



花溪玉田

花溪科技

NEEQ : 872895

新乡市花溪科技股份有限公司

Xinxiang Huaxi Technology Co.,Ltd.



年度报告

— 2019 —

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 4 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 14 |
| 第五节 | 重要事项 | 26 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 32 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 34 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 36 |
| 第九节 | 行业信息 | 38 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 39 |
| 第十一节 | 财务报告 | 44 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|--------------|---|--|
| 花溪科技、公司、股份公司 | 指 | 新乡市花溪科技股份有限公司 |
| 有限公司 | 指 | 新乡市花溪机械制造有限公司 |
| 蓝溪科技 | 指 | 新乡市蓝溪科技有限公司 |
| 众汇科技 | 指 | 新乡市众汇科技中心（有限合伙） |
| 惠普农业 | 指 | 新乡市惠普农业有限公司 |
| 关联关系 | 指 | 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利润转移的其他关系 |
| 主办券商、开源证券 | 指 | 开源证券股份有限公司 |
| 股转公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 公司法 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 公司章程 | 指 | 《新乡市花溪科技股份有限公司公司章程》 |
| 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》 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称 |
| 报告期、本期 | 指 | 2019年1月1日至2019年12月31日 |
| 上年同期 | 指 | 2018年1月1日至2018年12月31日 |
| 本期期末、本期末 | 指 | 2019年12月31日 |
| 上期期末、上期末 | 指 | 2018年12月31日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| OEM | 指 | 原厂委托制造，是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而产生。 |

第一节 声明与提示

【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。

公司负责人景建群、主管会计工作负责人张利萍及会计机构负责人（会计主管人员）张利萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）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 |
|---|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|-------------|---|
| 单一产品依赖的风险 | 报告期内，方型打捆机系列产品营业收入 78,525,842.41 元，占公司营业收入的 80.21% 比重较高，公司核心产品集中，对单一产品存在重大依赖的风险。如果公司未来不能成功研发新产品或市场拓展情况不及预期，或者由于现有竞争对手产能扩张、新竞争者的加入、替代产品的出现等原因导致方型打捆机产品毛利率下滑，公司盈利水平将受到影响。 |
| 自然灾害风险 | 公司主营产品为系列秸秆打捆机械、玉米籽粒收获割台、青贮圆捆加工机组，受农业生产及收割季节性影响。未来如果遭遇严重异常的气候，或自然灾害的影响，将严重影响到农业生产者的作业和农产品收获，从而影响到公司产品的销售。 |
| 实际控制人控制不当风险 | 公司的控股股东、实际控制人为孟凡伟。截至报告期末孟凡伟持有公司股份 2,000 万股，持有的公司股份占股本总额的 71.28%。同时，孟凡伟作为公司的董事长，能直接参与公司重 |

| | |
|---------------------------|--|
| | <p>大经营决策，能够对公司实施绝对控制。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东利益带来风险。</p> |
| <p>部分土地及房屋建筑物尚未取得权属证书</p> | <p>公司租赁新乡市西工区花庄村村南、公司北边、村河以南面积为 7.37 亩（4,913.33 m²）集体建设用地，为生产经营在该宗土地上自建了房屋建筑物。根据获嘉县国土资源局出具的《证明》，该宗土地的国有建设用地征收已经过审批，现正在征收过程中。截至本年报披露日，公司暂未取得该宗土地及地上建筑物的产权证书。公司存在未能竞得该宗国有建设用地使用权及未能办理土地及地上房屋建筑物不动产权证书的风险。</p> |
| <p>农机购置补贴政策变化风险</p> | <p>目前，我国农机补贴政策已经形成了较为成熟的运行模式，该政策对促进农机行业的发展起到了积极的推动作用，但如果国家取消农机补贴政策，或者对农机补贴政策作出大幅缩小等调整，将可能导致农机制造企业销量、价格的显著下降，从而对公司的收入和利润造成不利影响。</p> |
| <p>竞争加剧风险</p> | <p>目前，在国家重视农业经济发展，以及农机补贴政策有利推动的背景下，农业机械制造企业发展势头迅猛，但整体相较国外生产企业，技术含量相对较低，产品多集中在中低端农机具产品上，在高端农机产品的制造上，与国外先进制造商仍然存在一定的差距。目前国内中低端农机产品竞争激烈，存在竞争加剧的风险。</p> |
| <p>高新技术企业税收优惠政策变动风险</p> | <p>公司于 2016 年 12 月 1 日获得《高新技术企业证书》，按 15% 的税率缴纳企业所得税。若上述税收政策期满后，公司不再被相关部门认定为高新技术企业，或国家税收优惠政策发生变化，公司将无法继续享受优惠政策。因此，公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。</p> |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p> | <p>是</p> |

报告期内，公司曾存在三笔为非关联方提供担保的情形，其中：为新乡市恒宇机电科技有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 60.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2019 年 4 月 12 日到期；为河南省好友电器有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 40.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 3 月 23 日到期；为自然人马长云向中原银行股份有限公司新乡分行 50.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 8 月 30 日到期。

2017 年 4 月 20 日实际控制人孟凡伟出具《承诺》：股份公司成立后，本人作为公司控股股东和实际控制人，保证花溪科技不再为除蓝溪科技外的其他公司或个人提供担保，如果公司因承担了有限公司阶段公司对外担保导致的担保责任，本人愿意承担相应的赔偿责任。

实际控制人孟凡伟履行了他的承诺，于 2019 年 8 月 30 日分别代偿了新乡市恒宇机电科技有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 60.00 万元借款、河南省好友电器有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 40.00 万元借款、自然人马长云向中原银行股份有限公司新乡分行 50.00 万元借款。出具的对外担保承诺于 2019 年 8 月 31 日履行完毕。相比上期，公司本期减少了未来存在承担对外担保责任的风险。

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|------------------------------------|
| 公司中文全称 | 新乡市花溪科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Xinxiang Huaxi Technology Co.,Ltd. |
| 证券简称 | 花溪科技 |
| 证券代码 | 872895 |
| 法定代表人 | 景建群 |
| 办公地址 | 新乡市西工区 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 张利萍 |
| 职务 | 财务负责人、董事会秘书 |
| 电话 | 0373-4567628 |
| 传真 | 0373-4567188 |
| 电子邮箱 | 22176090@qq.com |
| 公司网址 | www.xxhuaxi.com |
| 联系地址及邮政编码 | 河南省新乡市西工区 453800 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2008年3月7日 |
| 挂牌时间 | 2018年8月8日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-专业设备制造业（C35）-农、林、牧、渔专用机械制造（C357）-机械化农业及园艺机具制造（C3572） |
| 主要产品与服务项目 | 公司的主营业务是系列打捆机械、玉米籽粒收获割台、青贮圆捆加工机组等农业机械的研究开发、生产销售和应用服务，以及为客户提供 OEM 产品生产加工服务。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 28,060,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 孟凡伟 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 孟凡伟、一致行动人为李树秀、宋恩玉。 |

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 | 91410724671699465T | 否 |
| 注册地址 | 新乡市西工区 | 否 |
| 注册资本 | 28,060,000 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|----------------------|
| 主办券商 | 开源证券 |
| 主办券商办公地址 | 西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 王彦培、李珊珊 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京西城区车公庄大街9号 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

根据中国证监会以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求及规定，2020年1月16日公司召开第一届董事会第十七次会议，2020年2月7日公司召开了2020年第一次临时股东大会审议通过《新乡市花溪科技股份有限公司关于与中原证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》；审议通过《新乡市花溪科技股份有限公司关于与中原证券股份有限公司签订的终止持续督导协议的议案》；审议通过《关于拟与承接主办券商签订的持续督导协议的议案》；审议通过《关于提请授权董事会全权办理持续督导主办券商变更相关事宜的议案》。

公司与中原证券签署了附生效条件的《持续督导解除协议书》，并与开源证券股份有限公司签署了附生效条件的《持续督导协议书》。全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年3月9日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，前述协议自该函出具之日起生效。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 98,766,490.48 | 94,416,195.41 | 4.61% |
| 毛利率% | 37.79% | 43.14% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 15,408,124.12 | 17,719,366.27 | -13.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 13,542,743.77 | 16,639,266.11 | -18.61% |
| 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） | 21.44% | 31.34% | - |
| 加权平均净资产收益率%（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） | 18.85% | 29.43% | - |
| 基本每股收益 | 0.55 | 0.63 | -13.05% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 121,589,207.74 | 110,327,566.44 | 10.21% |
| 负债总计 | 47,830,173.61 | 44,582,806.05 | 7.28% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 73,759,034.13 | 65,744,760.39 | 12.19% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.63 | 2.34 | 12.39% |
| 资产负债率%（母公司） | 38.36% | 36.18% | - |
| 资产负债率%（合并） | 39.34% | 40.41% | - |
| 流动比率 | 1.76 | 1.60 | - |
| 利息保障倍数 | 18.50 | 17.37 | - |

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 | 18,762,377.91 | 23,096,751.51 | -18.77% |
| 应收账款周转率 | 3.62 | 4.00 | - |
| 存货周转率 | 6.61 | 5.90 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 10.21% | 35.14% | - |
| 营业收入增长率% | 4.61% | 56.91% | - |
| 净利润增长率% | -13.04% | 107.13% | - |

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 | 28,060,000 | 28,060,000 | 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、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---------------------|
| 非流动性资产处置损益 | -9,976.80 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 1,696,500.00 |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 423,261.19 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 147,246.58 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -32,556.07 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益合计 | 2,224,474.90 |
| 所得税影响数 | 359,094.55 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 1,865,380.35 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 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

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收账款 | 25,085,930.65 | 28,411,427.98 | | |
| 预付款项 | 6,430,408.97 | 3,291,755.42 | | |
| 其他应收款 | 1,377,664.66 | 8,008,634.41 | | |
| 存货 | 10,238,905.40 | 7,163,558.27 | | |
| 其他流动资产 | 287,882.07 | 280,450.89 | | |
| 流动资产合计 | 64,684,640.89 | 68,419,676.11 | | |
| 递延所得税资产 | 761,223.25 | 815,518.69 | | |
| 非流动资产合计 | 41,853,594.89 | 41,907,890.33 | | |
| 资产总计 | 106,538,235.78 | 110,327,566.44 | | |
| 应付账款 | 5,622,579.00 | 6,694,617.49 | | |
| 预收账款 | 11,342,415.76 | 10,689,915.76 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,554,415.85 | 1,627,855.85 | | |
| 应交税费 | 3,493,770.93 | 4,199,652.07 | | |
| 其他应付款 | 1,635,325.75 | 1,513,113.25 | | |
| 流动负债合计 | 42,648,507.29 | 42,725,154.42 | | |
| 预计负债 | 1,878,642.51 | 1,857,651.63 | | |
| 非流动负债合计 | 1,878,642.51 | 1,857,651.63 | | |
| 负债合计 | 44,527,149.80 | 44,582,806.05 | | |
| 资本公积 | 11,469,885.47 | 11,471,660.39 | | |
| 专项储备 | 1,147,754.50 | 1,204,516.76 | | |
| 盈余公积 | 2,204,863.95 | 2,377,613.70 | | |
| 未分配利润 | 19,128,582.06 | 22,630,969.54 | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 62,011,085.98 | 65,744,760.39 | | |
| 股东权益合计 | 62,011,085.98 | 65,744,760.39 | | |
| 负债和股东权益总计 | 106,538,235.78 | 110,327,566.44 | | |
| 营业收入 | 95,635,784.49 | 94,416,195.41 | | |
| 营业成本 | 55,062,091.96 | 53,688,944.71 | | |
| 税金及附加 | 695,129.48 | 541,266.22 | | |
| 销售费用 | 8,550,081.13 | 6,637,865.75 | | |
| 管理费用 | 7,939,407.47 | 7,738,297.90 | | |
| 财务费用 | 1,249,353.82 | 1,068,156.63 | | |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|--|--|
| 资产减值损失 | -918,885.81 | -1,282,039.34 | | |
| 营业利润 | 18,358,305.45 | 20,597,095.49 | | |
| 营业外收入 | 44,100.00 | 115,317.57 | | |
| 利润总额 | 18,372,821.14 | 20,682,828.75 | | |
| 所得税费用 | 2,391,062.33 | 2,963,462.48 | | |
| 净利润 | 15,981,758.81 | 17,719,366.27 | | |
| 综合收益总额 | 15,981,758.81 | 17,719,366.27 | | |
| 基本每股收益 | 0.57 | 0.63 | | |
| 稀释每股收益 | 0.57 | 0.63 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 76,983,062.60 | 78,051,347.00 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,420,703.75 | 6,105,654.75 | | |
| 经营活动现金流入小计 | 79,403,766.35 | 84,157,001.75 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 37,374,960.17 | 32,906,269.82 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,981,030.90 | 9,989,096.89 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,750,611.78 | 14,598,158.66 | | |
| 经营活动现金流出小计 | 62,673,327.72 | 61,060,250.24 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,730,438.63 | 23,096,751.51 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 20,000.00 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,000.00 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,503,833.99 | 3,487,346.87 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 6,382,800.00 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 18,503,833.99 | 24,870,146.87 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,503,833.99 | -24,850,146.87 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 17,182,579.95 | 17,162,579.95 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 35,182,579.95 | 35,162,579.95 | | |
| 筹资活动产生的现 | -1,469,836.45 | -1,489,836.45 | | |

| | | | | |
|-------|--|--|--|--|
| 现金流量净 | | | | |
|-------|--|--|--|--|

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、根据全国中小企业股份转让系统公司制定的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“机械化农业及园艺机具制造”，代码为 C3572；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为“建筑、农用机械与重型卡车”，代码为 12101510。

2、公司是以农业专用设备生产为主的机械制造企业，致力于为客户提供玉米全程机械化收获及秸秆综合利用解决方案。公司的主营业务是系列打捆机械、玉米籽粒收获割台、青贮圆捆加工机组等农业机械的研究开发、生产销售和应用服务，进出口贸易、以及为客户提供 OEM 产品生产加工服务。

3、公司生产模式：公司生产采用市场预测和订单驱动相结合的生产模式，公司销售部门会根据农机补贴政策、上年销售情况、经销商报送的年度销售预测、市场调查等信息进行统计分析，形成年度销售预测并制定年度销售计划。同时，销售部会将经销商的临时订单情况反馈给生产部，并由生产部对产量进行调整。公司通过将有限的生产资源进行合理优化，以时点、阶段将整体生产需求进行分解实施。这种生产方式能够较好的适应农机产品行业较强的季节性特征及终端农民订货周期短的特点，保证销售旺季供货的及时性和稳定性，并在销售淡季保持合理的库存。

4、公司销售模式分为三种：一是公司直接向 OEM 客户、二是公司直接销售给经销商；三是公司参与政府招投标实现销售。公司加强营销团队，创新营销模式，实施“双品牌、双团队、多平台、多机制”产品营销形式，获得更多市场份额，提升公司整体竞争力。

5、公司研发模式：公司以自主研发为主，自设立之初即注重产品的研发升级。公司技术人员长期跟踪市场相关产品的信息，收集和整理同行业相关产品的发展信息，研判行业发展，制定适合公司的技术发展规划。已取得发明专利 2 项、实用新型专利 12 项，以及正在申请的实用新型专利 2 项。报告期内，公司的商业模式较上年无重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------|--|
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|------------|--|

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019年，面对激烈的竞争市场，公司在董事会的领导下，通过管理层和全体员工的共同努力，公司主营业务进一步夯实，各项经营指标均有提升。

