



三 喜 农 机

NEEQ : 837826

三 喜 农 机 股 份 有 限 公 司

(SUNSHINE AGRICULTURAL MACHINERY CO.,LTD.)

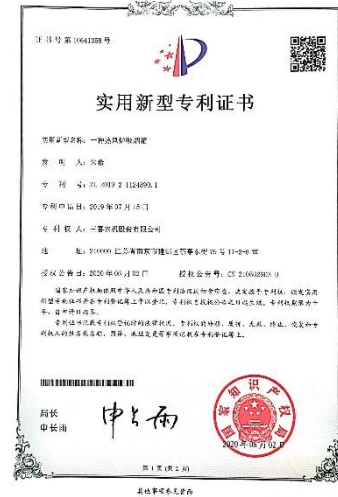
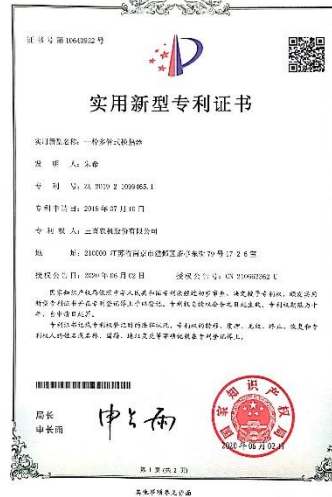
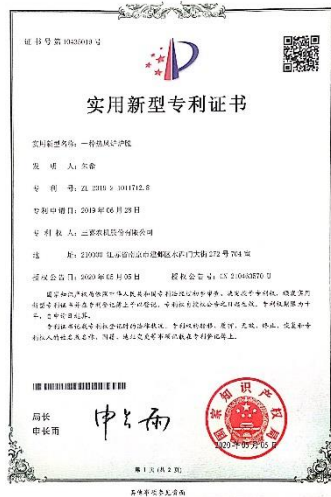


年度报告

2020

公司年度大事记

1. 报告期内，公司共获得实用新型专利授权5项。



2. 2020 年 12 月，公司获得国家级高新技术企业认证。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	123

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄亚红、主管会计工作负责人王娟娟及会计机构负责人（会计主管人员）王娟娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1. 市场竞争加剧的风险	随着烘干市场的井喷式发展,行业的市场竞争呈逐步加剧的态势。虽然公司在产品、技术、市场、品牌及人才等方面具有一定的竞争优势,但是更多实力强劲的综合型农机巨头加入到烘干机市场的竞争中。公司如果不能进一步提升技术研发实力、销售及服务能力、经营管理水平,不能保持业务持续增长,迅速做大做强,则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

2. 过度依赖单一市场的风险	公司主要的收入来源为江苏省及周边省份内产品销售业务，占主营业务收入的比例超 80%，在国内其他省份的业务开拓显得较为薄弱，市场开发广度与深度均显不足，因此，公司存在过度依赖单一市场的风险。
3. 政策风险	公司主营产品低温循环式谷物干燥机各型号均已列入农业部农业机械购置推广目录,享受国家农机补贴。为了打通我国粮食生产全程机械化“最后一公里”，近年来国家对谷物干燥机采取敞开补贴的政策，以此极大促进烘干机械化的进程和烘干设备的发展。若未来随着农业机械的普及与推广、农民购买农机意识的提升，国家为了完善市场调节机制而取消或者降低农机补贴,将产生市场需求量减少的风险。
4. 上游行业受经济周期性波动影响的风险	上游原材料价格受经济环境影响会大幅波动，比如钢材占产品生产成本的比重较大，而近年来钢材等原材料呈现波动上升趋势，未来若原材料价格持续上涨，将对产品成本产生较大不利影响，进而影响公司业绩水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、三喜农机	指	三喜农机股份有限公司
公司章程	指	三喜农机股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商	指	华英证券有限责任公司
会计师事务所	指	和信会计师事务所(特殊普通合伙)
三喜机械	指	江苏三喜机械有限公司
安徽三喜	指	安徽三喜农机有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	三喜农机股份有限公司
英文名称及缩写	SUNSHINE AGRICULTURAL MACHINERY CO.,LTD. -
证券简称	三喜农机
证券代码	837826
法定代表人	黄亚红

二、 联系方式

董事会秘书	薛冰磊
联系地址	南京市建邺区茶亭东街 79 号 17-2-6 室
电话	025-86727966
传真	025-86725799
电子邮箱	sx_hr0813@163.com
公司网址	http://www.3xjs.com
办公地址	南京市建邺区茶亭东街 79 号 17-2-6 室
邮政编码	210000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 11 月 30 日
挂牌时间	2016 年 7 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造业-农、林、牧、渔专用机械制造-其他农、林、牧、渔业机械制造（C3579）
主要业务	粮食干燥设备及其热源、成套设备的研发、生产、销售及服务
主要产品与服务项目	主要产品有谷物烘干机、种子烘干机、热风炉等，同时承接粮食烘干中心设计、建造并提供运营咨询服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	61,560,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄亚红
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄亚红），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201000579608112	否
注册地址	南京市建邺区茶亭东街 79 号 17-2-6 室	是
注册资本	61,560,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券	
主办券商办公地址	无锡市经济开发区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01-06 单元	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	华英证券	
会计师事务所	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姚宏伟	鲁燕
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层	

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,226,656.62	27,235,888.86	73.40%
毛利率%	29.43%	35.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	360,374.67	-5,051,010.97	107.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	235,105.44	-4,944,417.84	104.75%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.56%	-7.26%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.36%	-7.11%	-
基本每股收益	0.01	-0.08	112.50%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,328,540.21	74,442,993.27	-2.84%
负债总计	7,638,250.10	10,113,077.83	-24.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,690,290.11	64,329,915.44	0.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.05	1.04	0.56%
资产负债率%（母公司）	2.64%	1.78%	-
资产负债率%（合并）	10.56%	13.58%	-
流动比率	7.36	5.67	-
利息保障倍数	12.85	-34.74	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,450,024.90	-1,083,924.05	233.78%
应收账款周转率	1.09	0.74	-
存货周转率	1.56	0.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.84%	-7.00%	-
营业收入增长率%	73.40%	-10.35%	-
净利润增长率%	107.47%	-14.64%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	61,560,000	61,560,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	98,073.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	27,195.50
非经常性损益合计	125,269.23
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	125,269.23

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 (空) ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会【2017】22号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于2020年1月1日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司将2019年12月31日适用新收入准则的预收款项中不含增值税金额于2020年1月1日重分类至合同负债，增值税金额按照流动性重分类为其他流动负债。公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

执行新收入准则对本公司期初资产负债表项目影响如下：

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
预收款项	976,622.10	-	-976,622.10
合同负债	-		849,618.77
其他流动负债	-		127,003.33

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司一直专注于粮食干燥处理核心技术研发，为客户提供全面的粮食干燥解决方案和高品质粮食干燥设备的高科技农机装备制造企业。公司在粮食烘干领域拥有专业的产品研发、生产运营及营销服务专业核心团队，自主设计研制出一系列粮食干燥设备，并获得农机推广资质，享受国家农机购置补贴。产品种类涵盖谷物烘干机、种子烘干机、热风炉等，同时承接粮食烘干中心设计、建造并提供运营咨询服务。粮食烘干设备的客户群体集中在大型粮库、种粮大户、合作社、农场、粮食加工储存等流通企业等。公司产品以性价比高、烘干效率高、破碎率低、爆腰率低、烘干品质高、可靠性高等综合竞争优势，在行业内建立起良好的品牌知名度和客户基础。公司采取直销与特许经销结合的混合销售模式，针对各区域情况制定相应的销售策略，通过为客户提供定制化的烘干方案设计、建造、运营咨询等服务和实现核心技术的产品化来实现盈利，并满足了更多客户的个性化需求。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,732,536.12	2.40%	1,709,820.70	2.30%	1.33%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	27,715,762.21	38.32%	18,990,738.37	25.51%	45.94%
存货	17,075,178.26	23.61%	24,706,454.26	33.19%	-30.89%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	10,012,035.92	13.84%	10,051,946.06	13.50%	-0.40%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	1,461,696.80	2.02%	1,500,907.52	2.02%	-2.61%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	1,650,000.00	2.28%	3,000,000.00	4.03%	-45.00%
长期借款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	1,245,449.33	1.72%	210,375.60	0.28%	492.01%
预付款项	3,031,399.30	4.19%	2,510,796.46	3.37%	20.73%
其他应收款	1,706,443.96	2.36%	4,031,380.98	5.42%	-57.67%
其他流动资产	3,685,842.20	5.10%	4,512,643.18	6.06%	-18.32%
长期待摊费用	230,548.46	0.32%	256,533.98	0.34%	-10.13%
递延所得税资产	4,431,647.65	6.13%	5,261,396.16	7.07%	-15.77%
应付账款	3,877,753.59	5.36%	4,930,805.85	6.62%	-21.36%
合同负债	1,592,647.34	2.20%	-	-	-
应交税费	10,776.78	0.01%	6,287.36	0.01%	71.40%
其他应付款	429,194.63	0.59%	1,199,362.52	1.61%	-64.21%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收账款：本期期末金额为 27,715,762.21 元，较上年同期增长 45.94%，主要原因系报告期内销售收入增加，信用政策放宽所致。

