



新生力

NEEQ:871356

安徽新生力农机股份有限公司
ANHUI XINSHENGLI AGRICULTURAL
MACHINERYCO. , LTD



半年度报告

2022

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据和经营情况	9
第四节 重大事件	14
第五节 股份变动和融资	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节 财务会计报告	20
第八节 备查文件目录	52

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人方许、主管会计工作负责人赵子彬及会计机构负责人（会计主管人员）赵子彬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、政策风险	公司所在行业为农业机械制造业。近年来我国国务院和农业部均出台了许多支持行业发展的扶持政策，从2004年开始颁布了《农业机械化促进法》以及一系列配套政策，规定由中央财政和地方财政分别安排专项资金，对农民和农业生产经营组织购买国家支持推广的先进、适用的农业机械给予直接补贴。因此，农业机械制造业的发展很大程度上与这些行业政策尤其是农机补贴政策的支持密切相关。但是，随着我国农业经济的不断发展，产业技术革新的深化，农机化水平的提高，如果国家今后降低或取消农机购置补贴，或者农机补贴不及时到位，公司可能会面临经营业绩放缓或下降的风险。
二、市场竞争加剧的风险	近年来，在国家政策支持下，以国内广阔的农机市场为依托，我国粮食烘干机械行业呈现出井喷发展态势。目前，国内粮食烘干机械行业中企业超过上千家，企业数量众多而规模较小，竞争较为激烈，此外随着国外新冠肺炎疫情的持续发展，外贸业务发展受限，国内烘干厂家都只能瞄准国内市场，市场竞争将进一步加剧。公司目前业务规模仍较小，抗风险能力仍较弱，如果不能保持业务持续增长，迅速做大做强，激烈的市场竞争可

	能对公司成长性造成不利影响,公司面临市场竞争加剧风险。此外,随着行业技术的不断提高、新产品的不断推出,公司如果不能积极进行新产品研发设计,或新研发产品无法满足市场需求,公司也将处于不利的市场竞争地位。
三、应收账款发生坏账的风险	报告期末,公司应收账款为 2522. 66 万元, 占流动资产的比例为 62. 30%, 占期末总资产的比例为 61. 32%。公司应收账款余额占流动资产和总资产比例较大的主要原因除是:国家对于农民和农业生产经营组织购买农用机械给予补贴,公司为了扩大业务规模,允许客户待补贴到账时支付对应货款,导致公司销售回款不及时,如果该客户经营状况今后发生重大不利变化,公司可能存在应收账款不能按期收回或甚至发生坏账损失的风险。为了加快回收应收账款,公司采取的应对措施如下:(1)调整销售回款策略,提高销售付款比例并规定剩余货款支付时间和逾期惩罚措施,加快应收账款回收;(2)对长期未付款的客户进行走访询问,查看未付款原因,与客户协商回款计划,签订承诺书并要求客户按计划回款;(3)对于拒不配合的客户,必要时采取诉讼方式。
四、原材料价格波动风险	公司产品和零部件生产所需的主要原材料是钢铁。钢铁的价格变化成本直接影响着烘干设备的制造成本。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。
五、实际控制人不当控制的风险	截止目前,公司实际控制人方许、吴德慧夫妇,合计持有 94. 12%的股份。公司虽已按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构,但如果控股股东利用其控制地位对公司发展战略、重大资本支出、人事任免、关联交易、财务管理等重大事项施加不当影响,存在可能损害公司和其他中小股东利益的风险。公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、三会议事规则、《关联交易制度》、《对外担保制度》、《对外投资制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》及其他各项规章制度治理公司。
六、安全生产风险	公司的生产经营需大量的现场作业活动,存在一定危险性,且生产须符合国家关于安全、环保、消防等方面法律、法规和行业规定,因此,公司在生产实施过程中,既要考虑施工现场人员的安全和健康,也要考虑项目投产后操作人员的安全和健康;既要考虑生产阶段的环境保护问题,又要考虑产品使用中环境保护问题。如果公司产品在生产、使用过程中出现安全、环保、消防等方面工作不到位的情况,则会面临被相关机构处罚的风险。

七、产品存在季节性波动的风险	受农业生产季节性影响,公司谷物干燥机的销售也有明显的季节性,通常情况下,每年的4-10月份是公司谷物干燥机销售旺季,导致公司的营业收入在年度内分布不均衡,但公司费用在年度内较为均衡地发生,公司业绩季节性波动会给公司经营带来一定的影响。
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
新生力、公司、本公司	指	安徽新生力农机股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商	指	国元证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《安徽新生力农机股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
循环谷物干燥机	指	以空气为介质，通过燃烧器或热风炉产生的火焰对介质进行加热，然后在吸引风机的作用下，加热后的干燥热空气与干燥部内的谷物层充分接触，截止对谷物传热的同时，是谷物内部的水分子运动进一步加速并向外移动，谷物表层的水分子随截止带出干燥机外
热风炉	指	谷物干燥机的配套设施之一，作为干燥谷物的热源，其目的是把空气从脚底温度加热到较高温度；提高空气吸收水分的能力，以达到干燥谷物的要求
农业部	指	原中华人民共和国农业部，现中华人民共和国农业农村部
《农业机械化促进法》	指	《中华人民共和国农业机械化促进法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	安徽新生力农机股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Xinshengli Agricultural Machinery Co., ltd —
证券简称	新生力
证券代码	871356
法定代表人	方许

二、 联系方式

董事会秘书	赵子彬
联系地址	六安市金安区集中示范园区长淮路与锦业路交口西南侧
电话	0564-3260770
传真	0564-3260770
电子邮箱	ah_xs10018@126.com
公司网址	http://www.ahxslnj.com
办公地址	六安市金安区集中示范园区长淮路与锦业路交口西南侧
邮政编码	237000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	安徽新生力农机股份有限公司

