



新生力

NEEQ: 871356

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



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

- 1、因公司原租赁的厂房到期，公司搬迁至六安市金安区三十铺镇集中示范园区长淮路与锦业路交口安徽泰汇织物有限公司的厂房内。
- 2、搬迁完成后公司完成了工商登记变更手续；
- 3、公司对新成立的安徽环州智能装备制造有限公司进行了投资，投资金额为 100 万，占注册资本的 20%，本次投资未构成重大资产重组、



注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	7
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节 重大事件	19
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	24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护	27
第八节 财务会计报告	30
安徽新生力农机股份有限公司	44
2022 年度财务报表附注	44
（一）、公司基本情况	44
（二）、财务报表的编制基础	48
（三）、重要会计政策及会计估计	48
（四）、税项	69
（五）、合并财务报表主要项目附注	70
（六）、合并范围的变更	103
（七）、在其他主体中的权益	104
（八）、关联方及关联方交易	106
（九）、股份支付	108
（十）、承诺及或有事项	109
（十一）、资产负债表日后事项	110
（十二）、其他重要事项	110
（十三）、母公司财务报表主要项目附注	111
（十四）、补充资料	111
第九节 备查文件目录	114

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）赵子彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审亚太会计师事务所（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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 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
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势态。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,国内烘干机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 1,469.09 万元, 占流动资产的比例为 37.59%,占期末总资产的比例为 36.49%。公司应收账款占流动资产和总资产比例较大的主要原因系是: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、消防等方面的法律、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	安徽省六安市金安区三十铺镇集中示范园长淮路与锦业路交口 (安徽泰汇织物有限公司内)
电话	0564-3260770
传真	0564-3260770
电子邮箱	ah_xsl0018@126.com
公司网址	http://www.zgxsl.cn/
办公地址	安徽省六安市金安区三十铺镇集中示范园长淮路与锦业路交口 (安徽泰汇织物有限公司内)
邮政编码	237161
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	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	☒ 集合竞价交易 ☐ 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、吴德慧）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（方许、吴德慧），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	91340123584566875L	否
注册地址	安徽省六安市金安区三十铺镇集中示范园长淮路与锦业路交口（安徽泰汇织物有限公司内）	是
注册资本	15,300,000	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	
会计师事务所	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陶月爱	孙伟捷
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	

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	20,547,535.81	25,476,417.38	-19.35%
毛利率%	37.65%	33.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-169,572.36	410,092.59	-141.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-205,305.81	956,763.22	-121.46%
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）	-1.15%	2.79%	-
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）	-1.39%	6.52%	-
基本每股收益	-0.01	0.03	-133.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,261,930.13	37,122,454.14	8.46%
负债总计	25,547,273.45	22,238,225.10	14.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,714,656.68	14,884,229.04	-1.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	0.97	-0.85%
资产负债率%（母公司）	63.45%	59.91%	-
资产负债率%（合并）	63.45%	59.91%	-
流动比率	1.5	1.8	-
利息保障倍数	0.13	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	-1,572,869.87	-350,899.86	-
应收账款周转率	1.42	1.56	-
存货周转率	2.31	4.51	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.45%	8.16%	—
营业收入增长率%	-19.35%	-16.22%	—
净利润增长率%	-141.35%	-88.44%	—

(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	15,300,000.00	15,300,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
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）	87,693.4
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,959.95
非经常性损益合计	35,733.45
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	35,733.45

(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 ☒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

(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 15 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

√ 适用 □ 不适用

“专精特新” 认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军” 认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业” 认定	√ 是
“科技型中小企业” 认定	☐ 是

“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	发证日期：2021年9月18日，有效期三年。

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	4,380,830.12	10.88%	4,429,007.21	11.93%	-1.09%
应收票据					
应收账款	14,690,944.11	36.49%	14,342,047.17	38.63%	2.43%
存货	6,923,788.51	17.2%	4,188,370.09	11.28%	65.31%
投资性房地产					
长期股权投资	582,892.78				
固定资产	593,050.68	1.47%	715,241.09	1.93%	-17.08%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	1,000,000.00	2.48%	1,000,000.00	2.69%	
长期借款			2,000,000.00	5.39%	
资产总计	40,261,930.13		37,122,454.14		8.46%

资产负债项目重大变动原因：

、货币资金：本报告期末货币资金为 4,380,830.12 元，较上年同下降 1.09%，主要是本期银行存款减少

所致

2、应收账款：本报告期末应收账款金额为 14,690,944.11 元，较上年同期增长 2.43%，主要是本期销售坏账损失少所致。

3、存货：本报告期末存货金额为 6,923,788.51 元，较上年同期增长 65.31%，主要是销售下降，再加上年底备货库存增加所致。

4、固定资产：本报告末固定资产金额为 593,050.68 元，较上年同期下降 17.08%，主要是累计折旧所致。

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	20,547,535.81	—	25,476,417.38	—	-19.35%
营业成本	12,811,546.71	62.35%	16,904,057.76	66.35%	-24.21%
毛利率	37.65%	—	33.65%	—	—
销售费用	3,839,766.89	18.69%	3,475,161.43	13.64%	10.49%
管理费用	1,632,572.42	7.95%	1,871,551.34	7.35%	-12.77%
研发费用	1,075,742.56	5.24%	2,118,486.44	8.32%	-49.22%
财务费用	363,370.27	1.77%	97,419.39	0.38%	273%
信用减值损失	-961,164.36	-4.68%			
资产减值损失					
其他收益	87,693.40	0.43%	172,489.15	0.68%	-49.16%
投资收益	-17,107.22				
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-117,612.41	-0.57%	1,129,252.37	4.43%	-110.42%
营业外收入	21,038.00	0.1%	121,521.10	0.48%	-82.69%
营业外支出	72,997.95	0.36%	840,680.88	3.30%	-91.32%
净利润	-169,572.36	-0.83%	410,092.59	1.61%	-141.35%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期下降 19.35%，主要系报告期内烘干机市场乏力、竞争压力大，销售渠道紧张所致。

2、营业成本较上年同期下降 24.21%，主要系是本报告期内销售产品减少以及降低生产成本所致。

3、销售费用较上年同期增长 10.49%，主要系报告期内为开发市场，业务员差旅费等各项销售开支增加所致。

- 4、管理费用较上年同期下降 12.77%，主要系报告期内公司管理稳定，因此逐渐缩减内部管理成本所致。
- 5、研发费用较上年同期下降 49.22%，主要系报告期内公司研发技术人员的不稳定，项目研发进度放缓所致。
- 6、财务费用较上年同期增长 273%，主要系报告期内客户合同款优惠增加所致。
- 7、其他收益较上年同期下降 49.16%，主要系报告期内政府补助较往期减少所致。
- 8、营业利润较上年同期下降 110.42%，主要系报告期内烘干机市场乏力、竞争力大，销售渠道紧张所致。
- 9、营业外收入较上年同期下降 82.69%，主要系报告期内对供应商产品质量不合格扣款减少所致。
- 10、营业外支出较上年同期下降 91.35%，主要系报告期内发生的各项损失减少所致
- 11、净利润较上年同期下降 141.35%，主要原因是本年销售收入下降所致。

(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	20,274,734.36	25,100,421.77	-19.23%
其他业务收入	272,801.45	375,995.61	-27.45%
主营业务成本	12,758,489.31	16,900,435.12	-24.51%
其他业务成本	53,057.40	3,622.64	1,364.61%

