股利

#### (1). 分类列示

适用 不适用

### 其他应付款

#### (1). 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
保证金	34,510,452.00	4,803,730.00
未支付的费用	8,929,417.20	5,608,403.54
代扣代缴个人社保	344,528.47	1,105,011.77
借款	168,250,980.63	196,000,000.00
应付代垫款	2,361,951.93	2,403,757.23
合计	214,397,330.23	209,920,902.54

#### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

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	53,950,980.63	未到约定偿还日期
星光农业发展有限公司	17,300,000.00	未到约定偿还日期
浙江绿脉怡城科技发展有限公司	10,000,000.00	未到约定偿还日期
浙江乔兴建设集团有限公司	3,000,000.00	未到期支付



通山县人民政府	2,000,000.00	未到期支付
合计	86,250,980.63	/

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	15,849,888.05	15,236,529.16
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	567,384.48	449,895.87
合计	16,417,272.53	15,686,425.03

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		
期末已背书但未终止确认的 应收票据	2,200,000.00	2,870,000.00
待转销项税	1,935,262.32	4,073,300.55
合计	4,135,262.32	6,943,300.55

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
保证、抵押借款	18,600,000.00	24,722,916.66

合计	18,600,000.00	24,722,916.66
----	---------------	---------------

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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	2,539,459.50	2,169,761.10
未确认融资费用	-164,984.88	-230,941.00
重分类至一年内到期的非流动负债	-567,384.48	-449,895.87
合计	1,807,090.14	1,488,924.23

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	5,999,612.17	4,878,564.62	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	336,429.61	合同约定经销商付款后支付销售返利
合计	<u>6,336,041.78</u>	5,214,994.23	/

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	22,213,094.53	6,219,800.00	11,539,338.10	16,893,556.43	与资产相关及与收益相关的政府补助
合计	22,213,094.53	6,219,800.00	11,539,338.10	16,893,556.43	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收

			营业 外收 入金 额				益相关
2013 年产业振兴和技术改造项目第二批中央基建投资	5,142,500.00	0.00	0.00	1,870,000.00	0.00	3,272,500.00	与资产相关
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	8,111,886.17	0.00	0.00	5,795,533.62	0.00	2,316,352.55	与收益相关
高性能收获关键部件及智能收获机的研发	0.00	2,302,000.00	0.00	188,488.62	0.00	2,113,511.38	与收益相关
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	896,919.21	0.00	0.00	252,445.63	0.00	644,473.58	与收益相关
轻型低损油菜割晒-捡拾装备的研发	0.00	493,000.00	0.00	26,548.67	0.00	466,451.33	与收益相关
梯田再生稻联合收获机的研发	0.00	415,800.00	0.00	26,900.58	0.00	388,899.42	与收益相关
大豆专用收获机的研发	0.00	430,000.00	0.00	48,672.56	0.00	381,327.44	与收益相关
水稻智能化生产关键技术及装备的研发	0.00	307,000.00	0.00	87,683.49	0.00	219,316.51	与收益相关
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 2021-05	315,900.00	0.00	0.00	212,737.33	0.00	103,162.67	与收益相关
2017 年省级重点农业企业研究院建设补助	1,041,652.51	0.00	0.00	1,041,652.51	0.00	0.00	与收益相关
2018 年度第四批科技经费补助	437,222.38	0.00	0.00	437,222.38	0.00	0.00	与收益相关
2019 年湖州市财政局财政性专项资金	437,222.38	0.00	0.00	437,222.38	0.00	0.00	与收益相关
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	0.00	480,000.00	0.00	480,000.00	0.00	0.00	与收益相关
“双季稻生产机械化装备研发与示范”“科技助力经济 2020”重	147,650.07	0.00	0.00	147,650.07	0.00	0.00	与收益相关

点专项农业领域项目资金							
双向润滑的螺旋锥齿式摘锭研发与应用示范	0.00	42,000.00	0.00	42,000.00	0.00	0.00	与收益相关
2020年度省级制造业高质量专项资金	900,000.04	1,750,000.00	0.00	344,952.31	0.00	2,305,047.73	与收益相关
湖北省中小企业科技创新与发展专项资金	4,782,141.77	0.00	0.00	99,627.95	0.00	4,682,513.82	与收益相关
合计	22,213,094.53	6,219,800.00	0.00	11,539,338.10	0.00	16,893,556.43	

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						260,000,000.00

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	0.00	0.00	514,548,798.44
其他资本公积	9,877,740.73	9,488,441.19	0.00	19,366,181.92
合计	524,426,539.17	9,488,441.19	0.00	533,914,980.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积-其他资本公积本期增加 9,488,441.19 元，系联营企业星光农业少数股东对星光农业进行增资导致的长期股权投资其他资本公积变动金额。

#### 56、库存股

适用 不适用

#### 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	18,814,329.68	0.00	946,747.19	17,867,582.49
合计	18,814,329.68	0.00	946,747.19	17,867,582.49

