

证券代码：872202

证券简称：聚力粮机

主办券商：中泰证券



聚力粮机

NEEQ: 872202

安徽聚力粮机科技股份有限公司

Anhui Juli Grain Machine Technology Co.,LTD.



年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人曹静、主管会计工作负责人杨敏及会计机构负责人（会计主管人员）杨敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	21
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	87

备查文件目录	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
	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
	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	安徽聚力粮机科技股份有限公司行政办公室

释义

释义项目		释义
聚力粮机、股份公司、公司	指	安徽聚力粮机科技股份有限公司
律联创投	指	律联创投 1 号基金（公司股东）
律联投资	指	律联（北京）投资基金管理有限公司（律联创投管理人）
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日
期末	指	2023 年 12 月 31 日
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽聚力粮机科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Juli Grain Machine Technology Co.,LTD.		
	Juli Grain		
法定代表人	曹静	成立时间	2007 年 11 月 26 日
控股股东	控股股东为（曹静）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹静），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-专用设备制造-农、林、牧、渔专用机械制造-其他农、林、牧、渔业机械制造（C3579）		
主要产品与服务项目	粮食仓储设备的研发、设计、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	聚力粮机	证券代码	872202
挂牌时间	2017 年 9 月 20 日	分层情况	基础层
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）	55,550,000
主办券商（报告期内）	中泰证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王志卿	联系地址	安徽省界首市工业园区人民东路安徽聚力粮机科技股份有限公司
电话	0558-2850697	电子邮箱	ahjljx@163.com
传真	0558-2850697		
公司办公地址	安徽省界首市工业园区人民东路 599 号	邮政编码	236500
公司网址	www.ahjllj.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341282669455955W		
注册地址	安徽省阜阳市界首市工业园区		
注册资本（元）	55,550,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司属于专用设备制造业，是一家专业生产、销售粮食仓储设备的企业。公司拥有一支专业的技术研发、生产和销售团队，在研发和生产过程中积累了丰富的行业经验。公司通过自主研发、独立生产的生产模式，集中采购与零星采购相结合的原材料采购模式，政府招投标和自主销售相结合的销售模式，将产品提供给下游粮储仓库和粮食加工企业等客户，从而获取收入、利润和现金流。报告期内及至本报告出具日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内，公司股权清晰，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的公司独立自主经营能力，同时会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，经营管理层人员未发生重大变化，所属行业也未发生重大变化，人员队伍稳定且无重大事项影响公司的持续经营能力；公司持续经营能力良好。

报告期内，公司主营业务明确，研发过程可控，业务发展顺利，未来将会进一步加强深挖市场力度，充分发挥核心技术优势，加强自身优势培育及专业积累，确保营业收入呈稳定增长趋势。

报告期末，公司资产总额 104,805,233.02 元，负债总额 80,193,583.75 元，归属于母公司的净资产 24,611,649.27 元；本期实现营业收入 78,810,588.79 元，较上年同期增长 17.74%，实现净利润-4,931,731.06 元。

(二) 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
详细情况	公司于2022年11月18日获得“高新技术企业”证书，编号：GR202234005187。2023年8月30日，安徽省经济和信息化厅关于公布2023年度安徽省专精特新中小企业名单（工业和信息化领域）的通知，附件第1290号。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	78,810,588.79	66,935,999.58	17.74%
毛利率%	23.97%	21.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,931,731.06	-7,513,095.32	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,347,326.48	-7,672,433.50	-
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）	-18.21%	-22.56%	-
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）	-23.44%	-23.04%	-
基本每股收益	-0.09	-0.14	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,805,233.02	105,985,965.32	-1.11%
负债总计	80,193,583.75	76,442,584.99	4.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,611,649.27	29,543,380.33	-16.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.44	0.53	-16.98%
资产负债率%（母公司）	76.52%	72.13%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	114.09%	105.13%	-
利息保障倍数	-2.69	-6.17	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,606,536.79	828,647.06	576.59%
应收账款周转率	144.89%	123.73%	-
存货周转率	212.66%	174.63%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.11%	-1.38%	-
营业收入增长率%	17.74%	1.68%	-
净利润增长率%	-	-	-

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

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	5,300,195.78	5.06%	220,186.16	0.21%	2,307.14%
应收票据			161,100.00	0.15%	-100.00%
应收账款	35,436,135.32	33.81%	46,258,661.22	43.65%	-23.40%
应收款项融资	650,000.00	0.62%	0	0%	-
存货	26,437,332.30	25.23%	29,917,769.21	28.23%	-11.63%
投资性房地产			0	0%	
长期股权投资			0	0%	
固定资产	22,381,232.86	21.36%	16,884,280.84	15.93%	32.56%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	6,617,580.81	6.31%	6,838,166.73	6.45%	-3.23%
商誉	-	-	-	-	
短期借款	20,025,391.67	19.11%	21,026,768.83	19.84%	-4.76%
长期借款	13,000,000.00	12.40%	0	0%	-
预付账款	2,072,986.83	1.98%	1,862,394.75	1.76%	11.31%
其他应收款	2,756,024.67	2.63%	1,855,300.95	1.75%	48.55%
应付账款	38,347,370.71	36.59%	45,892,055.22	43.30%	-16.44%
其他应付款	1,691,447.01	1.61%	5,198,155.18	4.90%	-67.46%
其他流动资产	576,194.84	0.55%	92,116.26	0.09%	525.51%
合同负债	2,069,880.53	1.97%	1,384,165.66	1.31%	49.54%
资产总计	104,805,233.02	100.00%	105,985,965.32	100.00%	-1.11%

项目重大变动原因：

1、应收账款较上期末减少 10,822,525.90 元，减幅 23.40%，主要是本期针对大客户调整收款政策，加大催收力度，资金回笼及时。

2、固定资产较上期末增加 5,496,952.02 元，增幅 32.56%，主要是本期增加一条喷涂生产线所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	78,810,588.79	—	66,935,999.58	—	17.74%
营业成本	59,922,384.01	76.03%	52,747,390.96	78.80%	13.60%
毛利率%	23.97%	—	21.20%	—	—
销售费用	8,224,720.88	10.44%	8,092,510.75	12.09%	1.63%
管理费用	3,992,020.94	5.07%	3,413,134.98	5.10%	16.96%
研发费用	5,852,885.74	7.43%	3,160,332.55	4.72%	85.20%
财务费用	1,681,859.54	2.13%	1,175,983.47	1.76%	43.02%
信用减值损失	-4,916,040.56	-6.24%	-6,051,962.12	-9.04%	—
资产减值损失	—	—	0	0%	—
其他收益	857,649.67	1.09%	181,660.00	0.27%	372.12%
投资收益	—	—	0	0%	—
公允价值变动收益	—	—	0	0%	—
资产处置收益	85,941.75	0.11%	0	0%	—
汇兑收益	—	—	0	0%	—
营业利润	-5,541,985.64	-7.03%	-8,065,495.49	-12.05%	—
营业外收入	500.00	0%	0	0%	—
营业外支出	117,639.00	0.15%	22,321.82	0.03%	427.01%
净利润	-4,931,731.06	-6.26%	-7,513,095.32	-11.22%	—