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百分点
烘干机	16,309,878.98	9,861,703.94	39.54%	-25.55%	-31.22%	14.43%
热源机	1,544,116.54	1,169,145.20	24.28%	0.43%	-0.99%	4.71%
悬浮炉	1,902,390.22	1,279,297.57	32.75%	48.48%	44.03%	6.77%
辅助工程	518,348.62		36.62%	5.32%	0.87%	8.27%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

从产品销售结构分析：1、本报告期仍以烘干机为主，但与上年相比，本期销售烘干机产品收入下降 25.55%，主要系报告期内烘干机市场乏力、市场竞争加大，销售渠道紧张所致；烘干机成本较上年下降 31.22%，主要系报告期内销售减少及降低生产成本所致；2、悬浮炉收入较上年增长 48.48%，主要系报告期内悬浮炉市场需求上升所致；悬浮炉成本较上年上升 44.03%，主要系报告期内悬浮炉技术不成熟，生产成本提高；

(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	扬州市江都区厚生粮食种植专业合作社	2,720,000.00	13.24%	否
2	公安县青松洁源种养专业合作社	1,225,000.00	5.96%	否
3	桐城市南浦米业有限公司	1,037,400.00	5.05%	否
4	绥化市谷阳农业机械销售有限公司	820,000.00	3.99%	否
5	中安政楷建设控股集团有限公司	790,000.00	3.84%	否
合计		6,592,400.00	32.08%	-

(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	合肥东旭机械制造有限公司	3,443,500.03	25.81%	否
2	合肥佳安机械制造有限公司	2,237,499.96	16.77%	否
3	合肥市运磊商贸有限公司	699,985.01	5.25%	否
4	商丘辰旭金属制品有限公司	575,184.028	4.31%	否
5	上海普田农业科技有限公司	900,809.958	6.75%	否
合计		7,856,978.98	58.88%	-

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	-1,572,869.87	-350,899.86	348.24%
投资活动产生的现金流量净额	-732,972.00	-85,008.00	762.24%
筹资活动产生的现金流量净额	1,913,329.80	1,944,940.64	-1.63%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期、上年同期现金流经营活动产生的现金流量净额均为负，报告期现金流经营活动产生的现金流量净额负值进一步扩大，主要系期间成本降低及往来款增加，2、投资活动产生的现金流量净额：报告期、上年同期投资活动产生的现金流量净额均为负，报告期投资活动产生的现金流量净额负值进一步扩，主要系报告期投资了安徽环洲智能装备有限公司所致。3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期较上年同期下降 1.63%，主要系报告期同期偿付银行贷款利息增加所致。

(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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽环州智能装备有限公司	参股公司	机械、零件加工	5,000,000.00	3,606,443.12	814,463.88	40,175.65	-85,536.12

主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
安徽环州智能装备有限公司	安徽环州智能装备有限公司拟投产的领域属于公司所在机械设备生产制造行业产业链上游的生产环节	本次增资基于公司整体发展战略考虑，是公司发展所需，有利于促进公司向自身优势领域的拓展与延伸，增强公司综合竞争力，对公司未来的发展具有积极意义

公司控制的结构化主体情况

□适用√不适用

2. 理财产品投资情况

□适用√不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用√不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用√不适用

三、持续经营评价

基于以下原因，公司管理层认为公司具备较强的持续经营能力：

1、合理的股权结构及较为完善的治理结构

公司的股东大都由中高层管理人员组成，股权结构较为合理；公司建立了较为完善的治理机构，形成股东大会、董事会、监事会、管理团队、部门分级授权管理的机制。

2、主营业务突出，市场前景逐渐向好

公司主营业务突出，近两年的毛利率都维持在 25%以上。2022 年，公司商业模式及主营业务未发生变化，烘干机行业虽相对前几年有所下降，但危机中暗藏机遇，原本一哄而上，遍地开花，相互抄袭的烘干机中小厂家近半消失，只有具备过硬综合实力和专业能力，并深谙行业生存之道的企业才会在这一轮惨烈的洗牌中屹立脱颖，且近年粮食价格稳步上涨，使得市场前景逐步向好。

3、优秀的管理团队

公司的管理团队既有一直从事烘干机械行业的资深人士又有专业的技术背景和资本市场经验的专业经验。

4、较强的创新能力

公司有自身的研究开发团队，创新能力较强，为公司的持续经营奠定了良好的基础。在外部环境极为不利的情况下，公司围绕发展战略和经营目标，根据市场需求变化进行产品核心技术升级，研发出市场竞争力较强新款 20B、30B、30C 等新型烘干机和悬浮炉。

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)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
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.(五)
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	
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

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

[illegible]

		员									
安徽泰汇科技装备有限公司	公司关联方控制的企业	否	2022年1月1日	2022年12月31日	0	1,800,000	0	1,800,000	6%	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	0	1,800,000	0	1,800,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因公司实际控制人之一吴德慧哥哥吴德智控股公司安徽泰汇科技装备有限公司厂房建设期间资金周转困难，且工期紧张，短期内无法解决资金问题。为给公司提供长期稳定且价格优惠的厂房租赁条件，故与公司签订了借款合同，借款金额为180万，借款期限为1年，利率为6%。合同签订后，公司分别于2022年2月17日支付100万元、2022年5月19日支付20万元、2022年12月26日支付60万元于安徽泰汇科技装备有限公司合计180万元整。上述资金因实际转账使用时间未达到1年，故报告期末尚未归还公司。安徽泰汇科技装备有限公司及公司实际控制人之一吴德慧承诺会按期归还上述款项。公司对外借款事项已经公司董事会、监事会补充审议，尚未提交公司年度股东大会审议。

(三) 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

(四) 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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,200,000	900,000

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五) 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	2017年4月27日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见《公开转让说明书》 2017-001	正在履行中
董监高	2017年4月27日	-	挂牌	关联交易	详见《公开转让说明书》 2017-001	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无

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	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		7				

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	赵子彬	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	0	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、 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

方许、吴德慧夫妇为公司控股股东、实际控制人，方许先生直接持有公司 82.36%的股份，吴德慧直接持有公司 11.77%的股份。 报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

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	信用贷款	中国光大银行庐江路支行	全国性股份制商业银行	1,000,000.00	2021 年 7 月 1 日	2022 年 7 月 1 日	3.85%
2	信用贷款	中国光大银行庐江路支行	全国性股份制商业银行	1,000,000.00	2021 年 11 月 1 日	2022 年 11 月 1 日	3.85%
3	信用贷款	中国建设银行	国有大型商业银行	1,000,000.00	2022 年 7 月 14 日	2023 年 7 月 14 日	3.95%
合计	-	-	-	3,000,000.00	-	-	-

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐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	是否为失信 联合惩戒对 象	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	否	1974 年 7 月	2023 年 1 月 19 日	2026 年 1 月 19 日
吴德慧	董事	女	否	1979 年 12 月	2023 年 1 月 19 日	2026 年 1 月 19 日
唐风华	董事	男	否	1968 年 3 月	2023 年 1 月 19 日	2026 年 1 月 19 日
赵子彬	董事、信息披露 负责人、财务负 责人	男	否	1960 年 5 月	2023 年 1 月 19 日	2026 年 1 月 19 日
陈素梅	董事	女	否	1973 年 11 月	2023 年 1 月 19 日	2026 年 1 月 19 日
傅松竹	监事会主席	男	否	1962 年 5 月	2023 年 1 月 19 日	2026 年 1 月 19 日
吴善桂	监事	男	否	1964 年 4 月	2023 年 1 月 19 日	2026 年 1 月 19 日
张艳	监事	女	否	1989 年 4 月	2023 年 1 月 19 日	2026 年 1 月 19 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