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企业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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	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	-244,415,665.37	-88,199,932.16
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	0.00	-1,619,745.92
调整后期初未分配利润	-244,415,665.37	-89,819,678.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-158,784,435.59	-185,460,081.82
减：提取法定盈余公积	0.00	0.00
提取任意盈余公积	0.00	0.00

提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
其他	-94,151.10	-30,864,094.53
期末未分配利润	-403,105,949.86	-244,415,665.37

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 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	233,096,796.92	244,004,670.08	392,254,396.02	408,305,793.78
其他业务	10,814,410.22	6,344,025.89	9,592,854.85	4,298,837.22
合计	243,911,207.14	250,348,695.97	401,847,250.87	412,604,631.00

### (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	24,391.12		40,184.73	
营业收入扣除项目合计金额	1,081.44		959.29	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	4.43	/	2.39	/
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
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。	1,081.44		959.29	
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。				
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	1,081.44		959.29	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
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。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
<b>营业收入扣除后金额</b>	23,309.68		39,225.44	



**(3). 合同产生的收入的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		233,096,796.92
农业机械		223,562,662.20
其他		9,534,134.72
按经营地区分类		233,096,796.92
其中：华东地区		93,305,436.70
华中地区		80,483,896.87
其他地区		6,260,406.47
西北地区		38,107,287.48
西南地区		7,906,420.86
海外地区		7,033,348.54
合计		233,096,796.92

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(4). 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。

**(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21,474,476.45元，其中：

21,474,476.45元预计将于2023年度确认收入

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
消费税		
营业税		
城市维护建设税	35,445.53	306,972.05
教育费附加	16,462.83	183,221.89
资源税		
房产税	1,573,942.27	1,128,635.83
土地使用税	-226,360.43	-492,887.50

车船使用税	3,999.75	480.00
印花税	82,191.77	-77,932.03
残疾人保障金	500,090.61	428,826.30
地方教育费附加	10,975.20	122,147.92
环境保护税	4,313.42	4,314.81
合计	2,001,060.95	1,603,779.27

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
销售服务费	21,432,195.59	23,227,890.05
职工薪酬	8,085,156.15	7,545,654.76
办公费	2,363,821.38	4,171,193.11
业务招待费	2,045,266.75	1,558,699.43
运杂费	1,722,923.48	1,681,925.32
广告费	661,667.40	1,276,430.31
折旧及摊销	25,316.04	27,838.53
其他	61,805.85	60,846.32
合计	36,398,152.64	39,550,477.83

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	20,662,283.69	21,815,017.83
折旧及摊销	4,822,026.45	6,944,584.44
中介服务费	4,702,465.85	7,313,927.58
办公费	4,223,052.49	6,079,659.20
业务招待费	1,206,670.17	1,017,337.66
其他	1,652,755.14	2,226,212.34
合计	37,269,253.79	45,396,739.05

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	21,088,067.06	18,128,051.63
人工费	8,164,113.81	8,230,060.97
折旧及无形资产摊销	1,835,166.26	1,930,118.64
设计开发费	1,134,504.48	2,339,784.41

专利费用	521,513.03	21,476.00
直接动力	178,607.82	211,160.83
办公费	159,234.43	740,983.42
差旅费	148,981.85	164,440.06
实验检验费	108,401.57	215,687.62
业务招待费	20,701.00	13,102.00
其他	353,408.54	276,211.55
合计	33,712,699.85	32,271,077.13

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	13,665,377.30	14,907,240.59
减：利息收入	1,745,462.46	1,464,645.70
汇兑损益	-101,365.64	54,318.29
银行手续费	145,064.80	134,265.54
合计	11,963,614.00	13,631,178.72

其他说明：

无

**67、其他收益**

√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
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	5,795,533.62	2,305,222.30
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
湖州市财政局2022年浙江省首台(套)产品奖励X1002轻型履带拖50万、首台套保险补偿4MZ-3棉花机	1,399,800.00	
2017年省级重点农业企业研究院建设补助	1,041,652.51	129,904.02
湖州市科学技术局财政授权支付账户2021年企业研发支出奖励	510,900.00	
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	516,609.64
2018年度第四批科技经费补助	437,222.38	32,582.46
2019年湖州市财政局财政性专项资金	437,222.38	32,582.46
2020年度省级制造业高质量专项资金	344,952.31	99,999.96
南浔区财政局2021年省科技发展专项资金-第四批浙江省“万人计划”科技创新领军人才省级补助资金	300,000.00	
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	252,445.63	1,038,622.72
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2021-05	212,737.33	
和孚镇人民政府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年省级第四批专精特新“小巨人”企业奖补资金	200,000.00	
高性能收获关键部件及智能收获机的研发	188,488.62	
“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	906,864.95
湖州市南浔区人力资源和社会保障局博士后科研工作站资助经费补贴	112,000.00	