项目重大变动原因:

营业收入较上期增加 11,874,589.21 元，增幅 17.74%，主要是本期承接了宾阳县粮油储备中心库（二期）工程设备购置及安装工程项目，项目合同金额较大所致。

毛利率较上期增幅 2.77 个百分点，主要是本期改进设备技术提高设备自动化水平，销售价格提高所致。

研发费用较上期增加 2,692,553.19 元，增幅 85.20%，主要是报告期内承担科技局揭榜挂帅项目，研发投入费用增加。

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	76,702,707.66	64,835,805.98	18.30%
其他业务收入	2,107,881.13	2,100,193.60	0.37%

主营业务成本	58,429,723.24	51,329,100.89	13.83%
其他业务成本	1,492,660.77	1,418,290.07	5.24%

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比
输送机	20,249,942.21	14,771,249.88	27.06%	45.70%	51.85%	-2.96%
装仓机	9,953,719.7	7,950,509.4	20.13%	3.06%	-5.31%	7.06%
仓储设备	7,898,203.93	6,149,979.573	22.13%	-16.60%	-17.92%	1.26%
烘干系统工程	-	-	-	-100.00%	-	-
清理筛，振动筛	9,913,397.63	8,091,536.401	18.38%	40.88%	40.11%	0.45%
卸粮机	8,031,389.9	6,509,993.065	18.94%	98.41%	95.43%	1.23%
扦样机	4,786,463.55	3,378,321.233	29.42%	23.59%	24.56%	-0.55%
清理中心	3,964,849.76	3,161,229.787	20.27%	10.04%	-6.31%	13.91%
扒谷机，扒粮机	5,303,948	3,620,491.162	31.74%	62.31%	51.76%	4.74%
烘干机	-	-	-	-100.00%	-	-
清粮机	2,702,476.6	1,972,079.552	27.03%	373.77%	362.19%	1.83%
吸粮机	-	-	-	-100.00%	-	-
补仓机	2,897,007.13	1,965,200.299	32.16%			-
升降平台	623,549.25	560,622.2391	10.09%			-
风选机	377,760	298,510.6429	20.98%			-

按地区分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

输送机收入较上年增加 45.70%、清理筛、振动筛收入较上期增加 40.88%，卸粮机较上期增加 98.41%，主要原因：报告期内市场需求良好，设备销售量增加；

装仓机毛利增加 7.06 个百分点、清理中心毛利增加 13.91 个百分点，主要是本期改进设备技术提高设备自动化水平，销售价格提高所致。

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	商丘市睢阳区粮食收购储备中心	3,197,000.00	4.06%	否
2	安徽禾阳机械科技有限公司	1,903,294.57	2.42%	否
3	凤阳县小岗产业发展投资有限公司	1,856,000.00	2.36%	否
4	河南金粒麦业有限公司	1,523,900.00	1.93%	否
5	莆田市粮食集团有限公司	1,290,365.20	1.64%	否
合计		9,770,559.77	12.41%	-

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	天津市康德利电气商贸有限公司	3,495,416.60	4.70%	否
2	安徽维创精密机械科技有限公司	2,820,000.00	3.79%	否
3	合肥森达橡塑有限责任公司	2,095,358.96	2.82%	否
4	杭州萧山岩山减速器厂	1,950,849.80	2.62%	否
5	麒麟（山东）智能设备制造有限公司	1,785,200.00	2.40%	否
合计		12,146,825.36	16.34%	-

(三) 现金流量分析

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	5,606,536.79	828,647.06	576.59%
投资活动产生的现金流量净额	-8,328,469.38	-489,485.86	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,212,084.21	-1,383,305.47	-

现金流量分析：

报告期内，公司经营产生的现金流量净额为 5,606,536.79 元，较上期增加净流入 4,777,889.73 元，主要原因：一方面本期营业收入增加，报告期内客户资金回笼及时，另一方面本期预收一部分客户合同款。

报告期内净利润-4,931,731.06 元，经营活动产生的现金流量净额 5,606,536.06 元，经营活动产生的现金流量净额与净利润差异原因主要是：本期计提信用减值损失 4,916,040.56 元，计提折旧与摊销共计 2,177,369.34 元，存货减少 3,480,436.91 元，经营性应收项目减少 4,373,019.54 元，经营性应付项目减少 5,128,801.80 元。

投资活动产生的现金流量净额比上年增加净流出 7,838,983.52 元，主要是本期增加了

喷涂生产线投入所致。

筹资活动产生的现金流量净额比上年增加净流入 8,595,389.68 元，主要是本期根据生产经营需求增加 13,000,000.00 元长期借款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大风险	截至报告期末应收账款账面余额为 51,557,621.02 元，扣除坏账准备后的净额为 35,436,135.32 元，占公司资产总额的比例为 33.81%。期末应收账款余额较大，虽与公司经营情况相符，且公司客户信誉较好偿债能力较强，但若后期应收账款无法及时收回，可能存在应收账款坏账风险，并对公司资金运营产生不利影响。 应对措施：公司积极加强应收账款催收管理工作，编制激励催款回款奖罚制度，并逐渐规范客户管理，以减少应收账款余额水平，提高应收账款周转率。
政策变化风险	公司所属行业受国家宏观政策影响明显。近年来，

	随着国家对粮食安全问题的重视，相关部门发布了多项关于保障国家粮食安全的政策性文件，其中包含了多项关于加强粮食仓储设施建设的内容。这些产业政策给公司所属行业带来诸多利好，对公司业务拓展起到了积极的促进作用。但随着粮食仓储设施建设不断完善，若国家相关产业政策发生调整，公司所属行业发展将受到较大影响。 应对措施：公司在经营过程中，根据市场需求对现有产品进行改良升级，提高自身产品科技含量；在预测未来国家粮食仓储设施建设发展趋势的基础上，积极研发适应市场需求和仓储导向的新型粮食仓储设备，以应对行业可能产生的不利变化。
销售季节性波动风险	公司主营业务为粮食仓储设备的研发、设计、生产和销售，所属行业大类为农业机械行业。农业机械行业受农业生产季节性影响，农机产品的销售表现出较为明显的季节性特征，通常 7-12 月为粮食仓储设备生产销售旺季。若公司不能根据季节性因素及时、合理调整产品生产计划和存货储备量、做好相关专业人才储备，将对公司经营产生影响。 应对措施：公司将合理调整产品生产结构，丰富行业淡季产品品种，以降低产品销售季节性波动影响；同时及时关注行业动向，合理预测未来国家粮食仓储设施建设发展趋势，实时评估行业政策对公司生产经营产生影响，调整生产计划和存货库存储备，做好专业人才储备。
原材料价格波动风险	公司 2022 年及 2023 年主营业务成本中直接材料占比分别为 85.51%、86.72%，材料占比较高。报告期内，公司通过和供应商建立合作关系、降低生产损耗、提高零部件自制率等措施稳定了材料成本，但若后期原材料价格发生较大波动，将对公司经营产生较大影响。