1. 公司财务状况

报告期内公司资产总额 121,589,207.74 元，较年初增长 10.21%；负债总额 47,830,173.61 元，较年初增长 7.28%。

2. 公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 98,766,490.48 元，较上年同期增长 4.61%；营业成本 61,440,433.32 元，较上年同期增长 14.44%；营业利润 17,921,039.07 元，较上年同期降低 12.99%；净利润 15,408,124.12 元，较上年同期降低 13.04%。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务未有发生重大变化，核心技术团体稳定，未来公司将继续加大研发投入，加大人才培育及储备，不断研发创新具有知识产权产品，以增强公司核心竞争力。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|---------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 21,633,118.61 | 17.79% | 5,163,849.14 | 4.68% | 318.93% |
| 应收票据 | 15,370,051.50 | 12.64% | 1,100,000.00 | 1.00% | 1,297.28% |
| 应收账款 | 20,070,007.56 | 16.51% | 28,411,427.98 | 25.75% | -29.36% |
| 存货 | 11,428,291.09 | 9.40% | 7,163,558.27 | 6.49% | 59.53% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 26,495,804.6 | 21.79% | 27,041,991.27 | 24.51% | -2.02% |
| 在建工程 | | | | | |
| 短期借款 | 15,022,595.84 | 12.36% | 18,000,000.00 | 16.32% | -16.54% |
| 长期借款 | | | | | |
| 无形资产 | 12,092,892.01 | 9.95% | 12,440,733.61 | 11.28% | -2.80% |
| 长期待摊费用 | 934,537.14 | 0.77% | 409,646.76 | 0.37% | 128.13% |
| 递延所得税资产 | 1,299,090.34 | 1.07% | 815,518.69 | 0.74% | 59.30% |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|-------|---------|
| 其他非流动资产 | 147,000.00 | 0.12% | 1,200,000.00 | 1.09% | -87.75% |
| 应付账款 | 8,111,746.63 | 6.67% | 6,694,617.49 | 6.07% | 21.17% |
| 预收款项 | 1,569,417.00 | 1.29% | 10,689,915.76 | 9.69% | -85.32% |
| 应付职工薪酬 | 1,251,365.80 | 1.03% | 1,627,855.85 | 1.48% | -23.13% |
| 应交税费 | 3,879,790.06 | 3.19% | 4,199,652.07 | 3.81% | -7.62% |
| 其他应付款 | 397,179.32 | 0.33% | 1,513,113.25 | 1.37% | -73.75% |
| 其他流动负债 | 15,639,990.83 | 12.86% | | | - |

资产负债项目重大变动原因：

1、2019 年货币资金较上年末增幅 318.93%，主要为报告期执行现款销售政策货款及时回收，另外收回往年的应收账款，使货币资金增加。

2、应收票据较上年末增幅 1297.28%，主要系“6+9”外的银行出具的票据，其已背书或贴现后，仍存在被追索的风险，故不符合相应终止确认条件，将其放置应收票据科目，报告期末“6+9”外的银行已背书尚未到期的银行承兑汇票增加造成应收票据增加。

3、应收账款较上年末降幅 29.36%，主要系公司当期加大了催收力度，应收账款得以回收，期末余额减少。

3、存货较上年末增幅 59.53%，主要因为打捆机市场日趋火热，公司产品在市场需求量增加，为了满足用户需求，储备了一定量的原材料及库存商品。

4、长期待摊费用较上年末增幅 128.13%，主要是为员工营造好的就工作环境，对办公室进行了装修及设备维修、房屋维修所致。

5、预收款项较上年末降幅 85.32%，主要为 2018 年 10 月在武汉全国农业机械展览会上公司对产品优惠力度较大，吸引了经销商收取了货款定金形成较大预收账款，而 2019 年未开展相关活动。

6、其他应付款较上年末降幅 73.75%，要因 2019 年年末出差人数较 2018 年年末出差人数减少，相应的报销未支付金额减少所致。

7、其他流动负债较上年末增加 15,639,990.83 元，主要系已背书或贴现转让的银行承兑汇票或商业承兑汇票中未到期部分且不符合终止确认条件的票据，该部分票据存在未来被追偿的可能性，公司将该部分未终止确认的票据按照票面金额确认为其他流动负债，报告期末已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票和商业承兑汇票金额增加。

2. 营业情况分析

(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 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额变动比例% |
|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
| 营业收入 | 98,766,490.48 | - | 94,416,195.41 | - | 4.61% |
| 营业成本 | 61,440,433.32 | 62.21% | 53,688,944.71 | 56.86% | 14.44% |
| 毛利率 | 37.79% | - | 43.14% | - | - |
| 销售费用 | 6,557,713.04 | 6.64% | 6,637,865.75 | 7.03% | -1.21% |
| 管理费用 | 8,144,755.33 | 8.25% | 7,738,297.90 | 8.20% | 5.25% |
| 研发费用 | 4,158,493.52 | 4.21% | 4,067,729.37 | 4.31% | 2.23% |
| 财务费用 | 653,662.40 | 0.66% | 1,068,156.63 | 1.13% | -38.80% |
| 信用减值损失 | -1,217,855.15 | -1.23% | | | - |
| 资产减值损失 | -138,341.89 | -0.14% | -1,282,039.34 | -1.36% | 89.21% |
| 其他收益 | 1,696,500.00 | 1.72% | 1,205,200.00 | 1.28% | 40.77% |
| 投资收益 | 147,246.58 | 0.15% | | | |
| 公允价值变动收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | -9,976.80 | -0.01% | | | - |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 17,921,039.07 | 18.14% | 20,597,095.49 | 21.82% | -12.99% |
| 营业外收入 | 52,142.97 | 0.05% | 115,317.57 | 0.12% | -54.78% |
| 营业外支出 | 84,699.04 | 0.09% | 29,584.31 | 0.03% | 186.30% |
| 净利润 | 15,408,124.12 | 15.60% | 17,719,366.27 | 18.77% | -13.04% |

项目重大变动原因：

报告期内利润表不存在占营业收入比例 10% 以上且变动超过 30% 的项目。

(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 | 97,904,406.98 | 92,882,581.93 | 5.41% |
| 其他业务收入 | 862,083.50 | 1,533,613.48 | -43.79% |
| 主营业务成本 | 61,019,172.25 | 53,664,536.10 | 13.70% |
| 其他业务成本 | 421,261.07 | 24,408.61 | 1,625.87% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|------|-----------|------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |

| | | | | | |
|--------|---------------|---------|---------------|---------|---------|
| 一、打捆机 | 78,525,842.41 | 80.21% | 80,930,573.81 | 87.13% | -2.97% |
| 牵引式 | 76,736,851.61 | 78.38% | 73,619,044.41 | 79.26% | 4.24% |
| 其中：捡拾型 | 63,670,863.29 | 65.03% | 59,669,342.63 | 64.24% | 6.71% |
| 粉碎型 | 13,065,988.32 | 13.35% | 13,949,701.78 | 15.02% | -6.33% |
| 挂接式 | 1,788,990.80 | 1.83% | 7,311,529.40 | 7.87% | -75.53% |
| 自走式 | | | | | |
| 二、玉米割台 | 12,064,069.16 | 12.32% | 6,326,619.57 | 6.81% | 90.69% |
| 三、其他农机 | 7,314,495.41 | 7.47% | 5,625,388.55 | 6.06% | 30.03% |
| 合计 | 97,904,406.98 | 100.00% | 92,882,581.93 | 100.00% | 5.41% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司属于专用设备制造业，目前主要产品为玉米割台、农作物秸秆打捆和其他农机。

报告期内：玉米籽粒收获割台收入较上年同期增长 90.29%，主要因为华中地区用户需求量增加。其他农机收入较上年分别增加 30.03%，主要因华中地区用户需求量增加,花生摘果机收入较上年同期增长。

公司生产的秸秆打捆机系列产品主要用于各种农作物秸秆的收集打捆、玉米籽粒收获机械主要用于玉米的收获。目前这两类产品是公司业务收入的主要来源。玉米割台 2018 年、2019 年占营业收入的比例分别为 6.81%、12.32%；秸秆打捆机系列产品：捡拾型打捆机 2018 年、2019 年占营业收入的比例分别为 64.24%、65.03%；粉碎型打捆机 2018 年、2019 年占营业收入的比例分别为 15.02%、13.35%；挂接式打捆机 2018 年、2019 年占营业收入的比例分别为 7.87%、1.83%，牵引式打捆机将逐渐取代挂接式打捆机。2019 年其他业务收入 862,083.50 元，主要是废料收入、涂装加工收入、销售配件收入。

(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 | 麦德赛（北京）农业科技有限公司 | 7,612,143.48 | 7.71% | 否 |
| 2 | 河南瑞创通用机械制造有限公司 | 5,125,095.07 | 5.19% | 否 |
| 3 | 原阳县伟凡农机有限公司 | 4,679,357.82 | 4.74% | 否 |
| 4 | 唐河县恒瑞达农机有限公司 | 3,922,185.14 | 3.97% | 否 |
| 5 | 五常市建邦农机有限公司 | 3,071,559.6 | 3.11% | 否 |
| | 合计 | 24,410,341.11 | 24.72% | - |

(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 | 是否存在关联关系 |
|----|-----|------|-------|----------|
|----|-----|------|-------|----------|

| | | | 比% | |
|----|-----------------|---------------|--------|---|
| 1 | 舒马赫（青岛）农业机械有限公司 | 9,345,474.51 | 14.41% | 否 |
| 2 | 新乡市金伟板材有限公司 | 7,463,757.14 | 11.51% | 否 |
| 3 | 绍兴前进齿轮有限公司 | 4,785,404.31 | 7.38% | 否 |
| 4 | 东港市英硕机械有限公司 | 2,616,650.60 | 4.03% | 否 |
| 5 | 获嘉县汇通机电轴承销售有限公司 | 2,044,090.79 | 3.15% | 否 |
| 合计 | | 26,255,377.35 | 40.48% | - |

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 | 18,762,377.91 | 23,096,751.51 | -18.77% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 6,527,911.28 | -24,850,146.87 | 126.27% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -13,223,741.94 | -1,489,836.45 | -787.60% |

现金流量分析：

1、经营活动现金流量净额减少：本期各类付现费用和支付员工备用金增加，使得本期支付的其他与经营活动有关的现金增加所致。

2、投资活动现金流量净额增长：主要是本期收回去年进行理财的 1500 万及收到相应收益，和本期构建固定资产的支出较去年减少所致。

3、筹资活动现金流量净额减少：主要是短期借款减少了 500 万元及向股东分配股利 841.80 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

新乡市蓝溪科技有限公司系我公司的全资子公司，2019 年营业收入 22,553,144.29 元，营业利润 -1,138,617.88 元、净利润-868,402.26 元。

新乡市惠普农业有限公司，于 2017 年 5 月 19 日设立，注册资本 500 万元，公司认缴出资 90 万元，占比 18%，尚未实际出资，该公司目前未实际经营。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”）。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

| 报表项目 | 2018年12月31日账面价值 | 2019年1月1日账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | 1,100,000.00 | |
| 应收款项融资 | | 1,100,000.00 |
| 合计 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：无。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无。

2、重大会计差错更正

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|--------------|----------------|----------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收账款 | 25,085,930.65 | 28,411,427.98 | | |
| 预付款项 | 6,430,408.97 | 3,291,755.42 | | |
| 其他应收款 | 1,377,664.66 | 8,008,634.41 | | |
| 存货 | 10,238,905.40 | 7,163,558.27 | | |
| 其他流动资产 | 287,882.07 | 280,450.89 | | |
| 流动资产合计 | 64,684,640.89 | 68,419,676.11 | | |
| 递延所得税资产 | 761,223.25 | 815,518.69 | | |
| 非流动资产合计 | 41,853,594.89 | 41,907,890.33 | | |
| 资产总计 | 106,538,235.78 | 110,327,566.44 | | |
| 应付账款 | 5,622,579.00 | 6,694,617.49 | | |
| 预收账款 | 11,342,415.76 | 10,689,915.76 | | |
| 应付职工薪酬 | 2,554,415.85 | 1,627,855.85 | | |
| 应交税费 | 3,493,770.93 | 4,199,652.07 | | |
| 其他应付款 | 1,635,325.75 | 1,513,113.25 | | |
| 流动负债合计 | 42,648,507.29 | 42,725,154.42 | | |
| 预计负债 | 1,878,642.51 | 1,857,651.63 | | |
| 非流动负债合计 | 1,878,642.51 | 1,857,651.63 | | |
| 负债合计 | 44,527,149.80 | 44,582,806.05 | | |
| 资本公积 | 11,469,885.47 | 11,471,660.39 | | |
| 专项储备 | 1,147,754.50 | 1,204,516.76 | | |
| 盈余公积 | 2,204,863.95 | 2,377,613.70 | | |
| 未分配利润 | 19,128,582.06 | 22,630,969.54 | | |
| 归属于母公司股东权益合计 | 62,011,085.98 | 65,744,760.39 | | |
| 股东权益合计 | 62,011,085.98 | 65,744,760.39 | | |
| 负债和股东权益总计 | 106,538,235.78 | 110,327,566.44 | | |
| 营业收入 | 95,635,784.49 | 94,416,195.41 | | |
| 营业成本 | 55,062,091.96 | 53,688,944.71 | | |
| 税金及附加 | 695,129.48 | 541,266.22 | | |

| | | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|--|--|
| 销售费用 | 8,550,081.13 | 6,637,865.75 | | |
| 管理费用 | 7,939,407.47 | 7,738,297.90 | | |
| 财务费用 | 1,249,353.82 | 1,068,156.63 | | |
| 资产减值损失 | -918,885.81 | -1,282,039.34 | | |
| 营业利润 | 18,358,305.45 | 20,597,095.49 | | |
| 营业外收入 | 44,100.00 | 115,317.57 | | |
| 利润总额 | 18,372,821.14 | 20,682,828.75 | | |
| 所得税费用 | 2,391,062.33 | 2,963,462.48 | | |
| 净利润 | 15,981,758.81 | 17,719,366.27 | | |
| 综合收益总额 | 15,981,758.81 | 17,719,366.27 | | |
| 基本每股收益 | 0.57 | 0.63 | | |
| 稀释每股收益 | 0.57 | 0.63 | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 76,983,062.60 | 78,051,347.00 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 2,420,703.75 | 6,105,654.75 | | |
| 经营活动现金流入小计 | 79,403,766.35 | 84,157,001.75 | | |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 37,374,960.17 | 32,906,269.82 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,981,030.90 | 9,989,096.89 | | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,750,611.78 | 14,598,158.66 | | |
| 经营活动现金流出小计 | 62,673,327.72 | 61,060,250.24 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,730,438.63 | 23,096,751.51 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 20,000.00 | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,000.00 | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 3,503,833.99 | 3,487,346.87 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 6,382,800.00 | | |
| 投资活动现金流出小计 | 18,503,833.99 | 24,870,146.87 | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -18,503,833.99 | -24,850,146.87 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 17,182,579.95 | 17,162,579.95 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 35,182,579.95 | 35,162,579.95 | | |
| 筹资活动产生的现金流 | -1,469,836.45 | -1,489,836.45 | | |

| | | | | |
|----|--|--|--|--|
| 量净 | | | | |
|----|--|--|--|--|

前期重大差错更正总共调增 2018 年净利润 1,737,607.46 元，影响净利润 10.87%，调增 2018 年年末未分配利润 3,502,387.48 影响所有者权益 5.65%。