研发科技专利补贴	110,000.00	60,460.00
湖北省中小企业科技创新与发展专项资金	99,627.95	99,627.95
水稻智能化生产关键技术及装备的研发	87,683.49	
经济开发区二期平基款	81,300.00	50,000.00
稳岗补贴	68,351.00	33,500.00
通山县总工会助农消费款	60,000.00	150,000.00
大豆专用收获机的研发	48,672.56	
双向润滑的螺旋锥齿式摘锭研发与应用示范	42,000.00	
个税返还	38,929.42	27,734.59
高新技术企业培育专项资金	36,000.00	675,000.00
湖州市南浔区人力资源和社会保障局财政授权支付账户顾伟华技能大师工作室补贴	30,000.00	
梯田再生稻联合收获机的研发	26,900.58	
轻型低损油菜割晒-捡拾装备的研发	26,548.67	
湖州市南浔区人力资源和社会保障局浙江工匠/浙江青年工匠补助	20,000.00	
湖州市南浔区国库支付中心 2022 发明专利产业化项目资金补助	14,000.00	
湖州市南浔区市场监督管理局代理中间业务-工资代发户专利授权补助	600.00	
油菜智能化低损失收获技术与装备研究直接、间接经费		14,777.76
湖州市财政局财政性专项资金 2020 年专利经费		100,000.00
湖州市南浔区和孚镇人民政府财政预算资金专户专利补助		12,740.00
湖州市财政局财政性专项资金 2020 年浙江省装备制造业首台(套)重大技术装备保险补偿		837,900.00
湖州市南浔区财政局财政性专项资金人才发展专项资金		24,000.00
湖州市南浔区人力资源和社会保障局就业补助资金专户安徽阜阳人才招聘补贴		324.00
湖州市南浔区和孚镇人民政府行政事业单位财务管理中心收款专户		100,000.00
湖州市财政局(库存户)2021 年度第一批科技经费补助		50,000.00
南浔区财政局(库款户)-市级院士专家工作站 3 年 1 次绩效评估补助		56,000.00
湖州市南浔区和孚镇人民政府财政预算资金专户发明专利维持费补助		15,120.00
湖州市南浔区和孚镇人民政府财政预算资金专户专利授权补助		71,900.00
南浔区财政局(库款户)国家级省级博士后科研工作站资助(张水强、高建军)		260,000.00
湖州市南浔区人力资源和社会保障局就业补助资金专户山西太原企业招聘补贴		2,685.00
湖州市财政局(库款户)市工业专项资金		289,500.00
南浔区人社局区级技能大师工作室补贴		20,000.00
湖州市南浔区和孚镇人民政府财政预算资金专户 2021 年第二批科技专项资金-高企中重新认定奖励		50,000.00
南浔区财政局 2021 年省科技发展专项资金-第四批浙江省“万人计划”科技创新领军人才(钱菊平)省级补助资金		350,000.00
湖州市人力资源和社会保障局财政授权支付账户-星光农机 2021 年技能大师工作室补助经费		50,000.00
和孚镇人民政府国内专利授权补助款		3,570.00
和孚镇财政 2020 年质量标准补助 2020 农林拖拉机		900,000.00
南浔区财政局第四批浙江省“万人计划”科技创业领军人才(钱菊平)第一期区级补助资金		200,000.00
湖州市南浔区和孚镇人民镇幅财政预算资金专户 2021 年南浔区开放型经济发展专项资金(第一批)		40,900.00
和孚镇人民政府 2021 年度南浔区扶持工业发展专项资金		100,000.00

和孚镇人民政府 2021 年南浔区科技专项资金（第五批）2021 年南浔区发明专利产业化项目补助		20,000.00
南浔区农业农村局 2020 年南浔区第三批农机购置中央补贴资金		495,000.00
2019 年稻渔综合种养田间工程改造建设项目补助		16,023.33
合计	14,721,218.52	12,109,151.14

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	-8,505,115.57	-5,660,678.86
处置长期股权投资产生的投资收益		6,207,177.07
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	-2,571,266.80	-13,500.00
合计	-11,043,705.58	532,998.21

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	-28,555,882.32	-64,755,414.97
其他应收款坏账损失	-370,828.67	-732,628.36
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		
合同资产减值损失		
合计	-28,926,710.99	-65,488,043.33

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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,691,111.28	-20,897,234.34
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	-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		-287,575.74
十二、其他		
合计	-7,997,231.99	-21,184,810.08

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	2,885,352.50	27,919.69
合计	2,885,352.50	27,919.69

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		2,425.84	
其中：固定资产处置利得		2,425.84	
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	552,941.03		552,941.03
其他	38,363.87	512,489.15	38,363.87
合计	591,304.90	514,914.99	591,304.90

