

浙江中坚科技股份有限公司  
ZHEJIANG ZHONGJIAN TECHNOLOGY CO.,LTD

2022年半年度报告



2022年08月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴明根、主管会计工作负责人卢赵月及会计机构负责人(会计主管人员)卢赵月声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者的实质承诺。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。

公司非特殊行业，无需遵守特殊行业的披露要求。其他风险因素可参见本报告第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展可能面对的风险因素等内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 管理层讨论与分析 .....	8
第四节 公司治理.....	17
第五节 环境和社会责任 .....	18
第六节 重要事项.....	20
第七节 股份变动及股东情况 .....	24
第八节 优先股相关情况 .....	28
第九节 债券相关情况 .....	29
第十节 财务报告.....	30

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在《证券时报》及巨潮资讯网上公开披露过的所有公告文件的正本及公告的原稿。

浙江中坚科技股份有限公司

法定代表人：吴明根

二〇二二年八月二十六日

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中坚科技	指	浙江中坚科技股份有限公司
控股股东、中坚机电、中坚集团	指	中坚机电集团有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江中坚科技股份有限公司章程》
ODM	指	OriginalDesignManufacturer, 原始设计制造商
OBM	指	OriginalBrandManufacturer, 自主品牌制造商
OEM	指	OriginalEquipmentManufacturer, 代工生产商
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中坚科技	股票代码	002779
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江中坚科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中坚科技		
公司的外文名称（如有）	ZHEJIANG ZHONGJIAN TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TOPSUN		
公司的法定代表人	吴明根		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	方路遥	詹燕云
联系地址	浙江省永康市经济开发区名园北大道155号	浙江省永康市经济开发区名园北大道155号
电话	0579-8687 8687	0579-8687 8687
传真	0579-8687 2218	0579-8687 2218
电子信箱	zjkj@topsunpower.cc	zjkj@topsunpower.cc

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	263,882,823.41	238,034,367.20	10.86%
归属于上市公司股东的净利润（元）	17,496,812.76	3,810,292.81	359.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,099,862.58	-1,684,161.58	937.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	50,179,391.94	-88,321,073.26	156.81%
基本每股收益（元/股）	0.1326	0.0289	358.82%
稀释每股收益（元/股）	0.1326	0.0289	358.82%
加权平均净资产收益率	2.74%	0.61%	2.13%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	851,164,895.91	850,430,396.85	0.09%
归属于上市公司股东的净资产（元）	644,990,339.75	630,151,742.70	2.35%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	8,416.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,936,961.17	
委托他人投资或管理资产的损益	799,879.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值	-793,461.95	

变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361.24	
减：所得税影响额	554,483.63	
合计	3,396,950.18	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要产品

报告期内，公司的主要产品包括各类链锯、割灌机、绿篱修剪机、坐骑式草坪割草机、清扫机、手推式割草机等，主要用于园林绿化的种植、修理及养护。

链锯主要用于伐木和造材，根据机器的导板长度不同，短导板主要用于间歇性修枝，而长导板用于采伐。产品适用于森林采伐、造材、打枝等以及贮木场造材、铁路枕木锯截等作业。具有节能环保、安全，产品性能高等特点。

割灌机主要应用于大面积草坪的扫边或者修剪枯草灌木。具有简洁流畅的设计、安全的防护措施、轻便启动、体积小等特点。

绿篱修剪机主要应用于庭院、茶叶护理，公路和路旁树篱的作业修剪。具有轻松启动，方便维护等特点。

坐骑式草坪割草机主要应用于较大面积草坪的修剪，如别墅、公园、高尔夫球场等的地面草坪修剪。具有排草顺畅，不堵塞、功耗合理噪音低等特点。

清扫机主要分为背负式风力清扫机和手提式风力清扫机两大类。其中手提式风力清扫机具有两种功能，即可以进行风力清扫也可以进行风力收集。主要应用于城市道路清洁，清扫道路落叶、路面灰尘、垃圾，清理草坪落叶修剪后的杂草等，也可用于庭院、居民社区、学校、医院等企事业单位内卫生清理。具有轻便、振动小、噪音低、风量大、清扫效率高等特点。