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	2011年10月19日
挂牌时间	2017年4月27日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-金属制成品-专用设备-农业机械
主要业务	粮食烘干机械的研发、生产、销售及维修
主要产品与服务项目	粮食烘干机
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	15,300,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（方许）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方许、吴德慧），一致行动人为（吴德慧）

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	91340123584566875L	否
注册地址	安徽省合肥市肥西县桃花工业园	否
注册资本（元）	15,300,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18 号国元大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国元证券

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 会计数据和经营情况

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	10,356,802.46	9,912,950.01	4.48%
毛利率%	37.66%	34.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	376,445.30	-963,081.72	139.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	189,689.65	-963,081.72	119.70%
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)	2.50%	-6.29%	-
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)	1.27%	-6.29%	-
基本每股收益	0.02	-0.06	141.01%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,140,088.80	37,122,454.14	10.82%
负债总计	25,879,414.46	22,238,225.10	16.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,260,674.34	14,884,229.04	2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.97	2.83%
资产负债率% (母公司)	62.91%	59.91%	-
资产负债率% (合并)	62.91%	59.91%	-
流动比率	1.70	1.8	-
利息保障倍数	5.57	6.66	-

(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	-4,192,320.37	-780,013.13	437.47%
应收账款周转率	0.69	0.61	-
存货周转率	1.51	1.58	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.82%	15.92%	-
营业收入增长率%	4.48%	20.76%	-
净利润增长率%	139.09%	-227.37%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为粮食烘干机械的研发、生产和销售。具体商业模式如下：

研发模式

公司拥有一批在粮食烘干机械领域从事多年的专业技术人才，并以自主研发方式为主，具有严格的产品研发、设计开发流程。公司高度重视新产品、新技术、新工艺的研发工作，坚持吸收先进技术，以市场需求为导向，根据产品技术延伸和市场需求等诸多因素确定产品的研发方向，以保证所开发的产品具有良好的市场前景。目前，公司自主研发获得的专利有 12 项。

采购模式

公司制定了《质量手册》、《采购控制程序》等规范性文件，对合格供应商选择、采购过程、采购信息、采购品的验证等方面进行规范。公司制定了《合格供方名录》，由采购部负责组织技术部、质量管理部、生产部共同参与对供方的调查和评价，建立公司合格供方清单，并定期由评审小组对供方进行复评，能够保证与优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效地控制采购成本。公司主要原材料包括：钢板、风机、电机、各种电子元器件等，公司根据市场需求预测制定采购计划，公司所需的原材料和设备均为市场标准品，并有多家供应商可以选择，市场供应充足。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价或招标的基础上，综合考虑产品质量、售后服务、业主需求、供应商声誉和历史合作情况等因素，合理确定供应商。

生产模式

公司主要依据销售合同、市场需求预测、库存情况等因素制定生产计划。生产部根据顾客订单或需求编制《生产作业计划》，下发生产车间组织生产；质量管理部负责对产品的检验和试验；销售管理部负责交付和交付后活动实施的控制。公司产品各部件采购、生产和组装工作完成后，由公司统一安排运送至客户指定地，并由公司安装人员进行产品的现场安装及调试工作。公司生产过程中，部分部件生产加工交由定制化零部件供应商完成。

销售模式

公司主要以目标促销售，通过对市场的需求预测，制定销售目标；公司采取直销与经销相结合的销售模式，公司主要产品包括：批式循环粮食干燥机、热风炉等，主要面向种粮大户、农机专业合作社、粮食谷物加工企业、农场和粮食收储企业等。公司的销售人员直接对重点区域客户进行产品销售，公司直接控制销售终端，公司在粮食主产区划分业务单元，由业务

员负责直接联络，同时采取走经销模式，给经销商制定指导价格，由经销商销售，经销商回款。通过上述销售模式，公司形成了覆盖范围较广且适合行业特性的营销网络。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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%	
应收账款	15,494,712.38	37.66%	14,342,047.17	38.63%	8.04%
其他应收款	6,634,892.86	16.13%	9,237,426.67	24.88%	-28.17%
预付账款	11,778,930.89	28.63%	4,189,106.26	11.28%	181.18%
存货	4,388,622.24	10.67%	4,188,370.09	11.28%	4.78%
应付票据	32,100,000.00	7.80%	2,490,000.00	6.71%	28.92%
应付账款	10,116,791.37	24.59%	1,056,841.60	28.33%	-3.80%
预收账款	2,504,934.02	6.09%	1,635,514.95	4.41%	53.16%
其他应付款	4,339,548.61	10.55%	3,817,751.88	10.28%	13.67%

项目重大变动原因：

应收账款：期末较期初上升 8.04%，系公司销售未积极跟催客户偿还欠款收回客户欠款；

其他应收款：期末较期初下降 28.17%，系收回员工借支备用金及客户借支款项所致；

预付账款：期末较期初上升 181.18%，主要为应对即将到来的产品销售旺季，预付原物料采购款；

存货：期末较期初上升 4.78%，主要为应对即将到来的产品销售旺季，进行适当备货；

应付票据：期末较期初下降 28.92%，主要为即将到来的销售旺季开出银行承兑汇票付采购款；

应付账款：期末较期初下降 3.80%，主要为偿还到期采购原物料款；

预收账款：期末较期初上升 53.16%，主要因公司产品即将进入销售旺季，公司通过多渠道、多途径拓展客户，而收取的产品订金；

其他应付款：期末较期初上升 13.67%，主要系运费、供应商押金未及时支付等所致。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的	金额	占营业收入的	

		比重%		比重%	
经营活动产生的现金流量净额	-4,192,320.37	-	-780,013.13	-	437.47%
投资活动产生的现金流量净额	-61,964.00	-	-24,144.00	-	156.64%
筹资活动产生的现金流量净额	2,013,842.64	-	4,078,501.25	-	-50.62%

项目重大变动原因：

经营活动产生的现金流量净额：同比上升 437.47%，主要是本期销售较上期上升、销量增加同时客户付款方式改进所致；
 投资活动产生的现金流量净额：同比上升 156.64%，主要系本期购置固定资产比上年同期大幅减少所致
 筹资活动产生的现金流量净额：同比下降 50.62%，主要系本期借款减少所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	189,689.65
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-200,867.78
非经常性损益合计	-11,178.13
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	-11,178.13