三、 持续经营评价

2019 年公司持续经营能力进一步提升，主要表现为：

1 营业收入增长 4.61%，净利润较去年降低 13.04%，净资产较去年末增长 12.19%，资产总额较去年增长 10.21%。

2、公司以自主研发为主，自设立之初即注重产品的研发升级，坚持技术创新引领，全面升级产品档次实现产品四化：配置差别化、品种系列化、结构差异化、性能优良化。公司技术人员长期跟踪市场产品的信息，收集和整理同行业相关产品的发展信息，研判行业发展，制定适合公司技术发展规划。在国家对大气污染治理高度重视的新时期，秸秆综合利用将是一个长期持续的系统工程，对秸秆打捆机的需求具有较大的空间，蕴藏着极大的发展机遇，秸秆打捆机将是需求热点、市场亮点、销售增长点。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、单一产品依赖的风险

报告期内，方型打捆机系列产品营业收入 78,525,842.41 元，占公司营业收入的 80.21% 比重较高，公司核心产品集中，存在对单一产品存在重大依赖的风险。如果公司未来不能成功研发新产品或市场拓展情况不及预期，或者由于现有竞争对手产能扩张、新竞争者的加入、替代产品的出现等原因导致方型打捆机产品毛利率下滑，公司盈利水平将受到影响。

应对措施：第一，公司将加大对新产品花生摘果机的研发投入与澳大利亚昆士兰州 TTQ 公司合作，共同研发棉花秸秆处理收获机械，扩展公司产品应用领域，培育新的利润增长点；第二，公司积极开拓新的大型客户，公司已与东风井关农业机械有限公司签订方形打捆机产品 OEM 合作协议；第三，重视公司产品质量，提供优质的指导服务和三包服务，提升公司声誉和产品竞争力。

2、自然灾害风险

公司主营产品为系列秸秆打捆机械、玉米籽粒收获割台、青贮圆捆加工机组，受农业生产及收割季节性影响。未来如果遭遇严重异常的气候，或自然灾害的影响，将严重影响到农业生产者的作业和农产品收获，从而影响到公司产品的销售。

应对措施：公司扩大销售市场，可以有效的减少自然灾害对公司的影响。

3、实际控制人控制不当风险

公司的控股股东、实际控制人为孟凡伟。截至报告期末孟凡伟持有公司股份 2,000.00 万股，持有的公司股份占股本总额的 71.28%。同时，孟凡伟作为公司的董事长，能直接参与公司重大经营决策，能够对公司实施绝对控制。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东利益带来风险。

应对措施：1、公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款；制定了三会议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等内部控制制度。2、公司在未来考虑通过引入独立董事等方式，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。

4、部分土地及房屋建筑物尚未取得权属证书

公司租赁新乡市西工区花庄村村南、公司北边、村河以南面积为 7.37 亩（4,913.33 m²）集体建设用地，为生产经营在该宗土地上自建了房屋建筑物。根据获嘉县国土资源局出具的《证明》，该宗土地的国有建设用地征收已经过审批，现正在征收过程中。截至本年报披露之日，公司暂未取得该宗土地及地上建筑物的产权证书。公司存在未能竞得该宗国有建设用地使用权及未能办理土地及地上房屋建筑物不动产权证书的风险。

根据新乡市人民政府西工区管理委员会出具的《证明》，公司土地及地上建筑物符合西工区总体规划，不属于违法建筑，不会对其进行行政处罚，亦不会对相关建筑物进行拆除。

应对措施：公司积极配合政府相关部门尽快办理相关手续。若前述房屋无法取得产权证书，公司将蓝溪科技闲置厂房进行改建、使用，蓝溪科技厂房房屋建筑面积 14,089.52 平方米，目前未开展生产、经营，对其闲置厂房改建，可以满足公司生产需要。若公司未来搬迁厂房，财务上会产生车间重置费、设备转移费等，对此，公司实际控制人孟凡伟出具承诺，如因公司土地及房屋建筑物权属瑕疵造成任何对第三方的侵权或损害，或导致公司遭受任何相关主管政府部门处罚，或导致公司厂房搬迁使公司生产经营遭受任何损失的，本人承诺全额承担因损害或对第三方侵权导致的对第三方的赔偿责任，全额承担相关主管政府部门罚款，并全额补偿公司因此而遭受的全部损失。

5、农机购置补贴政策变化风险

目前，我国农机补贴政策已经形成了较为成熟的运行模式，该政策对促进农机行业的发展起到了积极的推动作用，但如果国家取消农机补贴政策，或者对农机补贴政策作出大幅缩小等调整，将可能导致农机制造企业销量、价格的显著下降，从而对公司的收入和利润造成不利影响。

应对措施：公司将持续关注国家相关惠农政策的出台与调整，适时调整公司的销售及产品生产模式，结合产品研发以及售后服务中得到的信息，生产更适合农业生产以及国家相关政策支持的产品。

6、竞争加剧风险

目前，在国家重视农业经济发展，以及农机补贴政策有利推动的背景下，农业机械制造企业发展势头迅猛，但整体相较国外生产企业，技术含量相对较低，产品多集中在中低端农机具产品上，在高端农机产品的制造商，与国外先进制造商仍然存在一定的差距。目前国内中低端农机产品竞争激烈，并表现出竞争加剧的趋势。

应对措施：公司将持续关注农机行业的行业发展，加大自主产品的研发和设计，报告期内与澳大利亚昆士兰州 TTQ 公司合作，共同研发棉花秸秆处理收获机械，同时加大公司产品的宣传力度，拓展销售业务，提升产品市场口碑和产品竞争力。

7、高新技术企业税收优惠政策变动风险

公司于 2016 年 12 月 1 日获得《高新技术企业证书》，按 15% 的税率缴纳企业所得税。若上述税收政策期满后，公司不再被相关部门认定为高新技术企业，或国家税收优惠政策发生变化，公司将无法继续享受优惠政策。因此，公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。

应对措施：公司将持续跟踪高新技术企业认定管理办法的法律、法规变化，持续加强研发投入和研发成果转化，提升自主创新能力，维持高新技术企业资质。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否对外提供借款 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

| 占用者 | 是否 为 | 占用 形式 | 占用 性质 | 期初余额 | 本期新增 | 本期减少 | 期末余额 | 是否 履行 审议 |
|-----|---------|----------|----------|------|------|------|------|----------------|
| | | | | | | | | |

| | 控 股 股 东 、 实 际 控 制 人 或 其 附 属 企 业 | | | | | | | 程 序 |
|-----------------------|--|----|----|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------------|
| 控股股东、 实际控制人 孟凡伟 | 是 | 资金 | 借款 | 6,429,312.49 | 3,349,693.04 | 1,105,769.86 | 8,673,235.67 | 已 事 后 补 充 履 行 |
| 合计 | - | - | - | 6,429,312.49 | 3,349,693.04 | 1,105,769.86 | 8,673,235.67 | - |

资金占用分类汇总：

| 项目汇总 | 余额 | 占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例% |
|-------------------------------|-------------|------------------------|
| 控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额 | 972,823,157 | 14.80% |

占用原因、归还及整改情况：

实际控制人孟凡伟主要通过公司供应商和客户往来占用公司资金，2021年11月控股股东及实际控制人已足额归还占用资金且支付相应利息，所涉及的税金已足额补缴。控股股东及实际控制人孟凡伟已出具专项承诺，承诺将遵守法律法规要求，严格按照公司治理要求，保证公司财产独立，保证不再发生占用资金情况。故上述事项对公司及公司其他股东利益未造成实质性重大不利影响，也不影响公司今后规范运作和持续发展。

(三) 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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2019年7月1日，新乡市润花实业有限责任公司与公司子公司签订借款合同，向公司借款375万元，

用于资金周转，借款利率 4.35%，借款期限为 2019 年 7 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，该笔借款报告期内已全额归还，对公司经营无不利影响。

(四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 审议金额 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------------|------------|-----------------|
| 景建群、孟凡伟、新乡市蓝溪科技有限公司、孟家毅 | 关联方为公司在中原银行股份有限公司新乡分行借款提供担保 | 10,000,000 | 10,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2020 年 4 月 15 日 |
| 景建群、孟凡伟、李树秀、张利萍、新乡市蓝溪科技有限公司 | 关联方为公司在兴业银行股份有限公司新乡分行借款提供担保 | 5,000,000 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019 年 7 月 18 日 |
| 李树秀、孟凡伟 | 关联方为公司在恒丰银行股份有限公司郑州分行贷款提供担保 | 5,000,000 | 5,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2019 年 9 月 16 日 |
| 新乡市西工区浩凯车床加工 | 采购机械配件及委托加工服务 | 747,437.07 | 747,437.07 | 已事后补充履行 | 2021 年 4 月 26 日 |
| 新乡市润花实业有限责任公司 | 为关联方提供借款 | 3,750,000 | 3,750,000 | 已事后补充履行 | 2021 年 4 月 26 日 |
| 控股股东、实际控制人孟凡伟 | 资金占用 | 3,349,693.04 | 3,349,693.04 | 已事后补充履行 | 2022 年 4 月 26 日 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司向银行申请贷款提供保证担保，系正常的融资担保行为，用以满足公司经营发展的需要。本次关联交易，符合公司和股东的利益要求，有助于公司的经营发展，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响。

公司与关联方的关联采购定价遵照公平、公正的市场原则，以市场价格为基础，在真实、充分地表达各自意愿的基础上协商确定，不存在损害公司和股东利益的情形。

2019 年 7 月 1 日，新乡市润花实业有限责任公司与子公司签订借款合同，向公司借款 375 万元，用于资金周转，借款利率 4.35%，借款期限为 2019 年 7 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，该关联交易以市场

价格为基础，不存在损害公司和股东利益的情形。

公司发生控股股东、实际控制人孟凡伟资金占用，未及时履行审议及披露程序，公司控股股东、实际控制人孟凡伟已经在 2021 年 11 月前归还借款和利息，并不会对公司生产经营造成不利影响。

(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20日 | - | 挂牌 | 资金占用承诺 | 其他（承诺具体内容按公司章程和法律法规规范关联交易） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年4月20日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 其他（承诺时间内避免同业竞争） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年4月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺（为员工补缴社保承诺） | 其他（若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人将及时按期承担上述费用及损失，确保不会发生被罚款或被强制执行的情形；本人将无条件对公司全额承担该部分缴纳金额、相关处罚款项及损害赔偿金，确保公司不因此受到任何损失。） | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年4月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺（房屋建筑物承诺） | 其他（公司控股股东、实际控制人出具了“如因公司土地及房屋建筑物权属瑕疵造成对任何第三方的侵权或损害，或导致公司遭受任何相关主 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|---|----|----------------|--|-------|
| | | | | | 管部门处罚，或导致公司厂房搬迁使公司生产经营遭受任何损失的本人全额承担因损害或对第三方侵权导致的对第三方的赔偿责任，全额承担相关政府部门罚款，并全额补偿公司因此而遭受的全部损失”的承诺。) | |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年4月20日 | - | 挂牌 | 其他承诺 (对外担保) | 其他(公司控股股东、实际控制人孟凡伟出具《承诺》：“股份公司成立后，本人作为公司控股股东和实际控制人，保证花溪科技不再为除蓝溪科技外的其他公司或个人提供担保，如果公司因承担了有限公司阶段公司对外担保导致的担保责任，本人愿意承担相应的赔偿责任。) | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

| |
|--|
| <p>1、公司控股股东、实际控制人出具了《避免关联方资金占用的承诺》</p> <p>2、公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》</p> <p>3、公司控股股东、实际控制人出具了承诺：若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人将及时按期承担上述费用及损失，确保不会发生被罚款或被强制执行的情形；本人将无条件对公司全额承担该部分缴纳金额、相关处罚款项及损害赔偿金，确保公司不因此受到任何损失。</p> <p>4、公司控股股东、实际控制人出具了“如因公司土地及房屋建筑物权属瑕疵造成对任何第三方的</p> |
|--|

侵权或损害，或导致公司遭受任何相关主管部门处罚，或导致公司厂房搬迁使公司生产经营遭受任何损失的本人全额承担因损害或对第三方侵权导致的对第三方的赔偿责任，全额承担相关政府部门罚款，并全额补偿公司因此而遭受的全部损失”的承诺。

5、公司控股股东、实际控制人孟凡伟出具《承诺》：股份公司成立后，本人作为公司控股股东和实际控制人，保证花溪科技不再为除蓝溪科技外的其他公司或个人提供担保，如果公司因承担了有限公司阶段公司对外担保导致的担保责任，本人愿意承担相应的赔偿责任。

以上承诺尚在履行中。

(六) 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 |
|-------|------|--------|---------------|----------|--|
| 货币资金 | 流动资产 | 冻结 | 5,002,722.22 | 4.11% | 定期存单 |
| 房屋 | 固定资产 | 质押 | 7,027,183.33 | 9.08% | 为母公司在中原银行股份有限公司新乡分行贷款 1,000.00 万元提供质押。 |
| 土地使用权 | 无形资产 | 质押 | 11,042,529.81 | 5.78% | 为母公司在中原银行股份有限公司新乡分行贷款 1,000.00 万元提供质押。 |
| 总计 | - | - | 23,072,435.36 | 18.97% | - |

第六节 股本变动及股东情况

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 | 12,985,000 | 46.28% | 0 | 12,985,000 | 46.28% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,000,000 | 17.82% | 0 | 5,000,000 | 17.82% |
| | 董事、监事、高管 | 25,000 | 0.09% | 0 | 25,000 | 0.09% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 15,075,000 | 53.72% | 0 | 15,075,000 | 53.72% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,000,000 | 53.46% | 0 | 15,000,000 | 53.46% |
| | 董事、监事、高管 | 75,000 | 0.26% | 0 | 75,000 | 0.26% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 总股本 | | 28,060,000 | - | 0 | 28,060,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 4 |

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 |
|------------------------|-----------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|
| 1 | 孟凡伟 | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | 71.28% | 15,000,000 | 5,000,000 |
| 2 | 张安兴 | 5,950,000 | 0 | 5,950,000 | 21.2% | 0 | 5,950,000 |
| 3 | 景建群 | 100,000 | 0 | 100,000 | 0.36% | 75,000 | 25,000 |
| 4 | 新乡市众汇科技中心（有限合伙） | 2,010,000 | 0 | 2,010,000 | 7.16% | 0 | 2,010,000 |
| 合计 | | 28,060,000 | 0 | 28,060,000 | 100% | 15,075,000 | 12,985,000 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：无关联关系。 | | | | | | | |

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

报告期内，自然人孟凡伟直接持有公司股份 2,000 万股，占股本总额的 71.28%，为公司控股股东。同时，孟凡伟担任公司董事长，能够对公司实施控制，为公司实际控制人。公司控股股东和实际控制人均为孟凡伟先生。

孟凡伟，男，1968 年 6 月生，中国国籍，无境外永久居留权，1986 年 6 月毕业于获嘉县第一中学，高中学历。1986 年 7 月至 1989 年 1 月任新乡第一拖拉机厂办公室科员；1989 年 2 月至 1990 年 10 月先后任获嘉县县委干事、科长；1990 年 11 月至 1993 年 6 月任获嘉县财政局控办主任；1993 年 7 月至 1995 年 6 月任新乡市恒泰药业集团副总经理；1995 年 7 月至 2000 年 5 月任获嘉县棉织厂厂长；2000 年 6 月至 2013 年 12 月任获嘉县工业和信息化委员会办公室办事员；2013 年 12 月至 2014 年 9 月任获嘉县工业和信息化委员会副主任；2014 年 9 月至 2015 年 9 月任获嘉县工商业联合会主任科员；2015 年 10 月至 2016 年 3 月退休在家；2016 年 4 月至 2017 年 7 月任有限公司执行董事；2017 年 3 月至 2017 年 9 月任蓝溪科技执行董事；2017 年 5 月至 2017 年 11 月任惠普农业执行董事；2017 年 7 月起任股份公司董事长。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、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 | 保证、抵押 | 中原银行股份有限公司新乡分行 | 银行 | 10,000,000.00 | 2019年8月30日 | 2020年8月30日 | 4.35% |
| 2 | 保证 | 兴业银行股份有限公司新乡分行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2019年7月15日 | 2020年8月7日 | 6.097% |
| 3 | 保证 | 恒丰银行股份有限公司郑州分行 | 银行 | 5,000,000.00 | 2019年9月26日 | 2020年11月5日 | 5.72% |
| 合计 | - | - | - | 20,000,000.00 | - | - | - |