2. 存货：本期期末金额为 17,075,178.26 元，较上年同期下降 30.89%，主要原因系报告期内收紧生产计划，鼓励销售库存所致。

3. 短期借款：本期期末金额为 1,650,000.00 元，较上年同期下降 45.00%，主要原因系报告期内消耗存货较多，生产物资采购所需流动资金减少，故银行借款减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	47,226,656.62	-	27,235,888.86	-	73.40%
营业成本	33,327,270.25	70.57%	17,638,533.20	64.76%	88.95%
毛利率	29.43%	-	35.24%	-	-
销售费用	3,390,802.08	7.18%	5,245,318.28	19.26%	-35.36%
管理费用	4,739,213.47	10.04%	5,592,806.12	20.53%	-15.26%
研发费用	1,935,633.44	4.10%	2,515,190.54	9.23%	-23.04%
财务费用	89,327.06	0.19%	187,735.22	0.69%	-52.42%
信用减值损失	-2,544,875.13	-5.39%	-1,738,045.78	-6.38%	-46.42%
资产减值损失	87,619.88	0.19%	-516,760.32	-1.90%	116.96%
其他收益	43,000	0.09%	96,650.00	0.35%	-55.51%
投资收益	55,073.73	0.12%	159,331.13	0.59%	-65.43%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,162,927.68	2.46%	-6,153,771.23	-22.59%	118.90%
营业外收入	28,319.28	0.06%	39,074.00	0.14%	-27.52%
营业外支出	1,123.78	0.00%	340,529.30	1.25%	-99.67%
净利润	360,374.67	0.76%	-5,051,010.97	-18.55%	107.13%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：营业收入本期发生额为 47,226,656.62 元，较上年同期增长 73.40%，主要原因系报告期内烘干机市场出现回暖，同时公司对资信较优的客户放宽信用政策，烘干机销量出现回升所致。

2. 营业成本：营业成本本期发生额为 33,327,270.25 元，较上年同期增长 88.95%，主要原因系报告期内销量增加，对应的成本也随之增加。同时由于适用新的收入准则，营业成本的计算范围扩大，包含原计入销售费用中的产品相关的运费、安装费、现场材料费等。

3. 销售费用：本期发生额为 3,390,802.08 元，较上年同期下降 35.36%，主要原因系报告期适用新的收入准则，原计入销售费用中的产品相关的运费、安装费、现场材料费均纳入营业成本的计算范围，同时广告宣传费用缩减所致。

4. 财务费用：本期发生额为 89,327.06 元，较上年同期下降 52.42%，主要原因系报告期贷款金额减少，贷款利息随之减少所致。

5. 信用减值损失：本期发生额为-2,544,875.13 元，主要原因系 2016 年及以前年度应收账款跨期

较长，按照会计政策相应计提坏账准备所致。

6. 资产减值损失：本期发生额为 87,619.88 元，主要原因系公司对往年已认定为呆料的物资再启用所致。

7. 其他收益：本期发生额为 43,000 元，较上年同期下降 55.51%，主要原因系报告期内政府各项补助较往期减少所致。

8. 投资收益：本期发生额为 55,073.73 元，较上年同期下降 65.43%，主要原因系报告期内公司委托理财较往期减少所致。

9. 营业利润：本期实现 1,162,927.68 元，较上年同期增长 118.90%，主要原因系烘干机市场出现回暖，营业收入增加所致。

10. 营业外支出：本期发生额为 1,123.78 元，较上年同期下降 99.67%，主要原因系上年同期支付质量赔偿款，报告期内公司对于产品质量严格把关，未产生同类问题所致。

11. 净利润：本期实现 360,374.67 元，较上年同期增长 107.13%，主要原因系营业收入增加的同时，营业外支出减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,225,948.66	27,235,888.86	73.40%
其他业务收入	707.96	-	-
主营业务成本	33,327,170.25	17,638,533.20	88.95%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
粮食烘干机	38,692,888.42	26,656,619.65	31.11%	72.97%	84.01%	-11.73%
油菜籽烘干机	377,000.00	248,859.53	33.99%	-21.10%	-19.38%	-3.98%
热风炉	175,917.43	130,429.79	25.86%	85.18%	111.27%	-26.16%
辅助设备	5,813,464.23	4,792,321.81	17.57%	101.49%	156.56%	-50.18%
配件	734,927.82	506,664.40	31.06%	45.23%	54.43%	-11.69%
气化炉	1,432,458.72	992,275.07	30.73%	58.81%	69.45%	-12.40%
合计	47,226,656.62	33,327,170.25	29.43%	-	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
江苏	32,519,081.68	23,224,545.50	28.58%	89.27%	108.73%	-18.90%
浙江	4,759,659.54	3,062,930.43	35.65%	51.27%	50.35%	1.12%
四川	4,989,366.98	3,905,199.05	21.73%	114.53%	159.25%	-38.33%
福建	755,000	472,925.61	37.36%	-67.38%	-68.46%	6.05%
安徽	2,195,575.93	1,229,613.52	44.00%	141.10%	108.72%	24.61%
广西	213,000	225,731.32	-5.98%	-63.02%	-39.35%	-116.89%
江西	462,889.91	410,366.20	11.35%	27.10%	73.62%	-67.67%
云南	174,660.55	123,967.20	29.02%	-33.05%	-27.54%	-15.68%
广东	320,000	155,421.56	51.43%	105.13%	54.59%	44.67%
湖南	837,422.03	516,469.85	38.33%	-	-	-
合计	47,226,656.62	33,327,170.25	29.43%	-	-	-

收入构成变动的原因：

从产品销售构成分析，仍主要以烘干机为主，同时随着各省对粮食烘干机项目实行粮食干燥全程化招标形式的开展，烘干机辅助设备的销售占比略有提高。

从销售区域构成分析，江苏仍然是我公司的主要市场，福建市场销量下滑较大，湖南市场打破僵局，区域销售额出现增量。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	建湖福临农业装备有限公司	2,835,000.00	6.00%	否
2	成都三喜机械设备有限公司	2,524,000.00	5.34%	是
3	丰县科发汽车销售有限公司	2,495,000.00	5.28%	否
4	泰州晓升农机有限公司	2,189,529.87	4.64%	否
5	盐城市亭湖区盐东镇博斗家庭农场	1,490,000.00	3.15%	否
合计		11,533,529.87	24.41%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	泰州市雷信农机电制造有限公司	2,468,839.74	9.82%	否
2	上海鼎淞实业有限公司	1,707,252.90	6.79%	否
3	泰州市海陵区金辉机械有限公司	1,512,826.25	6.02%	否
4	江阴市精亚风机有限公司	1,316,500.00	5.24%	否

5	泰州市海陵区通宝机械厂	1,046,481.25	4.16%	否
合计		8,051,900.14	32.03%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,450,024.90	-1,083,924.05	233.78%
投资活动产生的现金流量净额	-1,021,474.95	-233,176.59	-338.07%
筹资活动产生的现金流量净额	619,563.13	-4,150,631.36	114.93%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额： 报告期较上年同期增长 233.78%，主要原因系销售商品、提供劳务收到的现金大幅增加所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额： 报告期较上年同期下降 338.07%，主要原因系报告期委托理财金额减少，投资收益收到的现金较上年减少。同时购置固定资产、无形资产和其他长期资产较上年增加所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额： 报告期较上年同期增长 114.93%，主要原因系报告期内支付的其他企业及个人资金往来较上年减少 7,900,000.00 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏三喜机械有限公司	控股子公司	生产销售烘干设备	42,683,667.54	7,615,730.05	38,364,881.19	3,204,681.58
安徽三喜农机有限公司	控股子公司	生产销售烘干设备	3,591,962.64	3,591,962.64	2,003,600.00	-619,158.86

主要控股参股公司情况说明

-

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化，保持良好的公司独立自主经营的能力，会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主营业务稳定，财务指标健康，公司无违法、违规行为发生，公司经营环境未发生重大变化。因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	0	2,524,000
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

2020 年 11 月 18 日，公司第二届董事会第十三次会议审议《关于补充确认关联方及关联交易的议案》，因非关联董事不足半数，直接提交公司 2020 年第四次临时股东大会审议，确认成都三喜机械设备有限公司为公司关联法人，关联方为公司经销商，公司向其销售商品，报告期内发生金额为 2,524,000 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺 结束 日期	承诺 来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情 况
实际控制人 或控股股东	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
其他持股 5%以上股东	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业 竞争	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	规范和减少关 联交易的承诺	规范和减少关联 交易	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	规范和减少关 联交易的承诺	规范和减少关联 交易	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 29 日	-	挂牌	规范和减少关 联交易的承诺	规范和减少关联 交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺的履行情况：

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员在公司申请挂牌前

和新任职前出具了关于避免同业竞争的承诺函，报告期内，上述人员未违反该承诺。

2. 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易的承诺的履行情况：

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员在持有公司股份期间，将不以任何理由和方式占有公司或其控股子公司的资金及其他任何资产，并尽可能避免控股股东及实际控制人或股东或董事或监事或高级管理人员直接或间接控制的其他企业与公司或其控股子公司进行关联交易。对于无法避免发生的关联交易，承诺按照《公司章程》及《关联交易管理制度》规定的程序并按照正常的商业条件，合法、公允地与公司或其控股子公司进行交易，不损害公司及其中小股东的利益。报告期内，上述人员未违反该承诺。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋所有权	固定资产	抵押	2,399,725.21	3.32%	南京银行贷款抵押
土地所有权	固定资产	抵押	1,461,696.80	2.02%	南京银行贷款抵押
银行存款	货币资金	冻结	9,676.07	0.01%	账户年检未通过
总计	-	-	3,871,098.08	5.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押担保是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司生产经营持续健康发展，未对公司产生不利影响。

中信银行账户年检期间，法人代表因公外出不便办理，故年检未通过导致银行存款冻结。期后中信银行该账户已解冻并注销。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	20,336,250	33.03%	-1,560,750	18,775,500	30.50%
	其中：控股股东、实际控制人	13,662,500	22.19%	0	13,662,500	22.19%
	董事、监事、高管	13,696,250	22.25%	520,250	14,216,500	23.09%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	41,223,750	66.97%	1,560,750	42,784,500	69.50%
	其中：控股股东、实际控制人	40,987,500	66.58%	0	40,987,500	66.58%
	董事、监事、高管	41,088,750	66.75%	1,560,750	42,649,500	69.28%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		61,560,000	-	0	61,560,000	-
普通股股东人数		9				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	黄亚红	54,650,000	-	54,650,000	88.78%	40,987,500	13,662,500	-	-
2	泰州三喜投资管理中心(有限合伙)	3,339,000	-1,000,001	2,338,999	3.80%	-	2,338,999	-	-
3	朱雅桥	1,080,000	1,001,000	2,081,000	3.38%	1,560,750	520,250	-	-
4	张慧	1,500,000	-	1,500,000	2.44%	-	1,500,000	-	-