	应对措施：公司采购部门一直密切关注原材料价格动向趋势，做好批量采购，加强原材料管理，严把原料关。同时，公司一直严把生产质量关，提高原材料利用率，最大幅度的降低生产成本。
公司持续亏损风险	2021 年度净利润-8,624,175.24 元，2022 年度净利润-7,513,095.32 元，2023 净利润-4,931,731.06 元，公司存在业绩持续亏损的风险。 应对措施：公司调整产品结构，加强和大专院校科研院所合作，研发新产品，引进新项目提升现有产品市场竞争力，实现利润快速增长。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三. 二. (三)
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	三. 二. (四)
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	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

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

(二) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1, 000, 000. 00	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	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
租赁厂房、办公用房	200,000.00	155,963.30
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

公司与关联方的上述关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，具有合理性和必要性。上述关联交易不会对公司经营及财务产生影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 15 日		挂牌	减少关联交易	减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 5 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 5 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 5 月 5 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	房产	抵押	12,441,192.00	11.87%	银行贷款抵押
无形资产	土地使用	抵押	6,617,580.81	6.31%	银行贷款抵押

	权				
其他货币资金	银行存款	其他（保 函保证 金）	589,858.00	0.56%	保函保证金
总计	-	-	19,648,630.81	18.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产受限，属于公司为开展经营活动从银行抵押贷款的正常行为，有助于公司增加流动资金，提高公司资产利用效率，不会对公司未来发展产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	18,050,000	32.49%	0	18,050,000	32.49%
	其中：控股股东、实际控制人	12,250,000	22.05%	0	12,250,000	22.05%
	董事、监事、高管	250,000	0.45%	0	250,000	0.45%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,500,000	67.51%	0	37,500,000	67.51%
	其中：控股股东、实际控制人	36,750,000	66.16%	0	36,750,000	66.16%
	董事、监事、高管	750,000	13.50%	0	750,000	13.50%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		55,550,000	—	0	55,550,000	—
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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%	期末持有无限售股份数量	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	曹静	49,000,000	0	49,000,000	88.21%	36,750,000	12,250,000	0	0
2	律联(北京)投资基金管	5,550,000	0	5,550,000	9.99%	0	5,550,000	0	0

	理有限公司一 律联创投 1 号 基金								
3	刘社会	500,000	0	500,000	0.9%	375,000	125,000	0	0
4	彭振兴	500,000	0	500,000	0.9%	375,000	125,000	0	0
合计		55,550,000	0	55,550,000	100%	37,500,000	18,050,000	0	
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东不存任何关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人情况

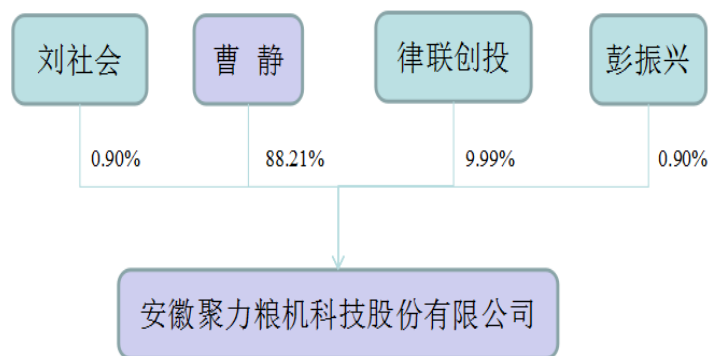
是否合并披露：

√是□否

曹静直接持有公司 4900 万股，持股比例达到 88.21%，为公司的控股股东。曹静女士同时担任公司董事长兼总经理，能够实际控制公司的经营活动，为公司实际控制人。

曹静女士，董事长兼总经理，1969 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1988 年 9 月至 1991 年 7 月，就读于芜湖机械学校机械专业；2003 年 9 月至 2005 年 7 月，就读于合肥工业大学 EMBA 专业；1991 年 7 月至 2002 年 3 月，就职于界首市财贸委员会，任工业科职员；2002 年 3 月至今，就职于安徽云龙电梯有限公司（现安徽菲茵特电梯有限公司），任执行董事；2007 年 11 月至 2016 年 12 月，就职于有限公司任执行董事、总经理；2016 年 12 月至今，任公司董事长、总经理。报告期内，公司实际控制人未发生变化。

截止报告期末，公司股权结构图如下：



三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
曹静	董事长	女	1969 年 9 月	2023 年 1 月 31 日	2026 年 1 月 20 日	49,000,000	0	49,000,000	88.21%
曹静	总经理	女	1969 年 9 月	2023 年 1 月 31 日	2026 年 1 月 20 日	49,000,000	0	49,000,000	88.21%
刘社会	董事	男	1977 年 10 月	2023 年 1 月 20 日	2026 年 1 月 20 日	500,000	0	500,000	0.9%
荣海超	董事	男	1980 年 7 月	2023 年 1 月 20 日	2026 年 1 月 20 日	0	0	0	0%
曹文凯	董事	男	1995 年 2 月	2023 年 1 月 20 日	2026 年 1 月 20 日	0	0	0	0%
杨敏	董事	女	1973 年 5 月	2023 年 1 月 20 日	2026 年 1 月 20 日	0	0	0	0%
杨敏	财务总监	女	1973 年 5 月	2023 年 1 月 31 日	2026 年 1 月 20 日	0	0	0	0%
彭振兴	监事会主席	男	1964 年 8 月	2023 年 1 月 31 日	2026 年 1 月 20 日	500,000	0	500,000	0.9%
许超	监事	男	1988 年 8 月	2023 年 1 月 20 日	2026 年 1 月 20 日	0	0	0	0%
肖硕	职工代表监事	男	1986 年 11 月	2023 年 1 月 20 日	2026 年 1 月 20 日	0	0	0	0%
王志卿	董事会秘书	男	1983 年 10 月	2023 年 1 月 31 日	2026 年 1 月 20 日	0	0	0	0%

				日	日				
樊小飞	董事	男	1975 年 12 月	2020 年 1 月 10 日	2023 年 1 月 20 日	0	0	0	0%
樊小飞	副总经理	男	1975 年 12 月	2020 年 1 月 16 日	2023 年 1 月 15 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系，与控股股东、实际控制人之间也无关联关系

（二） 变动情况

√适用□不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
樊小飞	董事、副总经理	离任	无	换届
曹文凯	无	新任	董事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用□不适用

曹文凯先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1995 年 2 月出生，本科学历。2014 年 9 月至 2018 年 7 月就读于天津工业大学工商管理专业；2020 年 6 月至 2021 年 7 月在北京宝鸟服饰有限公司销售商务部工作；2021 年 7 月至今在安徽聚力粮机科技股份有限公司采购部工作；2022 年 3 月至今在安徽菲茵特电梯配套工程有限公司担任法人代表及总经理。

（三） 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）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
管理人员	7	0	0	7
生产人员	75	2	3	74
销售人员	25	1	0	26
技术人员	18	1	1	18
财务人员	5	0	0	5

行政人员	8	0	0	8
员工总计	138	4	4	138

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	10	9
专科	27	27
专科以下	100	101
员工总计	138	138