其中，公司向中原银行股份有限公司获嘉支行借款1000万，由新乡市蓝溪科技有限公司、孟凡伟、景建群、孟家毅提供连带责任保证担保；由新乡市蓝溪科技有限公司提供不动产抵押。

公司向兴业银行股份有限公司新乡分行借款 500 万，由郑州中小企业担保有限公司提供担保，孟凡伟、李树秀、景建群、张利萍、新乡市蓝溪科技有限公司提供连带责任保证担保。

公司向恒丰银行股份有限公司郑州分行借款 500 万，由郑州中小企业担保有限公司提供担保，孟凡伟、李树秀提供连带责任保证担保，并已于 2019 年 11 月 5 日结清。

六、 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

单位：元或股

| 股利分配日期 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|---------------|-----------|-----------|
| 2019 年 10 月 8 日 | 3.00 | 0 | 0 |
| 合计 | 3.00 | 0 | 0 |

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|----|-----------|------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 孟凡伟 | 董事长 | 男 | 1968年6月 | 高中 | 2017年7月1日 | 2020年6月30日 | 是 |
| 景建群 | 董事兼总经理 | 男 | 1964年1月 | 本科 | 2017年7月1日 | 2020年6月30日 | 是 |
| 宋恩玉 | 董事兼副总经理 | 男 | 1966年6月 | 高中 | 2017年7月1日 | 2020年6月30日 | 是 |
| 李方民 | 董事 | 男 | 1981年7月 | 大专 | 2017年7月1日 | 2020年6月30日 | 是 |
| 孟小芳 | 董事 | 女 | 1979年9月 | 高中 | 2017年7月1日 | 2020年6月30日 | 是 |
| 孙英 | 监事会主席 | 女 | 1985年2月 | 大专 | 2017年7月1日 | 2020年6月30日 | 是 |
| 杨世生 | 监事 | 男 | 1967年8月 | 大专 | 2017年7月1日 | 2020年6月30日 | 是 |
| 李吉潮 | 职工监事 | 男 | 1979年8月 | 高中 | 2017年7月1日 | 2020年6月30日 | 是 |
| 张利萍 | 财务负责人 | 女 | 1964年12月 | 中专 | 2017年7月1日 | 2020年6月30日 | 是 |
| 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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事宋恩玉为实际控制人、董事长孟凡伟配偶的兄弟姐妹的配偶；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|---------------|------|---------------|------------|------------|
| 孟凡伟 | 董事长 | 20,000,000.00 | 0 | 20,000,000.00 | 71.28% | 0 |
| 景建群 | 董事兼总经理 | 100,000.00 | 0 | 100,000.00 | 0.36% | 0 |

| | | | | | | |
|----|---|---------------|---|---------------|--------|---|
| 合计 | - | 20,100,000.00 | 0 | 20,100,000.00 | 71.64% | 0 |
|----|---|---------------|---|---------------|--------|---|

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 23 | 23 |
| 生产人员 | 108 | 123 |
| 销售人员 | 15 | 17 |
| 技术人员 | 25 | 26 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 员工总计 | 175 | 193 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 0 | 0 |
| 本科 | 1 | 5 |
| 专科 | 20 | 20 |
| 专科以下 | 154 | 168 |
| 员工总计 | 175 | 193 |

(二) 核心员工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

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各尽其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《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》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行义务。今后，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实施制定相应的管理制度，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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。首先公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。其次，公司通过建立和完善公司规章制度，加强对中小股东保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联关系管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。因此，公司现有治理机制能够保证股东，特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应的法律程

序。截至报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 6 | <p>2019年1月23日召开的第一届董事会第十一次会议《关于向兴业银行股份有限公司新乡分行申请500万元贷款的议案》；</p> <p>2019年3月27日召开的第一届董事会第十二次会议审议通过《关于2018年年度董事会工作报告》；审议通过《关于公司2018年年度报告及2018年年度报告摘要》；审议通过《2018年度财务决算报告》；审议通过《2018年年度利润分配方案》；审议通过《2019年财务预算报告》；审议通过《2018年度总经理工作报告》；审议通过《2019年财务预算报告》；审议通过《关于制定年度差错责任追究制度》；审议通过《关于提请召开2018年年度股东大会》；2019年7月15日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过《关于向兴业银行股份有限公司新乡分行贷款500万元及关联担保》；审议通过《关于提请召开2019年度第一次临时股东大会》；</p> <p>2019年8月13日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过《关于2019年半年报》；</p> <p>2019年8月31日召开的第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司2019年半年度利润分配预案》；审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会》；</p> <p>2019年9月12日召开的第一届董事会第十六次会议审议通过《关于向恒丰银行股份有限公司郑州分行贷款500万元及关联担保》；审议通过《关于提请召开2019年第三次临时股东大会》。</p> |
| 监事会 | 3 | <p>2019年3月27日召开的第一届监事会第四次会议审议通过《关于公</p> |

| | | |
|------|---|---|
| | | <p>司 2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要》、审议通过《关于 2018 年度财务决算报告的议案》；通过审议通过《2018 年年度利润分配方案》、审议通过《关于 2018 年监事会工作报告的议案》；2019 年 8 月 13 日第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司 2019 年半年度报告》；</p> <p>2019 年 8 月 31 日召开的第一届监事会第六次会议审议通过《关于 2019 年半年度利润分配预案》。</p> |
| 股东大会 | 4 | <p>2019 年 4 月 22 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过《关于 2018 年度董事会工作报告》；审议通过《2018 年年度监事会工作报告》；审议通过《关于公司 2018 年年度报告及 2018 年年度报告摘要》；审议通过《2018 年度财务决算报告》；审议通过《2018 年年度利润分配方案；审议通过《2019 年财务预算报告》；</p> <p>2019 年 8 月 3 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于向兴业银行股份有限公司新乡分行贷款 500 万元及关联担保》；2019 年 9 月 18 日召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2019 年半年度利润分配》；</p> <p>2019 年 10 月 3 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于向恒丰银行股份有限公司郑州分行贷款 500 万元及关联担保》。</p> |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开股东大会 4 次、董事会 6 次、监事会 3 次，公司“三会”运作规范，其召集、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司三会成员符合《公司法》等法律、法规的任职要求，能够按照《公司章程》三会规则等勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全法人治理机构，在业务、

资产、机构、人员、财务等方面均具有独立运营能力，具有完整的业务体系和自主经营能力。

1、资产独立情况：

公司系由有限公司依法整体变更设立的股份有限公司，拥有原有限公司的生产经营场所、设备，合法拥有与生产经营有关的房屋以及商标、专利所有权或使用权，各种资产权属清晰、完整。股份公司自设立以来，不存在以所属资产、权益为股东及其控制的企业提供担保以及资产、资金被股东严重占用而损害公司利益的情形，不存控股股东、实际控制人及其他关联方混合经营的情景。

2、业务独立情况：

公司的主营业务是农业机械的生产及研究以及为客户提供 OEM 产品生产加工服务。公司拥有完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程。公司独立获取收入和利润，具有独立自主的经营能力，其业务收入来源自身的产品销售，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

3、机构独立情况

公司股东大会、董事会、监事会等决策机构和监管机构，聘请总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构，同时，公司内部设置有：供应部、质检部、生产部、售后服务部、研发部、人力资源部、财务部等职能部门，具有独立的机构设置。公司各机构内部均能按公司章程及其他管理制度规定的职能独立运作、相互协调。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

4、人员独立情况

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司与全体员工签署了劳动合同，并严格执行有关的劳动工资制度，独立发放员工工资。

5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，制定了完善的财务管理制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，不存在未妥善解决的控股股东及实际控制人占用资金问题，亦不存在股东违规干预公司资金使用的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

经公司全体董事对公司治理机制进行讨论评估，全体董事认为，公司现有的公司治理制度能够有效地提高公司治理水平、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股

东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来投资者及社会公众的监督，推动公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求，公司现有的公司治理制度在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。公司制定了《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，已经建立起完善有效的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度以及与财务管理、风险控制相关的内部管理制度，且运行良好。股东大会对董事会在公司对外投资、关联交易、对外担保等方面有了明确的授权，董事会对董事长及总经理在日常经营业务中也都具有具体明确的授权。公司为了保证经营目标的实现而建立的政策和控制程序，在经营管理中起到至关重要的作用。公司关联交易管理制度的建立，为保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障，并在一定程度上起到了控制经营风险的作用，进一步完善了公司的法人治理结构。

1、投资者关系管理为了加强与投资者之间的信息沟通，进一步完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司制定了《投资者关系管理制度》，建立起了较为完善的投资者关系管理制度，内容包括了投资者关系管理的职责及内容、投资者关系管理负责人及机构、投资者关系活动的开展方式等。

2、纠纷解决机制根据《公司章程》规定，公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决，协商不成的，通过仲裁或诉讼等方式解决。

3、累积投票机制为进一步完善公司治理结构，规范公司董事、监事的选举，切实保证所有股东充分行使选择董事、监事的权利，维护中小股东利益，公司建立起了累计投票机制，根据《公司章程》，公司股东大会在选举董事或者监事时，股东所持有的每一股份拥有与该次股东大会应选董事或者监事人数相等的表决权，股东拥有的投票权等于该股东所持股份数与应选董事或者监事人数的乘积，并可以集中使用。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大信息遗漏等情况，公司管理层及信息披露责任人，严格按信息披露管理制度执行，执行情况良好，公司已建立年度报告差错责任追究制度。

第十一节 财务报告

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 | 亚会 A 审字（2020）0707 号 |
| 审计机构名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京西城区车公庄大街 9 号 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 13 日 |
| 注册会计师姓名 | 王彦培、李珊珊 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 |
| 会计师事务所审计报酬 | 100,000 |
| 审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">亚会 A 审字（2020）0707 号</p> <p>新乡市花溪科技股份有限 公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了新乡市花溪科技股份有限公司（以下简称花溪科技公司）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了花溪科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于花溪科技公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>管理层对其他信息负责，其他信息包括花溪科技公司 2019 年度报告涵盖的信息，但不包括财务报表</p> | |

和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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的情况存在重大不一致或似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们报告该事项。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

花溪科技公司管理层（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，管理层负责评估花溪科技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花溪科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督花溪科技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，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。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，就可能导致对花溪科技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花溪科技公司不能持续经营。

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

（六）就花溪科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发

表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王艳秋

中国注册会计师：李珊珊

二〇二〇年四月十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 21,633,118.61 | 5,163,849.14 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 五（二） | - | 15,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（三） | 15,370,051.50 | 1,100,000.00 |
| 应收账款 | 五（四） | 20,070,007.56 | 28,411,427.98 |
| 应收款项融资 | 五（五） | | |
| 预付款项 | 五（六） | 2,024,839.88 | 3,291,755.42 |
| 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（七） | 9,905,568.87 | 8,008,634.41 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（八） | 11,428,291.09 | 7,163,558.27 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------|----------------|
| 其他流动资产 | 五（九） | 188,006.14 | 280,450.89 |
| 流动资产合计 | | 80,619,883.65 | 68,419,676.11 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五（十） | 26,495,804.6 | 27,041,991.27 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五（十一） | 12,092,892.01 | 12,440,733.61 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（十二） | 934,537.14 | 409,646.76 |
| 递延所得税资产 | 五（十三） | 1,299,090.34 | 815,518.69 |
| 其他非流动资产 | 五（十四） | 147,000.00 | 1,200,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 40,969,324.09 | 41,907,890.33 |
| 资产总计 | | 121,589,207.74 | 110,327,566.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（十五） | 15,022,595.84 | 18,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五（十六） | 8,111,746.63 | 6,694,617.49 |
| 预收款项 | 五（十七） | 1,569,417.00 | 10,689,915.76 |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（十八） | 1,251,365.80 | 1,627,855.85 |

| | | | |
|----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 应交税费 | 五（十九） | 3,879,790.06 | 4,199,652.07 |
| 其他应付款 | 五（二十） | 397,179.32 | 1,513,113.25 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | 五（二十一） | 15,639,990.83 | |
| 流动负债合计 | | 45,872,085.48 | 42,725,154.42 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 五（二十二） | 1,958,088.13 | 1,857,651.63 |
| 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 | | 1,958,088.13 | 1,857,651.63 |
| 负债合计 | | 47,830,173.61 | 44,582,806.05 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（二十三） | 28,060,000.00 | 28,060,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（二十四） | 11,471,660.39 | 11,471,660.39 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五（二十五） | 2,228,666.38 | 1,204,516.76 |
| 盈余公积 | 五（二十六） | 4,005,266.34 | 2,377,613.7 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（二十七） | 27,993,441.02 | 22,630,969.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 73,759,034.13 | 65,744,760.39 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 73,759,034.13 | 65,744,760.39 |
| 负债和所有者权益总计 | | 121,589,207.74 | 110,327,566.44 |

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张丽萍

会计机构负责人：张丽萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 16,984,024.51 | 4,424,051.33 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | 10,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 15,370,051.50 | 1,100,000.00 |
| 应收账款 | 十五（一） | 26,726,235.09 | 28,087,333.08 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 1,803,519.45 | 3,047,013.42 |
| 其他应收款 | 十五（二） | 8,405,929.12 | 7,966,880.43 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 11,428,291.09 | 7,163,558.27 |
| 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 | | 11,320.75 | 6,509.44 |
| 流动资产合计 | | 80,729,371.51 | 61,795,345.97 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十五（三） | 20,416,324.22 | 20,416,324.22 |
| 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 | | 19,208,195.05 | 19,358,492.07 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,050,362.2 | 1,122,140.56 |

| | | | |
|------------------------|--|----------------|----------------|
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 610,073.18 | 346,666.76 |
| 递延所得税资产 | | 896,905.89 | 683,549.86 |
| 其他非流动资产 | | 147,000.00 | 1,200,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 42,328,860.54 | 43,127,173.47 |
| 资产总计 | | 123,058,232.05 | 104,922,519.44 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 15,022,595.84 | 18,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 8,084,746.63 | 6,627,637.49 |
| 预收款项 | | 1,279,417.00 | 5,111,915.76 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,119,349.80 | 1,409,129.85 |
| 应交税费 | | 3,808,920.51 | 4,127,307.47 |
| 其他应付款 | | 296,762.37 | 823,192.30 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | 15,639,990.83 | |
| 流动负债合计 | | 45,251,782.98 | 36,099,182.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 1,958,088.13 | 1,857,651.63 |
| 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 | | 1,958,088.13 | 1,857,651.63 |
| 负债合计 | | 47,209,871.11 | 37,956,834.5 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 28,060,000 | 28,060,000 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 11,386,312.66 | 11,386,312.66 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 2,228,666.38 | 1,204,516.76 |
| 盈余公积 | | 4,005,266.34 | 2,377,613.70 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 30,168,115.56 | 23,937,241.82 |
| 所有者权益合计 | | 75,848,360.94 | 66,965,684.94 |
| 负债和所有者权益合计 | | 123,058,232.05 | 104,922,519.44 |