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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 不适用

(二) 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司一直以来诚信经营、照章纳税、倡导环保，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责，公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担各项社会责任。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二. (三)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	/	/
与关联方共同对外投资	/	/
债权债务往来或担保等事项	/	/
厂房租赁	1,200,000.00	1,200,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

(一) 必要性和真实意图

上述关联交易系公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

(二) 本次关联交易对公司的影响上述关联交易均遵循诚实信用、等价有偿、公平自愿、合理公允的基本原则，依据市场价格定价、交易，不存在损害公司利益的情形，对公司未来的财务状况和经营成果有积极影响。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公开转让说明书》 2017-001	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年4月 27日	-	正在履行中
《公开转让说明书》 2017-001	董监高	关联交易	2017年4月 27日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

第五节 股份变动和融资

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	3,820,750	24.97%	0	3,820,750	24.97%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,250	23.53%	0	3,600,250	23.53%
	董事、监事、高管	103,500	0.68%	0	103,500	0.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,479,250	75.03%	0	11,479,250	75.03%
	其中：控股股东、实际控制人	10,800,750	70.59%	0	10,800,750	70.59%
	董事、监事、高管	678,500	4.43%	0	678,500	4.43%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		15,300,000.00	-	0	15,300,000.00	-
普通股股东人数						

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	方许	12,601,000	0	12,601,000	82.36%	9,450,750	3,150,250	0	0
2	吴德慧	1,800,000	0	1,800,000	11.77%	1,350,000	450,000	0	0
3	唐风华	414,000	0	414,000	2.71%	310,500	103,500	0	0
4	赵子	198,000	0	198,000	1.29%	148,500	49,500	0	0

5	解光柱	179,000	0	179,000	1.17%	179,000	0	0	0
6	吴善桂	54,000	0	54,000	0.35%	40,500	13,500	0	0
7	黄朝	54,000	0	54,000	0.35%	0	54,000	0	0
合计		15,300,000	-	15,300,000	100%	11,479,250	3,820,750	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：其中方许和吴德慧为夫妻关系，为公司共同实际控制人。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、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

四、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、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变动情况

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
方许	董事长兼总经理	男	1974 年 7 月	2019 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 26 日
吴德慧	董事	女	1979 年 12 月	2019 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 26 日
唐风华	董事	男	1968 年 3 月	2019 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 26 日
赵子彬	董事、信息披露负责人	男	1960 年 5 月	2019 年 11 月 26 日	2021 年 11 月 26 日
陈素梅	董事	女	1973 年 11 月	2019 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 26 日
傅松竹	监事会主席	男	1962 年 5 月	2019 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 26 日
吴善桂	监事	男	1964 年 4 月	2019 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 26 日
张艳	监事	女	1989 年 4 月	2019 年 11 月 26 日	2022 年 11 月 26 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理方许和董事吴德慧女士是夫妻关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(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	期末人数
行政人员	6	4
生产人员	28	24
销售人员	12	12
技术人员	2	2
财务人员	3	3
员工总计	51	45

(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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	2,188,565.48	4,429,007.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	15,494,712.38	14,342,047.17
应收款项融资			
预付款项	五、3	11,778,930.89	4,189,106.26
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、4	6,634,892.86	9,237,426.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	4,388,622.24	4,188,370.09
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			17,715.88
流动资产合计		40,485,723.85	36,403,673.28
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			
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、6	652,595.12	715,241.09
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、7	1,769.83	3,539.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		654,364.95	718,780.86
资产总计		41,140,088.80	37,122,454.14
流动负债:			
短期借款	五、8	3,100,000.00	1,000,000.00
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	五、9	3,210,000.00	2,490,000.00
应付账款	五、10	10,116,791.37	10,516,841.60
预收款项	五、11	2,504,934.02	1,635,514.95
合同负债			
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、12	-2,985	
应交税费	五、13	484,150.57	447,164.61
其他应付款	五、14	4,339,548.61	3,817,751.88
其中：应付利息		6,130.30	6,130.30
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			121,728.00
其他流动负债			147,196.35
流动负债合计		23,752,439.57	20,176,197.39
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、15	2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、 16	126, 974. 89	62, 027. 71
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		2, 126, 974. 89	2, 062, 027. 71
负债合计		25, 879, 414. 46	22, 238, 225. 10
所有者权益:			
股本	五、 17	15, 300, 000. 00	15, 300, 000. 00
其他权益工具			
其中： 优先股			
永续债			
资本公积	五、 18	1, 336, 426. 90	1, 336, 426. 90
减： 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、 19	100, 967. 40	100, 967. 40
一般风险准备			
未分配利润	五、 20	-1, 476, 719. 96	-1, 853, 165. 26
归属于母公司所有者权益合计		15, 260, 674. 34	14, 884, 229. 04
少数股东权益			
所有者权益合计		15, 260, 674. 34	14, 884, 229. 04
负债和所有者权益总计		41, 140, 088. 80	37, 122, 454. 14

法定代表人： 方许主管会计工作负责人： 赵子彬会计机构负责人： 赵子彬

（二） 利润表

单位： 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、 营业总收入	五、 21	10, 356, 802. 46	9, 912, 950. 01
其中： 营业收入	五、 21	10, 356, 802. 46	9, 912, 950. 01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、 营业总成本	五、 21	9, 952, 789. 38	10, 154, 939. 49
其中： 营业成本	五、 21	6, 456, 151. 86	6, 501, 159. 79
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、22	33,205.71	27,973.96
销售费用	五、23	2,124,701.79	1,881,740.21
管理费用	五、24	670,041.25	706,476.50
研发费用	五、25	586,335.63	995,052.01
财务费用	五、26	82,353.14	42,537.02
其中：利息费用		90,240.54	22,179.28
利息收入		10,442.90	13,559.91
加：其他收益	五、27	173,300.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		577,313.08	-241,989.48
加：营业外收入	五、28	35,431.40	103,988.64
减：营业外支出	五、29	236,299.18	825,080.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		376,445.30	-963,081.72
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		376,445.30	-963,081.72
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）			
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）		376,445.30	-963,081.72
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		376,445.30	-963,081.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	-0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	-0.06