5	上海银纪资产管理股份有限公司—银纪8号新三板股权投资基金	710,000	-	710,000	1.15%	-	710,000	-	-
6	叶鑫	135,000	-	135,000	0.22%	101,250	33,750	-	-
7	苏恕行	135,000	-	135,000	0.22%	135,000	-	-	-
8	徐进明	10,000	-	10,000	0.01%	-	10,000	-	-
9	陈军伟	1,000	-999	1	0.00%	-	1	-	-
合计		61,560,000	0	61,560,000	100.00%	42,784,500	18,775,500	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

黄亚红为公司董事长、法定代表人，直接持股比例为 88.78%；朱雅桥为公司董事、副总经理，直接持股比例为 3.38%；黄亚红系朱雅桥兄弟的妻子。泰州三喜投资管理中心（有限合伙）为公司法人股东，持股比例为 3.80%，黄亚红系泰州三喜投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东及实际控制人为黄亚红女士。黄亚红女士直接持有公司股份 5,465.00 万股，并通过泰州三喜间接持有公司股份 3.86 万股，合计持有公司 5,468.86 万股，占公司总股本的 88.84%，系公司的实际控制人。

黄亚红的简历为：中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 1 月出生，本科学历，1993 年 3 月毕业于日本广岛县立大学生物资源管理专业；1994 年 8 月至 1997 年 8 月，在日本金子农机株式会社任社长室职员；1997 年 9 月至 2007 年 11 月，在金子农机（无锡）有限公司任总务部部长；2008 年 8 月至 2017 年 5 月，在苏南硕放国际机场有限公司先后担任总经理办公室主任助理、运行保障部综合科科长；2015 年 6 月至今，任公司董事长、法定代表人。

综上，报告期内，公司控股股东、实际控制人为黄亚红女士，未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	南京银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2019年12月30日	2020年12月29日	4.35%
2	担保贷款	江苏银行股份有限公司	银行	1,000,000.00	2020年4月23日	2021年4月22日	4.35%
3	抵押贷款	江苏银行股份有限公司	银行	650,000.00	2020年4月23日	2021年4月22日	4.15%
合计	-	-	-	6,650,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄亚红	董事长	女	1970.01	2018年11月10日	2021年10月29日
朱 希	董事/总经理	男	1964.04	2018年11月10日	2021年10月29日
朱雅桥	董事/副总经理	男	1957.12	2018年11月10日	2021年10月29日
杨亚勇	董事/副总经理	男	1979.01	2020年7月29日	2021年10月29日
郑张慧	董事	女	1982.10	2018年10月30日	2021年10月29日
叶 鑫	监事会主席	男	1976.10	2018年11月10日	2021年10月29日
袁苏皓	监事	男	1993.09	2019年11月22日	2021年10月29日
徐 蓉	监事	女	1989.01	2019年11月22日	2021年10月29日
王娟娟	财务负责人	女	1983.01	2019年12月20日	2021年10月29日
薛冰磊	董事会秘书	女	1985.01	2018年11月10日	2021年10月29日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长黄亚红，与公司董事、总经理朱希为夫妻关系；
公司董事、总经理朱希，与公司股东、董事、副总经理朱雅桥为兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄亚红	董事长	54,650,000	-	54,650,000	88.78%	-	-
朱 希	董事/总经理	-	-	-	-	-	-
朱雅桥	董事/副总经理	1,080,000	1,001,000	2,081,000	3.38%	-	-
杨亚勇	董事/副总经理	-	-	-	-	-	-
郑张慧	董事	-	-	-	-	-	-
叶 鑫	监事会主席	135,000	-	135,000	0.22%	-	-
袁苏皓	监事	-	-	-	-	-	-
徐 蓉	监事	-	-	-	-	-	-
王娟娟	财务负责人	-	-	-	-	-	-
薛冰磊	董事会秘书	-	-	-	-	-	-
合计	-	55,865,000	-	56,866,000	92.38%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱雅桥	-	新任	董事、副总经理	增补选举、聘任
李永斌	董事、副总经理	离任	-	辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 ☐不适用

朱雅桥，中国国籍，无境外永久居留权，1957年12月出生，大专学历，1980年毕业于渠县师范学院；1980年4月至2017年12月，在四川省达州市渠县青龙镇中心学校，历任教师、校长；2018年1月至2020年7月，在江苏三喜机械有限公司任副总经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	6	-	-	6
生产人员	18	5	-	23
销售人员	18	5	-	23
技术人员	8	-	3	5
财务人员	4	-	-	4
员工总计	54	10	3	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	9	9
专科	18	21
专科以下	26	30
员工总计	54	61

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：公司参考行业平均薪酬水平和地方基本薪酬标准的基础上，针对不同序列人员分别制定了更具吸引力的薪酬体系，其中销售人员底薪与上年业绩和当年所认领的销售任务挂钩，年底根据业绩完成情况领取提成和超额利润奖励，极大刺激提升了业务人员的内在驱动力和主观能动性。

培训计划：公司的人才培训工作进一步走向完善化、系统化，从入职培训、职业素质提升培训、质量安全培训、专题培训等方面提升员工的综合素质、业务水平，以及与公司 and 各自职位的匹配度。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☒ 是 ☐ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

在公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》、《对外担保制度》等一系列基本管理制度的规范下，股东大会、董事会、监事会和管理层均能够按照法律、法规、公司章程、议事规则的要求，独立有效地运作，切实履行应尽的职责和义务。

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理符合相关法规的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易决策制度》等一系列的规章制度，明确了股东大会、董事会、监事会及总经理的权责范围和工作程序，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事高管离职、关联交易及股东权益变动等事项，均按照相关法律法规及《公司章程》规定的程序，分别进行了董事会、股东大会的审议，并履行了信息披露义务。

经董事会评估认为，公司重大决策治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

4、 公司章程的修改情况

2020年1月7日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更注册地址暨修订公司章程的议案》。

2020年5月8日，公司召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，公司根据全国中小企业股份转让系统《关于做好实施等相关制度准备工作的通知》的要求，按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》及其他相关法律、行政法规、规范性文件的相关规定，对《公司章程》进行修订。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	1. 2020年4月20日，二届董事会九次会议，审议如下议案： （1）《关于2019年年度报告预计无法按期披露的议案》 （2）《关于拟修订公司章程的议案》 （3）《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》 （4）《关于提议召开公司2020年第二次临时股东大会的议案》 2. 2020年5月28日，二届董事会十次会议，审议如下议案： （1）《关于2019年度董事会工作报告的议案》 （2）《关于2019年度总经理工作报告的议案》 （3）《关于2019年年度报告及摘要的议案》 （4）《关于2019年度财务决算报告的议案》 （5）《关于2020年度财务预算报告的议案》

		(6)《关于 2019 年度审计报告的议案》 (7)《关于 2019 年度利润分配方案的议案》 (8)《关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》 (9)《关于预计 2020 年度公司购买理财产品的议案》 (10)《关于追认公司关联方及关联交易的议案》 (11)《关于提议召开公司 2019 年年度股东大会的议案》 3. 2020 年 7 月 10 日，二届董事会十一次会议，审议如下议案： (1)《关于选举朱雅桥为公司董事的议案》 (2)《关于聘任朱雅桥为公司副总经理的议案》 (3)《关于公司委托理财的议案》 (4)《关于提议召开公司 2020 年第三次临时股东大会的议案》 4. 2020 年 8 月 26 日，二届董事会十二次会议，审议如下议案： (1)《关于 2020 年半年度报告的议案》 5. 2020 年 11 月 18 日，二届董事会十三次会议，审议如下议案： (1)《关于补充确认关联方及关联交易的议案》 (2)《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》 (3)《关于提议召开公司 2020 年第四次临时股东大会的议案》
监事会	2	1. 2020 年 5 月 28 日，二届监事会四次会议，审议如下议案： (1)《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》 (2)《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》 (3)《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 (4)《关于 2020 年度财务预算报告的议案》 (5)《关于 2019 年度审计报告的议案》 (6)《关于 2019 年度利润分配方案的议案》 (7)《关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》 2. 2020 年 8 月 26 日，二届监事会五次会议，审议如下议案： (1)《关于 2020 年半年度报告的议案》

股东大会	5	1. 2020 年 1 月 7 日，2020 年第一次临时股东大会，审议如下议案： （1）《关于预计 2020 年度银行贷款总额的议案》 （2）《关于变更注册地址暨修订公司章程的议案》 2. 2020 年 5 月 8 日，2020 年第二次临时股东大会，审议如下议案： （1）《关于拟修订公司章程的议案》 （2）《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》 3. 2020 年 6 月 24 日，2019 年年度股东大会，审议如下议案： （1）《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》 （2）《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》 （3）《关于 2019 年年度报告及摘要的议案》 （4）《关于 2019 年度财务决算报告的议案》 （5）《关于 2020 年度财务预算报告的议案》 （6）《关于 2019 年度审计报告的议案》 （7）《关于 2019 年度利润分配方案的议案》 （8）《关于续聘和信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年审计机构的议案》 （9）《关于预计 2020 年度公司购买委托理财产品的议案》 （10）《关于追认公司关联方及关联交易的议案》 4. 2020 年 7 月 29 日，2020 年第三次临时股东大会，审议如下议案： （1）《关于选举朱雅桥为公司董事的议案》 （2）《关于公司委托理财的议案》 5. 2020 年 12 月 7 日，2020 年第四次临时股东大会，审议如下议案： （1）《关于补充确认关联方及关联交易的议案》 （2）《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》
------	---	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立情况

公司拥有独立的经营场所和完整的业务流程，拥有独立的经营、销售、财务、采购、行政管理体系，各部门之间形成完整、闭合、无缝对接的业务流程，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其关联方进行经营的情形。