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

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		6,750.00
其中：固定资产处置损失	6,750.00		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			
捐赠支出	400,000.00	520,000.00	400,000.00
赔偿款支出	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	25.12	1,228.43	25.12
合计	416,775.12	531,228.43	416,775.12

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	174,259.34	-166,918.11
递延所得税费用	1,953,418.01	-24,049,743.57
合计	2,127,677.35	-24,216,661.68

### (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	-157,968,817.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,695,322.67
子公司适用不同税率的影响	47,879.83
调整以前期间所得税的影响	810,985.81
非应税收入的影响	-513,455.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,095.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	28,981,175.77
研发费加计扣除的影响	-3,820,592.62
所得税减免优惠的影响	-88.64
所得税费用	2,127,677.35

其他说明：

适用 不适用

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 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	9,411,680.42	11,721,673.59
押金及保证金	30,828,357.00	6,783,287.95
收到的房租款	1,659,071.98	5,505,005.38
备用金及往来	1,683,998.15	1,941,993.37
利息收入	1,757,628.50	627,277.15
收到其他款项	3,235,696.28	111,316.53
合计	48,576,432.33	26,690,553.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 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	61,095,471.45	69,342,689.28
备用金及往来	3,138,945.80	3,863,620.89
押金及保证金	751,901.00	1,576,209.40
捐赠及赞助费	400,000.00	520,000.00
银行手续费	144,526.80	134,265.54
支付的房租款	151,794.22	19,704.25
支付的其他款项	11,830.98	140,094.73
合计	65,694,470.25	75,596,584.09

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到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
收到借出资金利息		215,118.75
合计		215,118.75

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 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	5,500,000.00
处置子公司		1,301,857.31
合计	1,500,000.00	6,801,857.31

支付的其他与投资活动有关的现金说明：  
无

#### (5). 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
取得公司和个人借款	74,468,000.00	65,000,000.00
收回票据保证金	54,374,750.66	39,053,492.00
合计	128,842,750.66	104,053,492.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

#### (6). 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
支付公司和个人借款	93,017,919.37	14,000,000.00
支付票据保证金	35,885,375.58	53,453,923.17
租赁负债支付的租金	95,571.00	820,051.00
合计	128,998,865.95	68,273,974.17

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：  
无

### 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-160,096,495.17	-193,013,068.26
加：资产减值准备	7,997,231.99	21,184,810.08
信用减值损失	28,926,710.99	65,488,043.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,571,705.01	41,883,988.94
使用权资产摊销	569,612.78	5,508,042.35
无形资产摊销	2,991,808.97	4,205,579.74
长期待摊费用摊销	458,928.96	2,005,103.01
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）	-4,910,614.90	-27,919.69
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）	13,564,011.66	14,961,558.88
投资损失（收益以“-”号填列）	11,043,705.58	-532,998.21

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,004,713.57	-23,679,634.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-51,295.56	-370,109.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,690,122.93	-36,293,013.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	164,354,164.87	55,893,320.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,770,770.11	66,922,786.71
其他	-946,747.19	1,029,314.30
经营活动产生的现金流量净额	-15,976,701.48	25,165,804.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	39,301,745.07	78,615,766.46
减：现金的期初余额	78,615,766.46	53,311,801.35
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	-39,314,021.39	25,303,965.11

**(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	39,301,745.07	78,615,766.46
其中：库存现金	15,071.19	9,957.01
可随时用于支付的银行存款	39,286,673.88	78,605,809.45
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	39,301,745.07	78,615,766.46
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		

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、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	33,671,056.09	票据保证金
应收票据		
存货		
固定资产	132,750,719.19	抵押借款
无形资产	56,995,997.41	抵押借款
合计	223,417,772.69	/

其他说明：

无

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	33.99
其中：美元	4.88	6.9646	33.99

其他说明：

无

**(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

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	5,795,533.62	其他收益	5,795,533.62
高性能收获关键部件及智能收获机的研发	2,302,000.00	递延收益、其他收益	188,488.62
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	其他收益	1,870,000.00
2020 年度省级制造业高质量专项资金	1,750,000.00	递延收益、其他收益	344,952.31
湖州市财政局 2022 年浙江省首台（套）产品奖励 X1002 轻型履带拖 50 万、首台	1,399,800.00	其他收益	1,399,800.00