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

☐适用 ☒不适用

关键岗位变动情况

☐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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	原财务负责人离职后，公司尚未找到合适人选，由董事赵子彬暂代履职
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐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
行政人员	5	0	0	5
生产人员	28	0	7	21
销售人员	12	0	2	10

技术人员	2	0	0	1
财务人员	3	0	0	3
员工总计	50	0	9	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	6
专科	11	9
专科以下	31	24
员工总计	50	40

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

公司制定了合理的薪酬和培训计划，无公司承担的离退休职工。

(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

2022 年是公司在新三板挂牌的第六年，公司继续根据《公司法》等有关规定，按照《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》等法人治理制度以及《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》等与公司财务管理、风险控制、信息披露等相关的内部管理制度运行。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规要求，且均按照相关法律法规履行各自的权利义务。公司重大经营决策，投资决策及财务决策均按照《公司章程》等相关内控制度规定执行。

截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责义务。

以后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的内控管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。报告期内历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

自股份公司成立以来，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法履行职责，所有决策均按照《公司章程》及相关制度的规定履行相应的决策程序。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

☐是 ☒否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	3	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内的公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、委托授权、表决和决议等均符合法律、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

全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对公司股东负责精神，积极对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，并依据《监事会议事规则》召集、召开监事会。公司监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，对报告期内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立，拥有独立完整的研发系统、供应系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的技术、生产和管理人员，具有与其生产经营、研发相适应的场所、机械和设备，具备独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，所有业务均独立于控股股东及其控制的其他企业，与控股股东及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及显失公平的关联交易。公司资产独立，具备与生产经营有关的生产研发系统、辅助生产研发系统和配套设施，具有独立的生产经营、研发场所，合法拥有与生产经营、研发有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术等的所有权或使用权，具有独

立的原料采购和产品销售系统，不存在上述资产被控股股东及其控制的其他企业侵占的情形。公司人员独立，公司的董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，应由股东大会选举的董事、监事由安徽新生力股东大会选举产生，董事长由安徽新生力董事会选举产生，总经理、财务负责人和信息披露负责人等高级管理人员均由安徽新生力董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司财务独立，设有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司机构独立，已设置了办公室、人力资源部、财务部、采购部等内部经营管理机构，建立健全了法人治理结构，独立行使经营管理职权，具有独立的办公机构和场所，不存在与其股东及其控制的其他企业机构混同的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已经建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。
报告期内，公司严格按照该制度做好信息披露工作，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐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	中审亚太审字（2023）001897 号	
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区复兴路 47 号天行建商务大厦 20 层 2206	
审计报告日期	2023 年 3 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陶月爱	孙伟捷
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）		

审计报告

中审亚太审字（2023）001897 号

安徽新生力农机股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽新生力农机股份有限公司（以下简称安徽新生力公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了安徽新生力农机股份有限公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于安徽新生力农机股份有限公司，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

安徽新生力农机股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2022 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

安徽新生力农机股份有限公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估安徽新生力农机股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算安徽新生力农机股份有限公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督安徽新生力农机股份有限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，就可能导致对安徽新生力农机股份有限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安徽新生力农机股份有限公司不能持续经营。

（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。

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。

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：陶月爱

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：孙伟捷

（签名并盖章）

中国·北京

二零二三年三月二十二日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,380,830.12	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、5	14,690,944.11	14,342,047.17
应收款项融资			
预付款项	五、7	4,684,196.11	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、8	8,402,516.06	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、9	6,923,788.51	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		3,711.76	17,715.88
流动资产合计			
非流动资产：		39,085,986.67	36,403,673.28
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、17	582,892.78	
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、21	593,050.68	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			
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			
资产总计		40,261,930.13	37,122,454.14
流动负债：			
短期借款	五、32	1,000,000.00	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、35	3,220,000.00	2,490,000.00
应付账款	五、36	10,353,122.45	10,516,841.60
预收款项			
合同负债	五、38	3,924,640.17	1,635,514.95
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			
应交税费	五、40	125,662.62	447,164.61
其他应付款	五、41	2,410,580.52	3,817,751.88
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	五、43	4,160,050.07	121,728.00
其他流动负债	五、44	353,217.62	147,196.35
流动负债合计		25,547,273.45	20,176,197.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、45		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、48		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	五、52		2,062,027.71
负债合计		25,547,273.45	22,238,225.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、53	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、55	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、59	100,967.40	100,967.40
一般风险准备			
未分配利润	五、60	-2,022,737.62	-1,853,165.26
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		14,714,656.68	14,884,229.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		14,714,656.68	14,884,229.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		40,261,930.13	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	2021 年
一、营业总收入		20,547,535.81	25,476,417.38
其中：营业收入	五、61（1）	20,547,535.81	25,476,417.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,774,570.04	24,550,959.67
其中：营业成本	五、61（1）	12,811,546.71	16,904,057.76
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、62	51,571.19	84,283.31
销售费用	五、63	3,839,766.89	3,475,161.43
管理费用	五、64	1,632,572.42	1,871,551.34
研发费用	五、65	1,075,742.56	2,118,486.44
财务费用	五、66	363,370.27	97,419.39
其中：利息费用		194,836.56	72,487.17
利息收入		23,337.92	27,350.72
加：其他收益	五、67	87,693.40	172,489.15
投资收益（损失以“-”号填列）	五、68	-17,107.22	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、71	-961,164.36	31,305.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-117,612.41	1,129,252.37
加：营业外收入	五、74	21,038.00	121,521.10
减：营业外支出	五、75	72,997.95	840,680.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-169,572.36	410,092.59
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-169,572.36	410,092.59
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）		-169,572.36	410,092.59
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）		-169,572.36	410,092.59
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		-169,572.36	410,092.59
(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）		-0.01	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.03

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	2021 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		24,289,234.46	30,058,036.51
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		27,503.59	59,572.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、78（1）	5,323,939.90	200,493.73
经营活动现金流入小计		29,640,677.95	30,318,102.82
购买商品、接受劳务支付的现金		17,591,588.32	18,487,412.93
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		4,102,781.79	4,515,892.20
支付的各项税费		800,387.60	656,651.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、78（2）	8,718,790.11	7,009,046.52
经营活动现金流出小计		31,213,547.82	30,669,002.68
经营活动产生的现金流量净额		-1,572,869.87	-350,899.86
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		132,972.00	85,008.00
投资支付的现金		600,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		732,972.00	85,008.00
投资活动产生的现金流量净额		-732,972.00	-85008.00
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		3,100,000.00	7,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,100,000.00	7,100,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	5,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,670.20	55,059.36
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			
筹资活动现金流出小计		1,186,670.20	5,155,059.36
筹资活动产生的现金流量净额		1,913,329.80	1,944,940.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,334.98	-7,328.92
五、现金及现金等价物净增加额		-388,177.09	1,501,703.86
加：期初现金及现金等价物余额		3,159,007.21	1,657,303.35
六、期末现金及现金等价物余额		2,770,830.12	3,159,007.21

