

# 目 录

一、最近三年非经常性损益的鉴证报告.....	第 1—2 页
二、最近三年非经常性损益明细表.....	第 3—4 页
三、最近三年非经常性损益明细表附注.....	第 5—8 页
四、资质附件 .....	第 9—13 页



# 关于威马农机股份有限公司 最近三年非经常性损益的鉴证报告

天健审〔2023〕8-76号

威马农机股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的威马农机股份有限公司(以下简称威马农机)管理层编制的最近三年非经常性损益明细表(2020—2022年度)及其附注(以下简称非经常性损益明细表)。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供威马农机首次公开发行股票时使用,不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为威马农机首次公开发行股票的必备文件,随同其他申报材料一起上报。

## 二、管理层的责任

威马农机管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》的规定编制非经常性损益明细表,并保证其内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

## 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对威马农机管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

## 四、工作概述



我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

## 五、鉴证结论

我们认为，威马农机管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》的规定，如实反映了威马农机最近三年非经常性损益情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

于守川



中国注册会计师：

宋军



二〇二三年三月二十八日



### 最近三年非经常性损益明细表

编制单位：

单位：人民币元

项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-86,381.92	-128,603.80	-60,460.69
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	14,580,554.80	3,535,166.71	4,858,458.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			4,000.00
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合并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	2,332,663.55	2,908,092.31	3,541,836.80
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			





项 目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
除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	-12,144,440.00	5,996,152.44	4,271,344.90
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	365,636.49	1,149,546.16	1,455,190.16
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-234,920.00	-515,200.00	-646,300.00
小 计	4,813,112.92	12,945,153.82	13,424,070.01
减：所得税费用（所得税费用减少以“-”表示）	696,845.82	1,941,773.71	2,014,984.25
少数股东损益			
归属于母公司股东的非经常性损益净额	4,116,267.10	11,003,380.11	11,409,085.76

**威马农机股份有限公司**  
**最近三年及一期非经常性损益明细表附注**

金额单位：人民币元

**一、重大非经常性损益项目说明**

(一) 计入当期损益的政府补助

年度	补助明细	资金来源	文件依据	金额
2022 年度	产业扶持资金	重庆市江津区人民政府办公室	江津府办发(2020)149号	5,190,342.00
	上市企业财政奖补	重庆市财政局	渝财金(2022)54号	4,500,000.00
	上市扶持资金	重庆市江津区人民政府办公室	江津府发(2017)7号	2,324,000.00
	信保补助资金	重庆市江津区商务委员会	津商务发(2022)62号	914,000.00
	重庆市江津区经济和信息化委员会高质量资金	重庆市江津区经济和信息化委员会	津经信委发(2021)51号	450,000.00
	重庆市江津区经济和信息化委员会 2020 年第二批高质量资金	重庆市江津区经济和信息化委员会	津经信委发(2021)47号	368,000.00
	稳岗补贴	重庆市人力资源和社会保障局	渝人社发(2022)20号	161,364.00
	创业带动就业补贴	无锡市人力资源和社会保障局	锡人社发(2018)113号	129,000.00
	重庆市江津区商务委员会 2020 年区级外贸配套高质量发展激励政策资金	重庆市江津区商务委员会	津商务发(2022)17号	121,000.00
	新型田园管理机研发项目	重庆市财政局重庆市科学技术委员会		120,000.00
	人才发展专项资金	中共重庆市江津区委人才工作领导小组	津委人才办(2022)3号	100,000.00
	智能山地农机项目设备	重庆市江津区财政局	津经信发(2021)40号	151,000.00
	威马安全节能微耕机产业化项目	重庆市财政局	渝经信发(2015)83号	50,000.00
	产假期间企业社会保险补贴	无锡市人力资源和社会保障局	锡人社发(2022)42号	1,848.80
	小计			14,580,554.80
2021 年度	上市扶持资金	重庆市江津区人民政府办公室	江津府发(2017)7号	1,000,000.00
	2020 年出口信保资助	重庆市江津区财政局	津商务发(2021)75号	808,000.00



年度	补助明细	资金来源	文件依据	金额
	2020年高质量发展专项资金	重庆市江津区财政局	津经信委发(2021)19号	440,000.00
	重庆市江津区科技局高质量发展补助	重庆市江津区财政局	江津区科学技术局网站公示文件	357,500.00
	2019年度第二批江津区工业高质量发展资金	重庆市江津区财政局	津科其他(2020)1号	350,000.00
	2021年中小微企业发展专项资金	重庆市江津区财政局	渝经信网站公示文件	200,000.00
	财政局企业激励金	重庆市江津区商务委员会	渝商务发(2020)118号	200,000.00
	工业和信息化专项资金	重庆市江津区财政局	津经信发(2021)40号	100,000.00
	威马安全节能微耕机产业化项目	重庆市财政局	渝经信发(2015)83号	50,000.04
	智能山地农机项目设备	重庆市江津区财政局	津经信发(2021)40号	25,166.67
	贫困劳动力职业技能培训	重庆市人力资源和社会保障局	渝人社(2020)43号	4,500.00
	小计			3,535,166.71
2020年度	稳岗补贴	重庆市人力资源和社会保障局	渝人社发(2019)73号	1,681,176.00
	失业稳岗返还	重庆市人力资源和社会保障局 重庆市财政局 重庆市经济和信息化委员会 重庆市医疗保障局	渝人社发(2020)10号	801,667.00
	江津区财政局2019年出口信保资助	重庆市江津区商务委员会	渝商务(2020)89号	753,700.00
	工业品牌发展补助	重庆市江津区财政局	津财产业(2020)11号	510,000.00
	江津区财政局2018年第二批创新激励扶持补助	重庆市江津区人民政府	江津府办发(2018)63号	482,820.00
	重庆市科学技术局创新与应用发展专项项目资金	重庆市科学技术局	渝科发(2020)16号、渝科发(2019)138号	200,000.00
	江津区财政局创新激励扶持补助	重庆市江津区科学技术委员会	津科发(2018)58号	120,000.00
	19年出口信保资助	重庆市江津区商务委员会	津商务发(2020)55号	110,000.00
	重庆市江津区财政局2019出口信保奖励			100,100.00
	威马安全节能微耕机产业化项目	重庆市财政局	渝经信发(2015)83号	50,000.04
	专利资助	重庆市江津区人民政府办公室	江津区府发(2015)78号	14,500.00
	重庆市江津区财政局2019出口信保奖励	重庆市江津区商务委员会	津商务发(2020)147号	12,900.00
	江津区财政局吸纳就业补贴	重庆市人力资源和社会保障局	渝人社发(2020)188号	12,000.00
	江津区财政局2019年企业社保补贴	重庆市人力资源和社会保障局	渝人社发(2020)188号	9,595.80