套保险补偿 4MZ-3 棉花机			
2017 年省级重点农业企业研究院建设补助	1,041,652.51	其他收益	1,041,652.51
湖州市科学技术局财政授权支付账户 2021 年企业研发支出奖励	510,900.00	其他收益	510,900.00
轻型低损油菜割晒-捡拾装备的研发	493,000.00	递延收益、其他收益	26,548.67
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	其他收益	480,000.00
2018 年度第四批科技经费补助	437,222.38	其他收益	437,222.38
2019 年湖州市财政局财政性专项资金	437,222.38	其他收益	437,222.38
大豆专用收获机的研发	430,000.00	递延收益、其他收益	48,672.56
梯田再生稻联合收获机的研发	415,800.00	递延收益、其他收益	26,900.58
水稻智能化生产关键技术及装备的研发	307,000.00	递延收益、其他收益	87,683.49
南浔区财政局 2021 年省科技发展专项资金-第四批浙江省“万人计划”科技创新领军人才省级补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
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	252,445.63	其他收益	252,445.63
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 2021-05	212,737.33	其他收益	212,737.33
和孚镇人民政府 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	其他收益	200,000.00
2022 年省级第四批专精特新“小巨人”企业奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
“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	其他收益	147,650.07
湖州市南浔区人力资源和社会保障局博士后科研工作站资助经费补贴	112,000.00	其他收益	112,000.00
研发科技专利补贴	110,000.00	其他收益	110,000.00
湖北省中小企业科技创新与发展专项资金	99,627.95	其他收益	99,627.95
经济开发区二期平基款	81,300.00	其他收益	81,300.00
稳岗补贴	68,351.00	其他收益	68,351.00
通山县总工会助农消费款	60,000.00	其他收益	60,000.00
双向润滑的螺旋锥齿式摘锭研发与应用示范	42,000.00	其他收益	42,000.00
个税返还	38,929.42	其他收益	38,929.42
高新技术企业培育专项资金	36,000.00	其他收益	36,000.00
湖州市南浔区人力资源和社会保障局财政授权支付账户顾伟华技能大师工作室补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
湖州市南浔区人力资源和社会保障局浙江工匠/浙江青年工匠补助	20,000.00	其他收益	20,000.00

湖州市南浔区国库支付中心 2022 发明专利产业化项目资金补助	14,000.00	其他收益	14,000.00
湖州市南浔区市场监督管理局代理中间业务-工资代发户专利授权补助	600.00	其他收益	600.00
合计	19,695,772.29		14,721,218.52

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明：

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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**

巴州星光致远智慧农业科技有限公司为新设子公司，由星光农机股份有限公司出资设立，于 2022 年 9 月 28 日成立，法定代表人为刘涛，注册资本为人民币 2000 万元，注册地址为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。

湖北星玉农业服务有限公司为新设子公司，由星光玉龙机械（湖北）有限公司出资设立，于 2022-05-20 成立，法定代表人为许巍，注册资本为人民币 1000 万元，注册地址为通山县经济开发区星光路 1 号（自主申报）。

湖北星光玉龙机械设计研究有限公司为新设子公司，由星光玉龙机械（湖北）有限公司出资设立，于 2022-11-23 成立，法定代表人为许玉国，注册资本为人民币 1000 万元，注册地址为通山县经济开发区玉龙路 1 号玉龙大厦（自主申报）。

湖州星和创业投资合伙企业（有限合伙）为新设子公司，由星光股权投资（湖州）有限公司与沈建强、程丽珍共同出资设立，于 2022-02-21 成立，执行事务合伙人星光股权投资（湖州）有限公司，注册资本为人民币 1000 万元，注册地址为浙江省湖州市泊月湾 29 幢 A 座-75。

## 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	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）采棉机有限公司	江苏常州	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
星光玉龙机械（湖北）有限公司	湖北咸宁	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
星光股权投资（湖州）有限公司	浙江湖州	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
星光农机（河南）有限公司	河南濮阳	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	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
巴州星光致远智慧农业科技有限公司	新疆巴州库尔勒市	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	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		100.00	投资设立
湖北星玉农业服务有限公司	湖北咸宁	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		100.00	投资设立

			务等			
湖北星光玉龙机械设计研究有限公司	湖北咸宁	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	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

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（江苏）采棉机有限公司	19.07	1,222,149.82		3,967,870.03
星光玉龙机械（湖北）有限公司	49.00	-2,231,146.68		39,805,020.86

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	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

称												
星光正 工	51,3 17,0 76.6 5	3,92 1,35 4.71	55,2 38,4 31.3 6	31,8 55,4 36.5 6	2,575, 878.93	34,431 ,315.4 9	17,209, 369.76	5,148,8 49.50	22,358, 219.26	6,370,15 3.12	1,58 8,09 5.83	7,958, 248.95
星光 玉	96,9 91,4 25.5 7	125, 978, 760. 43	222, 970, 186. 00	118, 183, 031. 71	26,957 ,676.8 9	145,14 0,708. 60	104,164 ,390.79	116,739 ,861.84	220,904 ,252.63	121,882, 948.41	16,9 22,6 41.5 9	138,80 5,590. 00

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	38,446,618. 91	6,408,8 90.70	6,408,89 0.70	-12,697, 382.32	6,611,440. 12	-3,573,232 .66	-3,573, 232.66	489,008.23
星光玉 龙	54,284,169. 91	-4,262, 685.71	-4,262,6 85.71	8,577,26 1.58	74,798,924 .17	-12,090,42 2.79	-12,090 ,422.79	22,991,484 .18