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

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	15,300,000.00				1,336,426.90				100,967.40		-1,853,165.26		14,884,229.04

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

安徽新生力农机股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

（一）、公司基本情况

1. 基本情况

1.1 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（有限合伙）	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《股份转让协议》，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	

2022年12月7日，依据股东会决议及变更后的章程，公司进行注册地址变更，变更后公司注册地址为安徽省六安市金安区三十铺镇集中示范园长淮路与锦业路交口（安徽泰汇织物有限公司内），并在六安市市场监督管理局进行变更登记。

截止2022年12月31日，各股东持股总数（每股面值1元）及相关情况见下表：

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	期末持有无限售量
方许	12,601,000.00	82.36	9,450,750.00	3,150,250.
吴德慧	1,800,000.00	11.77	1,350,000.00	450,000.0
唐风华	414,000.00	2.71	310,500.00	103,500.0
赵子彬	198,000.00	1.29	148,500.00	49,500.0
解光柱	179,000.00	1.17	134,250.00	44,750.0
黄朝	54,000.00	0.35		54,000.0
吴善桂	54,000.00	0.35	40,500.00	13,500.0
合计	15,300,000.00	100	11,434,500.00	3,865,500.

公司注册地：安徽省六安市金安区三十铺镇集中示范园长淮路与锦业路交口（安徽泰汇织物有限公司内）。

法定代表人：方许。

企业统一社会信用代码：91340123584566875L。

1.2 公司经营范围

经营范围：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）

1.3 财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第八次会议于2022年4月7日批准。

2. 本期合并财务报表范围及其变化情况

无

（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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性

（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：

☐适用 ☒不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、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度，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

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒适用 ☐不适用

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司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企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。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。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

参与合并的企业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，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。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。购买方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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

☒ 适用 ☐ 不适用

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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，仍冲减少数股东权益。

7. 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

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。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指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，按照本附注“3.15 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

√适用 □不适用

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日, 外币货币性项目按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外, 均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额。

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

√适用 □不适用

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, 采用交易发生日的即期汇率的近似汇率。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时, 将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自其他综合收益项目转入处置当期损益; 在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时, 与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益, 不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时, 与该境外经营相关的外币报表折算差额, 按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

10.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

10.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的, 分类为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; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等, 按公允价值进行初始计量, 相关交易费用计入初始确认金额; 不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款, 以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量, 持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入

当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

10.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

10.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将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从其他综合收益中转出，计入留存收益。

10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

10.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；②对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；③对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企

业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 12 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

10.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

10.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

10.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；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控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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，则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。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对

价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

10.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

10.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

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。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。

11. 应收票据

☐适用 ☒不适用

12. 应收账款

☒适用 ☐不适用

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

12.1 预期信用损失的确定方法

本公司对应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

不同组合的确定依据

组合名称

组合内容

组合 1-政府单位、内部职工款项

政府单位、内部职工款项

组合 2-其他外部单位款项

其他外部单位款项

12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

13. 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

14. 其他应收款

☒适用 ☐不适用

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

14.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其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。

组合名称

组合内容

组合 1-政府单位、内部职工款项

政府单位、内部职工款项

组合 2-其他外部单位款项

其他外部单位款项

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

14.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损

益。

15. 存货

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。库存商品领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

☐适用 ☒不适用

17. 合同成本

☐适用 ☒不适用

18. 持有待售资产

☒适用 ☐不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，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。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

19. 债权投资

☐适用 ☒不适用

20. 其他债权投资

☐适用 ☒不适用

21. 长期应收款

☐适用 ☒不适用

22. 长期股权投资

☒适用 ☐不适用

本部分所指的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。

22.1 共同控制、重要影响的判断标准

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。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

22.2 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益

性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

22.3 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

22.3.1 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

22.3.2 权益法核算的长期股权投资

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，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。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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。

对于本公司 2021 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

22.3.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23. 投资性房地产

☐ 适用（成本模式计量） ☐ 适用（公允价值模式计量） ☒ 不适用

24. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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) 固定资产分类及折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物				
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备				
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
办公设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 其他说明

☒ 适用 ☐ 不适用

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25. 在建工程

☐ 适用 ☒ 不适用

26. 借款费用

☒ 适用 ☐ 不适用

26.1 借款费用资本化的确认原则

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

(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。

26.2 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。

26.3 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。

26.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27. 生物资产

☐消耗性生物资产 ☐生产性生物资产 ☐公益性生物资产 ☒不适用

28. 油气资产

☐适用 ☒不适用

29. 使用权资产

☒适用 ☐不适用

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁

资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用□不适用

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。

3.21.1 计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	2

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

各类无形资产的摊销方法、使用寿命和预计净残值如下：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	残值率（%）
土地使用权			
专利权			
非专利技术			
软件	年限平均法	2	0

(2) 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。

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

31. 长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 长期待摊费用

□适用√不适用

33. 合同负债

√适用 □不适用

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。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。

34. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

34.1 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用□不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

√适用□不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35. 租赁负债

√适用 □不适用

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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。

37. 股份支付

□适用 √不适用

38. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

39. 收入

39.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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本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。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本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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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。

39.2 收入具体确认时点及计量方法

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

39.2.1 销售商品收入

本公司销售烘干机、热源机、悬浮炉等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

40. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者

身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：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。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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

41.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

41.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

41.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

41.3.1 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42. 租赁

√适用 □不适用

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

42.1 本公司作为承租人

42.1.1 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

42.1.2 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注“3.17 固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

42.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

42.2 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是

指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

42.2.1 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

42.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理。三、关于亏损合同的判断”和 2022 年 11 月 30 日发布的《企业会计准则解释第 16 号》“二、关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理。三、关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

44. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

45. 其他

☐ 适用 ☒ 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	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13、9、6
消费税		
教育费附加	缴纳的增值税税额	3
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5
企业所得税	应纳税所得额	15
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 税收优惠政策及依据

√适用 □不适用

根据财政部税务总局（财税发〔2022〕10号）规定，本公司自2022年起至2024年按照50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司于2018年被认定为高新技术企业，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。2021年原证书到期，2021年通过复审，从2021年9月18日起计三年内适用15%的企业所得税税率。

3. 其他说明

□适用 √不适用

（五）、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,770,830.12	3,159,007.21
其他货币资金	1,610,000.00	1,270,000.00
合计	4,380,830.12	4,429,007.21
其中：存放在境外的款项总额		

使用受到限制的货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,610,000.00	1,270,000.00
合计	1,610,000.00	1,270,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

注：其他货币资金为承兑汇票保证金

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

☐适用 ☒不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

5、应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,669,696.92	10,614,074.53
1 至 2 年	5,528,755.38	4,538,651.65
2 至 3 年	2,381,062.64	1,234,401.00
3 年以上		
3 至 4 年	623,200.00	1,088,318.60
4 至 5 年	808,948.60	1,599,957.74
5 年以上	6,447,617.23	5,248,334.56
合计	24,459,280.77	24,323,738.08

(2) 按坏账计提方式分类披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元

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	7,189,208.36	29.39%	7,189,208.36	100.00%	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	17,270,072.41	70.61%	2,579,128.29	14.93%	14,690,944.11