法定代表人：方许主管会计工作负责人：赵子彬会计机构负责人：赵子彬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		10,856,014.90	14,903,692.85
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		13, 455. 65	59, 572. 58
收到其他与经营活动有关的现金	五、30(1)	542, 716. 74	15, 967. 33
经营活动现金流入小计		11, 412, 187. 29	14, 979, 232. 76
购买商品、接受劳务支付的现金		9, 391, 190. 6	10, 344, 712. 23
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		1, 895, 902. 39	2, 064, 073. 20
支付的各项税费		245, 588. 82	241, 993. 06
支付其他与经营活动有关的现金	五、30(2)	4, 071, 825. 85	3, 108, 467. 40
经营活动现金流出小计		15, 604, 507. 66	15, 759, 245. 89
经营活动产生的现金流量净额		-4, 192, 320. 37	-780, 013. 13
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61, 964. 00	24, 144. 00
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			0
投资活动现金流出小计		61, 964. 00	24, 144
投资活动产生的现金流量净额		-61, 964. 00	-24, 144. 00
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		1, 100, 000. 00	4, 100, 000. 00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		1, 000, 000. 00	
筹资活动现金流入小计		2, 100, 000. 00	4, 100, 000. 00
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		86, 157. 36	21, 498. 75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		86, 157. 36	21, 498. 75
筹资活动产生的现金流量净额		2, 013, 842. 64	4, 078, 501. 25
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		-2, 240, 441. 73	3, 274, 344. 12
加：期初现金及现金等价物余额		4, 429, 007. 21	3, 322, 303. 35
六、期末现金及现金等价物余额		2, 188, 565. 48	6, 596, 647. 47

法定代表人：方许主管会计工作负责人：赵子彬会计机构负责人：赵子彬

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

受农业生产季节性影响,公司谷物干燥机的销售也有明显的季节性,通常情况下,每年的4-10月份是公司谷物干燥机销售旺季,导致公司的营业收入在年度内分布不均衡,但公司费用在年度内较为均衡地发生,公司业绩季节性波动会给公司经营带来一定的影响。

安徽新生力农机股份有限公司 2022年上半年度财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

安徽新生力农机股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为安徽新生力生物科技有限公司，由安徽新生力生物科技有限公司整体改制变更为股份公司而来。安徽新生力生物科技有限公司由吴德慧、方许出资设立，于 2011 年 10 月 19 日经肥西县工商行政管理局批准成立，设立时注册资本人民币 60.00 万元。

2011 年 10 月 19 日，公司收到股东吴德慧、方许首期出资款，分别为：吴德慧 12.00 万元、方许 48.00 万元。经安徽普诚会计师事务所审验并出具皖普诚验字[2011]4464 号验资报告。各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
吴德慧	12.00	20.00	货币资金
方许	48.00	80.00	货币资金
合计	60.00	100.00	

2012 年 8 月 10 日，根据股东会决议及变更后的章程，公司进行经营范围变更，变更后经营范围：生物气化研发；生物气化炉具研发、生产、销售；粮食加工机械研发、制造、销售。并在肥西县工商行政管理局进行变更登记。

2013 年 3 月 7 日，公司收到股东吴德慧出资款 48.00 万元，方许出资款 192.00 万元；经安徽安智会计师事务所对股东的上述出资情况进行审验，并出具安智验字(2013)第 0090 号验资报告。各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
吴德慧	60.00	20.00	货币资金
方许	240.00	80.00	货币资金
合计	300.00	100.00	

2013 年 3 月 7 日，根据股东会决议及变更后的章程，公司进行经营期限变更，变更后的经营期限为二十年。并在肥西县工商行政管理局进行变更登记。

2013 年 7 月 30 日，依据股东会决议及变更后的章程，公司申请增加注册资本 200.00 万元，增资后公司注册资本 500.00 万元，实收资本 500.00 万元；2013 年 8 月 8 日，公司

收到股东吴德慧增资款 40.00 万元，方许增资款 160.00 万元。本次增资经安徽苏明特会计师事务所审验并出具皖苏明特验字[2013]第 2047 号验资报告。

本次增资后，各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
吴德慧	100.00	20.00	货币资金
方许	400.00	80.00	货币资金
合计	500.00	100.00	

2014 年 4 月 18 日，根据股东会决议及变更后的章程，公司进行经营范围变更，变更后经营范围：生物气化研发；生物气化炉具研发、生产、销售；粮食加工机械研发、制造、销售；货物进出口业务（国家限制或禁止的商品除外）。并在肥西县工商行政管理局进行变更登记。

2015 年 7 月 12 日，依据股东会决议及变更后的章程，公司申请增加注册资本 300.00 万元，由安徽泽森飞扬投资合伙企业（有限合伙）出资，变更后的注册资本为 800.00 万元，实收资本 800.00 万元；2015 年 7 月 17 日，公司收到安徽泽森飞扬投资合伙企业（有限合伙）增资款 300.00 万元。本次增资经立信会计师事务所审验并出具信会师报字[2015]第 750402 号验资报告。

本次增资后，各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)	出资方式
吴德慧	100.00	12.50	货币资金
方许	400.00	50.00	货币资金
安徽泽森飞扬投资合伙企业（有限合伙）	300.00	37.50	货币资金
合计	800.00	100.00	

2016 年 6 月 22 日，依据股东会决议及变更后的章程，公司申请增加注册资本 50.00 万元，由唐风华、赵子彬、解光柱、黄冬青、吴善桂出资，变更后的注册资本为 850.00 万元，实收资本 850.00 万元；2016 年 6 月 28 日，公司收到唐风华、赵子彬、解光柱、黄冬青、吴善桂增资款合计 50.00 万元。本次增资经立信会计师事务所审验并出具信会师报字[2016]第 750641 号验资报告。