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

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(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
<b>合营企业:</b>		
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		
<b>联营企业:</b>		
投资账面价值合计	80,906,685.98	77,241,250.18
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-8,505,115.57	-5,660,678.86
--其他综合收益		
--综合收益总额	-8,505,115.57	-5,660,678.86

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、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 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			<u>257,180,377.82</u>
应收款项融资			5,050,000.00	<u>5,050,000.00</u>
其他应收款	4,190,129.58			<u>4,190,129.58</u>
其他权益工具投资				

## (2) 2021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	130,981,615.78			<u>130,981,615.78</u>
应收账款	409,785,975.99			<u>409,785,975.99</u>
应收款项融资			2,970,000.00	<u>2,970,000.00</u>
其他应收款	4,349,520.55			<u>4,349,520.55</u>
其他权益工具投资			200,000.00	<u>200,000.00</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 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) 2021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		78,581,683.59	<u>78,581,683.59</u>
应付票据		102,510,839.00	<u>102,510,839.00</u>
应付账款		128,265,302.59	<u>128,265,302.59</u>
其他应付款		213,080,788.64	<u>213,080,788.64</u>

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
其他流动负债		2,870,000.00	<u>2,870,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		15,236,529.16	<u>15,236,529.16</u>
长期借款		24,722,916.66	<u>24,722,916.66</u>

## （二）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)。

### (三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。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	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>

接上表:

项目	2021 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	78,581,683.59		<u>78,581,683.59</u>
应付票据	102,510,839.00		<u>102,510,839.00</u>
应付账款	119,899,476.45	8,365,826.14	<u>128,265,302.59</u>
其他应付款	139,721,881.57	73,358,907.07	<u>213,080,788.64</u>

项目	2021 年 12 月 31 日		
	一年以内 (含 1 年)	1 年以上至 5 年	合计
其他流动负债	2,870,000.00		<u>2,870,000.00</u>
一年内到期的非流动负债	15,236,529.16		<u>15,236,529.16</u>
长期借款		24,722,916.66	<u>24,722,916.66</u>

#### (四) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司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。2022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%	-24,137.50	-24,137.50
人民币	-25%	24,137.50	24,137.50

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%	-173,576.74	-173,576.74
人民币	-25%	173,576.74	173,576.74

##### 2. 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。

#### (五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势及相关资产的风险特征变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款、票据、其他贷款及可转换公司债券）减去现金及现金等价物。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2022 年 12 月 31 日余额或比率	2022 年 1 月 1 日余额或比率
金融负债	493,341,554.84	565,268,059.64

项目	2022 年 12 月 31 日余额或比率	2022 年 1 月 1 日余额或比率
减：现金及现金等价物	39,301,745.07	78,615,766.46
净负债小计	<u>454,039,809.77</u>	<u>486,652,293.18</u>
总权益	513,459,226.65	662,923,394.27
调整后资本	513,459,226.65	662,923,394.27
净负债和资本合计	<u>967,499,036.42</u>	<u>1,149,575,687.45</u>
杠杆比率	46.93%	42.33%

## 十一、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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（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）应收款项融资			5,050,000.00	5,050,000.00
（四）其他权益工具投资				
（五）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				
（六）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			5,050,000.00	5,050,000.00
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				

其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、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(%)
浙江绿脉怡城科技发展有限公司	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	16.98	16.98

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

适用 不适用

八、（一）

## 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

适用 不适用

八、（四）

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

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
星光农业发展有限公司	采购大米、材料	12,644.00			
浙江星光电科自控装备工程有限公司	采购设备	416,180.18			

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
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	16,669,352.22	1,438,304.79
冷链魔方（上海）科技有限公司	蓄冷集成箱加工费	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	227,339.45
星光农业发展有限公司	提供劳务	148,731.01	
冷链魔方（上海）科技有限公司	提供劳务	2,460.18	
湖州南浔星光渔业科技发展有限公司	销售养鱼跑道		2,052,810.00

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	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
湖州新家园投资管理有限公司、章沈强、钱菊花	60,000,000.00	2019-5-21	借款期限届满之次日起两年	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	37,000,000.00	2022-01-01	2022-12-31	
星光农业发展有限公司	17,300,000.00	2021-12-22	2022-12-21	
浙江绿脉怡城科技发展有限公司	10,000,000.00	2021-12-27	2022-12-26	
浙江绿脉怡城科技发展有限公司	50,000,000.00	2022-07-22	2023-01-21	

**(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	436.89	442.79

**(8). 其他关联交易**适用 不适用

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
星光农业发展有限公司	借款利息	857,675.00	
湖州新家园投资管理有限公司	借款利息	1,631,854.14	
浙江绿脉怡城科技发展有限公司	借款利息	2,027,583.33	
星光农业发展有限公司	出售固定资产	660,000.00	