其中：组合 1- 政府单位、内 部职工款项					
组合 2- 其他 外 部 单位款项	17,270,072.41	70.61%	2,579,128.29	14.93%	14,690,944.11
合计	24,459,280.77	100.00%	9,768,336.65		14,690,944.11

(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	3,043,264.23	12.51%	3,043,264.23	100%	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	21,280,473.85	87.49%	6,938,426.68	32.60%	14,342,047.17
其中：组合 1- 政府单位、内 部职工款项					
组合 2- 其他 外 部 单位款项	21,280,473.85	87.49%	6,938,426.68	32.60%	14,342,047.17
合计	24,323,738.08	100.00%	9,981,690.91		14,342,047.17

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
汪文华	12,000.00	12,000.00	100%	预计无法收回
安庆市金鑫油脂 有限公司	117,360.00	117,360.00	100%	预计无法收回
凤台县宁岩家庭 农场有限公司	67,000.00	67,000.00	100%	预计无法收回
广德县新杭镇乌 泥桥农业合作社	9,800.00	9,800.00	100%	预计无法收回
怀远庆好米厂	168,020.00	168,020.00	100%	预计无法收回
怀远县翔丰粮贸 有限公司	46,000.00	46,000.00	100%	预计无法收回
黎晓春	43,200.00	43,200.00	100%	预计无法收回
桑峰	47,200.00	47,200.00	100%	预计无法收回
泗县双福面粉有 限公司	36,876.21	36,876.21	100%	预计无法收回
孙浩米厂	61,680.00	61,680.00	100%	预计无法收回
天长市家彬家庭 农场	264,060.00	264,060.00	100%	预计无法收回
天长市石梁镇子	24,113.96	24,113.96	100%	预计无法收回

保家庭农场				
宿松华阳农场	261,720.00	261,720.00	100%	预计无法收回
旭升农业有限公司	117,360.00	117,360.00	100%	预计无法收回
杨飞家庭农场	48,600.00	48,600.00	100%	预计无法收回
陈盛强	97,800.00	97,800.00	100%	预计无法收回
陈沃荣	65,000.00	65,000.00	100%	预计无法收回
卓严超	111,774.44	111,774.44	100%	预计无法收回
赵爱华	118,080.00	118,080.00	100%	预计无法收回
赵好	77,000.00	77,000.00	100%	预计无法收回
周永真	120,000.00	120,000.00	100%	预计无法收回
信阳市平桥区宏润家庭农场	85,000.00	85,000.00	100%	预计无法收回
张永红	67,000.00	67,000.00	100%	预计无法收回
湖北磊华农机有限公司	91,620.00	91,620.00	100%	预计无法收回
嘉鱼县潘家湾镇中威水稻专业合作社	3,000.00	3,000.00	100%	预计无法收回
吉大农机	547,043.00	547,043.00	100%	预计无法收回
向铁青	124,000.00	124,000.00	100%	预计无法收回
邓克亮	3,998.68	3,998.68	100%	预计无法收回
黄海标	258,500.00	258,500.00	100%	预计无法收回
李思保	67,118.98	67,118.98	100%	预计无法收回
江苏李永胜	66,000.00	66,000.00	100%	预计无法收回
戚厚华	250,800.00	250,800.00	100%	预计无法收回
徐瑞隆	43,000.00	43,000.00	100%	预计无法收回
李福林	317,000.00	317,000.00	100%	预计无法收回
刘俊波	369,100.00	369,100.00	100%	预计无法收回
刘丽萍	13,020.00	13,020.00	100%	预计无法收回
南京兴仓农产品专业合作社	30,000.00	30,000.00	100%	预计无法收回
吴为才	189,000.00	189,000.00	100%	预计无法收回
徐敏月	16,613.10	16,613.10	100%	预计无法收回
左峰	37,000.00	37,000.00	100%	预计无法收回
安福县严田镇三农农机专业合作社	38,000.00	38,000.00	100%	预计无法收回
胡余保	13,000.00	13,000.00	100%	预计无法收回
黄创发	50,000.00	50,000.00	100%	预计无法收回
进货县三里丰德农机专业合作社	447,800.00	447,800.00	100%	预计无法收回
王义志	15,000.00	15,000.00	100%	预计无法收回
江西省盛丰农业科技有限公司	133,600.00	133,600.00	100%	预计无法收回
乐安县绿机水稻种植专业合作社	9,299.99	9,299.99	100%	预计无法收回
南昌五谷丰机械有限公司	510,000.00	510,000.00	100%	预计无法收回

南昌县荣华粮油有限公司	714,100.00	714,100.00	100%	预计无法收回
彭泽县江北棉业有限公司	15,900.00	15,900.00	100%	预计无法收回
伍小华	40,000.00	40,000.00	100%	预计无法收回
弋阳朱坑有义粮食加工有限公司	258,400.00	258,400.00	100%	预计无法收回
德州全顺农业机械有限公司	27,900.00	27,900.00	100%	预计无法收回
德州市全顺农业机械有限公司	48,750.00	48,750.00	100%	预计无法收回
李文学	60,000.00	60,000.00	100%	预计无法收回
山东米机	20,000.00	20,000.00	100%	预计无法收回
东北鸡西	90,000.00	90,000.00	100%	预计无法收回
齐齐哈尔青山农业发展有限公司	110,000.00	110,000.00	100%	预计无法收回
公主岭市丰源加工厂	45,000.00	45,000.00	100%	预计无法收回
吉林省骏德粮油经贸有限公司	49,000.00	49,000.00	100%	预计无法收回
合计	7,189,208.36	7,189,208.36		-

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1-政府单位、内部职工款项			
组合 2-其他外部单位款项	17,270,072.41	2,579,128.29	14.93%
合计	17,270,072.41	2,579,128.29	/

确定组合依据的说明：

确定该组合依据的说明：详见“3.12”。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	

按单项计提坏账准备	3,043,264.23	4,145,944.13			7,189,208.36
按组合计提坏账准备	6,938,426.68	-4,359,298.39			2,579,128.29
合计	9,981,690.91	-213,354.26			9,768,336.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

2 额本期坏账准备收回或转回金额多为法院执行款

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备
扬州市江都区厚生粮食种植专业合作社	2,020,000.00	8.26%	101,000.00
南昌县荣华粮油有限公司	714,100.00	2.92%	714,100.00
公安县青松洁源种养专业合作社	628,300.00	2.57%	31,415.00
刘华	584,000.00	2.39%	58,400.00
桐城市南浦米业有限公司	583,800.00	2.39%	29,190.00
合计	4,530,200.00	18.53%	934,105.00

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

☐适用 ☒不适用

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

☒适用 ☐不适用

注：本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额；期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

7、预付款项

√适用 □不适用

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占比（%）	金额	占比（%）
1 年以内	655,603.19	14.00%	1,250,759.37	29.86
1 至 2 年	1,183,000.38	25.26	1,934,381.49	46.18
2 至 3 年	1,831,627.14	39.10%	588,019.40	14.04
3 年以上	1,013,965.40	21.65%	415,946.00	9.92
合计	4,684,196.11	100.00	4,189,106.26	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的原因：

□适用 √不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例（%）
合肥弘裕机械科技有限公司	2,138,530.19	45.65%
合肥努丰机电设备有限公司	307,330.95	6.56%
徐波	293,000.00	6.26%
合肥科元机电有限公司	272,237.00	5.81%
安徽环州智能装备制造有限公司	200,000.00	4.27%
合计	3,211,098.14	68.55%