本次增资后，各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额(万元)	出资比例 (%)	出资方式
吴德慧	100.00	11.77	货币资金
方许	400.00	47.06	货币资金
安徽泽森飞扬投资合伙企业(有限合伙)	300.00	35.29	货币资金
唐风华	23.00	2.71	货币资金
赵子彬	11.00	1.29	货币资金
解光柱	10.00	1.18	货币资金
黄冬青	3.00	0.35	货币资金
吴善桂	3.00	0.35	货币资金
合计	850.00	100.00	

根据股东会决议，以 2016 年 6 月 30 日为基准日，将安徽新生力生物科技有限公司整体变更设立为股份有限公司，各股东以其所拥有的截至 2016 年 6 月 30 日止安徽新生力生物科技有限公司的净资产 1,663.64 万元，按原出资比例认购公司股份，按 1: 0.919669 的比例折合股份总额 1,530.00 万股，进行股份改制后，出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
方许	7,200,000.00	47.06	净资产折股
安徽泽森飞扬投资合伙企业	5,400,000.00	35.29	净资产折股
吴德慧	1,800,000.00	11.76	净资产折股
唐风华	414,000.00	2.71	净资产折股
赵子彬	198,000.00	1.29	净资产折股
解光柱	180,000.00	1.18	净资产折股
黄朝	54,000.00	0.35	净资产折股
吴善桂	54,000.00	0.35	净资产折股
合计	15,300,000.00	100.00	

说明：公司原股东黄冬青去世，其子黄朝继承股权，并于 2016 年 11 月 1 日完成股东变更登记。

2017 年 3 月 29 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“关于同意安徽新生力农机股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，股票代码：871356。

2018年12月19日，股东解光柱通过证券交易系统转让给方许1,000股股份，占总股本的0.01%。

2018年12月25日，安徽泽森飞扬投资合伙企业（有限合伙）与方许签署了《股权转让协议》，将其持有的公司5,400,000股股份（占公司股本总额35.29%）转让给方许，本次股权转让通过全国中小企业股份转让系统采取特定协议转让的方式进行转让。

股权变更之后各股东出资金额及出资方式见下表：

股东名称	出资额(元)	出资比例(%)	出资方式
方许	12,601,000.00	82.36	净资产折股
吴德慧	1,800,000.00	11.77	净资产折股
唐风华	414,000.00	2.71	净资产折股
赵子彬	198,000.00	1.29	净资产折股
解光柱	179,000.00	1.17	净资产折股
黄朝	54,000.00	0.35	净资产折股
吴善桂	54,000.00	0.35	净资产折股
合计	15,300,000.00	100.00	

截止2022年6月30日，各股东持股总数（每股面值1元）及相关情况见下表：

序号	股东名称	期末持股总数	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
1	方许	12,601,000	82.36	9,450,750	3,150,250
2	吴德慧	1,800,000	11.77	1,350,000	450,000
3	唐风华	414,000	2.71	310,500	103,500
4	赵子彬	198,000	1.29	148,500	49,500
5	解光柱	179,000	1.17	134,250	44,750
6	黄朝	54,000	0.35		54,000
7	吴善桂	54,000	0.35	40,500	13,500
合计		15,300,000	100	11,434,500	3,865,500

公司注册地：安徽省合肥市肥西县桃花工业园汤口路和集贤路交口一号厂房。

法定代表人：方许。

企业统一社会信用代码：91340123584566875L。

2、公司经营范围

经营范围为：粮食加工机械研发、制造、销售及维修；货物进出口业务（国家限制或禁止的商品除外）（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）。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起十二个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2022 年 1 月 1 日的财务状况以及 2022 年 6 月 30 日半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年，即每年自 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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 应收账款的预期信用损失的确认方法：

公司对应收账款根据整个存续期内预计信用损失金额计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

①按单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的计提方法：有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按组合计提坏账准备应收款项

按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
应收账款组合 1--政府单位、内部职工款项	政府单位、内部职工款项	不计提
应收账款组合 2--其他外部单位款项	账龄状态	预期信用损失率

针对应收账款组合 2，按照账龄状态采用预期信用损失率计提坏账准备的比如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00	10.00

2-3年(含3年)	30.00	30.00
3-4年(含4年)	50.00	50.00
4-5年(含5年)	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(1) 其他应收款的预期信用损失的确定方法:

公司按照下列情形计量其他应收款损失准备: ①自初始确认后信用风险未显著增加的金融资产, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备; ②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金融资产, 按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备; ③自初始确认后已经发生信用减值的金融资产, 按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

以组合为基础计量预期信用损失, 比照应收账款, 按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

9、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品发出时采用加权平均法; 低值易耗品领用时采用五五转销法摊销; 周转用包装物采用一次转销法摊销。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为

数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

10、持有待售资产

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：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

11、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
-----	---------	------	-------

运输设备	5	3.00	19.40
机器设备	5-10	3.00	9.70-19.40
办公设备及其他	5	3.00	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，本公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- a. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- b. 本公司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本公司将会行使这种选择权。
- c. 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。
- d. 本公司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。

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。

(5)每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

12、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

13、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- a. 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；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 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。

(2) 借款费用资本化期间

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。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产及开发支出

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末不存在无形资产。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(4) 内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- a. 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；
- b. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- c. 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，能够证明其有用性；
- d. 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；
- e. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

15、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划与设定受益计划。

a. 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

b. 设定受益计划

本公司无。

(3) 辞退福利

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给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。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。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时刻履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入，否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

- a. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- b. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- c. 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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- a. 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。
- b. 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。
- c. 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。
- d. 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。
- e. 客户已接受该商品。
- f. 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）本公司收入确认的具体原则：