**6. 关联方应收应付款项****(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	32,794,083.3	31,796,713.19	32,692,258.00	15,808,607.00

	有限公司	2			
应收账款	湖州南浔星光渔业科技发展有限公司	6,431,582.84	2,320,766.26	6,431,582.84	531,280.14
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	1,297,000.00	648,500.00
应收账款	冷链魔方(上海)科技有限公司	155,000.00	7,750.00		
其他应收款	星光农业发展有限公司	142,325.00	7,116.25		

**(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	37,000,000.00	37,000,000.00
其他应付款	浙江绿脉怡城科技发展有限公司	60,000,000.00	65,000,000.00
预收账款	星光农业发展有限公司	10,584,944.88	31,469,600.00
其他应付款	星光农业发展有限公司	17,300,000.00	22,011,656.00
应付账款	浙江星光电科自控装备工程有限公司	2,311,887.82	1,895,707.64
应付账款	星光农业发展有限公司	2,480.00	
应付利息	湖州新家园投资管理有限公司	1,747,006.92	1,631,854.17
应付利息	星光农业发展有限公司	1,958,949.99	1,084,573.60
应付利息	浙江绿脉怡城科技发展有限公司	2,471,041.66	443,458.33

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 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

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。

截至本报告报出日，该案尚处于审理过程中。

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

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

星光农机于2023年4月17日召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于出售闲置资产的议案》，同意公司将坐落于湖州市南浔区和孚镇和孚村、新胜村（和孚镇2016-6号地块）的不动产权证号为浙（2018）湖州市（南浔）不动产权第0027178号的土地使用权【土地使用权面积66,667.00m<sup>2</sup>（100亩），土地使用权年限至2067年11月8日止】及地上建筑物出售给和孚镇人民政府（及其指定平台公司），交易价格区间为1.10亿元至1.35亿元。此笔交易涉及固定资产-房屋建筑物账面原值6,505.52万元，已计提折旧603.68万元，账面净值5,901.84万元，无形资产-土地使用权账面原值1,076.87万元，已计提折旧113.07万元，账面净值963.80万元，无形资产-土地使用权（未建地块）账面原值1,562.24万元，已计提折旧164.04万元，账面净值1,398.20万元。

## 2、利润分配情况

适用 不适用

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

星光农机与重庆智慧农业服务（集团）股份有限公司合资成立重庆智慧星光农机有限公司（以下简称“重庆星光”），星光农机持有重庆星光66.00%的股份，重庆星光于2023-01-18成立，法定代表人童斌，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），将于2023年纳入合并范围。

## 十六、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、债务重组

适用 不适用

本公司作为债权人的债务重组披露情况：

债务重组方式	债务重组损失金额	长期股权投资增加金额	占债务人股权的比例（%）
低于债权账面价值的现金收回债权	2,571,266.80		
以非现金资产收回债权			

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、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
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	125,471,586.56
1 至 2 年	81,569,758.14
2 至 3 年	44,036,166.81
3 年以上	99,446,823.52
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	676,342.50	0.19	676,342.50			676,342.50	0.15	676,342.50	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	349,847,992.53	99.81	134,959,624.93		214,888,367.60	461,813,783.19	99.85	112,402,159.11		349,411,624.08
其中:										
按信用风险特征组合	344,658,099.80	98.33	134,959,624.93	39.16	209,698,474.87	461,813,783.19	99.85	112,402,159.11	24.34	349,411,624.08
按其他组合	5,189,892.73	1.48			5,189,892.73					
合计	350,524,335.03	/	135,635,967.43	/	214,888,367.60	462,490,125.69	/	113,078,501.61	/	349,411,624.08

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	确认无法收回
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

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试, 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: 按信用风险特征组合

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(含1年)	120,281,693.83	6,014,084.69	5.00
1-2年(含2年)	81,569,758.14	8,156,975.81	10.00

2-3 年（含 3 年）	44,036,166.81	22,018,083.41	50.00
3 年以上	98,770,481.02	98,770,481.02	100.00
合计	344,658,099.80	134,959,624.93	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	112,402,159.11	24,436,592.62		-1,879,126.80	134,959,624.93
单项计提坏账准备的应收账款	676,342.50				676,342.50
合计	113,078,501.61	24,436,592.62		-1,879,126.80	135,635,967.43

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款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	9.36	31,796,713.19
库车县常腾飞农机销售有限公司	18,198,927.75	5.19	17,739,262.95
巴州鼎欧农业科技有限公司	16,705,087.35	4.77	3,371,556.93
南县宏达农机科技有限公司	16,074,574.01	4.59	1,000,902.51
焉耆兴隆农机销售有限公司	14,099,213.25	4.02	10,499,213.25
合计	97,871,885.68	27.92	64,407,648.83