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

1、薪酬政策

公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

2、培训情况

公司一直注重员工的培训、考核工作。根据公司的经营发展需要，持续加大对培训的投入，加强对技术人员、操作工人、销售人员的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

3、报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

（二）核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

（一）公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立行之有效的内控

管理体系，确保公司规范运作。公司已制定了《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理制度》、《重大决策事项管理规定》、《防止股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》等公司治理制度，建立起权力机构、决策机构、监督机构和经营管理层之间权责分明、相互制衡协调的治理机制，为公司的规范治理奠定了制度基础，确保公司规范运作。

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、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行。报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的责任和义务。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会认为，董事会运作规范、认真执行了股东大会的各项决议，董事、高级管理人员勤勉尽职，在执行职务时不存在违反法律法规、《公司章程》或损害公司和员工利益的行为。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力。

1、业务分开

公司具有完备的业务流程，能够独立对外从事采购、销售业务并签署相关协议，公司拥有独立的业务部门和销售渠道。公司在业务上独立于股东和其他关联方，不存在与股东之间的竞争关系或业务上依赖股东的情况。

2、人员分开

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在公司专职工作并领取薪金，未在控股股东及其关联方处领取薪金，未在股东单位及其下属企业担任除董事、监事以外的职务。公司的人事管理与股东单位完全严格分离，独立执行劳动、人事制度。

3、资产分开

公司运作规范，合法拥有与经营有关的土地、房产、生产设备、办公设备、运输工具以及相关知识产权等资产，不存在潜在争议或法律纠纷。公司的资产不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，也没有以其资产、权益或信誉为控股股东和实际控制人及其控制的其他企业提供担保。公司与其控股股东、实际控制人资产权属关系明确，资产独立分开，不存在资产混同的情况。

4、机构分开

公司建立了适合自身经营需要的组织机构，不存在职能部门与实际控制人、控股股东及其控制的其它企业混同的情况。公司的生产经营和办公场所与股东及其控制的其它企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务分开

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了完善的财务会计制度和财务管理制度，符合《会计法》、《企业会计制度》等有关会计法规的规定。公司银行账户独立，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务，与股东单位无混合纳税的情形。公司运作规范，不存在为股东及其控制的其他企业提供担保的情况。

（四）对重大内部管理制度的评价

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司制订了《公司章程》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》等重要治理制度，对于需要股东进行表决的事项，公司董事会均按照相关规定及时的召集、召开了股东大会，股东大会的召开均符合《公司法》及《公司章程》的要求，会议程序、会议记录、决议内容规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法权益的情况。针对股东提出的各项诉求和建议，公司均积极、及时的进行了处理。

公司董事会评估认为，公司全体董事、监事、高级管理人员表现出的勤勉尽责的态度是公

司股东权益得以维护的最大保障，现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规的要求，能够有效提高公司的治理水平和决策质量，识别和应对经营管理中的重大风险，确 保股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等合法权利。

四、 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

第六节 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	中兴华审字（2024）第 020924 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区东管头 1 号院 3 号楼 2048-62	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	马建华	李响
	5 年	5 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	5 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 020924 号

安徽聚力粮机科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽聚力粮机科技股份有限公司（以下简称“聚力粮机公司”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 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，公允反映了聚力粮机公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 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，我们独立于聚力粮机公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

聚力粮机公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括聚力粮机公

司 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估聚力粮机公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算聚力粮机公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督聚力粮机公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 马建华

中国·北京

中国注册会计师： 李响

2024 年 4 月 29 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	5,300,195.78	220,186.16
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			161,100.00
应收账款	六、（二）	35,436,135.32	46,258,661.22
应收款项融资	六、（三）	650,000.00	
预付款项	六、（四）	2,072,986.83	1,862,394.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	2,756,024.67	1,855,300.95
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	26,437,332.30	29,917,769.21
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	六、（七）	576,194.84	92,116.26
流动资产合计		73,228,869.74	80,367,528.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六、（八）	22,381,232.86	16,884,280.84
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、（九）	6,617,580.81	6,838,166.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十）		45,833.17
递延所得税资产	六、（十一）	2,577,549.61	1,850,156.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		31,576,363.28	25,618,436.77
资产总计		104,805,233.02	105,985,965.32
流动负债：			
短期借款	六、（十二）	20,025,391.67	21,026,768.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十三）	38,347,370.71	45,892,055.22
预收款项			
合同负债	六、（十四）	2,069,880.53	1,384,165.66
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	六、（十五）	1,462,559.00	1,889,960.00
应交税费	六、（十六）	299,746.20	871,538.56
其他应付款	六、（十七）	1,691,447.01	5,198,155.18
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	六、（十八）	18,104.16	
其他流动负债	六、（十九）	269,084.47	179,941.54
流动负债合计		64,183,583.75	76,442,584.99
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十）	13,000,000.00	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、（二十一）	3,010,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,010,000.00	
负债合计		80,193,583.75	76,442,584.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	55,550,000.00	55,550,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	8,162,763.75	8,162,763.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	80,541.87	80,541.87
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	-39,181,656.35	-34,249,925.29
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		24,611,649.27	29,543,380.33
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		24,611,649.27	29,543,380.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,805,233.02	105,985,965.32

法定代表人：曹静主管会计工作负责人：杨敏会计机构负责人：杨敏

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		78,810,588.79	66,935,999.58
其中：营业收入	六、（二十六）	78,810,588.79	66,935,999.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		80,380,125.29	69,131,192.95
其中：营业成本	六、（二十六）	59,922,384.01	52,747,390.96
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	六、(二十七)	706,254.18	541,840.24
销售费用	六、(二十八)	8,224,720.88	8,092,510.75
管理费用	六、(二十九)	3,992,020.94	3,413,134.98
研发费用	六、(三十)	5,852,885.74	3,160,332.55
财务费用	六、(三十一)	1,681,859.54	1,175,983.47
其中：利息费用		1,533,538.63	1,128,743.27
利息收入		6,308.21	2,669.29
加：其他收益	六、(三十二)	857,649.67	181,660.00
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	-4,916,040.56	-6,051,962.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	85,941.75	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,541,985.64	-8,065,495.49
加：营业外收入	六、(三十五)	500.00	0
减：营业外支出	六、(三十六)	117,639.00	22,321.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,659,124.64	-8,087,817.31
减：所得税费用	六、(三十七)	-727,393.58	-574,721.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,931,731.06	-7,513,095.32
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）		-4,931,731.06	-7,513,095.32
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）			

号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-4,931,731.06	-7,513,095.32
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		-4,931,731.06	-7,513,095.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,931,731.06	-7,513,095.32
(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）		-0.09	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.14