业务人员根据客户订单在业务系统发出销货申请，财务人员根据销货申请收取货款并通知仓库办理出库手续。安装技师上门为客户进行产品安装和调试，安装完毕后由客户在服务工作单上签字验收。

财务部收到客户签收的服务工作单后，确认已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，开具销售发票，确认销售收入。

19、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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）。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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：

- a. 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。
- b. 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。

20、递延所得税资产及递延所得税负债

（1）当期所得税

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。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

a. 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公司承担的与租赁相关的费用时，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。

b. 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，确认为租赁相关收入。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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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）融资租赁的会计处理方法

a. 融资租入资产：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。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。

b. 融资租出资产：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。

22、终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的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在利润表中列示。

23、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会[2017]22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，执行新收入准则的主要变化和影响如下：

本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报；将转让商品而预收客户的合同对价中销项税额部分从“预收账款”项目变更为“其他流动负债”。本公司支付的运输费用，原计入“销售费用”，在新收入准则下作为合同履约成本，计入“营业成本”。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司未发生重要会计估计的变更。

四、税项

(1) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后， 差额部分为应交增值税	13、9
企业所得税	应纳税所得额	15
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育费附加	应缴流转税税额	2

(2) 税收优惠

本公司享受的主要税收优惠列示如下：

本公司于 2021 年获得高新技术企业资格，已取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，从 2021 年起计三年内适用 15% 的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	583,565.48	3,159,007.21
其他货币资金	1,605,000.00	1,270,000.00
合计	2,188,565.48	4,429,007.21
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	1,605,000.00	1,270,000.00
合计	1,605,000.00	1,270,000.00

2、应收账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收账款	15,494,712.38	14,342,047.17
合计	15,494,712.38	14,342,047.17

(1) 应收账款分类披露

种类	2022年6月30日				2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,087,738.55	12.24%	3,087,738.55	100%	3,043,264.23	6.62%	3,043,264.23	100%	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,138,883.59	87.76%	6,644,171.21	30.01%	21,280,473.85	93.38%	6,938,426.68	32.60%	
1、账龄组合	22,138,883.59	87.76%	6,644,171.21	30.01%	21,280,473.85	93.38%	6,938,426.68	32.60%	
2、其他信用组合	小计	22,138,883.59	87.76%	6,644,171.21	30.01%	21,280,473.85	93.38%	6,938,426.68	32.60%
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	3,087,738.55	12.24%	3,087,738.55	100%	3,043,264.23	6.62%	3,043,264.23	100%	
合计	25,226,622.14	100%	9,731,909.76	38.58%	24,323,738.08	100%	9,981,690.91	41.04%	

(2) 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日

	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	9,262,497.61	463,124.88	5.00%
1至2年	5,534,720.90	553,472.09	10.00%
2至3年	1,449,721.86	434,916.56	30.00%
3至4年	1,006,944.18	553,819.30	55.00%
4至5年	2,392,499.52	2,146,338.86	89.71%
5年以上	2,492,499.52	2,492,499.52	100.00%
合计	22,138,883.59	6,644,171.21	--

(3) 按欠款方归集的期末前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日	比例%	是否关联方	账龄	已计提坏账准备
扬州市江都区厚生粮食种植专业合作社(徐明全)	2,120,000.00	8.40%	否	1年内	
公安县青松洁源种养专业合作社(阳青松)	725,000.00	2.87%	否	1年内	
南昌县荣华粮油有限公司(肖龙华)	714,100.00	2.83%	否	5年以上	714,100.00
怀宁凤之香生态农业发展有限公司(王国民)	694,000.00	2.75%	否	1-2年	34,700.00
桐城市旭日米业(李亮)	625,620.00	12.82%	否	1-2年	114,900.00
合计	4,878,720.00	29.68%			863,700.00

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	9,796,536.82	83.17%	1,250,759.37	29.86%
1至2年	1,479,433.72	12.56%	1,934,381.49	46.18%
2至3年	502,960.35	4.27%	588,019.40	14.04%
3年以上			415,946.00	9.92%
合计	11778930.89	100	4,189,106.26	100

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	2022年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	账龄

合肥启明机械科技有限公司	6,469,460.00	54.92%	1-2 年以内
合肥弘裕机械科技有限公司 (许存友)	2,145,373.99	18.21%	1-2 年以内
徐波	293,000.00	2.49%	2-3 年以内
合肥悦联钣金科技有限公司	195,286.00	1.66%	1-2 年以内
合肥一超钣金制作有限公司	180,310.00	1.53%	1-2 年以内
合计	9,283,429.99	78.81%	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	2022 年 6 月 30 日				2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	326,512.10	4.60%	326512.1	100.00%	326,512.10	10.10%	326,512.10	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,774,038.03	95.40%	139,145.17	2.05%	10,386,696.40	89.90%	1,149,269.73	11.06%
1、账龄组合	6,096,634.23	90.00%	139,145.17	2.28%	10,335,842.84	83.94%	1,149,269.73	11.12%
2、其他信用组合	365,906.05	5.40%			50,853.56	5.96%		
小计	6,774,038.03	95.40%	465,657.27	6.87%	10,386,696.40	89.90%	1,149,269.73	11.06%
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	7,100,550.13	100%	465,657.27	6.56%	10,713,208.50	100%	1,475,781.83	13.78%

(2) 按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
--	-----------------	------------------

账龄	账面金额		坏账准备	账面金额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以 内	4,741,826.62	70.00%	62,231.42	8,072,406.05	78.10%	403,620.30
1 至 2 年	1,178,005.21	17.39%	21,436.33	1,260,310.00	12.19%	126,031.00
2 至 3 年	640,824.00	9.46%	40,354.68	381,300.00	3.69%	114,390.00
3 年以 上	213,382.20	3.15%	15,122.74	621,826.79	6.02%	505,228.43
合计	6,774,038.03	100.00%	139,145.17	10,335,842.84	100.00%	1,149,269.73

(3) 年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
张永红	326,512.10	326,512.10	100%	预计不能收回
合计	326,512.10	326,512.10	100%	-