2. 资产独立情况

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司拥有与生产经营有关的办公场地、办公及机器设备、土地使用权、业务许可等的所有权或者使用权，资产权属清晰、完整，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由公司独立拥有和使用。

3. 机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为常设经营决策机构，设置监事会为监督机构，设置董事长负责董事会决议的执行工作，并依据经营和管理的需要设有相应的职能部门。公司完全拥有机构设置的自主权，形成了独立的运营体系，各机构的运营和管理独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不受控股股东和实际控制人的干预；公司各职能部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东在机构设置、人员及办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

4. 人员独立情况

公司员工均与公司签署了劳动合同。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规产生，不存在违规兼职情况。根据公司章程，公司董事会由五名董事组成；公司监事会由三名监事组成；公司的高级管理人员为公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，独立与员工签订劳动合同，在人员方面与控股股东、实际控制人控制的其他企业人员完全分开。

5. 财务独立情况

公司设置了独立的财务部门，建立了独立、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司在中国农业银行开立了基本结算账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共银行账户的情形；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，根据公司自身情况，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。公司严格执行各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续不断完善公司财务管理体系。公司的内部控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定，不存在重大缺陷，在实际运用及执行的过程中，公司将根据自身的发展情况继续不断予以完善，保障公司健康平稳运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定了《信息披露管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对有关信息披露事项以及年报重大差错等进行了规定。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司相关内部管理制度，并将逐步完善相关信息披露制度。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	和信审字（2021）第 000124 号				
审计机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层				
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>姚宏伟</td><td>鲁燕</td></tr> <tr> <td>4 年</td><td>1 年</td></tr> </table>	姚宏伟	鲁燕	4 年	1 年
姚宏伟	鲁燕				
4 年	1 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	4 年				
会计师事务所审计报酬	15 万元				

审计报告正文：

审计报告

和信审字(2021)第 000124 号

三喜农机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了三喜农机股份有限公司（以下简称三喜农机公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三喜农机公司 2020 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2020 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。

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，我们独立于三喜农机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适

当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

三喜农机公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括三喜农机公司 2020 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。

四、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，管理层负责评估三喜农机公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三喜农机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

三喜农机公司治理层（以下简称治理层）负责监督三喜农机公司的财务报告过程。

五、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所导致，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的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对三喜农机公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三喜农机公司不能持续经营。

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

（六）就三喜农机公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姚宏伟

中国·济南

中国注册会计师：鲁 燕

2021 年 4 月 22 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	1,732,536.12	1,709,820.70
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-

交易性金融资产	五、2	1,245,449.33	210,375.60
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、3	27,715,762.21	18,990,738.37
应收款项融资	五、4	-	700,000.00
预付款项	五、5	3,031,399.30	2,510,796.46
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、6	1,706,443.96	4,031,380.98
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	17,075,178.26	24,706,454.26
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	五、8	3,685,842.20	4,512,643.18
流动资产合计	-	56,192,611.38	57,372,209.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五、9	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、10	10,012,035.92	10,051,946.06
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、11	1,461,696.80	1,500,907.52
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	230,548.46	256,533.98
递延所得税资产	五、13	4,431,647.65	5,261,396.16
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	16,135,928.83	17,070,783.72
资产总计	-	72,328,540.21	74,442,993.27
流动负债：			
短期借款	五、14	1,650,000.00	3,000,000.00

向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、15	3,877,753.59	4,930,805.85
预收款项	-	-	976,622.10
合同负债	五、16	1,592,647.34	-
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	五、17	-	-
应交税费	五、18	10,776.78	6,287.36
其他应付款	五、19	429,194.63	1,199,362.52
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、20	77,877.76	-
流动负债合计	-	7,638,250.10	10,113,077.83
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	7,638,250.10	10,113,077.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	61,560,000.00	61,560,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	-	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	4,444,121.95	4,444,121.95
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	-1,313,831.84	-1,674,206.51
归属于母公司所有者权益合计	-	64,690,290.11	64,329,915.44
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	64,690,290.11	64,329,915.44
负债和所有者权益总计	-	72,328,540.21	74,442,993.27

法定代表人：黄亚红

主管会计工作负责人：王娟娟

会计机构负责人：王娟娟

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	684,786.06	1,450,189.33
交易性金融资产	-	1,206,852.92	205,097.01
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十五、1	18,905,854.61	11,067,997.28
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	29,933,023.54	42,264,302.69
其他应收款	十五、2	81,178.78	474,579.34
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	637,971.28	719,151.28
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	-	1,060,798.98	1,004,597.02
流动资产合计	-	52,510,466.17	57,185,913.95
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	21,467,930.49	18,017,930.49
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	1,284,098.09	797,075.82
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,201,698.81	2,979,576.25
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	24,953,727.39	21,794,582.56
资产总计	-	77,464,193.56	78,980,496.51
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	851,166.08	578,513.47
预收款项	-	-	530,122.10
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	-	-
应交税费	-	6,364.43	6,102.65
其他应付款	-	53,043.20	290,526.20
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	1,126,802.98	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	5,522.12	-
流动负债合计	-	2,042,898.81	1,405,264.42
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	2,042,898.81	1,405,264.42
所有者权益：			
股本	-	61,560,000.00	61,560,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	735,615.02	735,615.02
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	4,074,635.24	4,074,635.24
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	9,051,044.49	11,204,981.83
所有者权益合计	-	75,421,294.75	77,575,232.09
负债和所有者权益合计	-	77,464,193.56	78,980,496.51

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	-	47,226,656.62	27,235,888.86
其中：营业收入	五、24	47,226,656.62	27,235,888.86
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	43,704,547.42	31,390,835.12
其中：营业成本	五、24	33,327,270.25	17,638,533.20
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	五、25	222,401.12	211,251.76
销售费用	五、26	3,390,802.08	5,245,318.28
管理费用	五、27	4,739,213.47	5,592,806.12
研发费用	五、28	1,935,633.44	2,515,190.54
财务费用	五、29	89,327.06	187,735.22
其中：利息费用	-	100,436.87	180,631.36
利息收入	-	26,925.43	3,157.54

加：其他收益	五、30	43,000	96,650.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	55,073.73	159,331.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	五、32	-2,544,875.13	-1,738,045.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	87,619.88	-516,760.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,162,927.68	-6,153,771.23
加：营业外收入	五、34	28,319.28	39,074.00
减：营业外支出	五、35	1,123.78	340,529.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,190,123.18	-6,455,226.53
减：所得税费用	五、36	829,748.51	-1,404,215.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	360,374.67	-5,051,010.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	360,374.67	-5,051,010.97
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	360,374.67	-5,051,010.97
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于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	-	-	-
（5）其他	-	-	-
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	-	360,374.67	-5,051,010.97
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	360,374.67	-5,051,010.97
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.01	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.01	-0.08

法定代表人：黄亚红

主管会计工作负责人：王娟娟

会计机构负责人：王娟娟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五、4	32,316,354.68	20,058,971.31
减：营业成本	十五、4	25,939,770.64	14,250,149.21
税金及附加	-	4,865.80	2,068.80
销售费用	-	1,111,138.49	1,411,508.97
管理费用	-	1,871,784.75	2,069,560.01
研发费用	-	2,050,282.22	2,144,477.46
财务费用	-	-74.06	2,080.63
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	3,158.76	1,672.23
加：其他收益	-	23,000	96,650
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	21,755.91	77,719.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
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）	-	-2,759,687.11	-275,887.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-1,376,344.36	77,609.07
加：营业外收入	-	328.24	27,000
减：营业外支出	-	43.78	1,359.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-1,376,059.90	103,249.48
减：所得税费用	-	777,877.44	-772,648.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,153,937.34	875,897.91
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,153,937.34	875,897.91
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	-2,153,937.34	875,897.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,592,353.45	25,030,043.05
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、37、（1）	99,926.31	761294.15
经营活动现金流入小计	-	44,692,279.76	25,791,337.20
购买商品、接受劳务支付的现金	-	31,015,051.27	12,843,961.98
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	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-

拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,710,081.05	5,390,271.07
支付的各项税费	-	217,911.70	213,960.91
支付其他与经营活动有关的现金	五、37、(2)	7,299,210.84	8,427,067.29
经营活动现金流出小计	-	43,242,254.86	26,875,261.25
经营活动产生的现金流量净额	-	1,450,024.90	-1,083,924.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	55,073.73	159,331.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	55,073.73	159,331.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,076,548.68	392,507.72
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,076,548.68	392,507.72
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,021,474.95	-233,176.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	13,650,000	12,500,000
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37、(3)	7,570,000	10,430,000
筹资活动现金流入小计	-	21,220,000	22,930,000
偿还债务支付的现金	-	15,000,000	13,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	100,436.87	180,631.36
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	五、37、(4)	5,500,000	13,400,000
筹资活动现金流出小计	-	20,600,436.87	27,080,631.36
筹资活动产生的现金流量净额	-	619,563.13	-4,150,631.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,048,113.08	-5,467,732
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,920,196.30	7,387,928.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	2,968,309.38	1,920,196.30

法定代表人：黄亚红

主管会计工作负责人：王娟娟

会计机构负责人：王娟娟

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	22,787,127.52	21,705,737.65
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	28,168.60	183,656.01
经营活动现金流入小计	-	22,815,296.12	21,889,393.66
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,385,256.16	14,718,533.53
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,222,669.76	1,470,104.43
支付的各项税费	-	4,604.02	4,393.38
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,847,903.96	3,695,781.90
经营活动现金流出小计	-	18,460,433.90	19,888,813.24
经营活动产生的现金流量净额	-	4,354,862.22	2,000,580.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	21,755.91	77,719.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	21,755.91	77,719.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	690,265.49	15,486.73
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	3,450,000	1,100,000
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	4,140,265.49	1,115,486.73
投资活动产生的现金流量净额	-	-4,118,509.58	-1,037,766.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	900,000.00
筹资活动现金流出小计	-	-	900,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-900,000.00