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 98,766,490.48 | 94,416,195.41 |
| 其中：营业收入 | 五（二十八） | 98,766,490.48 | 94,416,195.41 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 81,323,024.15 | 73,742,260.58 |
| 其中：营业成本 | 五（二十八） | 61,440,433.32 | 53,688,944.71 |
| 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（二十九） | 367,966.54 | 541,266.22 |
| 销售费用 | 五（三十） | 6,557,713.04 | 6,637,865.75 |
| 管理费用 | 五（三十一） | 8,144,755.33 | 7,738,297.90 |
| 研发费用 | 五（三十二） | 4,158,493.52 | 4,067,729.37 |
| 财务费用 | 五（三十三） | 653,662.40 | 1,068,156.63 |
| 其中：利息费用 | | 1,022,484.89 | 1,263,832.37 |
| 利息收入 | | 640,293.73 | 203,735.38 |
| 加：其他收益 | 五（三十四） | 1,696,500.00 | 1,205,200.00 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（三十五） | 147,246.58 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|---------------|---------------|
| 投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十六） | -1,217,855.15 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（三十七） | -138,341.89 | -1,282,039.34 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（三十八） | -9,976.80 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 17,921,039.07 | 20,597,095.49 |
| 加：营业外收入 | 五（三十九） | 52,142.97 | 115,317.57 |
| 减：营业外支出 | 五（四十） | 84,699.04 | 29,584.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 17,888,483 | 20,682,828.75 |
| 减：所得税费用 | 五（四十一） | 2,480,358.88 | 2,963,462.48 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,408,124.12 | 17,719,366.27 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 15,408,124.12 | 17,719,366.27 |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 15,408,124.12 | 17,719,366.27 |
| 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） | | 15,408,124.12 | 17,719,366.27 |
| 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)可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| (4)金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (5)持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| (6)其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (7)现金流量套期储备 | | | |
| (8)外币财务报表折算差额 | | | |
| (9)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 | | 15,408,124.12 | 17,719,366.27 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 15,408,124.12 | 17,719,366.27 |
| (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） | | 0.55 | 0.63 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.55 | 0.63 |

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|---------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十五(四) | 97,547,291.14 | 92,927,262.91 |
| 减：营业成本 | 十五(四) | 61,440,433.32 | 53,688,944.71 |
| 税金及附加 | | 96,879.98 | 272,265.66 |
| 销售费用 | | 5,439,105.07 | 5,841,236.04 |
| 管理费用 | | 7,079,675.32 | 6,859,970.04 |
| 研发费用 | | 4,158,493.52 | 4,067,729.37 |
| 财务费用 | | 736,263.27 | 1,073,705.69 |
| 其中：利息费用 | | 1,022,484.89 | 1,262,243.61 |
| 利息收入 | | 557,193.02 | 196,057.56 |

| | | | |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 加：其他收益 | | 1,696,500 | 1,205,200 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五(五) | 98,630.14 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,183,595.16 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -138,341.89 | -1,174,951.39 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -9,976.80 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 19,059,656.95 | 21,153,660.01 |
| 加：营业外收入 | | 52,142.97 | 115,317.57 |
| 减：营业外支出 | | 84,699.04 | 29,584.31 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 19,027,100.88 | 21,239,393.27 |
| 减：所得税费用 | | 2,750,574.50 | 3,095,431.31 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,276,526.38 | 18,143,961.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,276,526.38 | 18,143,961.96 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7. 现金流量套期储备 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|---------------|---------------|
| 8. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 9. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 16,276,526.38 | 18,143,961.96 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018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 | | 77,005,904.27 | 78,051,347 |
| 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 | | | |
| 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 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（四十二） | 25,450,609.04 | 6,105,654.75 |
| 经营活动现金流入小计 | | 102,456,513.31 | 84,157,001.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 32,880,777.08 | 32,906,269.82 |
| 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 | | 12,696,920.97 | 9,989,096.89 |
| 支付的各项税费 | | 4,178,228.58 | 3,566,724.87 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（四十二） | 33,938,208.77 | 14,598,158.66 |
| 经营活动现金流出小计 | | 83,694,135.40 | 61,060,250.24 |

| | | | |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 18,762,377.91 | 23,096,751.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 15,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 147,246.58 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 110,000.00 | |
| 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 | 五（四十二） | 4,905,769.86 | 20,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 20,163,016.44 | 20,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,880,105.16 | 3,487,346.87 |
| 投资支付的现金 | | 5,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 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 | 五（四十二） | 6,755,000.00 | 6,382,800.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 13,635,105.16 | 24,870,146.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 6,527,911.28 | -24,850,146.87 |
| 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 | | 25,000,000 | 18,000,000 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十二） | 1,440,696.00 | 17,162,579.95 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26,440,696.00 | 35,162,579.95 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,000,000.00 | 18,870,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,454,237.94 | 1,229,757.40 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（四十二） | 2,210,200.00 | 16,552,659.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 39,664,437.94 | 36,652,416.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -13,223,741.94 | -1,489,836.45 |
| 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 | | 12,066,547.25 | -3,243,231.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 4,563,849.14 | 7,807,080.95 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 16,630,396.39 | 4,563,849.14 |

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018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 | | 71,182,704.27 | 70,777,289.00 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 25,247,447.60 | 6,174,973.93 |
| 经营活动现金流入小计 | | 96,430,151.87 | 76,952,262.93 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 30,092,224.04 | 32,219,097.82 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 11,821,568.22 | 9,600,612.07 |
| 支付的各项税费 | | 3,907,321.72 | 3,298,384.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 33,156,691.66 | 14,169,995.85 |
| 经营活动现金流出小计 | | 78,977,805.64 | 59,288,090.45 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 17,452,346.23 | 17,664,172.48 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 98,630.14 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 110,000.00 | |
| 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 | | 1,155,769.86 | 20,000.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 11,364,400.00 | 20,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,520,257.33 | 3,147,169.80 |
| 投资支付的现金 | | 5,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 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 | | 1,505,000.00 | 6,382,800.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 8,025,257.33 | 19,529,969.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 3,339,142.67 | -19,509,969.80 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 25,000,000 | 18,000,000 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 1,100,000 | 16,282,100 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 26,100,000 | 34,282,100 |
| 偿还债务支付的现金 | | 28,000,000 | 18,870,000 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 9,454,237.94 | 1,229,757.40 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,280,000.00 | 16,314,100.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 38,734,237.94 | 36,413,857.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -12,634,237.94 | -2,131,757.40 |
| 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 | | 8,157,250.96 | -3,977,554.72 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 3,824,051.33 | 7,801,606.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 11,981,302.29 | 3,824,051.33 |

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|-------------|-------------|--------|--|---------------|---------------|----------------------------|--------------|------------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者 权益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工 具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其 他 综 合 收 益 | 专项 储备 | 盈 余 公 积 | 一 般 风 险 准 备 | | |
| 优 先 股 | | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,060,000 | | | | 11,471,660.39 | | | 1,204,516.76 | 2,377,613.7 | | 22,630,969.54 | 65,744,760.39 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合 并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,060,000 | | | | 11,471,660.39 | | | 1,204,516.76 | 2,377,613.7 | | 22,630,969.54 | 65,744,760.39 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | | | 1,024,149.62 | 1,627,652.64 | | 5,362,471.48 | | 8,014,273.74 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 15,408,124.12 | | 15,408,124.12 |
| (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 | | | | | | | | 1,627,652.64 | | -10,045,652.64 | | | -8,418,000 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,627,652.64 | | -1,627,652.64 | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | -8,418,000 | -8,418,000 |
| 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 | | | | | | | | 1,024,149.62 | | | | | 1,024,149.62 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,029,272.62 | | | | | 1,029,272.62 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 5,123 | | | | | 5,123 |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|--|---------------|--|--|--------------|--------------|--|---------------|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 28,060,000 | | | | 11,471,660.39 | | | 2,228,666.38 | 4,005,266.34 | | 27,993,441.02 | 73,759,034.13 |

| 项目 | 2018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 | | |
| | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,060,000 | | | | 11,469,968.66 | | | 507,197.6 | 563,217.5 | | 6,725,999.47 | 47,326,383.23 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,060,000 | | | | 11,469,968.66 | | | 507,197.6 | 563,217.5 | | 6,725,999.47 | 47,326,383.23 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | | 1,691.73 | | | 697,319.16 | 1,814,396.2 | | 15,904,970.07 | 18,418,377.16 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 17,719,366.27 | 17,719,366.27 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | | | | | 1,691.73 | | | | | | | 1,691.73 |
| 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 | | | | 1,691.73 | | | | | | | | 1,691.73 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 1,814,396.2 | -1,814,396.2 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,814,396.2 | -1,814,396.2 | | | |
| 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 | | | | | | | 697,319.16 | | | | | 697,319.16 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 701,719.16 | | | | | 701,719.16 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 4,400 | | | | | 4,400 |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--|--|---------------|--|--------------|-------------|--|---------------|--|---------------|
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 28,060,000 | | | 11,471,660.39 | | 1,204,516.76 | 2,377,613.7 | | 22,630,969.54 | | 65,744,760.39 |

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,060,000 | | | | 11,386,312.66 | | | 1,204,516.76 | 2,377,613.7 | | 23,937,241.82 | 66,965,684.94 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,060,000 | | | | 11,386,312.66 | | | 1,204,516.76 | 2,377,613.7 | | 23,937,241.82 | 66,965,684.94 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 1,024,149.62 | 1,627,652.64 | | 6,230,873.74 | 8,882,676 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 16,276,526.38 | 16,276,526.38 |
| (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 | | | | | | | | 1,627,652.64 | | -10,045,652.64 | | -8,418,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,627,652.64 | | -1,627,652.64 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | -8,418,000.00 | | -8,418,000.00 |
| 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 | | | | | | | | 1,024,149.62 | | | | 1,024,149.62 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 1,029,272.62 | | | | 1,029,272.62 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 5,123.00 | | | | 5,123.00 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 28,060,000 | | | | 11,386,312.66 | | | 2,228,666.38 | 4,005,266.34 | | 30,168,115.56 | 75,848,360.94 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------------|--------------|--------|---------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 28,060,000 | | | | 11,386,209.69 | | | 507,197.6 | 563,217.5 | | 7,607,676.06 | 48,124,300.85 |
| 加：会计政策变更 | 0 | | | | 0 | | | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 28,060,000 | | | | 11,386,209.69 | | | 507,197.60 | 563,217.50 | | 7,607,676.06 | 48,124,300.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 102.97 | | | 697,319.16 | 1,814,396.20 | | 16,329,565.76 | 18,841,384.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 18,143,961.96 | 18,143,961.96 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | 102.97 | | | | | | | 102.97 |
| 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 | | | | | 102.97 | | | | | | | 102.97 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 1,814,396.20 | | -1,814,396.20 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,814,396.20 | | -1,814,396.2 | |
| 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 | | | | | | | | 697,319.16 | | | | 697,319.16 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 701,719.16 | | | | 701,719.16 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 4,400 | | | | 4,400 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期未余额 | 28,060,000 | | | | 11,386,312.66 | | | 1,204,516.76 | 2,377,613.7 | | 23,937,241.82 | 66,965,684.94 |

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

新乡市花溪科技股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）于2008年3月7日经新乡市工商行政管理局核准成立，系由孟凡伟、新乡市众汇科技中心（有限合伙）、景建群作为发起人，以新乡市花溪机械制造有限公司（以下简称：“有限公司”）整体变更的方式设立的股份有限公司。公司营业执照统一社会信用代码为：91410724671699465T。截至2019年12月31日，公司股本：人民币2,806.00万元，法定代表人：景建群，实际控制人：孟凡伟，注册地址：河南省新乡市西工区。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2018年6月29日股转系统函（2018）2260号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：花溪科技；证券代码：872895。公司股份于2018年8月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2、公司所处行业

本公司属专用设备制造行业。

3、公司主要业务

本公司的主要业务：农业收获机械、畜牧养殖机械、玉米联合收割机制造、销售、普通零部件加工。

4、子公司及合并范围变更

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共1户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围本年度较上期无变化。

5、财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月26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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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。除部分金融工具外，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

本公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

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

本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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及吸收合并下的被合并方，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。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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，按照本附注三、13（2）②“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的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未

分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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；

③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

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)。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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。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对于未提用的贷款承诺,信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下,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。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计,与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致;

④对于财务担保合同,信用损失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;

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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具,每个资产负债表日,考虑合理且有依据的信息(包括前瞻性信息),评估其信用风险自初始确认后是否显著增加,按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的,处于第一阶段,按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备;信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备;自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具,按照其账面余额和实际利率计算利息收入;处于第三阶段的金融工具,按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备,其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回,作为减值损失或利得,计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

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

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|----------|---|-----------------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，不计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债权人的信用风险确定组合 | 参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提 |

对于划分为组合的应收账款和合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提预期信用损失的方法 |
|------------|-------------------------|---|
| 组合 1.账龄组合 | 除已单独计提减值准备及组合 2 以外的应收款项 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 组合 2.关联方组合 | 应收合并范围内关联方的应收款项 | 除了有确凿证据表明发生减值外，不计提坏账准备 |

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 | 计提预期信用损失的方法 |
|-----------|---------------------|---------------------------|
| 组合 1.账龄组合 | 除已单独计提减值准备及组合 2 以外的 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状 |

| | | |
|------------|-----------------|--|
| | 应收款项 | 况的预测,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失 |
| 组合 2.关联方组合 | 应收合并范围内关联方的应收款项 | 除了有确凿证据表明发生减值外,不计提坏账准备 |

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,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金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。

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本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时,使用不可观察输入值。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(1) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价。库存商品、原材料、在产品、委托加工物资等发出时按加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;

(2) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。本公司通常按照单个类别存货项目计提存货跌价准备,期末,以前减记存货价值的影响因素已经消失的,存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(3) 存货可变现净值的确认方法

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。

12、 持有待售资产

本公司将通过出售(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,并同时满足以下两个条件的,划分为持有待售类别:(1)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;(2)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。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组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《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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因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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的

初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 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。

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。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④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，按本附注三、6、（2）“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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使

用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率(%) |
|---------|-------|---------|-----|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-30 | 5% | 3.17-4.75 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50-19.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50-19.00 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 9.50-19.00 |

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

19、研究开发支出

本公司将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。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

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

21、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、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。

22、职工薪酬

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：

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。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

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）。

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。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

24、收入的确认原则

（1）、一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补

偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2)、收入确认的具体方法

① 产品销售收入

公司产品的销售模式包括买断式经销和直销模式。

买断式销售模式的经销商类客户、直销模式下的 OEM 类客户和地方农业局等通过招投标方式获取的客户等，公司发出货物并经客户签收后确认收入；

直销模式下的主机厂客户河南中联重科智能农机有限责任公司，公司以客户在其供应商关系管理系统上线领用后确认收入。

25、政府补助

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，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，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。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。若政府文件未明确规定补助对象，应说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

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。

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) 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；（2）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；（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）。

本公司与资产相关的政府补助，采用净额法，冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/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）的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）的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。

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表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。

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：**A**、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；**B**、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。

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，本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：**A**、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；**B**、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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值

两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①采用新的财务报表格式

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)。2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)。本公司2019年属于执行新金融工具准则，但未执行新收入准则和新租赁准则情形，资产负债表、利润表、现金流量表及股东权益变动表列报项目的变化，主要是执新金融工具准则导致的变化，在以下执行新金融工具准则中反映。财会〔2019〕6号中还将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”及“应付账款”，分别列示。