(4) 其他信用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他信用组合	365,906.05		50,853.56	
合计	365,906.05		50,853.56	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2022年6月30日	账 龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
合肥科元机电有限公司（原 合肥天地元酵素）	往来 款	2,397,295.00	2-3 年	33.76%	
安徽泰汇织物有限公司	往来 款	1,200,000.00	1年 内	16.90%	
吴德智	往来 款	1,200,000.00	2年 内	16.90%	
张永飞	往来 款	326,512.10	2-3 年	4.60%	326,512.10
绥化市谷阳农业机械销售 有限公司-同江市赫哲族人 民政府（肖宝丽）	往来 款	291,806.00	1年 内	4.11%	

合计	--	5,415,613.10	-	76.27%	
----	----	--------------	---	--------	--

5、存货

存货种类	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,613,735.56		2,613,735.56	2,430,488.99		2,430,488.99
自制半成品及在产品						
库存商品(产成品)	1,774,886.68		1,774,886.68	1,757,881.10		1,757,881.10
周转材料(包装物、低值易耗品等)			-			-
消耗性生物资产			-			-
工程施工(已完工未结算款)						
其他			-			
合计	4,388,622.24	-	4,388,622.24	4,188,370.09	-	4,188,370.09

6、固定资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值合计					
1. 期初余额		1,121,604.47	1,392,967.68	390,537.03	2,905,109.18
2. 本期增加金额				1,100.00	
购置				1,100.00	
在建工程转入					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额		1,121,604.47	1,392,967.68	391,637.03	2,906,209.18
二、累计折旧					
1. 期初余额		1,083,152.32	736,283.57	370,432.20	2,189,868.09
2. 本期增加金额		11,037.90	49,877.34	2,830.73	63,745.97
计提		11,037.90	49,877.34	2,830.73	63,745.97
其他增加					

3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他					
4. 期末余额		1,094,190.22	786,160.91	373,262.93	2,253,614.06
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值合计					
1. 期末账面价值		27,414.25	606,806.77	18,374.10	652,595.12
2. 期初账面价值		38,452.15	656,684.11	20,104.83	715,241.09

①本期计提折旧额 63745.97.00 元；

②本期无所有权受到限制的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	采矿权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额			7,079.65	7,079.65
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(3) 其他转入				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额			7,079.65	7,079.65
二、累计摊销				
1. 期初余额			3,539.88	3,539.88
2. 本期增加金额			1,769.94	1,769.94
(1) 计提			1,769.94	1,769.94
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额				

(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 期末余额		5,309.82	5,309.82
三、减值准备			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		1,769.83	1,769.83
2. 期初账面价值		3,539.77	3,539.77

(2) 本期计提无形资产累计摊销 1769.94 元

8、短期借款

(1) 明细情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款	2,100,000.00	
合计	3,100,000.00	1,000,000.00

(2) 借款明细

金融机构	期限	期末余额	担保方式
中国建设银行肥西支行	2021.7.14—2022.7.14	1,000,000.00	信用借款
中国光大银行庐江路支行	2022.2.17—2023.8.17	1,000,000.00	抵押借款
中国光大银行庐江路支行	2022.3.7—2023.9.7	1,100,000.00	
合计			

9、应付票据

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付票据	3,210,000.00	2,490,000.00
合计	3,210,000.00	2,490,000.00

9.1、应付票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	3,210,000.00	2,490,000.00
合计	3,210,000.00	2,490,000.00

10、应付账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款	10,116,791.37	10,516,841.60
合计	10,116,791.37	10,516,841.60

10.1、应付账款列示

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	6,703,806.16	4,422,582.67
1-2年(含2年)	1,774,681.21	3,323,727.41
2-3年(含3年)	1,051,530.11	818,052.96
3年以上	586,773.90	1,952,478.56
合计	10,116,791.37	10,516,841.60

11、预收账款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收账款	2,504,934.02	1,635,514.95
合计	2,504,934.02	1,635,514.95

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月 31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30 日
一、短期薪酬	-	2,006,897.40	2,009,900.40	-2,985.00

二、离职后福利-设定提存计划				-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
五、其他				-
合计	-	2,006,897.40	2,009,900.40	-2,985.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴		1,745,395.20	1,745,395.20	
二、职工福利费		79,586.90	79,586.90	-
三、社会保险费		152,394.31	152,394.31	-
四、住房公积金	-	14,086.00	17,071.00	-2,985.00
五、工会经费和职工教育经费	-	15,434.99	15,434.99	-
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				-
合计	-	2,006,897.40	2,009,900.40	-2,985.00

13、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	343,658.48	316,406.59
企业所得税	97,358.74	97,358.74
城市维护建设税、教育费附加及地方教育费附加	35,818.46	23,804.31
个人所得税	6,955.27	9,594.97
其他税费	359.62	
合计	484,150.57	447,164.61

14、其他应付款

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

押金		179,906.00
代收款	336,974.99	336,974.99
佣金		
往来款	632,939.52	630,996.39
其他	3,363,503.80	2,663,744.20
合计	4,333,418.31	3,811,621.58

2 期末无账龄超过一年的重要其他应付
款。

3. 应付利息

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
短期借款利息	6,130.30	6,130.30
合计	6,130.30	6,130.30

15、长期借款

1) 明细情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
抵押借款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 借款明细

金融机构	期限	2022年6月30日	担保方式
中国光大银行庐江路支行	2021.7.21-2023.1.21	1,000,000.00	抵押借款
中国光大银行庐江路支行	2021.11.30-2023.5.30	1,000,000.00	抵押借款
合计		2,000,000.00	

16、长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付租赁款	126,974.89	62,027.71
合计	126,974.89	62,027.71