年度	补助明细	资金来源	文件依据	金额
	小计			4,858,458.84

(二) 委托他人投资或管理资产的损益

年度	项目	金额
2022年度	银行理财产品投资收益	2,332,663.55
2021年度	银行理财产品投资收益	2,908,092.31
2020年度	银行理财产品投资收益	3,541,836.80

(三) 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

年度	项目	金额
2022年度	远期结汇投资收益	-5,326,303.75
	远期结汇公允价值变动收益	-6,818,136.25
	小计	-12,144,440.00
2021年度	远期结汇投资收益	6,161,752.44
	远期结汇公允价值变动收益	-165,600.00
	小计	5,996,152.44
2020年度	远期结汇投资收益	3,539,894.90
	远期结汇公允价值变动收益	731,450.00
	小计	4,271,344.90

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

威马农机 2020 年度、2021 年度和 2022 年度分别确认股份支付影响当期损益金额为 646,300.00、679,840.00 元和 289,800.00 元，2021 年和 2022 年代收代征税款手续费返还，金额为 164,640.00 元和 54,880.00 元，列示在其他符合非经常性损益定义的损益项目。

三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项





## 目的说明

无根据威马农机自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况。





# 营业执照

统一社会信用代码  
913300005793421213 (3/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

负责人 胡少先

出资额 壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告，验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关

2023年02月28日

国家市场监督管理总局监制

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

仅为威马农机股份有限公司非经常性损益的鉴证报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 0015310

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

胡少先

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

仅为威马农机股份有限公司非经常性损益的鉴证报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





从事证券服务业务会计师事务所名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000051421390A	11000243	2020/11/02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020/11/02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855463270	11000010	2020/11/02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000599649382G	11000241	2020/11/02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	11010148	2020/11/02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020/11/02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005587870XB	31000012	2020/11/02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020/11/02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020/11/02
10	广东中诚信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020/11/02
11	和信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020/11/02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343026U	35010001	2020/11/02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020/11/02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764U	31000006	2020/11/02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911201160796417077	12010023	2020/11/02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91440300770329160G	47470029	2020/11/02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020/11/02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020/11/02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020/11/02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020/11/02
21	深圳堂堂会计师事务所(普通合伙)	91440300770332722R	47470034	2020/11/02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020/11/02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020/11/02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020/11/02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020/11/02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	91330100573421213	33000001	2020/11/02
27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101090896619376	11000374	2020/11/02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020/11/02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9111013647340163X2	61010047	2020/11/02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010159235451W	11010136	2020/11/02

[http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppjgba/2020111220201102\\_385509.html](http://www.csrc.gov.cn/pub/newsite/kjb/sjyppjgba/2020111220201102_385509.html)

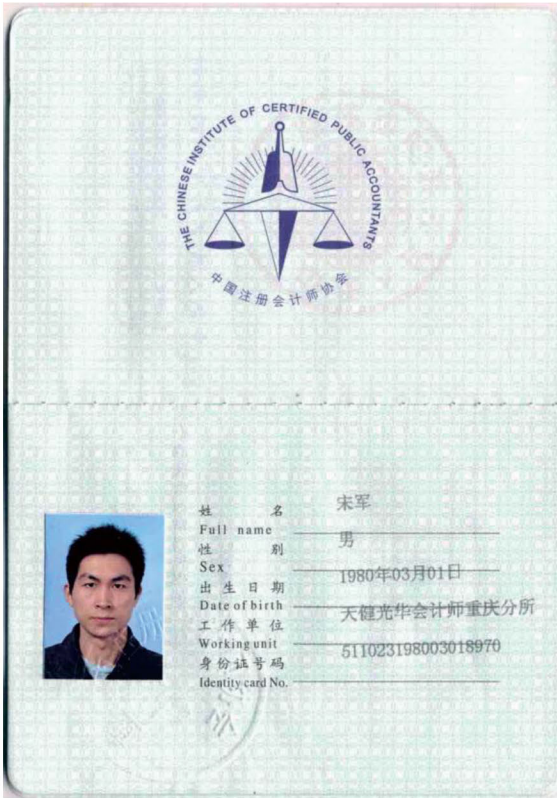
仅为威马农机股份有限公司非经常性损益的鉴证报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)从事证券服务业务的备案工作已完备，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。





仅为威马农机股份有限公司非经常性损益的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明戈守川是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露





仅为威马农机股份有限公司非经常性损益的鉴证报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明宋军是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露