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	236,352.64	62,813.63
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,655,286.34	1,592,472.71
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,891,638.98	1,655,286.34

(七) 合并股东权益变动

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,444,121.95	-	-1,674,206.51	-	64,329,915.44
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	61,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,444,121.95	-	-1,674,206.51	-	64,329,915.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360,374.67	-	360,374.67
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	360,374.67	-	360,374.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他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、本年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,444,121.95	-	-1,313,831.84	-	64,690,290.11

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,444,121.95	-	8,747,727.04	-	74,751,848.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,370,922.58	-	-5,370,922.58
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	61,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,444,121.95	-	3,376,804.46	-	69,380,926.41

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,051,010.97	-	-5,051,010.97
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5,051,010.97	-	-5,051,010.97
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他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、本年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,444,121.95	-	-1,674,206.51	-	64,329,915.44

法定代表人：黄亚红

主管会计工作负责人：王娟娟

会计机构负责人：王娟娟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	735,615.02	-	-	-	4,074,635.24	-	11,204,981.83	77,575,232.09
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	61,560,000.00	-	-	-	735,615.02	-	-	-	4,074,635.24	-	11,204,981.83	77,575,232.09
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,153,937.34	-2,153,937.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,153,937.34	-2,153,937.34
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 其他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、本年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	735,615.02	-	-	-	4,074,635.24	-	9,051,044.49	75,421,294.75

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	735,615.02	-	-	-	4,074,635.24	-	13,945,535.92	80,315,786.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,616,452.00	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	61,560,000.00	-	-	-	735,615.02	-	-	-	4,074,635.24	-	10,329,083.92	76,699,334.18
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	875,897.91	875,897.91
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	875,897.91	875,897.91
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他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、本年期末余额	61,560,000.00	-	-	-	735,615.02	-	-	-	4,074,635.24	-	11,204,981.83	77,575,232.09

法定代表人：黄亚红

主管会计工作负责人：王娟娟

会计机构负责人：王娟娟

三、 财务报表附注

三喜农机股份有限公司

二〇二〇年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：三喜农机股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

法定代表人：黄亚红

最终控制人：黄亚红

注册资本：6,156.00 万元

注册地址：南京市建邺区茶亭东街 79 号 17-2-6 室

营业执照：913201000579608112

经营期限：2012 年 11 月 30 日至无固定期限

经营范围：农业机械设备研发、制造、销售、安装、调试、维修（维修按《农业机械维修技术合格证》所列项目经营）及技术咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；实业投资；节能技术研发；机电产品研发销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

主要经营活动：农业机械设备研发、制造、销售、安装、调试、维修。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。（根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。）

2、合并报表范围

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	江苏三喜机械有限公司
2	安徽三喜农机有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编

报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除金融工具以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 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。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、10 金融工具”、“三、15 存货”、“三、35 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，本公司作为合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。本公司支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方在合并中发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，本公司作为合并方的合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

本公司作为合并方在非同一控制下合并中发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量，合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，本公司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，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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

（2）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实

现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍然冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（4）合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。本公司将处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，本公司在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（6）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（7）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；②确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；③确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减

值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（2）合营企业

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。 本公司对合营企业的投资采用权益法核算，相关会计政策见本附注“三、22、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，本公司仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币利润表中的收入和费用项目，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，本公司采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债、权益工具。

（1）金融资产的分类、确认和计量

在初始确认金融资产时，本公司根据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将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据等，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1）本公司持有的债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，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，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2）本公司的权益工具投资：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

本公司将金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

(3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现

金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理；本公司不确认权益工具的公允价值变动，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减；本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产的控制。若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，且未放弃对该金融资产的控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时，本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，本公司终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（8）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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项：

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收销售客户
应收账款组合2	应收关联方
应收账款组合3	应收政府款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收保证金、押金
其他应收款组合4	其他单位款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d、应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1--银行承兑汇票	信用风险较低的银行
应收款项融资组合2--商业承兑汇票	信用风险较高的企业
应收款项融资组合3--应收账款	应收一般经销商

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：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。

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、10 金融工具”

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收保理款项	本组合为具有特殊风险的应收保理款。
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

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

他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司对于产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

16、合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

17、合同成本

合同履约成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

（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）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

（1）管理费用。

（2）非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中。

（3）与履约义务中已履行部分相关的支出。

（4）无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

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；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司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，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1）本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得上述 1)减 2)的差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司在主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：根据本公司类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，本公司在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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，本公司先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，本公司将以前减记的金额予以恢复，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。对于已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失本公司不予转回。

本公司对持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

（2）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对本公司一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- ③该组成部分是本公司专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

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

本公司对拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，本公司将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，本公司将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

19、债权投资

参见附注“三、10 金融工具”

20、其他债权投资

参见附注“三、10 金融工具”

21、长期应收款

参见附注“三、10 金融工具”

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

（1）初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初

始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

本公司在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持

有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。

⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

(6) 长期股权投资处置

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

23、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类有：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司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。

(2) 采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

24、固定资产

(1) 固定资产确认条件和计量

本公司固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，同时满足以下条件时予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

（2）固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备、电子设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10、5	5	9.50、19.00
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3	5	31.67

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司融资租入固定资产是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（5）固定资产处置

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出

售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

25、在建工程

（1）在建工程的计量

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，在发生时根据其发生额确认为费

用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

本公司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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，本公司借款费用停止资本化。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

27、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

（2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

28、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值

准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

29、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

30、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

31、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经

费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（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。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。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，本公司将上述第(1)和(2)项计入当期损益；第(3)项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

33、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，本公司以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

34、优先股、永续债等其他金融工具

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，

并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。对于归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加公司所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，其回购或注销作为权益变动处理。

35、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。本公司在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：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；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；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；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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

按时点确认的收入

公司主要销售粮食烘干机、热风炉等产品及其配件，属于在某一时点履行履约义务。

产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，需要安装验收的产品经购货方验收合格并取得经购货方确认的验收证明，财务部收到客户发出的对账单并确认无误后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，商品的法定所有权已转移。

36、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（4）本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（5）同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

38、租赁

（1）经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

39、其他重要的会计政策和会计估计

无。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因

执行财政部修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）

说明：

1. 2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）。根据新收入准则的施行时间要求，公司于 2020 年 1 月 1 日起执行，并依据准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新收入准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,709,820.70	1,709,820.70	
交易性金融资产	210,375.60	210,375.60	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	18,990,738.37	18,990,738.37	
应收款项融资	700,000.00	700,000.00	
预付款项	2,510,796.46	2,510,796.46	
其他应收款	4,031,380.98	4,031,380.98	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	24,706,454.26	24,706,454.26	
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	4,512,643.18	4,512,643.18	
流动资产合计	57,372,209.55	57,372,209.55	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	10,051,946.06	10,051,946.06	
在建工程			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	1,500,907.52	1,500,907.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	256,533.98	256,533.98	
递延所得税资产	5,261,396.16	5,261,396.16	
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,070,783.72	17,070,783.72	
资产总计	74,442,993.27	74,442,993.27	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,930,805.85	4,930,805.85	
预收款项	976,622.10		-976,622.10
合同负债		849,618.77	849,618.77
应付职工薪酬			
应交税费	6,287.36	6,287.36	
其他应付款	1,199,362.52	1,199,362.52	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		127,003.33	127,003.33
流动负债合计	10,113,077.83	10,113,077.83	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	10,113,077.83	10,113,077.83	
所有者权益：			
股本	61,560,000.00	61,560,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,444,121.95	4,444,121.95	
未分配利润	-1,674,206.51	-1,674,206.51	
归属于母公司所有者权益合计	64,329,915.44	64,329,915.44	
少数股东权益			
所有者权益合计	64,329,915.44	64,329,915.44	
负债和所有者权益总计	74,442,993.27	74,442,993.27	

调整情况说明：

1、本公司将 2019 年 12 月 31 日适用新收入准则的预收款项中不含增值税金额于 2020 年 1 月 1 日重分类至合同负债，增值税金额按照流动性重分类为其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,450,189.33	1,450,189.33	
交易性金融资产	205,097.01	205,097.01	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	11,067,997.28	11,067,997.28	
应收款项融资			
预付款项	42,264,302.69	42,264,302.69	
其他应收款	474,579.34	474,579.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	719,151.28	719,151.28	
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	1,004,597.02	1,004,597.02	
流动资产合计	57,185,913.95	57,185,913.95	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	18,017,930.49	18,017,930.49	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	797,075.82	797,075.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,979,576.25	2,979,576.25	
其他非流动资产			
非流动资产合计	21,794,582.56	21,794,582.56	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
资产总计	78,980,496.51	78,980,496.51	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	578,513.47	578,513.47	
预收款项	530,122.10		-530,122.10
合同负债		467,389.74	467,389.74
应付职工薪酬			
应交税费	6,102.65	6,102.65	
其他应付款	290,526.20	290,526.20	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债		62,732.36	62,732.36
流动负债合计	1,405,264.42	1,405,264.42	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	1,405,264.42	1,405,264.42	
所有者权益：			
股本	61,560,000.00	61,560,000.00	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	735,615.02	735,615.02	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,074,635.24	4,074,635.24	
未分配利润	11,204,981.83	11,204,981.83	
所有者权益合计	77,575,232.09	77,575,232.09	
负债和所有者权益总计	78,980,496.51	78,980,496.51	

调整情况说明：

1、本公司将 2019 年 12 月 31 日适用新收入准则的预收款项中不含增值税金额于 2020 年 1 月 1 日重分类至合同负债，增值税金额按照流动性重分类为其他流动负债。

（4）首次执行新收入准则、追溯调整前期比较数据说明

不适用。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物及劳务	免征、9%、13%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%

（续）

不同纳税主体适用税率

纳税主体名称	税种	税率
三喜农机股份有限公司	企业所得额	15%
	城建税	7%
江苏三喜机械有限公司	企业所得额	25%
	城建税	7%
安徽三喜农机有限公司	企业所得额	25%
	城建税	5%