其他说明：

□适用 √不适用

8、其他应收款

√适用□不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,402,516.06	9,237,426.67
合计	8,402,516.06	9,237,426.67

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

□适用 √不适用

2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

3) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

☐适用 ☒不适用

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	39,243.50	
备用金		
往来款	11,010,997.01	10,713,208.50
其他	2,576.00	
合计	11,052,816.51	10,713,208.50

2) 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	1,149,269.73		326,512.10	1,475,781.83
2022 年 1 月 1 日余额在本期	1,149,269.73		326,512.10	1,475,781.83
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,174,518.62			1,174,518.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	2,323,788.35		326,512.10	2,650,300.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据：

☐适用 ☒不适用

3) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,118,442.65	8,097,533.11
1 至 2 年	603,608.47	1,270,310.00
2 至 3 年	5,396,460.00	382,367.50
3 年以上		
3 至 4 年	121,307.50	42,983.83
4 至 5 年	55,892.81	490,191.24
5 年以上	757,105.08	429,822.82
合计	11,052,816.51	10,713,208.50

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	
按单项计提坏账准备	326,512.10				326,512.10
按组合计提坏账准备	1,149,269.73	1,174,518.62			2,323,788.35
合计	1,475,781.83	1,174,518.62			2,650,300.45

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

单位名称	款项性质	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
合肥启明机械科技有限公司	往来款	5,386,460.00	2-3 年	48.73%	1,615,938.00
安徽泰汇织物有限公司	往来款	3,092,707.67	1 年以内	27.98%	154,635.38
张永红	往来款	326,512.10	5 年以上	2.95%	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	往来款	291,806.00	1-2 年	2.64%	29,180.60
天津国际招标有限公司	往来款	250,000.00	1 年以内	2.26%	12,500.00
合计	-	9,347,485.77	-	84.57%	2,138,766.08

7) 涉及政府补助的其他应收款

☐适用 ☒不适用

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

☒适用 ☐不适用

期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☒适用 ☐不适用

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

其他说明：

☒适用 ☐不适用

期末无涉及政府补助的其他应收款

9、存货

(1) 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额		
	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
原材料	4,153,566.89		4,153,566.89
在产品	130,000.00		130,000.00
库存商品	280,656.75		280,656.75
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	2,359,564.87		2,359,564.87
合同履约成本			
合计	6,923,788.51		6,923,788.51

(续)

项目	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

原材料	2,430,488.99		2,430,488.99
在产品			
库存商品	277,512.98		277,512.98
周转材料			
消耗性生物资产			
发出商品	1,480,368.12		1,480,368.12
合同履约成本			
合计	4,188,370.09		4,188,370.09

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☐适用 ☒不适用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、合同资产

(1) 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 报告期内合同资产的账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3) 本期合同资产计提减值准备情况

☐适用 ☒不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

期末重要的债权投资/其他债权投资

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	3,711.76	17,715.88
合计	3,711.76	17,715.88

其他说明：

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 坏账准备计提情况

1) 始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

2) 如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请按下表披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

☐适用 ☒不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

☐适用 ☒不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本报告期内无长期应收款

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
安徽环洲智能装备制造有限公司		600,000.00		-17,107.22						582,892.78	
小计		600,000.00		-17,107.22						582,892.78	
合计		600,000.00		-17,107.22						582,892.78	

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2) 非交易性权益工具投资情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 √不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

21、固定资产

(1) 分类列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	593,050.68	715,241.09
固定资产清理		
合计	593,050.68	715,241.09

(2) 固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
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	1,100.00
(1) 购置				1,100.00	1,100.00
(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	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	19,048.02	99,754.66		4,487.73	123,290.41
(1) 计提	19,048.02	99,754.66		4,487.73	123,290.41
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	1,102,200.34	836,038.23		374,919.93	2,313,158.50
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	19,404.13	556,929.45		16,717.10	593,050.68
2. 期初账面价值	38,452.15	656,684.11		20,104.83	715,241.09

(3) 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

☐适用 ☒不适用

22、在建工程

(1) 分类列示

☐适用 ☒不适用

(2) 在建工程情况

☐适用 ☒不适用

(3) 重要在建工程项目本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提在建工程减值准备情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资情况

☐适用 ☒不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

☐适用 ☒不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	土地使用权	专利权	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				
(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			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) 计提			3,539.77	3,539.77
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额			7,079.65	7,079.65
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值				
2. 期初账面价值			3,539.77	3,539.77

本期末通过公司内部研发形成的无形资产为 0 元，占无形资产余额的比例为 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

27、开发支出

☐ 适用 ☒ 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 商誉减值准备

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 说明商誉减值测试过程、关键参数

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

29、长期待摊费用

☐适用 ☒不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

☐适用 ☒不适用

(2) 未经抵销的递延所得税负债

☐适用 ☒不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

☐适用 ☒不适用

(4) 未确认递延所得税资产明细

☐适用 ☒不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

31、其他非流动资产

☐适用 ☒不适用

32、短期借款

(1) 短期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,000,000.00	1,000,000.00
信用借款		
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

短期借款分类说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

33、交易性金融负债

☐适用 ☒不适用

34、衍生金融负债

☐适用 ☒不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	3,220,000.00	2,490,000.00
合计	3,220,000.00	2,490,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	10,353,122.45	10,516,841.60
合计	10,353,122.45	10,516,841.60

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海普田农业科技有限公司	1,294,536.58	持续供货
南通江星风机有限公司	881,764.75	持续供货
合肥真誉机电设备有限公司	563,716.73	持续供货
商丘亿鑫钢筛	557,678.22	持续供货
合肥拓博机电有限公司	334,807.07	持续供货
合计	3,632,503.35	—

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1) 预收款项列示

□适用 √不适用

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1) 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	3,924,640.17	1,635,514.95

工程合同相关的合同负债		
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	3,924,640.17	1,635,514.95

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬		3,791,405.51	3,791,405.51	
2、离职后福利-设定提存计划		311,376.28	311,376.28	
3、辞退福利				
4、一年内到期的其他福利				
合计		4,102,781.79	4,102,781.79	

(2) 短期薪酬列示

☒适用 ☐不适用

单位：元

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		3,472,442.74	3,472,442.74	
2、职工福利费		132,232.90	132,232.90	
3、社会保险费		131,608.41	131,608.41	
其中：医疗保险费		127,918.42	127,918.42	
工伤保险费		3,689.99	3,689.99	
生育保险费				
4、住房公积金		27,695.00	27,695.00	
5、工会经费和职工教育经费		27,426.47	27,426.47	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计		3,791,405.51	3,791,405.51	

(3) 设定提存计划

☒适用 ☐不适用

单位：元

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		296,383.52	296,383.52	
2、失业保险费		14,992.76	14,992.76	
3、企业年金缴费				
合计		311,376.28	311,376.28	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

40、应交税费

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,542.34	316,406.59
消费税		
企业所得税	97,358.74	97,358.74
个人所得税	12,174.15	9,594.97
城市维护建设税	7,141.22	15,429.48
教育费附加	51.93	5,024.90
地方教育附加	34.62	3,349.93
印花税		
房产税		
车船税		
土地使用税		
资源税		
水利建设基金	359.62	
合计	125,662.62	447,164.61