②执行新金融工具准则

本公司于2019年1月1日起执行财政部于2017年修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”，修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面，新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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，也允许企业将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，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面，新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为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、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

A. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对本公司财务报表的影响：

| 报表项目 | 2018年12月31日账面价值 | 2019年1月1日账面价值 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收票据 | 1,100,000.00 | |
| 应收款项融资 | | 1,100,000.00 |
| 合计 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 |

B. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量改变对上述金融资产项目账面价值的影响：无。

C. 新金融工具准则首次执行日，分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响：无。

③其他会计政策变更

本报告期本公司不存在其他会计政策。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司不存在会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------|----------------|
| 增值税 | 应税销售收入 | 16%、13%、10%、9% |
| 城市维护建设税 | 应缴纳流转税额 | 5% |
| 教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应缴纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |

本公司母公司执行 15%的所得税税率，其他子公司执行 25%的所得税税率。

2、 优惠税负及批文

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，本公司于 2019 年 10 月 31 日通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201941000332。本公司根据企业所得税法第二十八条第二款规定享受企业所得税优惠政策，2019 年度至 2021 年度减按 15%的税率征收企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2019年1月1日】，期末指【2019年12月31日】，本期指2019年度，上期指2018年度。

1、货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| 库存现金 | 25,728.41 | 54,947.30 |
| 银行存款 | 16,604,667.98 | 4,508,901.84 |
| 其他货币资金 | 5,002,722.22 | 600,000.00 |
| 合 计 | 21,633,118.61 | 5,163,849.14 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 借款保证金 | | 600,000.00 |
| 定期存单 | 5,002,722.22 | |

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|----------------------|
| 理财产品 | | 15,000,000.00 |
| 合计 | | 15,000,000.00 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

| 类 别 | 2019.12.31 | | |
|------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 14,239,551.50 | | 14,239,551.50 |
| 商业承兑汇票 | 1,190,000.00 | 59,500.00 | 1,130,500.00 |
| 合 计 | 15,429,551.50 | 59,500.00 | 15,370,051.50 |

| 类 别 | 2018.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 银行承兑汇票 | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | | |
| 合 计 | 1,100,000.00 | | 1,100,000.00 |

(2) 坏账准备

2019年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(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：

| 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 | | 14,161,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | 1,190,000.00 |
| 合 计 | | 15,351,000.00 |

4、 应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收 账款 | 22,310,796.90 | 2,240,789.34 | 20,070,007.56 | 30,266,559.72 | 1,855,131.74 | 28,411,427.98 |
| 合计 | 22,310,796.90 | 2,240,789.34 | 20,070,007.56 | 30,266,559.72 | 1,855,131.74 | 28,411,427.98 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2019年12月31日，单项计提坏账准备：

无

②2019年12月31日，账龄组合计提坏账准备：

| 账 龄 | 2019.12.31 | | |
|------------|----------------------|---------------|---------------------|
| | 账面余额 | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
| 1年以内 | 6,857,095.81 | 5.00 | 342,854.80 |
| 1至2年 | 14,456,290.00 | 10.00 | 1,445,629.00 |
| 2至3年 | 487,000.00 | 30.00 | 146,100.00 |
| 3至4年 | 340,411.09 | 50.00 | 170,205.54 |
| 4至5年 | 170,000.00 | 80.00 | 136,000.00 |
| 合 计 | 22,310,796.90 | 10.04 | 2,240,789.34 |

③坏账准备的变动

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|--------------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款 坏账准备 | 1,855,131.74 | 385,657.60 | | | 2,240,789.34 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **16,863,300.00** 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 **75.59%**, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **1,513,730.00** 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的 比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------------|----------------------|-------|--------------------|---------------------|
| 新乡市乾润农业有限公司 | 9,564,100.00 | 1-2 年 | 42.87 | 956,410.00 |
| 阜阳市顺发汽车销售有限公司 | 2,333,200.00 | 1-2 年 | 10.46 | 233,320.00 |
| 唐河县恒润达农机有限公司 | 1,892,000.00 | 1 年以内 | 8.48 | 94,600.00 |
| 麦德赛(北京)农业科技有限公司 | 1,560,000.00 | 1 年以内 | 6.99 | 78,000.00 |
| 濉溪县禾润商贸有限公司 | 1,514,000.00 | 1-2 年 | 6.79 | 151,400.00 |
| 合计 | 17,869,424.74 | | 75.59 | 1,513,730.00 |

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------------------------|------------|------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款 | | |
| 合计 | | |

(2) 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:

| 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 | 1,600,000.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 1,600,000.00 | |

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

6、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账 龄 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|---------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 1,667,346.13 | 82.34 | 2,954,384.62 | 94.75 |
| 1 至 2 年 | 232,893.75 | 11.50 | 326,418.00 | 5.08 |
| 2 至 3 年 | 123,000.00 | 6.07 | 10,952.80 | 0.17 |
| 3 年以上 | 1,600.00 | 0.09 | | |
| 合 计 | 2,024,839.88 | 100.00 | 3,291,755.42 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金 额 | 占预付账款总的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|--------------|--------|---------------------|--------------|--|-------|
| 绍兴前进齿轮箱有限公司 | 非关联方 | 402,409.00 | 19.87 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 河南和君环境技术有限公司 | 非关联方 | 176,000.00 | 8.69 | 1年以内 98,000.00 1-2年 78,000.00 | 未到结算期 |
| 上海行动教育科技有限公司 | 非关联方 | 258,000.00 | 12.74 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 聊城市龙坤特钢有限公司 | 非关联方 | 137,412.56 | 6.79 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 常州明瑞链传动有限公司 | 非关联方 | 119,881.20 | 5.92 | 1年以内 | 未到结算期 |
| 合 计 | | 1,093,702.76 | 54.01 | | |

7、其他应收款

| 类 别 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 9,905,568.87 | 8,008,634.41 |
| 合 计 | 9,905,568.87 | 8,008,634.41 |

(1) 其他应收款情况

| | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 11,562,135.01 | 1,656,566.14 | 9,905,568.87 | 8,892,503.00 | 883,868.59 | 8,008,634.41 |
| 合计 | 11,562,135.01 | 1,656,566.14 | 9,905,568.87 | 8,892,503.00 | 883,868.59 | 8,008,634.41 |

① 坏账准备

A. 2019年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| | 账面余额 | 未来12个月内预期 信用损失率% | 坏账准备 |
|-----------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 组合计提： | | | |
| 账龄组合 | 11,562,135.01 | 14.33 | 1,656,566.14 |
| 关联方组合 | | | |
| 合计 | 11,562,135.01 | 14.33 | 1,656,566.14 |

B. 2019年12月31日，公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 2019年12月31日，公司无处于第三阶段的其他应收款

② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|
| | 未来12个月内 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) | |
| 2019年1月1日余额 | 883,868.59 | | | 883,868.59 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 772,697.55 | | | 772,697.55 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | 1,656,566.14 | | | 1,656,566.14 |

③ 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 530,068.00 | 15,368.00 |

| | | |
|------------|----------------------|---------------------|
| 员工备用金 | 550,524.68 | 672,268.69 |
| 代收代付 | 26,688.52 | 22,503.82 |
| 借款 | 10,454,853.82 | 8,182,362.49 |
| 合 计 | 11,562,135.01 | 8,892,503.00 |

④其他应收款期末余额重大单位情况：

| 单位名称 | 是否为关联方 | 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 |
|--------------|--------|-----------|----------------------|--|----------------------|---------------------|
| 孟凡伟 | 是 | 借款 | 8,673,235.67 | 1年以内 2,543,923.18 1至2年 6,129,312.49 | 75.01 | 740,127.41 |
| 新乡市新兴机械有限公司 | 否 | 借款 | 1,703,050.00 | 3至4年 | 14.73 | 851,525.00 |
| 郑州中小企业担保有限公司 | 否 | 借款 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 4.32 | 25,000.00 |
| 任小敏 | 否 | 备用金 | 483,657.95 | 1年以内 | 4.18 | 24,182.90 |
| 合 计 | | | 11,359,943.62 | | 98.24 | 1,640,835.31 |

8、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2019.12.31 | | |
|------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 5,456,376.84 | 138,341.89 | 5,318,034.95 |
| 在产品 | 2,125,857.12 | | 2,125,857.12 |
| 库存商品 | 4,032,929.54 | 67,435.02 | 3,965,494.52 |
| 发出商品 | 18,904.50 | | 18,904.50 |
| 合 计 | 11,634,068.00 | 205,776.91 | 11,428,291.09 |

说明：本公司年末无用于债务担保的存货

(续)

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|-----|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,322,420.74 | | 4,322,420.74 |
| 在产品 | 1,305,662.25 | | 1,305,662.25 |

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|------|---------------------|------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 库存商品 | 1,602,910.30 | 67,435.02 | 1,535,475.28 |
| 合 计 | 7,230,993.29 | 67,435.02 | 7,163,558.27 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目 | 2019.01.01 | 本年增加金额 | | 本年减少金额 | | 2019.12.31 |
|------|------------------|-------------------|----|--------|----|-------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 67,435.02 | | | | | 67,435.02 |
| 原材料 | | 138,341.89 | | | | 138,341.89 |
| 合 计 | 67,435.02 | 138,341.89 | | | | 205,776.91 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 可变现价值低于账面成本 | | |
| 原材料 | 可变现价值低于账面成本 | | |

9、其他流动资产

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣的增值税 | 176,685.39 | 169,904.75 |
| 待认证进项税额 | 11,320.75 | 110,546.14 |
| 合 计 | 188,006.14 | 280,450.89 |

10、固定资产

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 26,495,804.60 | 27,041,991.27 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 26,495,804.60 | 27,041,991.27 |

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他设备 | 合计 |
|--------|--------|------|------|---------|----|
| 一、账面原值 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑 物 | 机器设备 | 运输设备 | 电子及其他 设备 | 合计 |
|------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 1、年初余额 | 24,987,079.44 | 6,853,405.09 | 2,570,317.86 | 559,227.15 | 34,970,029.54 |
| 2、本年增加金额 | | 1,289,947.25 | 496,460.17 | 119,791.31 | 1,906,198.73 |
| (1) 购置 | | 1,289,947.25 | 496,460.17 | 119,791.31 | 1,906,198.73 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | 557,516.27 | | 557,516.27 |
| (1) 处置或报废 | | | 557,516.27 | | 557,516.27 |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| (3) 其他 | | | | | |
| 4、年末余额 | 24,987,079.44 | 8,143,352.34 | 2,509,261.76 | 679,018.46 | 36,318,712.00 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 4,280,093.80 | 2,110,541.98 | 1,308,811.90 | 228,590.59 | 7,928,038.27 |
| 2、本年增加金额 | 1,082,157.12 | 683,500.97 | 473,375.40 | 106,029.98 | 2,345,063.47 |
| (1) 计提 | 1,082,157.12 | 683,500.97 | 473,375.40 | 106,029.98 | 2,345,063.47 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | 450,194.34 | | 450,194.34 |
| (1) 处置或报废 | | | 450,194.34 | | 450,194.34 |
| (2) 其他转出 | | | | | |
| 4、年末余额 | 5,362,250.92 | 2,794,042.95 | 1,331,992.96 | 334,620.57 | 9,822,907.40 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 19,624,828.52 | 5,349,309.39 | 1,177,268.80 | 344,397.89 | 26,495,804.60 |
| 2、年初账面价值 | 20,706,985.64 | 4,742,863.11 | 1,261,505.96 | 330,636.56 | 27,041,991.27 |

②暂时闲置的固定资产情况

无

③报告期内存在固定资产所有权抵押情况

| 抵押物名称 | 权属证明及编号 | | 产权所有人 (包括共有人) | 土地/房产 着落位置 | 房产建筑面积/ 土地使用权面 积(平方米) | 房产/地类 用途 | 抵押合同编号 |
|-------|---------|---------------------------------|------------------|---------------|------------------------------|---------------|-----------------------------------|
| | 权属证明 | 编号 | | | | | |
| 不动产 | 不动产权证书 | 豫(2017)获嘉县 不动产权第 0000225号 | 新乡市蓝溪 科技有限公司 | 原新焦路 南侧 | 房屋: 14089.52 宗地: 47754.84 | 工业用房/ 工业用地 | 中原银(新乡) 最抵字 2018 第 140071 号 |

11、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 商标权 | 合 计 |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1、年初余额 | 12,436,633.18 | 600,000.00 | 13,036,633.18 |
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 在建工程转入 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 4、年末余额 | 12,436,633.18 | 600,000.00 | 13,036,633.18 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1、年初余额 | 540,899.57 | 55,000.00 | 595,899.57 |
| 2、本年增加金额 | 287,841.60 | 60,000.00 | 347,841.60 |
| (1) 计提 | 287,841.60 | 60,000.00 | 347,841.60 |
| (2) 其他 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他 | | | |
| 4、年末余额 | 828,741.17 | 115,000.00 | 943,741.17 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1、年初余额 | | | |

| 项 目 | 土地使用权 | 商标权 | 合 计 |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 2、本年增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3、本年减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4、年末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1、年末账面价值 | 11,607,892.01 | 485,000.00 | 12,092,892.01 |
| 2、年初账面价值 | 11,895,733.61 | 545,000.00 | 12,440,733.61 |

12、长期待摊费用

| 项 目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期摊销 | 其他减少 | 2019.12.31 | 其他减少 的原因 |
|------------|------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 外墙涂料工 程 | 346,666.76 | | 129,999.92 | | 216,666.84 | |
| 装修费 | 62,980.00 | 753,308.59 | 98,418.29 | | 717,870.30 | |
| 合 计 | 409,646.76 | 753,308.59 | 228,418.21 | | 934,537.14 | |

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|--------|--------------|--------------|-------------|--------------|
| | 递延所得税资 产 | 可抵扣暂时性 差异 | 递延所得税资 产 | 可抵扣暂时性 差异 |
| 信用减值准备 | 607,663.12 | 3,956,855.48 | 421,558.85 | 2,739,000.33 |
| 资产减值准备 | 30,866.53 | 205,776.91 | 10,115.25 | 67,435.02 |
| 可抵扣亏损 | 366,847.46 | 1,467,389.86 | 105,196.84 | 420,787.37 |
| 预计负债 | 293,713.23 | 1,958,088.13 | 278,647.75 | 1,857,651.63 |
| 合 计 | 1,299,090.34 | 7,588,110.38 | 815,518.69 | 5,084,874.35 |

14、其他非流动资产

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-------------|------------|--------------|
| 预付购置长期资产的款项 | 147,000.00 | 1,200,000.00 |
| 合 计 | 147,000.00 | 1,200,000.00 |

15、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 借款类别 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------|----------------------|----------------------|
| 保证借款 | 5,009,304.17 | 8,000,000.00 |
| 抵押借款 | 10,013,291.67 | 10,000,000.00 |
| 合 计 | 15,022,595.84 | 18,000,000.00 |

注 1：保证借款 5,009,304.17 元，年利率 6.09%，由郑州中小企业担保有限公司、景建群、孟凡伟、李树秀提供连带责任担保。

注 2：抵押借款 10,013,291.67 元，年利率 4.35%，由景建群、孟凡伟、孟家毅、新乡市蓝溪科技有限公司提供连带责任担保，由新乡市蓝溪科技有限公司的提供不动产抵押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至资产负债表日，无已逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 材料款 | 8,067,705.44 | 6,635,436.49 |
| 其他 | 44,041.19 | 59,181.00 |
| 合 计 | 8,111,746.63 | 6,694,617.49 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