2、税收优惠政策及依据：

本公司于 2020 年通过高新技术企业资格的认定并获取了高新技术企业证书，证书编号为：GR202032009612，有效期为 2020 年 12 月 02 日至 2023 年 12 月 01 日，在此期间本公司适用的企业所得税税率为 15%。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	529.70	32,747.31
银行存款	1,732,006.42	1,677,073.39
合计	1,732,536.12	1,709,820.70

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行活期存款	9,676.07	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存放于中信银行股份有限公司泰州分行的银行活期存款为人民币 9,676.07 元，已被冻结。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,245,449.33	210,375.60
其中：基金投资	1,245,449.33	210,375.60
合计	1,245,449.33	210,375.60

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,848,107.12	14.04	6,459,993.70	94.33	388,113.42
按组合计提坏账准备的应收账款	41,926,968.74	85.96	14,599,319.95	34.82	27,327,648.79
其中：应收销售非关联方客户	39,722,613.30	81.44	14,577,849.95	36.70	25,144,763.35
应收关联方	2,204,355.44	4.52	21,470.00	0.97	2,182,885.44
合计	48,775,075.86	100.00	21,059,313.65	43.18	27,715,762.21

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,895,198.64	12.88	4,895,198.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	33,101,047.39	87.12	14,110,309.02	42.63	18,990,738.37
其中：应收销售非关联方客户	32,642,047.39	85.91	14,110,309.02	43.23	18,531,738.37
应收关联方	459,000.00	1.21			459,000.00
合计	37,996,246.03	100.00	19,005,507.66	50.02	18,990,738.37

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兴化市丰谷农机有限公司	2,241,007.12	2,241,007.12	100.00	诉讼
泰和县辉蓄水稻种植专业合作社	1,686,000.00	1,686,000.00	100.00	公司注销，回款困难
宁海县田园农业装备有限公司	761,600.00	761,600.00	100.00	回款困难
桃江县华鑫农机销售有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	诉讼
宇顺高科种业股份有限公司	327,100.00	327,100.00	100.00	回款困难
江苏田大大农资有限公司	256,000.00	256,000.00	100.00	回款困难
南城县远志农机维修中心	203,400.00	203,400.00	100.00	回款困难
浙江玉麟兴兴农业开发有限公司	166,000.00	151,606.23	91.33	回款困难
安徽丰粮农业装备有限公司	154,000.00	154,000.00	100.00	诉讼
扬州高邮湖米业有限公司	138,000.00	43,721.92	31.68	诉讼
江西林发现代农业科技有限公司	365,000.00	250,202.38	68.55	诉讼
张仁好	218,000.00	53,356.05	24.48	回款困难
合计	6,848,107.12	6,459,993.70	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收销售非关联方客户	39,722,613.30	14,577,849.95	36.70
应收关联方	2,204,355.44	21,470.00	0.97
合计	41,926,968.74	14,599,319.95	34.82

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,583,906.14
1 至 2 年	7,155,154.60
2 至 3 年	2,319,650.00
3 至 4 年	8,695,521.12
4 至 5 年	1,307,680.00
5 年以上	4,713,164.00
合计	48,775,075.86

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单独计提的坏账准备	4,895,198.64	1,564,795.06			6,459,993.70
按风险组合计提的坏账准备	14,110,309.02	489,010.93			14,599,319.95
合计	19,005,507.66	2,053,805.99			21,059,313.65

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
兴化市丰谷农机有限公司	2,241,007.12	4.60	2,241,007.12
成都三喜机械设备有限公司	2,147,000.00	4.40	21,470.00
建湖县福临农业装备有限公司	1,912,800.00	3.92	249,717.46
泰和县辉蕾水稻种植专业合作社	1,686,000.00	3.46	1,686,000.00
盐城市大丰区白驹镇洋心农机服务专业合作社	1,586,000.00	3.25	207,053.48
合计	9,572,807.12	19.63	4,405,248.06

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		700,000.00
合计		700,000.00

其他说明：

(1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

本公司视其日常资金管理的需要较为频繁地将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，

故该公司将其账面剩余的银行承兑汇票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。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司账面余额为 0。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,542,171.13	83.86	1,844,737.91	73.47
1 至 2 年	275,779.03	9.10	99,267.38	3.95
2 至 3 年	48,947.97	1.61	547,228.30	21.80
3 至 4 年	144,938.30	4.78	19,562.87	0.78
4 至 5 年	19,562.87	0.65		
合计	3,031,399.30	100.00	2,510,796.46	100.00

(2) 重要的账龄超过 1 年的预付账款

无。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
安徽三虎机械科技有限公司	671,930.00	22.17
马海中	368,000.00	12.14
江苏天海钢板仓有限公司	213,000.00	7.03
南京同立制冷空调设备制造有限公司	192,000.00	6.33
安徽飞凯电子技术有限公司	188,379.21	6.21
合计	1,633,309.21	53.88

6、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,706,443.96	4,031,380.98
合计	1,706,443.96	4,031,380.98

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	988,658.97
1 至 2 年	1,438,615.86
2 至 3 年	468,988.57
3 至 4 年	249,344.80
4 至 5 年	38,509.80
5 年以上	3,970.21
合计	3,188,088.21

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		2,070,000.00
借款	900,000.00	900,000.00
押金	2,000.00	91,785.00
保证金	1,864,459.00	1,493,358.00
备用金	316,031.56	386,707.18
暂借款	62,989.14	23,683.96
代扣代缴社保	42,608.51	56,421.95
合计	3,188,088.21	5,021,956.09

3) 坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		901,518.39	89,056.72	990,575.11
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-471,428.57	471,428.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			671,339.52	671,339.52
本期转回		140,270.38		140,270.38
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		289,819.44	1,191,824.81	1,481,644.25

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备	471,428.57	428,571.43			900,000.00
按组合计提坏账准备	519,146.54	202,768.09	140,270.38		581,644.25
合计	990,575.11	631,339.52	140,270.38		1,481,644.25

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
宗顺明	借款	900,000.00	1至2年	28.23	900,000.00
江苏淮金粮食产业园有限公司	保证金	299,600.00	1年以内	9.40	14,980.00
南京溧水粮食局直属库有限公司	保证金	186,978.00	1至2年	5.86	37,395.60
宜兴市闸口镇粮油管理所	保证金	150,230.00	2至3年	4.72	45,069.00
南通市通州区十总镇农业服务中心	保证金	93,800.00	1至2年	2.94	18,760.00
合计	--	1,630,608.00	--	51.15	1,016,204.60

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,985,398.35	180,532.86	7,804,865.49	7,216,747.56	205,106.98	7,011,640.58
在产品	8,291,329.69	248,607.58	8,042,722.11	16,751,557.19	311,653.34	16,439,903.85
库存商品	1,227,590.66		1,227,590.66	1,254,909.83		1,254,909.83
合计	17,504,318.70	429,140.44	17,075,178.26	25,223,214.58	516,760.32	24,706,454.26

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	205,106.98			24,574.12		180,532.86
在产品	311,653.34			63,045.76		248,607.58
库存商品						
合计	516,760.32			87,619.88		429,140.44

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	3,685,842.20	4,512,643.18
合计	3,685,842.20	4,512,643.18

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	本期计 提减值 准备	其他		
二、联营企业											
江苏久阳 农业装备 有限公司	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00									2,000,000.00	2,000,000.00

注：江苏久阳农业装备有限公司于 2018 年 6 月 11 日被吊销营业执照，尚未注销；江苏三喜机械有限公司持股 28.57%

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,012,035.92	10,051,946.06
固定资产清理		
合计	10,012,035.92	10,051,946.06

固定资产部分**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑 物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	11,863,645.82	5,725,497.73	240,691.01	1,696,507.01	650,422.96	20,176,764.53
2.本期增加金额		690,265.49		386,283.19		1,076,548.68
(1) 购置		690,265.49		386,283.19		1,076,548.68
(2) 在建工程 转入						
(3) 企业合并 增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报 废						
4.期末余额	11,863,645.82	6,415,763.22	240,691.01	2,082,790.20	650,422.96	21,253,313.21
二、累计折旧						

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	电子设备	合计
1.期初余额	4,333,541.15	3,541,255.91	197,378.04	1,496,879.51	555,763.86	10,124,818.47
2.本期增加金额	584,898.00	370,940.91	36,333.87	99,316.28	24,969.76	1,116,458.82
(1) 计提	584,898.00	370,940.91	36,333.87	99,316.28	24,969.76	1,116,458.82
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	4,918,439.15	3,912,196.82	233,711.91	1,596,195.79	580,733.62	11,241,277.29
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,945,206.67	2,503,566.40	6,979.10	486,594.41	69,689.34	10,012,035.92
2.期初账面价值	7,530,104.67	2,184,241.82	43,312.97	199,627.50	94,659.10	10,051,946.06

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	1,965,936.00	41,000.00	2,006,936.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(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	1,965,936.00	41,000.00	2,006,936.00
二、累计摊销			
1.期初余额	465,028.48	41,000.00	506,028.48
2.本期增加金额	39,210.72		39,210.72
(1) 计提	39,210.72		39,210.72

项目	土地使用权	专利权	合计
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	504,239.20	41,000.00	545,239.20
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	1,461,696.80		1,461,696.80
2.期初账面价值	1,500,907.52		1,500,907.52

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	155,000.00		15,500.04		139,499.96
变压器工程	101,533.98		10,485.48		91,048.50
合计	256,533.98		25,985.52		230,548.46

13、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

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
信用减值损失	22,540,957.90	4,167,440.26	19,996,082.77	4,999,020.70
资产减值准备	429,140.44	107,285.11	516,760.32	129,190.08
内部交易未实现利润	627,689.12	156,922.28	532,741.52	133,185.38
合计	23,597,787.46	4,431,647.65	21,045,584.61	5,261,396.16

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,841,815.87	7,794,096.99
合计	4,841,815.87	7,794,096.99

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		2,831,234.72	
2024 年	4,360,302.52	4,962,862.27	
2025 年	481,513.35		
合计	4,841,815.87	7,794,096.99	--