法定代表人：曹静主管会计工作负责人：杨敏会计机构负责人：杨敏

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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	六、（三十八）	93,516,195.46	67,784,965.63
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	5,338,020.47	1,705,321.05
经营活动现金流入小计		98,854,215.93	69,490,286.68
购买商品、接受劳务支付的现金		68,924,411.10	50,173,924.46
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		9,557,150.64	8,230,343.05
支付的各项税费		2,844,713.99	1,862,306.81
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	11,921,403.41	8,395,065.30
经营活动现金流出小计		93,247,679.14	68,661,639.62
经营活动产生的现金流量净额		5,606,536.79	828,647.06
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		8,328,469.38	489,485.86
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	六、（三十八）	8,328,469.38	489,485.86
投资活动产生的现金流量净额		-8,328,469.38	-489485.86
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		38,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）	15,346,000.00	18,068,077.08
筹资活动现金流入小计		53,346,000.00	41,068,077.08
偿还债务支付的现金		26,000,000.00	23,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,534,915.79	1,131,066.38
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	六、（三十八）	18,599,000.00	18,320,316.17
筹资活动现金流出小计		46,133,915.79	42,451,382.55
筹资活动产生的现金流量净额		7,212,084.21	-1,383,305.47
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		4,490,151.62	-1,044,144.27
加：期初现金及现金等价物余额		220,186.16	1,264,330.43
六、期末现金及现金等价物余额		4,710,337.78	220,186.16

法定代表人：曹静主管会计工作负责人：杨敏会计机构负责人：杨敏

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	55,550,000.00				8,162,763.75				80,541.87		-34,249,925.29		29,543,380.33
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,550,000.00				8,162,763.75				80,541.87		-34,249,925.29		29,543,380.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-4,931,731.06		-4,931,731.06
（一）综合收益总额											-4,931,731.06		-4,931,731.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	55,550,000.00			8,162,763.75			80,541.87		-39,181,656.35		24,611,649.27	

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	55,550,000.00				8,162,763.75				80,541.87		-26,736,829.97		37,056,475.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	55,550,000.00				8,162,763.75				80,541.87		-26,736,829.97		37,056,475.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,513,095.32		-7,513,095.32
（一）综合收益总额											-7,513,095.32		-7,513,095.32
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	55,550,000.00				8,162,763.75				80,541.87		-34,249,925.29	29,543,380.33

法定代表人：曹静主管会计工作负责人：杨敏会计机构负责人：杨敏

安徽聚力粮机科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

安徽聚力粮机科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于 2007 年 11 月 26 日成立, 2016 年 12 月由安徽聚力机械制造有限公司整体变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码为 91341282669455955W, 法定代表人: 曹静, 注册地址: 安徽省界首市工业园区, 住所: 安徽省界首市工业园区。

2017 年 9 月 20 日, 本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票简称“聚力粮机”, 股票代码: 872202。公司挂牌后股本总额未发生变化。截止 2023 年 12 月 31 日, 本公司总股本为 5,555.00 万元, 注册资本 5,555.00 万元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属专用设备制造业, 经营范围主要包括: 粮食机械、粮食仓储设备、农用机械、减速机械、电机装备、粮食烘干设备、衡器及配件生产、安装、销售, 粮机工程设备安装改造服务, 电子产品及计算机软件技术、机器人、粮库智能控制系统研发及应用; 网络工程、物联网应用、计算机安装与维护、储粮保粮设备、检化验仪器设备销售。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司是一家生产粮食仓储机械的专业生产厂家, 又是集科研、生产、销售、服务于一体的省级高新技术企业。公司主要产品有自主研发的视频智能型多功能粮食扦样机、多功能组合式清粮机、液压扒谷机、输送机、装仓机等现代大型粮库实用型粮机产品。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月29日决议批准报出。

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”), 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》(2023 年修订)的披露规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司及境内子公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成

或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产

成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他组合	公司对关联方等款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

③其他应收款

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

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他组合	公司对关联方等款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、存货

（1）存货分为在原材料、发出商品、库存商品等。

（2）企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和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存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

（3）企业发出存货的成本计量方法：本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物按照一次转销法进行摊销。

（5）资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期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，其中：

①产成品、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；

②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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期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、具有相同或者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。

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。

（6）存货的盘存制度为永续盘存制。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（2）固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

（3）固定资产分类及折旧计提方法

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限 (年)	预计净残值 率	年折旧 率
房屋及建筑物	平均年限 法	20	5.00%	4.75%
机器设备	平均年限 法	10	5.00%	9.50%
运输设备	平均年限 法	5	5.00%	19.00%
电子及办公设备	平均年限 法	3	5.00%	31.67%

说明：

①符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②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折旧率。

③公司至少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。

11、借款费用

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。

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

（2）借款费用资本化期间

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

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

③停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。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。

12、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物等。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；承租人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。

后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司及其子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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

13、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（3）内部研究开发项目支出的确认和计量

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

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

14、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、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。

15、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

16、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。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。

17、职工薪酬

职工薪酬，是指企业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、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子公司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，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。本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

19、收入

（1）收入的总确认原则

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。

（2）收入具体确认原则

公司在客户验收确认商品质量符合规定后即确认收入。

20、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

21、政府补助

（1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

（2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（3）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 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，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。

23、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。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（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。

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。

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。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六（2）	金额 $\geq$ 50 万元
重要的应付账款	附注六（13）	金额 $\geq$ 100 万元

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业

会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）会计估计变更及影响

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

（3）重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13.00%、9.00%
房产税	应税房屋的计税余值收入	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以 物业租赁收入为计税依据	12.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
土地使用税	实际使用土地面积	5 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%

（二）税收优惠及批文

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合认证，公司于 2022 年 12 月 26 日通过高新技术企业复核，重新取得了编号为 GR202234005187 的《高新技术企业证书》。本期公司减按 15.00% 的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“期末”系指 2023 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年度，“上期”系指 2022 年度，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,925.91	12,025.91
银行存款	4,698,411.87	208,160.25
其他货币资金	589,858.00	
合计	5,300,195.78	220,186.16

注：本期末，本公司存在冻结金额 589,858.00 元系保函保证金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,703,023.34	27,224,458.76
1 至 2 年	7,390,824.71	12,208,619.95
2 至 3 年	9,508,810.10	9,056,295.50
3 至 4 年	8,080,169.00	5,637,989.17
4 至 5 年	5,113,418.17	1,534,929.65
5 年以上	2,761,375.70	1,570,304.00
小计	51,557,621.02	57,232,597.03
减：坏账准备	16,121,485.70	10,973,935.81
合计	35,436,135.32	46,258,661.22

2. 按坏账计提方法分类列示

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款项	8,153,237.81	15.81	8,153,237.81	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	43,404,383.21	84.19	7,968,247.89	18.36	35,436,135.32
其中：账龄组合	43,404,383.21	84.19	7,968,247.89	18.36	35,436,135.32
其他组合					
合计	51,557,621.02	100.00	16,121,485.70	31.27	35,436,135.32

(续)

类别	上年年末余额				
	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款项	3,595,974.57	6.28	3,595,974.57	100.00	
按组合计提坏账准备的应收款项	53,636,622.46	93.72	7,377,961.24	13.76	46,258,661.22

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	53,636,622.46	93.72	7,377,961.24	13.76	46,258,661.22
其他组合					
合计	57,232,597.03	100.00	10,973,935.81	19.17	46,258,661.22