17、股本

投资者名称	2021年12月31日		本期增 加	本期减 少	2022年6月30日	
	投资金额	所占比 例%			投资金额	所占比 例%
方许	12,601,000.00	82.36%	-	-	12,601,000.00	82.36%
吴德慧	1,800,000.00	11.76%	-	-	1,800,000.00	11.76%
唐凤华	414,000.00	2.71%	-	-	414,000.00	2.71%
赵子彬	198,000.00	1.29%	-	-	198,000.00	1.29%
解光柱	179,000.00	1.17%	-	-	179,000.00	1.17%
黄朝	54,000.00	0.35%	-	-	54,000.00	0.35%
吴善桂	54,000.00	0.35%	-	-	54,000.00	0.35%

合计	15,300,000.00	100.00%	-	-	15,300,000.00	100.00%
----	---------------	---------	---	---	---------------	---------

18、资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	1,336,426.90	-	-	1,336,426.90
其他资本公积	-	-	-	-
合计	1,336,426.90	-	-	1,336,426.90

19、盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	100,967.40	-	-	100,967.40
合计	100,967.40	-	-	100,967.40

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,853,165.26	-2,263,257.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后年初未分配利润	-1,853,165.26	-2,263,257.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	376,445.30	410,092.59
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		-
其他减少		-
期末未分配利润	-1,476,719.96	-1,853,165.26

21、营业收入和营业利润

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,260,181.23	6,456,151.86	9,800,441.15	6,497,537.15
其他业务	96,621.23	0.00	112,508.86	3,622.64
合计	10,356,802.46	6,456,151.86	9,912,950.31	6,501,159.79

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,035.80	9,088.69
教育费附加	6,621.48	5,453.21
地方教育费附加	4,414.31	3,635.48
水利基金	6,263.12	6,438.18
印花税	3,858.20	2,682.40
车船税	1,012.80	676.00
合计	33,205.71	27,973.96

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	834,144.42	850,488.82
业务费	29215.04	-
折旧及摊销费	3,027.78	5,846.29
差旅费	740,531.77	404,564.18
市场费用	42,820.00	30,169.64
业务招待费	95,499.60	126,516.21
安装费用	47,812.44	19,207.92
售后费用	77,767.00	162,000.00

运输费用	246,923.74	246,769.82
招标费用		-
办公费用	585.00	9,433.63
其他	6,375.00	26,743.70
合计	2,124,701.79	1,881,740.21

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
行管人员工资	270,937.84	282,499.13
社保及公积金	30,644.56	29,021.92
员工福利费	78,273.90	74,308.00
差旅费	2,771.40	9,186.00
招待费	39,755.73	28,160.00
办公室租金	32,340.75	68,883.50
折旧及摊销费	5,580.30	5,580.18
车辆费用	50,427.52	62,565.12
工会及残保金	15,434.99	14,926.77
鉴证咨询费	94,339.62	82,788.73
律师费及诉讼费	9,990.10	17,686.79
办公费用	10,362.56	20,204.05
其他	29,181.98	10,666.31
合计	670,041.25	706,476.50

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员工资	227, 594. 50	403, 445. 48
直接投入	232, 554. 77	454, 448. 34
折旧及摊销费	6, 221. 35	24, 326. 91
委外研发费		-
差旅费	74, 807. 00	88, 557. 99
其他	45, 158. 01	24, 273. 79
合计	586, 335. 63	995, 052. 01

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	90, 240. 54	22, 179. 28
减：利息收入	-10, 442. 90	-11, 770. 51
手续费支出	2, 990. 00	8, 152. 24
汇兑损失	-434. 50	6, 176. 01
减：汇兑收益		-
现金折扣		17, 800. 00
合计	82, 353. 14	42, 537. 02

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	173, 300. 00	-
合计	173, 300. 00	-

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助利得	13,455.65	4,024.55
其他	21,975.75	99,964.09
合计	35,431.40	103,988.64

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
对外捐赠		
罚款支出	69.18	437,200.00
赔款	73,030.00	-
债务重组		
其他	163,200.00	387,880.88
合计	236,299.18	825,080.88

30、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,643.73	11,642.78
政府补助	186,755.65	4,024.55
往来款及其他	351,317.36	300.00
合计	542,716.74	15,976.33

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费用	1,315,257.77	907,695.97

往来款及其他	2,756,568.08	2,200,771.43
合计	4,071,825.85	3,108,467.40

31、现金流量表补充资料

项目	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	376,445.30	-963,081.72
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,745.97	75,652.69
无形资产摊销	5,309.82	1,769.94
长期待摊费用摊销		
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）	82,353.14	42,537.02
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-
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）	-200,252.15	-1,611,584.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,164,864.29	-412,716.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	478,784.52	799,826.45
其他	1,166,157.32	1,287,583.58
经营活动产生的现金流量净额	-4,192,320.37	-780,013.13
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	2,188,565.48	6,596,647.47
减：现金的期初余额	4,429,007.21	3,322,303.35

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,240,441.73	3,274,344.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	583,565.48	4,736,647.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	583,565.48	4,736,647.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	583,565.48	4,736,647.47

32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期金额	上期金额	受限原因
货币资金	1,605,000.00	1,860,000.00	承兑汇票保证金
固定资产	221,238.94	221,238.94	融资租入机械设备
合计	1,826,238.94	2,081,236.94	

六、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司于 2011 年 10 月 19 日由自然人方许、吴德慧首期出资设立，最终控制人是方许、吴德慧夫妇。

2、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海海安广告有限公司	受同一控制人控制的企业
来安县滨湖置业有限公司	受同一控制人控制的企业
安徽云创营销策划有限公司	受同一控制人控制的企业
唐风华	董事
赵子彬	副总经理
吴善桂	监事

七、承诺及或有事项

- 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要说明的重大承诺事项。
- 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要说明的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报告日，本公司不存在其他应披露或调整的重大日后事项。

九、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露未披露的重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	189,689.65	
对非金融企业收取的资金占用费		
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、交易性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、		

交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-200,867.78	
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		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
合计	-11,178.13	

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.50%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.01	0.01

安徽新生力农机股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期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:

安徽新生力农机股份有限公司董事会秘书办公室