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款	650,000.00	3,000,000.00
保证借款	1,000,000.00	
合计	1,650,000.00	3,000,000.00

注：①江苏三喜机械有限公司于 2020 年 4 月 23 日向江苏银行泰州新区支行借款 65.00 万元（合同编号：BC20200423000121），借款期限：2020 年 4 月 23 至 2021 年 4 月 22 日，执行年利率 4.35%，合同利率为固定利率，黄亚红、朱希以个人房产、土地提供抵押担保（抵押合同号：DY141920000028），抵押物：房产、土地（房产权证编号：泰房权证高新字第 S0011967、S0011987 号；土地权证编号：泰州国用（2014）第 9679 号），并提供保证担保（保证合同号：BZ141920000092），借款用途：购买材料。

②江苏三喜机械有限公司于 2020 年 4 月 23 日向江苏银行泰州新区支行借款 100.00 万元（合同编号：BC20200423000123），借款期限：2020 年 4 月 23 至 2021 年 4 月 22 日，执行年利率 4.35%，合同利率为固定利率，黄亚红、朱希提供保证担保（保证合同号：BZ141920000094），借款用途：购买材料。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货物款	3,413,504.89	4,837,705.85
运费、安装费	464,248.70	93,100.00
合计	3,877,753.59	4,930,805.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债**(1) 合同负债列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	1,670,525.10	976,622.10
减：列示于其他流动负债的部分	77,877.76	127,003.33
合计	1,592,647.34	849,618.77

注：期初余额与上年年末差异详见附注“三、40（3）”首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

17、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		4,662,847.66	4,662,847.66	
二、离职后福利-设定提存计划		47,233.39	47,233.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		4,710,081.05	4,710,081.05	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		4,178,122.15	4,178,122.15	
2、职工福利费		268,001.21	268,001.21	
3、社会保险费		151,470.72	151,470.72	
其中：医疗保险费		148,380.34	148,380.34	
工伤保险费		773.54	773.54	
生育保险费		2,316.84	2,316.84	
4、住房公积金		38,335.00	38,335.00	
5、工会经费和职工教育经费		26,918.58	26,918.58	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		4,662,847.66	4,662,847.66	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		46,365.61	46,365.61	

2、失业保险费		867.78	867.78	
3、企业年金缴费				
合计		47,233.39	47,233.39	

18、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	10,776.78	6,287.36
合计	10,776.78	6,287.36

19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	429,194.63	1,199,362.52
合计	429,194.63	1,199,362.52

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款		683,499.60
定金	4,000.00	4,000.00
保证金	421,066.43	478,060.92
报销款	3,618.00	6,000.00
往来款	510.20	
办公费		26,680.00
代扣代缴住房公积金		1,122.00
合计	429,194.63	1,199,362.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	77,877.76	127,003.33
合计	77,877.76	127,003.33

21、股本

	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	61,560,000.00						61,560,000.00

22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,444,121.95			4,444,121.95
合计	4,444,121.95			4,444,121.95

23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,674,206.51	8,747,727.04
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,370,922.58
调整后期初未分配利润	-1,674,206.51	3,376,804.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	360,374.67	-5,051,010.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-1,313,831.84	-1,674,206.51

24、营业收入和营业成本

(1) 总体列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,225,948.66	33,327,170.25	27,235,888.86	17,638,533.20
其他业务	707.96			
合计	47,226,656.62	33,327,170.25	27,235,888.86	17,638,533.20

25、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	84,530.56	84,530.56
土地使用税	117,020.00	117,020.00

印花税	15,084.50	6,221.20
车船税	4,380.00	3,480.00
水利建设费	1,386.06	
合计	222,401.12	211,251.76

26、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	829,227.20	738,943.49
业务招待费	406,329.41	235,373.41
广告宣传费	69,529.37	195,750.30
运输费		1,098,738.87
售后维修服务费	1,211,143.34	1,889,047.03
差旅费	867,570.07	1,087,258.18
通讯费	7,002.69	207.00
合计	3,390,802.08	5,245,318.28

27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,031,880.02	2,978,347.02
业务招待费	104,866.55	122,983.24
差旅费	65,833.08	148,389.80
办公费	628,830.18	760,573.44
运输费	461.55	512.54
服务费	1,078,310.62	766,832.79
折旧及摊销费	500,983.69	450,334.51
车辆相关费	288,858.69	317,646.07
相关税费	39,189.09	38,366.04
广告宣传费		1,903.40
其他		6,917.27
合计	4,739,213.47	5,592,806.12

28、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
环保颗粒炉	62,519.71	605,188.86
全自动联动控制系统谷物干燥机	495,533.31	1,072,231.96
悬浮炉	77,134.86	837,769.72

项目	本期发生额	上期发生额
5HX-30 二代烘干机	1,300,445.56	
合计	1,935,633.44	2,515,190.54

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,436.87	180,631.36
减：利息收入	26,925.43	3,157.54
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	15,815.62	10,261.40
合计	89,327.06	187,735.22

30、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	43,000.00	96,650.00
合计	43,000.00	96,650.00

政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
建邺区发改委信用贯标补贴		1,650.00	与收益相关
建邺区 2018 年度知识产权资助经费		20,000.00	与收益相关
江东商贸管委会建邺区研发经费补贴		75,000.00	与收益相关
科技奖励扶持经费	23,000.00		与收益相关
两化融合贯标和企业上云切块奖补	20,000.00		与收益相关
合计	43,000.00	96,650.00	--

31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	55,073.73	159,331.13
合计	55,073.73	159,331.13

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,053,805.99	-1,011,433.90
其他应收款坏账损失	-491,069.14	-726,611.88
合计	-2,544,875.13	-1,738,045.78

33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	87,619.88	-516,760.32
合计	87,619.88	-516,760.32

34、营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助				
其他	28,319.28	28,319.28	39,074.00	39,074.00
合计	28,319.28	28,319.28	39,074.00	39,074.00

35、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	43.78	43.78	570.30	570.30
质量赔偿			339,146.00	339,146.00
其他	1,080.00	1,080.00	813.00	813.00
合计	1,123.78	1,123.78	340,529.30	340,529.30

36、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-60,515.37
递延所得税费用	829,748.51	-1,343,700.19
合计	829,748.51	-1,404,215.56

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,190,123.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	178,518.48
子公司适用不同税率的影响	256,618.30

调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,880.10
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-815,112.92
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	120,378.34
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,191,830.50
其他-研发加计扣除 75%	-156,364.29
所得税费用	829,748.51

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,925.43	3,157.54
收到的往来款	1,681.60	622,412.61
政府补助	43,000.00	96,650.00
营业外收入	28,319.28	39,074.00
合计	99,926.31	761,294.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,280,429.38	7,928,955.42
营业外支出	1,123.78	339,287.30
支付的往来款	1,007,981.61	158,824.57
其他	9,676.07	
合计	7,299,210.84	8,427,067.29

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他企业及个人资金往来	7,570,000.00	10,430,000.00
合计	7,570,000.00	10,430,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他企业及个人资金往来	5,500,000.00	13,400,000.00
合计	5,500,000.00	13,400,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	360,374.67	-5,051,010.97
加：资产减值准备	-87,619.88	516,760.32
信用减值损失	2,952,908.10	1,738,045.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,116,458.82	1,144,569.43
无形资产摊销	39,210.72	39,210.72
长期待摊费用摊销	25,985.52	3,320.39
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）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	100,436.87	180,631.36
投资损失（收益以“—”号填列）	-55,073.73	-159,331.13
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	829,748.51	-1,343,700.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	7,718,895.88	3,625,287.56
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	32,652,389.49	37,125,836.26
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-43,795,657.10	-38,903,543.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,450,024.90	-1,083,924.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,722,860.05	1,709,820.70
减：现金的期初余额	1,709,820.70	1,116,883.83
加：现金等价物的期末余额	1,245,449.33	210,375.60
减：现金等价物的期初余额	210,375.60	6,271,044.47

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,048,113.08	-5,467,732.00

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,722,860.05	1,709,820.70
其中：库存现金	529.70	32,747.31
可随时用于支付的银行存款	1,722,330.35	1,677,073.39
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	1,245,449.33	210,375.60
其中：三个月内到期的债券投资	1,245,449.33	210,375.60
三、期末现金及现金等价物余额	2,968,309.38	1,920,196.30

39、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物	2,399,725.21	用于银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	1,461,696.80	用于银行贷款抵押
银行存款	9,676.07	账户年检未通过
合 计	3,871,098.08	--

六、合并范围的变更

无。

七、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**

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	
江苏三喜机械有限公司	江苏泰州	江苏泰州	生产销售	100.00		购买
安徽三喜农机有限公司	安徽泗县	安徽泗县	生产销售	100.00		设立

（2）重要的非全资子公司

无。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会通过财务总监递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、金融工具风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和价格风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收票据及应收账款、及应付账款等。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。公司目前无外币计价的金融资产或金融负债，因此本公司认为其不存在因汇率变动产生损失的风险。

（2）信用风险

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。于资产负债表日本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司银行存款主要存放于拥有较高信用评级的股份制商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

本公司的销售主要通过预收款方式进行结算，因而经销商不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据及应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对经销商的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素

诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对这些经销商的信用记录进行监控，对于信用记录不良的经销商，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（3）流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

2、金融资产转移

无。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,245,449.33			1,245,449.33
（1）基金投资	1,245,449.33			1,245,449.33
持续以公允价值计量的资产总额	1,245,449.33			1,245,449.33

十、关联方及关联交易

1、本企业的最终控制人情况

最终控制人名称	关联关系	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)
黄亚红	不适用	88.78	88.78