17、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 1,042,700.00 | 10,056,615.76 |
| 1 至 2 年 | 213,650.00 | 314,000.00 |
| 2 至 3 年 | 102,000.00 | 319,300.00 |
| 3 年以上 | 211,067.00 | |
| 合 计 | 1,569,417.00 | 10,689,915.76 |

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 1,627,855.85 | 11,971,844.63 | 12,348,334.68 | 1,251,365.80 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 359,130.43 | 359,130.43 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,627,855.85 | 12,330,975.06 | 12,707,465.11 | 1,251,365.80 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,627,855.85 | 11,420,289.93 | 11,796,779.98 | 1,251,365.80 |
| 2、职工福利费 | | 305,520.90 | 305,520.90 | |
| 3、社会保险费 | | 156,533.80 | 156,533.80 | |
| 其中：医疗保险费 | | 123,330.60 | 123,330.60 | |
| 工伤保险费 | | 21,912.50 | 21,912.50 | |
| 生育保险费 | | 11,290.70 | 11,290.70 | |
| 4、住房公积金 | | 89,500.00 | 89,500.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,627,855.85 | 11,971,844.63 | 12,348,334.68 | 1,251,365.80 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|-------------------|-------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 344,875.90 | 344,875.90 | |
| 2、失业保险费 | | 14,254.53 | 14,254.53 | |
| 合计 | | 359,130.43 | 359,130.43 | |

19、应交税费

| 税项 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 104,187.04 | 732,516.82 |
| 企业所得税 | 3,673,527.01 | 3,299,946.68 |
| 城市维护建设税 | 5,209.35 | 36,270.90 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 教育费附加 | 3,125.61 | 21,762.55 |
| 地方教育费附加 | 2,083.75 | 14,508.36 |
| 城镇土地使用税 | 47,754.84 | 47,754.84 |
| 印花税 | 4,062.70 | 4,582.04 |
| 房产税 | 17,052.00 | 17,052.00 |
| 代扣代缴个人所得税 | 22,787.76 | 25,257.88 |
| 合 计 | 3,879,790.06 | 4,199,652.07 |

20、其他应付款

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 应付利息 | | 36,348.89 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 397,179.32 | 1,476,764.36 |
| 合 计 | 397,179.32 | 1,513,113.25 |

(1) 应付利息情况

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------|------------|------------------|
| 短期借款应付利息 | | 36,348.89 |
| 合 计 | | 36,348.89 |

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 借款 | 100,416.95 | 689,920.95 |
| 督导费 | 100,000.00 | |
| 员工代垫款 | 146,762.37 | 736,843.41 |
| 押金 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 合 计 | 397,179.32 | 1,476,764.36 |

② 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、其他流动负债

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------------|---------------|------------|
| 已背书未到期银行承兑汇票 | 14,161,000.00 | |

| | |
|--------------|----------------------|
| 已背书未到期商业承兑汇票 | 1,190,000.00 |
| 预提销售折扣 | 288,990.83 |
| 合 计 | 15,639,990.83 |

22、预计负债

| 项 目 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 预提售后服务费 | 1,958,088.13 | 1,857,651.63 |
| 合 计 | 1,958,088.13 | 1,857,651.63 |

23、股本

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增减 | | | | 2019.12.31 |
|------|---------------|------|----|-------|-------|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 小计 | |
| 股份总数 | 28,060,000.00 | | | | | 28,060,000.00 |

24、资本公积

| 项 目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 股本溢价 | 11,469,968.66 | | | 11,469,968.66 |
| 其他资本公积 | 1,691.73 | | | 1,691.73 |
| 合 计 | 11,471,660.39 | | | 11,471,660.39 |

25、专项储备

| 项 目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|-----------------|---------------------|
| 安全生产费 | 1,204,516.76 | 1,029,272.62 | 5,123.00 | 2,228,666.38 |
| 合 计 | 1,204,516.76 | 1,029,272.62 | 5,123.00 | 2,228,666.38 |

26、盈余公积

| 项 目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2019.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 2,377,613.70 | 1,627,652.64 | | 4,005,266.34 |
| 合 计 | 2,377,613.70 | 1,627,652.64 | | 4,005,266.34 |

27、未分配利润

| 项 目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----|----|---------|
|-----|----|---------|

| | | |
|-----------------------|----------------------|-----|
| 调整前上期末未分配利润 | 22,630,969.54 | |
| 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 | 22,630,969.54 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 15,408,124.12 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,627,652.64 | 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付普通股股利 | 8,418,000.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 27,993,441.02 | |

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 97,904,406.98 | 61,019,172.25 | 92,882,581.93 | 53,664,536.10 |
| 其他业务 | 862,083.50 | 421,261.07 | 1,533,613.48 | 24,408.61 |
| 合 计 | 98,766,490.48 | 61,440,433.32 | 94,416,195.41 | 53,688,944.71 |

（2）主营业务收入（分产品）

| 收入类别/产品名称 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 一、打捆机 | 78,525,842.41 | 43,177,451.32 |
| 牵引式 | 76,736,851.61 | 42,377,623.77 |
| 其中：捡拾型 | 63,670,863.29 | 35,094,084.63 |
| 粉碎型 | 13,065,988.32 | 7,283,539.14 |
| 挂接式 | 1,788,990.80 | 799,827.55 |
| 自走式 | - | - |
| 二、玉米割台 | 12,064,069.16 | 10,975,689.12 |
| 三、其他农机 | 7,314,495.41 | 6,866,031.81 |
| 合 计 | 97,904,406.98 | 61,019,172.25 |

（3）主营业务收入（分地区）

| 客户分布区域 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
|--------|---------------|---------------|
| 华中地区 | 37,202,125.13 | 27,310,516.18 |

| | | |
|------------|----------------------|----------------------|
| 华北地区 | 20,749,941.70 | 11,662,321.83 |
| 西北地区 | 9,708,678.90 | 5,236,718.25 |
| 东北地区 | 20,002,627.08 | 10,983,616.61 |
| 华东地区 | 9,341,034.17 | 5,433,707.20 |
| 西南地区 | 900,000.00 | 392,292.19 |
| 合 计 | 97,904,406.98 | 61,019,172.25 |

(4) 前五大客户收入情况

| 客户名称 | 本期销售金额 | 占营业收入比例 (%) |
|-----------------|--------------------|---------------|
| 麦德赛（北京）农业科技有限公司 | 7612143.48 | 7.71% |
| 河南瑞创通用机械制造有限公司 | 5125095.07 | 5.19% |
| 原阳县伟凡农机有限公司 | 4679357.82 | 4.74% |
| 唐河县恒润达农机有限公司 | 3922185.14 | 3.97% |
| 五常市建邦农机有限公司 | 3071559.6 | 3.11% |
| 合 计 | 24410341.11 | 24.72% |

29、税金及附加

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城建税 | 26,097.16 | 116,603.46 |
| 教育费附加 | 15,658.28 | 69,962.09 |
| 地方教育费附加 | 10,438.88 | 46,641.37 |
| 土地使用税 | 191,019.36 | 191,019.36 |
| 房产税 | 68,208.00 | 68,208.00 |
| 车船税 | 6,000.00 | 5,880.00 |
| 环境保护税 | 2,800.00 | 3,150.00 |
| 印花税 | 47,744.86 | 39,801.94 |
| 合 计 | 367,966.54 | 541,266.22 |

30、销售费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------|--------------|--------------|
| 指导服务费 | 2,387,519.72 | 2,652,135.56 |
| 差旅费 | 620,724.94 | 527,399.40 |
| 职工薪酬 | 2,436,964.09 | 2,163,089.99 |
| 运费 | 307,735.78 | 216,540.91 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 会务费 | 397,957.38 | 221,493.59 |
| 广告宣传费 | 228,042.85 | 491,095.31 |
| 业务招待费 | 172,369.28 | 313,444.00 |
| 其他 | 6,399.00 | 52,666.99 |
| 合 计 | 6,557,713.04 | 6,637,865.75 |

31、管理费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 2,911,131.08 | 1,983,753.61 |
| 折旧与摊销 | 1,715,414.67 | 1,562,449.20 |
| 中介服务费 | 475,092.43 | 1,537,072.94 |
| 业务招待费 | 1,478,274.50 | 1,284,641.43 |
| 办公费 | 215,755.90 | 239,571.18 |
| 汽车费用 | 334,731.74 | 266,762.20 |
| 租赁费 | 59,185.00 | 59,185.00 |
| 差旅费 | 103,829.07 | 118,421.99 |
| 会议费 | 66,026.77 | 243,598.20 |
| 维修费 | 216,368.79 | 88,090.93 |
| 法院诉讼费 | 46,725.00 | 89,274.80 |
| 培训费 | 67,814.02 | 83,008.21 |
| 技术服务费 | 247,921.30 | 90,129.97 |
| 残疾人保障金 | 20,095.23 | 47,317.07 |
| 其他支出 | 186,389.83 | 45,021.17 |
| 合 计 | 8,144,755.33 | 7,738,297.90 |

32、研发费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 人员薪酬 | 1,662,242.56 | 2,094,301.80 |
| 领用材料 | 1,681,866.78 | 1,725,171.91 |
| 试验费 | 343,321.12 | 124,684.40 |
| 固定资产折旧 | 35,330.87 | 50,227.61 |
| 委外费用 | 350,944.00 | |
| 其他费用 | 84,788.19 | 73,343.65 |
| 合 计 | 4,158,493.52 | 4,067,729.37 |

33、财务费用

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|-------------------|---------------------|
| 利息费用 | 1,022,484.89 | 1,263,832.37 |
| 减：利息收入 | 640,293.73 | 203,735.38 |
| 手续费 | 7,320.30 | 8,059.64 |
| 担保费 | 264,150.94 | |
| 合 计 | 653,662.40 | 1,068,156.63 |

34、其他收益

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 1,696,500.00 | 1,205,200.00 |
| 合 计 | 1,696,500.00 | 1,205,200.00 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 与收益相关： | | |
| 研发补助款 | 67,200.00 | 154,000.00 |
| 科技创新平台专项资金 | | 1,200.00 |
| 新三板挂牌奖励资金 | | 1,000,000.00 |
| 政府质量奖励资金 | | 50,000.00 |
| 稳岗补贴 | 9,300.00 | |
| 获嘉县工商业联合社会捐赠带贫奖补 | 20,000.00 | |
| 西工区管委会新三板挂牌奖励 | 600,000.00 | |
| 中国驰名商标奖励 | 1,000,000.00 | |
| 合 计 | 1,696,500.00 | 1,205,200.00 |

35、投资收益

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------------|-------------------|---------|
| 交易性金融资产持有期间取得的投资收益 | 147,246.58 | |
| 合 计 | 147,246.58 | |

36、信用减值损失

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|-------------|----------------------|--------|
| 应收账款信用减值损失 | -485,657.60 | |
| 其他应收款信用减值损失 | -672,697.55 | |
| 商业承兑汇票坏账准备 | -59,500.00 | |
| 合 计 | -1,217,855.15 | |

37、资产减值损失

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------|--------------------|----------------------|
| 应收账款减值损失 | | -583,788.82 |
| 其他应收款减值损失 | | -698,250.52 |
| 存货跌价损失 | -138,341.89 | |
| 合 计 | -138,341.89 | -1,282,039.34 |

38、资产处置收益

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|-------------|------------------|---------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | -9,976.80 | | -9,976.80 |
| 其中：固定资产处置利得 | -9,976.80 | | -9,976.80 |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 合 计 | -9,976.80 | | -9,976.80 |

39、营业外收入

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 质量罚款 | 52,142.97 | 44,100.00 | 52,142.97 |
| 其他 | | 71,217.57 | |
| 合 计 | 52,142.97 | 115,317.57 | 52,142.97 |

40、营业外支出

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|-------------------|
| 对外捐赠支出 | | 20,000.00 | |
| 质量索赔 | 81,820.66 | | 81,820.66 |
| 滞纳金罚款 | 2,878.38 | 9,584.31 | 2,878.38 |

| 项 目 | 2019 年度 | 2018 年度 | 计入当期非经常性 损益的金额 |
|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 其他 | | | |
| 合 计 | 84,699.04 | 29,584.31 | 84,699.04 |

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 2,963,930.53 | 3,365,312.42 |
| 递延所得税费用 | -483,571.65 | -401,849.94 |
| 合 计 | 2,480,358.88 | 2,963,462.48 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|---------------------------------|---------------------|
| 利润总额 | 17,888,483.00 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,683,272.45 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -113,861.79 |
| 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 | 369,839.94 |
| 税率变动的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 年度内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 | |
| 研发费加计扣除的影响 | -458,891.73 |
| 所得税减免优惠的影响 | |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 2,480,358.88 |

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 1,696,500.00 | 1,205,200.00 |

| | | |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 备用金 | 3,170,472.12 | 2,301,568.31 |
| 利息收入 | 32,452.54 | 19,355.89 |
| 代收代付 | 314,461.41 | 280,956.98 |
| 押金及保证金 | | 45,389.00 |
| 其他 | 236,722.97 | 253,184.57 |
| 转贷资金 | 20,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 25,450,609.04 | 6,105,654.75 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 付现费用 | 10,478,815.23 | 9,388,721.38 |
| 手续费支出 | 7,320.30 | 8,059.64 |
| 备用金 | 3,048,728.10 | 2,884,807.61 |
| 代收代付 | 318,646.10 | 286,985.72 |
| 其他 | 84,699.04 | 29,584.31 |
| 转贷资金 | 20,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 合计 | 33,938,208.77 | 14,598,158.66 |

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|---------------------|------------------|
| 非金融机构的资金拆借 | 4,855,000.00 | 20,000.00 |
| 资金占用费 | 50,769.86 | |
| 合计 | 4,905,769.86 | 20,000.00 |

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 非金融机构的资金拆借 | 6,755,000.00 | 6,382,800.00 |
| 合计 | 6,755,000.00 | 6,382,800.00 |

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 外部非金融机构借款 | 340,696.00 | 17,162,579.95 |
| 借款保证金 | 1,100,000.00 | |
| 合计 | 1,440,696.00 | 17,162,579.95 |

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------|---------------------|----------------------|
| 外部非金融机构借款 | 930,200.00 | 16,520,659.00 |
| 借款保证金 | 1,000,000.00 | |
| 融资费用 | 280,000.00 | 32,000.00 |
| 合计 | 2,210,200.00 | 16,552,659.00 |

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2019年度 | 2018年度 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 15,408,124.12 | 17,719,366.27 |
| 加：信用减值损失 | 1,217,855.15 | |
| 资产减值损失 | 138,341.89 | 1,282,039.34 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,345,063.47 | 2,119,391.53 |
| 无形资产摊销 | 347,841.60 | 342,841.60 |
| 长期待摊费用摊销 | 228,418.21 | 129,999.96 |
| 资产处置损失（收益以“-”号填列） | 9,976.80 | |
| 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） | 863,374.64 | 1,217,319.88 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -147,246.58 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -483,571.65 | -401,849.94 |
| 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） | -4,403,074.71 | 3,883,357.60 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -3,650,746.90 | -16,127,197.47 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 5,863,872.25 | 12,234,163.58 |
| 其他 | 1,024,149.62 | 697,319.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 18,762,377.91 | 23,096,751.51 |
| 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 | 16,630,396.39 | 4,563,849.14 |

| | | |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：现金的期初余额 | 4,563,849.14 | 7,807,080.95 |
| 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 | 12,066,547.25 | -3,243,231.81 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 16,630,396.39 | 4,563,849.14 |
| 其中：库存现金 | 25,728.41 | 54,947.30 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 16,604,667.98 | 4,508,901.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 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 | 16,630,396.39 | 4,563,849.14 |