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,702,093.34	935,104.67	5.00
1 至 2 年	7,291,742.15	729,174.22	10.00
2 至 3 年	7,346,363.02	1,469,272.60	20.00
3 至 4 年	6,458,769.00	1,937,630.70	30.00
4 至 5 年	1,416,700.00	708,350.00	50.00
5 年以上	2,188,715.70	2,188,715.70	100.00
合计	43,404,383.21	7,968,247.89	

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,224,458.76	1,361,222.94	5.00
1 至 2 年	12,208,619.95	1,220,862.00	10.00
2 至 3 年	7,532,395.50	1,506,479.10	20.00
3 至 4 年	3,734,694.60	1,120,408.37	30.00
4 至 5 年	1,534,929.65	767,464.83	50.00
5 年以上	1,401,524.00	1,401,524.00	100.00
合计	53,636,622.46	7,377,961.24	

②组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	应收账款余额	计提比例	计提理由
河南金粒麦业有限公司	1,523,900.00	100.00%	被法院列为失信被执行企业
安徽禾阳机械科技有限公司	1,903,294.57	100.00%	业务纠纷，预计难以收回

债务人名称	应收账款余额	计提比例	计提理由
临泉县老集玉功家庭农场	700,000.00	100.00%	业务纠纷, 预计难以收回
临泉县临农高效农业服务专业合作社联合社	550,917.44	100.00%	业务纠纷, 预计难以收回
安徽省怀远县瑞龙粮业有限责任公司	463,200.00	100.00%	业务纠纷, 预计难以收回
汝州市瑞丰粮食购销有限公司	443,000.00	100.00%	账龄长, 催收困难
汝州市戎庄粮食储备库	438,200.00	100.00%	账龄长, 催收困难
汝州市兴丰粮食购销有限公司	392,600.00	100.00%	账龄长, 催收困难
汝州市鑫瑞粮食购销有限公司	317,530.00	100.00%	账龄长, 催收困难
汝州市兴宇粮食购销有限公司	282,500.00	100.00%	账龄长, 催收困难
荣泰建设集团有限公司	449,417.20	100.00%	账龄长, 催收困难
新蔡县国家粮食储备库顿岗分库	168,780.00	100.00%	已失联
庐江县丰盛金谷粮食有限公司	119,000.00	100.00%	账龄长, 催收困难
泗洪县粮食购销公司	104,880.00	100.00%	账龄长, 催收困难
宜兴市周铁镇粮油管理所	100,523.60	100.00%	账龄长, 催收困难
黄骅市科技工信和商务局	97,995.00	100.00%	账龄长, 催收困难
河南柘城国家粮食储备库	97,500.00	100.00%	账龄长, 催收困难
合计	8,153,237.81		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,973,935.81	5,214,299.89		66,750.00	16,121,485.70
合计	10,973,935.81	5,214,299.89		66,750.00	16,121,485.70

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,770,559.77 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 18.95%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,223,912.83 元。

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	650,000.00	
应收账款		
合计	650,000.00	

(1) 期末已质押的应收票据

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在用于质押的应收票据。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	364,750.00	
商业承兑汇票		
合计	364,750.00	

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,473,995.83	71.10	1,722,996.00	92.52
1 至 2 年	598,991.00	28.90	139,398.75	7.48
合计	2,072,986.83	100.00	1,862,394.75	100.00

2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
佛山聚阳新能源有限公司	425,168.00	20.51
界首市润发机械销售有限公司	300,000.00	14.47
哈尔滨庆鸿达烘储机械有限公司	292,000.00	14.09
界首市正浩商贸有限公司	200,000.00	9.65
安徽盛广建筑咨询有限公司	130,000.00	6.27
合计	1,347,168.00	64.99

(五) 其他应收款

其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项	853,787.40	22.36	853,787.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,964,415.65	77.64	208,390.98	7.03	2,756,024.67
其中：账龄组合	2,964,415.65	77.64	208,390.98	7.03	2,756,024.67
其他组合					
合计	3,818,203.05	100.00	1,062,178.38	27.82	2,756,024.67

(续)

类别	上年年末余额				
	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其他应收款项	1,208,652.40	37.59	1,208,652.40	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,007,086.26	62.41	151,785.31	7.56	1,855,300.95
其中：账龄组合	2,007,086.26	62.41	151,785.31	7.56	1,855,300.95
其他组合					
合计	3,215,738.66	100.00	1,360,437.71	42.31	1,855,300.95

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,242,515.79	1,277,692.26
1 至 2 年	481,147.86	1,063,581.00
2 至 3 年	364,612.00	106,953.00
3 至 4 年	48,815.00	248,900.00
4 至 5 年	164,000.00	414,055.40
5 年以上	517,112.40	104,557.00
小计	3,818,203.05	3,215,738.66
减：坏账准备	1,062,178.38	1,360,437.71
合计	2,756,024.67	1,855,300.95

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金/押金	1,856,956.66	2,308,776.66
备用金及借款	984,615.22	906,962.00
其他往来款	976,631.17	
小计	3,818,203.05	3,215,738.66
减：坏账准备	1,062,178.38	1,360,437.71
合计	2,756,024.67	1,855,300.95

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初余额	151,785.31		1,208,652.40	1,360,437.71
本期计提	56,605.67			56,605.67
本期转回			354,865.00	354,865.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	208,390.98		853,787.40	1,062,178.38

④坏账准备的情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	
坏账准备	1,360,437.71	56,605.67	354,865.00		1,062,178.38
合计	1,360,437.71	56,605.67	354,865.00		1,062,178.38

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款余 额的比例 (%)	账龄
长垣县国库支付中心	229,300.00	6.01	5 年以上
赵胜英	200,000.00	5.24	1 年以内
永嘉县粮食收储有限公司	193,190.00	5.06	1 年以内
宜兴市周铁镇粮油管理所	160,000.00	4.19	4-5 年
周波	148,946.00	3.90	1 年以内

单位名称	期末余额	占其他应收款余额的比例 (%)	账龄
合 计	931,436.00	24.40	

(六) 存货

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,293,906.02		8,293,906.02
库存商品	12,518,959.32		12,518,959.32
发出商品	5,009,467.96		5,009,467.96
生产成本	614,999.00		614,999.00
合计	26,437,332.30		26,437,332.30

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,675,180.49		7,675,180.49
库存商品	9,385,695.51		9,385,695.51
发出商品	12,856,893.21		12,856,893.21
合计	29,917,769.21		29,917,769.21

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证增值税进项税	576,194.84	92,116.26
预缴所得税		
合计	576,194.84	92,116.26

(八) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	21,473,908.48	7,073,220.56	1,237,892.15	584,446.79	30,369,467.98
2、本期增加金额	296,600.00	6,254,929.76	827,433.62	45,303.89	7,424,267.27
（1）购置	296,600.00	6,254,929.76	827,433.62	45,303.89	7,424,267.27
（2）在建工程转入					
3、本期减少金额			320,000.00	7,300.00	327,300.00