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1。

3、本企业合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱希	董事、总经理
朱雅桥	董事、副总经理
杨亚勇	董事、副总经理
李永斌	原董事、副总经理
郑张慧	董事
叶鑫	监事会主席
袁苏皓	职工监事
徐蓉	职工监事
薛冰磊	董事会秘书
王娟娟	财务总监
泰州三喜投资管理中心（有限合伙）	股东
泰州市易控物联网科技有限公司	王娟娟任三喜农机财务总监前曾持有该公司 30%股权
成都三喜机械设备有限公司	三喜农机股东、董事朱雅桥先生与成都三喜法人代表、股东廖俊先生为翁婿关系
江苏久阳农业装备有限公司	江苏三喜持股 28.57%

其他说明：

①原董事、副总经理李永斌（持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%）因个人原因于 2020 年 7 月 10 日递交辞职报告；后续由股东大会批准，董事会补选聘任朱雅桥（持有公司股份 2,081,000 股，占公司股本的 3.38%）为公司新任董事、副总经理，自 2020 年 7 月 10 日起生效。

②泰州市易控物联网科技有限公司于 2020 年 12 月 31 日已注销，期末已结清与三喜农机公司关联方往来款。

5、关联交易情况**（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都三喜机械设备有限公司	销售烘干机	2,524,000.00	

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄亚红、朱希	3,000,000.00	2018/11/12	2021/11/12	否
黄亚红、朱希	2,000,000.00	2018/11/12	2021/11/12	否
黄亚红、朱希	5,000,000.00	2018/11/12	2021/11/12	否
黄亚红、朱希	5,000,000.00	2018/11/12	2021/11/12	否
黄亚红、朱希	1,000,000.00	2020/04/03	2024/04/22	否
黄亚红、朱希	650,000.00	2020/04/03	2024/04/22	否

关联担保情况说明：

①2019年12月30日，公司向南京银行泰州高新区支行借款3,000,000.00元，黄亚红、朱希以公司房产、土地提供抵押担保（抵押合同号：Ec252271811120011），并提供保证担保（保证合同号：Ec152271811120107），截至2020年12月31日，所有借款均已归还。

②2020年3月31日，公司向南京银行泰州高新区支行借款2,000,000.00元，黄亚红、朱希以公司房产、土地提供抵押担保（抵押合同号：Ec252271811120011），并提供保证担保（保证合同号：Ec152271811120107），截至2020年12月31日，所有借款均已归还。

③2020年6月30日，公司向南京银行泰州高新区支行借款3,000,000.00元，黄亚红、朱希以公司房产、土地提供抵押担保（抵押合同号：Ec252271811120011），并提供保证担保（保证合同号：Ec152271811120107），截至2020年12月31日，所有借款均已归还。

④2020年9月30日，公司向南京银行泰州高新区支行借款4,000,000.00元，黄亚红、朱希以公司房产、土地提供抵押担保（抵押合同号：Ec252271811120011），并提供保证担保（保证合同号：Ec152271811120107），截至2020年12月31日，所有借款均已归还。

⑤2020年4月23日，公司向江苏银行泰州新区支行借款1,000,000.00元，黄亚红、朱希提供保证担保（保证合同号：BZ141920000094），保证期限从保证生效之日起至债务到期后满三年之日止。

⑥2020年4月23日，公司向江苏银行泰州新区支行借款650,000.00元，黄亚红、朱希以个人房产、土地提供抵押担保（抵押合同号：DY141920000028），并提供保证担保（保证合同号：BZ141920000092），抵押担保期限从保证生效之日起至债务到期后满三年之日止。

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
泰州市易控物联网科技有限公司	7,570,000.00	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	借入
拆出				
泰州市易控物联网科技有限公司	5,500,000.00	2020 年 1 月 1 日	2020 年 12 月 31 日	还款

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,089,101.86	1,225,600.95

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

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
其他应收款	薛冰磊	10,000.00		10,000.00	500.00
其他应收款	杨亚勇	90,000.00		105,000.00	14,100.00
其他应收款	袁苏皓	6,000.00		2,000.00	100.00
其他应收款	郑张慧	8,000.00		10,000.00	1,250.00
其他应收款	泰州市易控物联网科技有限公司			2,070,000.00	103,500.00
其他应收款	王红燕			22,849.57	1,584.91
应收账款	成都三喜机械设备有限公司	2,147,000.00	21,470.00		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	叶鑫	0.10	
其他应付款	袁苏皓	10.10	

7、关联方承诺

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

公司在 2021 年 1 月 21 日向南京银行股份有限公司泰州分行借款 10,000,000.00 元，该借款由公司房产（泰房权证开发字第 S0000566 号、泰房权证高新字第 90006876 号）、土地使用权（泰州国用（2007）第 0693 号）作为抵押物，并由朱希、黄亚红作为借款保证人。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,589,925.00
1 至 2 年	4,457,233.10
2 至 3 年	1,081,100.00
3 至 4 年	8,126,001.12
4 至 5 年	901,629.00
5 年以上	521,600.00
合计	32,677,488.22

（2）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,265,107.12	19.17	6,156,435.27	98.27	108,671.85
按组合计提坏账准备的应收账款	26,412,381.10	80.83	7,615,198.34	28.83	18,797,182.76
其中：应收销售非关联方客户	24,640,381.10	75.40	7,597,478.34	30.83	17,042,902.76
应收关联方	1,772,000.00	5.43	17,720.00	1.00	1,754,280.00
合计	32,677,488.22	100.00	13,771,633.61	42.14	18,905,854.61

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,037,998.64	17.97	4,037,998.64	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,433,664.10	82.03	7,365,666.82	39.96	11,067,997.28
其中：应收销售非关联方客户	18,433,664.10	82.03	7,365,666.82	39.96	11,067,997.28
应收关联方					
合 计	22,471,662.74	100.00	11,403,665.46	50.75	11,067,997.28

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兴化市丰谷农机有限公司	2,241,007.12	2,241,007.12	100.00	诉讼
泰和县辉蓄水稻种植专业合作社	1,686,000.00	1,686,000.00	100.00	企业注销，回款困难
宁海县田园农业装备有限公司	761,600.00	761,600.00	100.00	回款困难
桃江县华鑫农机销售有限公司	332,000.00	332,000.00	100.00	诉讼
宇顺高科种业股份有限公司	327,100.00	327,100.00	100.00	回款困难
江苏田大大农资有限公司	256,000.00	256,000.00	100.00	回款困难
南城县远志农机维修中心	203,400.00	203,400.00	100.00	回款困难
浙江玉麟兴兴农业开发有限公司	166,000.00	151,606.23	91.33	回款困难
安徽丰粮农业装备有限公司	154,000.00	154,000.00	100.00	诉讼
扬州高邮湖米业有限公司	138,000.00	43,721.92	31.68	诉讼
合计	6,265,107.12	6,156,435.27	--	--

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
应收销售非关联方客户	24,640,381.10	7,597,478.34	30.83	按预期信用损失计提坏账
应收关联方	1,772,000.00	17,720.00	1.00	--
合计	26,412,381.10	7,615,198.34	28.83	--

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	
单独计提的坏账准备	4,037,998.64	2,118,436.63			6,156,435.27
按风险组合计提的坏账准备	7,365,666.82	249,531.52			7,615,198.34
合计	11,403,665.46	2,367,968.15			13,771,633.61

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
兴化市丰谷农机有限公司	2,241,007.12	6.86	2,241,007.12
建湖县福临农业装备有限公司	1,912,800.00	5.85	249,717.46
成都三喜机械设备有限公司	1,772,000.00	5.42	17,720.00
泰和县辉蕾水稻种植专业合作社	1,686,000.00	5.16	1,686,000.00
盐城市大丰区白驹镇洋心农机服务专业合作社	1,586,000.00	4.85	207,053.48
合计	9,197,807.12	28.14	4,401,498.06

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	81,178.78	474,579.34
合计	81,178.78	474,579.34

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	65,615.83
1 至 2 年	920,388.42
2 至 3 年	1,533.00
合计	987,537.25

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	900,000.00	900,000.00
押金		40,000.00
保证金	5,181.00	

备用金	18,533.00	24,000.00
暂借款	58,218.22	22,118.22
代扣代缴社保	5,605.03	3,100.63
合计	987,537.25	989,218.85

3) 坏账准备计提情况

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)	
2020 年 1 月 1 日余额		474,639.51	40,000.00	514,639.51
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-471,428.57	471,428.57	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		3,147.53	428,571.43	431,718.96
本期转回			40,000.00	40,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		6,358.47	900,000.00	906,358.47

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备	471,428.57	428,571.43			900,000.00
按组合计提坏账准备	43,210.94	3,147.53	40,000.00		6,358.47
合计	514,639.51	431,718.96	40,000.00		906,358.47

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
宗顺明	借款	900,000.00	1 至 2 年	91.14	900,000.00
霍旭东	暂借款	54,829.80	1 年以内	5.55	2,741.49

丁恒泽	备用金	12,000.00	1 至 2 年	1.22	2,400.00
郑张慧	备用金	5,000.00	1 至 2 年	0.51	
		1,533.00	2 至 3 年	0.15	
南京垠坤投资实业有限公司	保证金	5,181.00	1 年以内	0.52	259.05
合计	--	978,543.80	--	99.09	905,400.54

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,467,930.49		21,467,930.49	18,017,930.49		18,017,930.49
对联营、合营企业投资						
合计	21,467,930.49		21,467,930.49	18,017,930.49		18,017,930.49

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额 (账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏三喜机械有限公司	16,917,930.49			16,917,930.49		
安徽三喜农机有限公司	1,100,000.00	3,450,000.00		4,550,000.00		
合计	18,017,930.49	3,450,000.00		21,467,930.49		

4、营业收入和营业成本

(1) 总体列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,315,646.72	25,939,770.64	20,058,971.31	14,250,149.21
其他业务	707.96			
合计	32,316,354.68	25,939,770.64	20,058,971.31	14,250,149.21

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	21,755.91	77,719.94
合计	21,755.91	77,719.94

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	43,000.00	
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		
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		
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	55,073.73	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	27,195.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	125,269.23	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	125,269.23	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	125,269.23	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.56%	0.0059	0.0059
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.36%	0.0038	0.0038

三喜农机股份有限公司（公章）

2021年4月22日

第九节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室