44、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------------|----------------------|------|
| 货币资金 | 5,002,722.22 | 定期存单 |
| 无形资产 | 11,042,529.81 | 借款抵押 |
| 固定资产 | 7,027,183.33 | 借款抵押 |
| 合 计 | 23,072,435.36 | |

除上表受限资产外，无其他资产受限情况。

45、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|------------------|--------------|-------|----------|-------|--------------|-------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 研发补助款 | 67,200.00 | | | | 67,200.00 | | 是 |
| 稳岗补贴 | 9,300.00 | | | | 9,300.00 | | 是 |
| 获嘉县工商业联合社会捐赠带贫奖补 | 20,000.00 | | | | 20,000.00 | | 是 |
| 西工区管委会新三板挂牌奖励 | 600,000.00 | | | | 600,000.00 | | 是 |
| 中国驰名商标奖励 | 1,000,000.00 | | | | 1,000,000.00 | | 是 |

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 冲减成本费用 | 是否实际收到 |
|------|--------------|-------|----------|-------|--------------|-------|--------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | | |
| 合计 | 1,696,500.00 | | | | 1,696,500.00 | | | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-----------------|----------|--------------|---------|--------|
| 研发补助款 | 与收益相关 | 67,200.00 | | |
| 稳岗补贴 | 与收益相关 | 9,300.00 | | |
| 获嘉县工商业联合会捐赠带贫奖补 | 与收益相关 | 20,000.00 | | |
| 西工区管委会新三板挂牌奖励 | 与收益相关 | 600,000.00 | | |
| 中国驰名商标奖励 | 与收益相关 | 1,000,000.00 | | |
| 合计 | | 1,696,500.00 | | |

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比 (%) | | 取得方式 |
|-------------|----------------|----------------|----------------------------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 新乡市蓝溪科技有限公司 | 新乡市获嘉县工业区 70 号 | 新乡市获嘉县工业区 70 号 | 玉米籽粒收获机、玉米籽粒收获割台、打捆机研发、制造、 | 100.00 | | 购买 |

注 1: 子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。

八、与金融工具相关的风险

无

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为孟凡伟，其所持股份变化如下：

| 关联方名称 | 持股数(万股) | | 持股比例(%) | |
|-------|----------|----------|---------|-------|
| | 年末数 | 年初数 | 年末数 | 年初数 |
| 孟凡伟 | 2,000.00 | 2,000.00 | 71.28 | 71.28 |

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的联营企业情况

| 联营企业名称 | 与本公司的关系 |
|-------------|---------|
| 新乡市惠普农业有限公司 | 投资的联营企业 |

新乡市惠普农业有限公司，于 2017 年 5 月 19 日设立，注册资本 500 万元，公司认缴出资 90 万元，占比 18%，尚未实际出资，该公司目前未实际经营。

4、其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|-------|--------------------|
| 孟凡伟 | 控股股东、实际控制人、董事长 |
| 景建群 | 董事、总经理 |
| 张安兴 | 5%以上股东，持股比例 21.20% |
| 李方民 | 董事 |
| 宋恩玉 | 董事、副总经理 |
| 孟小芳 | 董事 |
| 孙英 | 监事会主席 |
| 杨世生 | 监事 |
| 李吉潮 | 职工监事 |
| 张丽萍 | 财务负责人、董事会秘书 |
| 李树秀 | 控股股东、实际控制人配偶为夫妻关系 |
| 孟家毅 | 控股股东、实际控制人之子关系 |

| | |
|---------------|----------------------------------|
| 新乡市润花实业有限责任公司 | 控股股东、实际控制人孟凡伟之女孟芊持有 25.00% 股权的企业 |
| 新乡市西工区浩凯车床加工厂 | 董事宋恩玉之子宋浩凯控制的企业 |

说明：上表中披露的仅为本期与本公司发生交易的关联方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 金额 | |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| | | 2019年度 | 2018年度 |
| 新乡市西工区浩凯车床加工厂 | 加工费 | 126,177.60 | 150,215.51 |
| | 材料费 | 621,259.47 | 809,007.78 |
| 合 计 | | 747,437.07 | 959,223.29 |

(2) 关联担保情况

报告期内本公司不存在作为担保方担保情况。

本公司作为被担保方

| 担保方 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保终止日 | 担保是否已经 履行完毕 |
|----------------------------------|-----------------|------------|------------|----------------|
| 景建群、孟凡伟、孟家毅、新乡市蓝溪科技有限公司 | 1,000.00 | 2019-09-21 | 2022-09-20 | 是 |
| 孟凡伟、李树秀、河南协力成套设备有限公司、新乡市蓝溪科技有限公司 | 800.00 | 2019-03-27 | 2021-03-26 | 是 |
| 孟凡伟、李树秀 | 500.00 | 2020-09-26 | 2022-09-25 | 是 |
| 景建群、孟凡伟、新乡市蓝溪科技有限公司、孟家毅 | 1,000.00 | 2020-08-31 | 2023-08-30 | 否 |
| 景建群、孟凡伟、李树秀、张利萍、新乡市蓝溪科技有限公司 | 500.00 | 2019-07-15 | 2023-07-15 | 否 |
| 合计 | 3,800.00 | | | |

(3) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2019年度 | 2018年度 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,851,507.46 | 823,378.00 |

(4) 关联方资金拆借

| 关联方 | 期初拆借余额 (含利息) | 本期拆借 | 本期拆借 利息 | 本期归还 | 期末拆借余额 (含利息) |
|---------------|-----------------|--------------|------------|--------------|-----------------|
| 拆出： | | | | | |
| 孟凡伟 | 6,429,312.49 | 3,005,000.00 | 344,693.04 | 1,105,769.86 | 8,673,235.67 |
| 新乡市润花实业有限责任公司 | | 3,750,000.00 | 78,568.15 | 3,750,000.00 | 78,568.15 |

| 关联方 | 期初拆借余额(含利息) | 本期拆借 | 本期拆借利息 | 本期归还 | 期末拆借余额(含利息) |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 司 | | | | | |
| 合计 | 6,755,000.00 | 423,261.19 | 4,855,769.86 | 8,751,803.82 | 6,755,000.00 |

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

| 目名称 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|---------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款： | | | | |
| 新乡市润花实业有限责任公司 | 78,568.15 | 3,928.41 | | |
| 孟凡伟 | 8,673,235.67 | 740,127.41 | 6,429,312.49 | 321,465.62 |
| 合计 | 8,751,803.82 | 744,055.82 | 6,429,312.49 | 321,465.62 |

(2) 应付项目

| 项目名称 | 2019.12.31 | | 2018.12.31 | |
|---------------|------------------|------|-------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应付账款： | | | | |
| 新乡市西工区浩凯车床加工厂 | 33,120.40 | | 270,505.00 | |
| 其他应付款： | | | | |
| 宋恩玉 | 2,723.00 | | | |
| 李吉潮 | | | 300.00 | |
| 孙英 | | | 7,078.73 | |
| 合计 | 35,843.40 | | 277,883.73 | |

十一、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1)、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼形成的或有事项。

(2)、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位贷款提供保证情况如下：

| 被担保单位名称 | 担保方式 | 金额 | 担保终止日 | 备注 |
|---------------|------|---------------------|-----------------|----|
| 新乡市恒宇机电科技有限公司 | 信用担保 | 600,000.00 | 2021 年 4 月 12 日 | |
| 河南省好友电器有限公司 | 信用担保 | 400,000.00 | 2019 年 9 月 4 日 | |
| | 信用担保 | 450,000.00 | 2020 年 3 月 23 日 | |
| 马长云 | 信用担保 | 500,000.00 | 2020 年 8 月 30 日 | |
| 合计 | | 1,950,000.00 | | |

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

| | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 应收账款 | 28,904,604.90 | 2,178,369.81 | 26,726,235.09 | 29,837,617.72 | 1,750,284.64 | 28,087,333.08 |
| 合计 | 28,904,604.90 | 2,178,369.81 | 26,726,235.09 | 29,837,617.72 | 1,750,284.64 | 28,087,333.08 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2019 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备：

无

② 2019 年 12 月 31 日，账龄组合计提坏账准备：

| 账 龄 | 账面余额 | 2019.12.31 | |
|-------|--------------|---------------|------------|
| | | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 6,574,705.31 | 5.00 | 328,735.27 |

| | | | |
|-----------|----------------------|--------------|---------------------|
| 1至2年 | 13,973,290.00 | 10.00 | 1,397,329.00 |
| 2至3年 | 487,000.00 | 30.00 | 146,100.00 |
| 3至4年 | 340,411.09 | 50.00 | 170,205.54 |
| 4至5年 | 170,000.00 | 80.00 | 136,000.00 |
| 合计 | 21,545,406.40 | 10.11 | 2,178,369.81 |

③坏账准备的变动

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|------|--------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款 | 1,750,284.64 | 428,085.17 | | | 2,178,369.81 |
| 坏账准备 | | | | | |

①以摊余成本计量的应收账款分类组合如下：

| 类别 | 2019.12.31 | | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|--|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 28,904,604.90 | 100.00 | 2,178,369.81 | 7.54 | | 26,726,235.09 |
| 其中：账龄组合 | 21,545,406.40 | 74.54 | 2,178,369.81 | 10.11 | | 19,367,036.59 |
| 合并范围内关联方组合 | 7,359,198.50 | 25.46 | | | | 7,359,198.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 合计 | 28,904,604.90 | 100.00 | 2,203,369.81 | 7.54 | | 26,726,235.09 |

(续)

| 类别 | 2018.12.31 | | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|--|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 29,837,617.72 | 100.00 | 1,750,284.64 | 5.87 | | 28,087,333.08 |
| 其中：账龄组合 | 28,169,617.72 | 94.41 | 1,750,284.64 | 6.21 | | 26,419,333.08 |
| 合并范围内关联方组合 | 1,668,000.00 | 5.59 | | | | 1,668,000.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | | |
| 合计 | 29,837,617.72 | 100.00 | 1,750,284.64 | 5.81 | | 28,087,333.08 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 17,869,424.74 元，占应收账款期末余额合计数的比例 56.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,513,730.00 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|----------------------|-------|----------------|---------------------|
| 新乡市乾润农业有限公司 | 9,564,100.00 | 1-2 年 | 32.05 | 956,410.00 |
| 阜阳市顺发汽车销售有限公司 | 2,333,200.00 | 1-2 年 | 7.82 | 233,320.00 |
| 唐河县恒润达农机有限公司 | 1,892,000.00 | 1 年以内 | 6.34 | 94,600.00 |
| 麦德赛(北京)农业科技有限公司 | 1,560,000.00 | 1 年以内 | 5.23 | 78,000.00 |
| 濉溪县禾润商贸有限公司 | 1,514,000.00 | 1-2 年 | 5.07 | 151,400.00 |
| 合计 | 17,869,424.74 | | 56.51 | 1,513,730.00 |

2、其他应收款

| 类别 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 8,405,929.12 | 7,966,880.43 |
| 合计 | 8,405,929.12 | 7,966,880.43 |

(1) 其他应收款情况

| | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 其他应收款 | 9,983,566.85 | 1,577,637.73 | 8,405,929.12 | 8,848,508.17 | 881,627.74 | 7,966,880.43 |
| 合计 | 9,983,566.85 | 1,577,637.73 | 8,405,929.12 | 8,848,508.17 | 881,627.74 | 7,966,880.43 |

① 坏账准备

A. 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

| 账面余额 | 未来12月内预期信用损失率% | 坏账准备 | 理由 |
|------|----------------|------|----|
|------|----------------|------|----|

组合计提:

| | | | |
|-----------|---------------------|--------------|---------------------|
| 账龄组合 | 9,983,566.85 | 15.80 | 1,577,637.73 |
| 关联方组合 | | | |
| 合计 | 9,983,566.85 | 15.80 | 1,577,637.73 |

B. 2019年12月31日, 公司无处于第二阶段的其他应收款

C. 2019年12月31日, 公司无处于第三阶段的其他应收款

② 坏账准备的变动

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------|-------------------|------------------------------|--------------------------|--------------|
| | 未来12个月内 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) | |
| 2019年1月1日余额 | 881,627.74 | | | 881,627.74 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| —转入第一阶段 | | | | |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| 本期计提 | 696,009.99 | | | 696,009.99 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2019年12月31日余额 | 1,577,637.73 | | | 1,577,637.73 |

(2) 坏账准备

本公司对其他应收款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 坏账准备的变动

| 项目 | 2019.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2019.12.31 |
|-----------|------------|------------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 881,627.74 | 696,009.99 | | | 1,577,637.73 |

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2019.12.31 | 2018.12.31 |
|--------|------------|------------|
| 押金及保证金 | 530,068.00 | 15,368.00 |
| 员工备用金 | 550,524.67 | 627,451.69 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 代收代付 | 26,688.51 | 22,503.82 |
| 借款 | 8,576,285.67 | 8,182,362.49 |
| 内部往来款 | | 822.17 |
| 合 计 | 9,983,566.85 | 8,848,508.17 |

(3) 其他应收款期末余额重大的单位情况

| 单位名称 | 是否为关联方 | 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 |
|--------------|--------|-----------|---------------------|--|----------------------|---------------------|
| 孟凡伟 | 是 | 借款 | 7,173,235.67 | 1年以内 1,043,923.18 1至2年 6,129,312.49 | 71.85 | 665,127.41 |
| 新乡市新兴机械有限公司 | 否 | 借款 | 1,703,050.00 | 3至4年 | 17.06 | 851,525.00 |
| 郑州中小企业担保有限公司 | 否 | 借款 保证金 | 500,000.00 | 1年以内 | 5.01 | 25,000.00 |
| 任小敏 | 否 | 备用金 | 483,657.95 | 1年以内 | 4.84 | 24,182.90 |
| 合 计 | | | 9,859,943.62 | | 98.76 | 1,565,835.31 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 2019.12.31 | | | 2018.12.31 | | |
|------------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 20,416,324.22 | | 20,416,324.22 | 20,416,324.22 | | 20,416,324.22 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合 计 | 20,416,324.22 | | 20,416,324.22 | 20,416,324.22 | | 20,416,324.22 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 新乡市蓝溪科技有限公司 | 20,416,324.22 | | | 20,416,324.22 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 20,416,324.22 | | | 20,416,324.22 |

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2019 年度 | | 2018 年度 | |
|------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 96,685,207.64 | 61,019,172.25 | 91,393,649.43 | 53,664,536.10 |
| 其他业务 | 862,083.50 | 421,261.07 | 1,533,613.48 | 24,408.61 |
| 合 计 | 97,547,291.14 | 61,440,433.32 | 92,927,262.91 | 53,688,944.71 |

5、投资收益

| 被投资单位名称 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|---------|------------------|---------|
| 理财产品收益 | 98,630.14 | |
| 合 计 | 98,630.14 | |

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金 额 | 说 明 |
|---|--------------|-----|
| 非流动性资产处置损益 | -9,976.80 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 1,696,500.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | 423,261.19 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 147,246.58 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | - 32,556.07 | |
| 非经常性损益总额 | 2,224,474.90 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 359,094.55 | |
| 非经常性损益净额 | 1,865,380.35 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 1,865,380.35 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益 率 (%) | 每股收益 | |
|------------------------------|--------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股 东的净利润 | 21.44 | 0.55 | 0.55 |
| 扣除非经常损益后归 属于普通股股东的净 利润 | 18.85 | 0.48 | 0.48 |

新乡市花溪科技股份有限公司

2021年4月26日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室