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
(1) 处置或报废			320,000.00	7,300.00	327,300.00
(2) 企业合并减少					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 划分为持有待售资产					
(5) 其他减少					
4、期末余额	21,770,508.48	13,328,150.32	1,745,325.77	622,450.68	37,466,435.25
二、累计折旧					
1、上年年末余额	7,702,719.95	4,309,684.87	933,087.10	539,695.22	13,485,187.14
2、本期增加金额	1,028,130.32	648,534.55	229,934.31	4,351.07	1,910,950.25
(1) 计提	1,028,130.32	648,534.55	229,934.31	4,351.07	1,910,950.25
3、本期减少金额			304,000.00	6,935.00	310,935.00
(1) 处置或报废			304,000.00	6,935.00	310,935.00
4、期末余额	8,730,850.27	4,958,219.42	859,021.41	537,111.29	15,085,202.39
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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	13,039,658.21	8,369,930.90	886,304.36	85,339.39	22,381,232.86
2、年初账面价值	13,771,188.53	2,763,535.69	304,805.05	44,751.57	16,884,280.84

2. 期末已提足折旧仍继续使用、暂时闲置、本年处置、报废固定资产情况:

项目	金额	备注
1. 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值	1,651,663.47	
2. 期末暂时闲置的固定资产原值		
3. 本期处置、报废固定资产情况		
(1) 本期处置、报废固定资产原值		
(2) 本期处置、报废固定资产净值		

项目	金额	备注
(3) 本期处置、报废固定资产处置损益		

(九) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	8,823,440.00	8,823,440.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 其他减少		
4、期末余额	8,823,440.00	8,823,440.00
二、累计摊销		
1、上年年末余额	1,985,273.27	1,985,273.27
2、本期增加金额	220,585.92	220,585.92
(1) 计提	220,585.92	220,585.92
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	2,205,859.19	2,205,859.19
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	6,617,580.81	6,617,580.81
2、年初账面价值	6,838,166.73	6,838,166.73

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产维修	45,833.17		45,833.17		
合计	45,833.17		45,833.17		

(十一) 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	17,183,664.08	2,577,549.61	12,334,373.52	1,850,156.03
资产减值准备				
合计	17,183,664.08	2,577,549.61	12,334,373.52	1,850,156.03

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	23,359,236.96	24,673,774.59
合计	23,359,236.96	24,673,774.59

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2027 年	8,879,161.80	10,193,699.43
2028 年	3,698,223.24	3,698,223.24
2029 年	1,871,337.35	1,871,337.35
2030 年	4,165,838.27	4,165,838.27
2031 年	1,460,406.94	1,460,406.94
2032 年	3,284,269.36	3,284,269.36
合计	23,359,236.96	24,673,774.59

(十二) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款+保证借款	13,000,000.00	13,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	3,000,000.00
短期借款-应计利息	25,391.67	26,768.83

项目	期末余额	年初余额
合计	20,025,391.67	21,026,768.83

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	年初余额
应付货款	38,347,370.71	45,892,055.22
合计	38,347,370.71	45,892,055.22

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津市康德利电气商贸有限公司	1,672,310.60	资金紧张，账期延长
杭州萧山岩山减速器厂	1,950,849.80	资金紧张，账期延长
安徽松科智能装备有限公司	1,220,000.00	资金紧张，账期延长
合肥森达橡塑有限责任公司	958,462.14	资金紧张，账期延长
阜阳市夏阳橡塑有限公司	876,673.30	资金紧张，账期延长
合计	6,678,295.84	

(十四) 合同负债

1. 合同负债列示

项目	期末余额	年初余额
预收销售货款	2,069,880.53	1,384,165.66
合计	2,069,880.53	1,384,165.66

2. 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,889,960.00	8,479,415.43	8,906,816.43	1,462,559.00
二、离职后福利-设定提存计划		650,334.21	650,334.21	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,889,960.00	9,129,749.64	9,557,150.64	1,462,559.00

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,889,960.00	7,686,334.91	8,113,735.91	1,462,559.00
2、职工福利费		430,766.32	430,766.32	
3、社会保险费		298,811.2	298,811.2	
其中：医疗保险费		267,276.63	267,276.63	
工伤保险费		31,534.57	31,534.57	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		63,503.00	63,503.00	
合计	1,889,960.00	8,479,415.43	8,906,816.43	1,462,559.00

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		630,622.81	630,622.81	
2、失业保险费		19,711.40	19,711.40	
3、企业年金缴费				
合计		650,334.21	650,334.21	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
应交增值税	172,319.81	744,609.63
应交城市维护建设税	12,061.93	13,517.07
教育附加费	8,616.44	9,655.07
土地使用税	55,133.05	55,133.05
房产税	39,281.54	39,281.54
印花税	8,195.45	
水利基金	4,137.98	9,342.20
合计	299,746.20	871,538.56

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,691,447.01	5,198,155.18
合计	1,691,447.01	5,198,155.18

1. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,257,495.01	5,143,939.18
待付费用等	433,952.00	54,216.00
合计	1,691,447.01	5,198,155.18

2. 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	18,104.16	
合计	18,104.16	

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	269,084.47	179,941.54
合计	269,084.47	179,941.54

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	13,000,000.00	
应付利息	18,104.16	
减：一年内到期的非流动负债	18,104.16	
合计	13,000,000.00	

(二十一) 递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
2023 年优质粮食工程项目资金		1,800,000.00		1,800,000.00	政府补助
优质粮食工程专项资金		810,000.00		810,000.00	政府补助
农业物质技术装备“揭榜挂帅”项目配套资金		400,000.00		400,000.00	政府补助
合 计		3,010,000.00		3,010,000.00	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	--------	-------------	------

	额	发行 新股	送股（未分 配利润转 增）	转让	变动小 计	
曹静	49,000,000.00					49,000,000.00
律联（北京）投资基金管理有限公司	5,550,000.00					5,550,000.00
彭振兴	500,000.00					500,000.00
刘社会	500,000.00					500,000.00
股份总数	55,550,000.00					55,550,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,162,763.75			8,162,763.75
合计	8,162,763.75			8,162,763.75

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	80,541.87			80,541.87
合计	80,541.87			80,541.87

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-34,249,925.29	-26,736,829.97
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	-34,249,925.29	-26,736,829.97
加：本期净利润	-4,931,731.06	-7,513,095.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-39,181,656.35	-34,249,925.29

(二十六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,702,707.66	58,429,723.24	64,835,805.98	51,329,100.89
其他业务	2,107,881.13	1,492,660.77	2,100,193.60	1,418,290.07
合计	78,810,588.79	59,922,384.01	66,935,999.58	52,747,390.96

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	147,818.30	80,811.54
教育费附加	63,350.68	34,633.50
地方教育费附加	42,234.57	23,089.02
房产税	157,126.16	134,258.64
土地使用税	220,532.20	220,532.20
印花税	31,975.92	11,547.29
地方水利建设基金	42,116.35	36,968.05
其他	1,100.00	
合计	706,254.18	541,840.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,104,441.98	2,369,892.49
办公费	57,988.44	43,918.83
差旅费	549,911.07	475,833.90
业务费招待费	2,312,783.65	1,236,203.07
售后维修费	1,272,475.28	2,227,346.35
广告费	133,754.67	437,122.12
招标中标服务费	599,198.74	587,893.99
业务承揽费	1,194,167.05	714,300.00
合计	8,224,720.88	8,092,510.75