其他说明



无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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	375,987.51	
应收股利		
其他应收款	28,424,337.35	3,797,784.92
合计	28,800,324.86	3,797,784.92

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		
借款利息	375,987.51	
合计	375,987.51	

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□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
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	28,435,635.95
1 至 2 年	103,092.45
2 至 3 年	
3 年以上	2,440,311.62
合计	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	26,250,000.00	
保证金及押金	2,526,706.62	4,682,413.62
租赁费	1,071,104.56	93,910.67
设备款	350,000.00	
配件退回款	320,000.00	1,191,357.60
代扣代缴社会保险费	221,883.71	223,410.98
代垫款	129,150.00	
服务费	103,600.00	
保险理赔款	6,595.13	6,595.13
备用金		12,250.20
光伏发电所得		148,353.07
合计	30,979,040.02	6,358,291.27

## (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)	
2022年1月1日余额		2,560,506.35		2,560,506.35
2022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				

一转回第一阶段				
本期计提		242,691.71		242,691.71
本期转回				
本期转销				
本期核销		248,495.39		248,495.39
其他变动				
2022年12月31日余额		2,554,702.67		2,554,702.67

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
信用风险特征组合	2,560,506.35	242,691.71		248,495.39		2,554,702.67
合计	2,560,506.35	242,691.71		248,495.39		2,554,702.67

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
星光玉龙机械(湖北)有限公司	借款、服务费	15,083,000.00	1年以内	48.69	
星光正工(江苏)采棉机有限公司	借款、租赁及服务费用	8,021,000.00	1年以内	25.89	
星光股权投资(湖州)有限公司	借款	3,250,000.00	1年以内	10.49	
湖州市南浔区国土资源管理综合服务中心	保证金	1,280,500.00	3年以上	4.13	1,280,500.00
湖州南浔新欣现代农业发展有限公司	保证金	979,242.00	3年以上	3.16	979,242.00
合计	/	28,613,742.00	/	92.36	2,259,742.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□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	250,935,600.00	114,672,152.90	136,263,447.10	250,435,600.00	114,672,152.90	135,763,447.10
对联营、合营企业投资	43,695,627.14		43,695,627.14	40,774,623.75		40,774,623.75
合计	294,631,227.14	114,672,152.90	179,959,074.24	291,210,223.75	114,672,152.90	176,538,070.85

## (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
星光玉龙机械(湖北)有限公司	54,060,000.00			54,060,000.00		98,940,000.00
星光正工(江苏)采棉机有限公司	39,080,000.00			39,080,000.00		
星光股权投资(湖州)有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		
星光农机(河南)有限公司	3,967,847.10			3,967,847.10		15,732,152.90
宿迁星光鼎日资产管理合伙企业(有限合伙)	37,155,600.00			37,155,600.00		
巴州星光致远智慧农业科技有		500,000.00		500,000.00		
合计	135,763,447.10	500,000.00		136,263,447.10		114,672,152.90

## (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
		追减	权益法	其他	其他权	宣告发	计提	其他		

		加 投 资	少 投 资	下确认 的投资 损益	综合 收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	减值 准备			余额
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
星光农业发 展有限公司	40,774, 623.75			-6,567, 437.80		8,294, 576.00			1,193, 865.19	43,695, 627.14	
小计	40,774, 623.75			-6,567, 437.80		8,294, 576.00			1,193, 865.19	43,695, 627.14	
合计	40,774, 623.75			-6,567, 437.80		8,294, 576.00			1,193, 865.19	43,695, 627.14	

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	179,083,308.68	208,449,699.80	314,344,110.02	350,694,803.11
其他业务	8,351,585.40	5,626,311.44	5,530,200.53	3,142,280.20
合计	187,434,894.08	214,076,011.24	319,874,310.55	353,837,083.31

##### (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	XXX-分部	合计
商品类型		179,083,308.68
农业机械		170,823,819.38
其他		8,259,489.30
按经营地区分类		179,083,308.68
其中：华东地区		90,054,109.65
华中地区		67,344,578.17
西南地区		7,752,345.40
海外地区		7,033,348.54
其他地区		6,898,926.92
合计		179,083,308.68

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

##### (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

母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 18,260,233.96 元，其中：

18,260,233.96 元预计将于 2023 年度确认收入

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	-6,567,437.80	-4,242,658.65
处置长期股权投资产生的投资收益		11,907,719.00
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	-2,571,266.80	
合计	-9,106,027.81	7,665,060.35

其他说明：

无

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十八、 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
非流动资产处置损益	2,878,602.50	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,682,289.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-2,571,266.80	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	32,676.79	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	510,774.19	
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	181,279.78	
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	
少数股东权益影响额	1,384,358.99	
合计	14,236,142.11	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

## 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	-29.08	-0.6107	-0.6107
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.69	-0.6655	-0.6655

## 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：2023 年 4 月 26 日

#### 修订信息

适用 不适用