其他说明：

☐适用 ☒不适用

41、其他应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,130.30	6,130.30
应付股利		
其他应付款	2,404,450.22	3,811,621.58
合计	2,410,580.52	3,817,751.88

(1) 应付利息

☐适用 ☒不适用

(2) 应付股利

☐适用 ☒不适用

(3) 其他应付款

√适用 □不适用

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金	179,906.00	179,906.00
代收款		336,974.99
往来款	457,249.39	630,996.39
其他	1,767,294.83	2,663,744.20
合计	2,404,450.22	3,811,621.58

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
合肥百佳汽车运输有限公司	69,850.00	持续合作
德州市全顺农业机械有限公司	115,000.00	持续合作
安徽稼仙金佳粮集团股份有限公司	100,000.00	合同未执行完毕
安徽双海物流有限公司	79,500.00	持续合作
合肥联纵运输公司	30,894.50	持续合作
合计	395,244.50	-

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,100,000.00	
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	60,050.07	121,728.00
一年内到期租赁负债		
合计	4,160,050.07	121,728.00

其他说明：

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他流动负债情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	353,217.62	147,196.35
合计	353,217.62	147,196.35

(2) 短期应付债券的增减变动

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

45、长期借款

(1) 长期借款分类

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	4,100,000.00	2,000,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	4,100,000.00	
合计		2,000,000.00

长期借款分类的说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明，包括利率区间：

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1) 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

☐适用 ☒不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☐适用 ☒不适用

48、长期应付款

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		62,027.71
专项应付款		
合计		62,027.71

(1) 按款项性质列示长期应付款

☐适用 ☒不适用

(2) 专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬

☐适用 ☒不适用

(2) 设定受益计划变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	15,300,000.00						15,300,000.00

其他说明：

☐适用 ☒不适用

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☐适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,336,426.90			1,336,426.90
其他资本公积				
合计	1,336,426.90			1,336,426.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

☐适用 ☒不适用

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☐适用 ☒不适用

58、专项储备

☐适用 ☒不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	100,967.40			100,967.40
任意盈余公积				
合计	100,967.40			100,967.40

盈余公积说明（本期增减变动情况、变动原因说明）：

☐适用 ☒不适用

60、未分配利润

单位：元

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
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,853,165.26	-2,263,257.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-169,572.36	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		
期末未分配利润	-2,022,737.62	-1,853,165.26

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制下企业合并导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

其他说明：
☐适用 ☒不适用

61、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,274,734.36	12,758,489.31	25,100,421.77	16,900,435.12
其他业务	272,801.45	53,057.40	375,995.61	3,622.64
合计	20,547,535.81	12,811,546.71	25,476,417.38	16,904,057.76

(2) 合同产生的收入情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

合同分类	XX 分部	合计
商品类型		
其中： 烘干机		16,309,878.98
热源机		1,544,116.54
悬浮炉		1,902,390.22
辅助工程		518,348.62
其他业务收入：		
出售原材料		272,801.45
按经营地区分类		
按经营地区分类		
市场或客户类型		
市场或客户类型		
合同类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
按销售渠道分类		
其他分类		
合计		20,547,535.81

合同产生的收入说明：

本公司销售烘干机、热源机、悬浮炉等商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(3) 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

62、税金及附加

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
城市维护建设税	14,379.47	29,383.75
教育费附加	8,627.68	17,630.25
地方教育附加	5,751.77	11,753.50
房产税		
车船税	4,072.80	4,091.60
土地使用税		
资源税		
印花税	5,860.54	5,700.10
地方水利建设基金	12,878.93	15,724.11
其他		
合计	51,571.19	84,283.31

63、销售费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,805,151.57	1,837,921.18
差旅费	1,091,493.62	874,871.15
业务招待费		
折旧费	3,027.78	8,874.01
办公费	3,669.90	9,971.51
商品维修费		
广告费		
运输装卸费		
预计产品质量保证损失		
售后服务费	498,672.24	335,269.60
业务宣传费	56,601.42	29,264.91

业务招待费	208,321.60	192,053.43
其他	172,828.76	186,935.64
合计	3,839,766.89	3,475,161.43

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	652,895.14	644,440.00
差旅费	4,776.40	15,325.41
业务费		
中介服务费	108,329.72	303,788.61
咨询费		
租赁费	124,677.33	131,643.00
折旧费	10,276.18	11,160.36
办公费	19,048.23	21,451.94
汽车费用	251,702.64	219,617.63
业务招待费	78,614.23	76,543.00
职工福利费	129,013.90	163,604.89
残疾人保障基金	56,461.28	84,871.56
业务宣传费		4,897.40
其他	196,777.37	194,207.54
合计	1,632,572.42	1,871,551.34

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
固定资产折旧		
职工薪酬	410,410.73	819,420.77
材料费	451,266.89	870,283.72
租赁费		
产品设计费		
中间试验费		
差旅费	179,648.90	317,590.38
其他	34,416.04	111,191.57
合计	1,075,742.56	2,118,486.44

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	194,836.56	72,487.17
减：利息收入	23,337.92	27,350.72
汇兑损益	-34,723.26	6,182.00
手续费及其他	226,594.89	46,100.94
合计	363,370.27	97,419.39

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	86,755.65	171,626.16
代扣个人所得税手续费返回	937.75	862.99
其他		
合计	87,693.40	172,489.15

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖补项目资金	67,300.00	167,601.61	与收益相关
安全生产费	6,000.00		与收益相关
稳岗返还	13,455.65	4,024.55	与收益相关
合计	86,755.65	171,626.16	

68、投资收益

(1) 投资收益明细情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,107.22	
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		

合计	-17,107.22	

投资收益的说明：

☐适用 ☒不适用

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	213,354.26	638,071.46
应收票据坏账损失		
其他应收款坏账损失	-1,174,518.62	-606,765.95
应收款项融资减值损失		
长期应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
合同资产减值损失		
财务担保合同减值		
合计	-961,164.36	31,305.51

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

(1) 营业外收入明细

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得			
罚没收入	7,100.00	45,918.00	7,100.00
其他	13,938.00	75,603.10	13,938.00
合计	21,038.00	121,521.10	21,038.00

计入当期损益的政府补助：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款支出	151.44		151.44
其他	72,846.51	840,680.88	72,846.51
合计	72,997.95	840,680.88	72,997.95

营业外支出的说明：

☐适用 ☒不适用

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0	0
递延所得税费用	0	0
	0	0
合计		

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-169,572.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
税收优惠的影响	
非应税收入的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,191.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

77、其他综合收益

其他综合收益详见附注 67。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	86,755.65	172,489.15
利息收入	23,337.92	21,239.80
往来款及其他	5,213,846.33	6,764.78
合计	5,323,939.90	200,493.73

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	3,496,910.85	3,139,635.96
往来款及其他	5,221,879.26	3,869,410.56
合计	8,718,790.11	7,009,046.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-169,572.36	410,092.59
加：资产减值准备		
信用减值损失	961,164.36	-31,305.51
固定资产折旧、油气资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产	123,290.41	156,369.00