(二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,028,220.78	1,828,854.28
办公费	408,023.38	380,661.58

项目	本期金额	上期金额
差旅费	98,140.91	65,861.58
业务招待费	138,891.00	80,102.00
中介机构费服务费	863,103.28	641,330.50
折旧费	219,988.26	94,132.23
维修费及装修费	122,406.00	209,989.61
无形资产摊销	56,326.20	56,326.20
其他	56,921.13	55,877.00
合计	3,992,020.94	3,413,134.98

(三十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
委托服务费	907,780.41	104,151.52
直接材料	3,499,843.39	1,882,094.38
职工薪酬	869,265.06	683,950.00
折旧费	476,166.58	457,461.51
其它	99,830.3	32,675.14
合计	5,852,885.74	3,160,332.55

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,533,538.63	1,128,743.27
减：利息收入	6,308.21	2,669.29
加：手续费及其他	154,629.12	49,909.49
合计	1,681,859.54	1,175,983.47

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	857,649.67	181,660.00
合计	857,649.67	181,660.00

(续)

项目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金额	857,649.67	181,660.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
企业新三板挂牌中介费补贴	140,000.00	与收益相关
增值税加计扣除	341,969.67	与收益相关
央视广告费补贴	372,680.00	与收益相关
其他补助	3,000.00	与收益相关
合计	857,649.67	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-4,916,040.56	-6,051,962.12
合计	-4,916,040.56	-6,051,962.12

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置损失	85,941.75	
合计	85,941.75	

(续)

项目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金额	85,941.75	

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	500.00	
合计	500.00	

(续)

项目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金 额	500.00	

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
公益性捐赠	80,000.00	
税收滞纳金		186.64
其他	37,639.00	22,135.18

项目	本期金额	上期金额
合计	117,639.00	22,321.82

(续)

项目	本期金额	上期金额
计入当期非经常性损益的金额	117,639.00	22,321.82

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-727,393.58	-574,721.99
合计	-727,393.58	-574,721.99

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-5,659,124.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	-848,868.70
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	318,655.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-197,180.64
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-727,393.58

(三十八) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,463,562.59	1,520,991.76
利息收入	6,308.21	2,669.29
补贴收入、其他收入	3,868,149.67	181,660.00
合计	5,338,020.47	1,705,321.05

2.支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	2,319,735.15	1,810,202.02
付现费用	8,769,542.14	6,534,767.15
冻结保函保证金	589,858.00	
手续费支出	154,629.12	49,909.49
滞纳金、赞助费等	87,639.00	186.64
合计	11,921,403.41	8,395,065.30

3.收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来借款	15,346,000.00	18,068,077.08
合计	15,346,000.00	18,068,077.08

4.支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来借款	18,599,000.00	18,320,316.17
合计	18,599,000.00	18,320,316.17

(三十九) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,931,731.06	-7,513,095.32
加：信用减值准备	4,916,040.56	6,051,962.12
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	1,910,950.25	1,698,346.81
无形资产摊销	220,585.92	220,585.92
长期待摊费用摊销	45,833.17	50,000.04
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）	-85,941.75	
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	1,533,538.63	1,128,743.27
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）	-727,393.58	-574,721.99
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）	3,480,436.91	575,605.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,373,019.54	-7,096,297.28
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,128,801.80	6,287,517.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,606,536.79	828,647.06
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	4,710,337.78	220,186.16
减：现金的上年年末余额	220,186.16	1,264,330.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	4,490,151.62	-1,044,144.27

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	4,710,337.78	220,186.16
其中：库存现金	11,925.91	12,025.91
可随时用于支付的银行存款	4,698,411.87	208,160.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	4,710,337.78	220,186.16

项目	期末余额	上年年末余额
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		

(四十) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	589,858.00	保函保证金
固定资产	12,441,192.00	借款抵押
无形资产	6,617,580.81	借款抵押
合计	19,648,630.81	

七、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

控股股东	持股比例（%）	表决权比例（%）
曹静	88.21	88.21

(二) 其他关联方

关联方名称	关联关系类型
律联（北京）投资基金管理有限公司	持股 5%以上股东
刘社会	董事
荣海超	董事
曹文凯	董事
杨敏	董事、财务总监
彭振兴	监事会主席
许超	监事
肖硕	监事
王志卿	董事会秘书
安徽菲茵特电梯有限公司	公司实际控制人曹静控制的企业

(三) 关联方交易情况

1. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2023 年度确认的租赁费	2022 年度确认的租赁费
安徽菲茵特电梯有限公司	厂房	155,963.30	155,963.30

2. 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
曹静	3,000,000.00	2022 年 5 月 20 日	2023 年 5 月 20 日	是
曹静	2,000,000.00	2022 年 8 月 29 日	2023 年 8 月 29 日	是
曹静	5,000,000.00	2022 年 4 月 29 日	2023 年 4 月 29 日	是
曹静	3,000,000.00	2022 年 11 月 2 日	2023 年 6 月 1 日	是
曹静、刘社会、彭振兴	5,000,000.00	2022 年 11 月 23 日	2023 年 11 月 23 日	是
曹静	5,000,000.00	2023 年 4 月 27 日	2024 年 4 月 27 日	否
曹静	5,000,000.00	2023 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 18 日	否
曹静、刘社会、方红丽 彭振兴	5,000,000.00	2023 年 12 月 12 日	2024 年 12 月 12 日	否
曹静、安徽菲茵特电梯有限公司	3,000,000.00	2023 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 7 日	否

3. 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期归还	本期借入	期末余额	说明
曹静	1,750,000.00	14,141,000.00	12,491,000.00	100,000.00	无息
安徽菲茵特电梯有限公司	1,818,000.00	4,458,000.00	2,855,000.00	215,000.00	无息
曹文凯		116,523.00	514,920.00	398,397.00	无息

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款:		
曹静	131,995.01	1,767,218.27
安徽菲茵特电梯有限公司	215,000.00	1,818,000.00
曹文凯	398,397.00	
合计	745,392.01	3,585,218.27

八、承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露重要的的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露重要的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露重要的其他重要事项。

十一、补充资料

(一)非经常性损益明细表

项 目	本期金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	85,941.75	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	857,649.67	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	354,865.00	
9、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		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、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；		

项 目	本期金额	说明
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	117,139.00	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	1,415,595.42	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	1,415,595.42	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 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	-18.21%	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-23.44%	-0.11	-0.11

安徽聚力粮机科技股份有限公司

2024年4月29日

附件会计信息调整及差异情况

一、 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

(1) 会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更及影响

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	85,941.75
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助	857,649.67

除外；	
3、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	354,865.00
4、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	117,139.00
非经常性损益合计	1,415,595.42
减：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	1,415,595.42

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

安徽聚力粮机科技股份有限公司

董事会

2024年4月29日