折旧		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,539.77	3,539.88
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）	234,761.25	74,255.05
投资损失（收益以“－”号填列）	17,107.22	
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）	-2,735,418.42	-887,037.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-970,240.54	-283,745.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	962,498.44	206,932.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,572,869.87	-350,899.86
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	2,770,830.12	3,159,007.21
减：现金的期初余额	3,159,007.21	1,657,303.35
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	-388,177.09	1,501,703.86

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,770,830.12	3,159,007.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,770,830.12	3,159,007.21
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	2,770,830.12	3,159,007.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

81、所有权或使用权受限的资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,610,000.00	承兑汇票保证金
合计	1,610,000.00	-

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	68.98	6.965	480.82
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	55,888.00	6.965	389,237.56

欧元			
港币			
合计	-	-	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 境外经营实体说明

☐适用 ☒不适用

83、政府补助

(1) 政府补助基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 本期退回的政府补助情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

84、套期

☐适用 ☒不适用

85、其他（自行添加）

无

（六）、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本及商誉

☐适用 ☒不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

☐适用 ☒不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

☐适用 ☒不适用

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

☐适用 ☒不适用

(6) 其他说明

☐适用 ☒不适用

2. 同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

(2) 合并成本

☐适用 ☒不适用

(3) 合并日被合并方的资产、负债账面价值

☐适用 ☒不适用

3. 反向购买

☐适用 ☒不适用

4. 处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

1) 一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

2) 非一揽子交易：

☐适用 ☒不适用

5. 其他原因的合并范围变动

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(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

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3) 重要非全资子公司的重要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

☐适用 ☒不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

☐适用 ☒不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4. 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6. 其他

☐适用 ☒不适用

(一) 与金融工具相关的风险

☐适用 ☒不适用

(二) 公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

☐适用 ☒不适用

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐适用 ☒不适用

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☐适用 ☒不适用

9. 其他

☐适用 ☒不适用

(八)、关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

☐适用 ☒不适用

2. 本公司的子公司情况

☐适用 ☒不适用

3. 本企业合营和联营企业情况

☒适用 ☐不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注(七)中第 3 节。

本期与本公司发生关联交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4. 其他关联方情况

☒适用 ☐不适用

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
安徽泰汇科技装备有限公司	其他关联方

其他说明：

☒适用 ☐不适用

注：安徽泰汇织物有限公司于 2023 年 3 月 21 日变更名称，变更后名称为安徽泰汇科技装备有限公司。

5. 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

采购商品/接受劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

出售商品/提供劳务情况表：

☐适用 ☒不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联方交易说明：

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联受托管理/承包情况说明：

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联委托管理/出包情况说明：

☐适用 ☒不适用

(3) 关联方租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☐适用 ☐不适用

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
安徽泰汇科技装备有限公司	厂房	1,200,000.00	

关联租赁情况说明：

☒适用 ☐不适用

2022年3月20日与安徽泰汇科技装备有限公司签订厂房租赁合同，租金每月100,000.00元，租赁期限：2022年4月1日至2023年3月31日。

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为被担保方：

☒适用 ☐不适用

单位：元

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
吴德慧、方许	1,000,000.00	2021年7月1日	2022年7月1日	否
吴德慧、方许	1,000,000.00	2021年11月1日	2022年11月1日	否

关联担保情况说明：

☒适用 ☐不适用

2021年7月，本公司向中国光大银行庐江路支行中短期借款100.00万元，股东方许、吴德慧提供担保，并以皖（2021）合肥市不动产权第4129063号、皖（2021）合肥市不动产权第4129066号提供了抵押担保，且到期还了再借。

2021年11月，本公司向中国光大银行庐江路支行中短期借款100.00万元，股东方许、吴德慧提供担保，并以皖（2021）合肥市不动产权第4129063号、皖（2021）合肥市不动产权第4129066号提供了抵押担保，且到期还了再借。

(5) 关联方资金拆借

√适用 □不适用

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
安徽泰汇科技装备有限公司	1,800,000.00	2022年1月1日	2022年12月31日	

资金拆借情况说明：

√适用 □不适用

2022年1月1日与安徽泰汇科技装备有限公司签订借款合同，借款期限为1年，借款金额为1,800,000.00元。
--

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7) 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

(8) 其他关联方交易

√适用 □不适用

除上述交易外，本公司无其他关联交易。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

√适用 □不适用

单位：元

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	安徽泰汇科技装备有限公司	3,092,707.67	154,635.38		
合计		3,092,707.67	154,635.38		

(2) 应付项目

□适用 √不适用

7. 关联方承诺

□适用 √不适用

8. 其他

□适用 √不适用

(九)、股份支付

1. 股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3. 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4. 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

5. 其他

☐适用 ☒不适用

(十)、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的重要承诺：

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要说明的重大承诺事项

2. 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对部分账龄较长的客户进行了起诉，具体明细如下：

客户名称	账龄	金额
凤台县宁岩家庭农场有限公司	5 年以上	67,000.00
天长市石梁镇子保家庭农场	5 年以上	24,113.96
杨飞家庭农场	5 年以上	48,600.00
陈盛强	5 年以上	97,800.00
卓严超	5 年以上	111,774.44
湖北磊华农机有限公司	5 年以上	91,620.00
吉大农机	5 年以上	315,400.00
何秋华	5 年以上	13,000.00
何卫东	5 年以上	2,243.00
吴安保	5 年以上	55,200.00
夏署	5 年以上	88,600.00
易何平	5 年以上	60,000.00
郑和平	5 年以上	12,600.00
黄海标	5 年以上	258,500.00
李思保	5 年以上	67,118.98
李永胜	5 年以上	66,000.00
戚厚华	5 年以上	250,800.00
徐瑞隆	5 年以上	43,000.00
刘俊波	5 年以上	369,100.00
南京兴仓农产品专业合作社	5 年以上	30,000.00
吴为才	5 年以上	189,000.00
江西省盛丰农业科技有限公司	5 年以上	133,600.00
乐安县绿机水稻种植专业合作社	5 年以上	9,299.99
弋阳朱坑有义粮食加工有限公司	5 年以上	258,400.00

齐齐哈尔青山农业发展有限公司	5 年以上	110,000.00
合计		2,772,770.37

本公司已对上述应收账款全额计提坏账准备。除上述事项外，本公司没有应披露而未披露的或有事项。

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

☒ 适用 ☐ 不适用

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在其他应披露或调整的重大日后事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露未披露的重要事项

3. 其他

☐ 适用 ☒ 不适用

(十一)、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 利润分配情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 销售退回

☐ 适用 ☒ 不适用

4. 其他资产负债表日后事项说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(十二)、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 未来适用法

☐ 适用 ☒ 不适用

2. 债务重组

☐ 适用 ☒ 不适用

3. 资产置换、资产转让及出售

(1) 非货币性资产交换

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 其他资产置换

☐ 适用 ☒ 不适用

4. 年金计划

☐ 适用 ☒ 不适用

5. 终止经营

☐适用 ☒不适用

6. 分部报告

☐适用 ☒不适用

7. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8. 其他

☐适用 ☒不适用

(十三)、母公司财务报表主要项目附注

☐适用 ☒不适用

(十四)、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

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）	87,693.40	
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		
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	-51,959.95	
小计	35,733.45	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	35,733.45	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

2. 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

单位：元

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	-1.15%	-0.01	-0.01
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.39%	-0.01	-0.01

3. 境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(2) 同时按照境外会计准则与中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

(4) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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：

安徽新生力农机股份有限公司办公室