手推式割草机主要用于私家花园、公园草地、城市街道绿化带、高尔夫球场、其他草地等场所的草坪修剪和美化。

#### （二）经营模式

##### 1、采购模式

公司的采购包括定制采购和通用件采购。定制采购是指供应商按照公司对选材、型号、规格的特定要求向公司供应小型注塑件等。由于公司自有产能不足以及小型注塑件的利润空间、技术含量较低，所以公司基本采取定制采购。通用件的采购则包括压铸件、冲压件、导板、链条等。公司对通用和定制供应商有严格的认证标准和程序，经过多年发展，公司已与合格供应商建立起较为稳定的合作关系，确保了定制采购质量和交货期。

##### 2、生产模式

公司生产模式主要为“以单定产”，即根据客户的订单安排生产。

##### 3、销售模式

公司产品通过国外和国内销售两个渠道进行，其中外销比例约占 90%。公司拥有自营出口权，外销为公司直接销售和经销商代理销售，主要采用 ODM 模式，ODM 模式即公司自主进行产品设计、开发、制造，产品销售时以客户的品牌进行销售；国内市场主要为经销商代理销售自主品牌，多采用 OBM 模式。目前，公司已经能为客户提供从产品外观设计、内部零部件结构改进、生产制造、试验和检测的整套解决方案，公司的 ODM 模式较业内传统 OEM 模式延伸了价值链。公司已经掌握了园林机械从研发、设计到生产制造、检测的完整流程并拥有丰富的行业经验，未来公司仍将坚持以 ODM 模式为主，为发达国家的中高端客户定制开发具有自主知识产权的新产品。公司经过多年的发展，凭借技术积累、产品创新、产业链协同配套以及品牌等核心竞争力优势，与国外众多知名品牌客户已建立起稳定的战略合作伙伴关系。

报告期内，公司的主营业务、主要产品及其用途、经营模式、主要的业绩驱动因素等未发生重大变化。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术创新优势

公司立足主业，积极贯彻并落实国家科技发展战略，坚持标准引领与技术创新，通过创新与客户分享新技术带来的价值提升。公司拥有专门的研发设计中心和稳定的研发人才队伍，不断将新技术应用于公司的产品。公司对研发技术创新的重视以及持续不断的投入，提升了产品整体水平，同时产品领域得以不断扩展。研发实力的提升也为公司实现跨越式发展及保持行业领先优势奠定了坚实的基础。公司在研发过程中瞄准高端客户，发挥品牌和质量优势，生产高技术含量和高附加值的产品；做强园林工具，做大动力园林机械工具，寻求与国内外基础建设项目的合作，扩大市场占有率和市场份额。在与国际知名品牌商的合作中，不断学习提升自我能力，不断缩小与标杆企业的差距。

公司具备配套同步开发能力，能够根据客户提出的性能要求进行同步开发，并能根据客户提出的意见不断优化，持续改进产品的性能和质量，积极解决客户在新产品研发过程中出现的问题。

公司是全国林业机械标准化技术委员会副主任委员单位、全国林业机械协会户外林业机械标准化技术委员会委员单位、全国内燃机标准化技术委员会委员单位、中国内燃机工业协会理事单位、小汽油机分会副理事长单位、全国林业机械协会理事会单位和浙江小型通用汽油机协会副理事长单位。2018-2021年度，主持编制行业标准 1 项，参与编制国标 5 项，行标 8 项，主持编制“浙江制造”团体标准 2 项，参与编制“浙江制造”团体标准 1 项，参与编制行业团体标准 4 项。截止报告期末，公司已获得 157 项专利（9 项发明专利、74 项实用新型专利和 74 项外观设计专利）及 3 项软件著作权。

### 2、品质体系优势

作为国内园林机械行业的领先企业，公司一直将“精化品质”作为企业的质量方针。产品质量为公司发展的生命线，优越的性能和可靠的质量是产品竞争力的关键。公司在产品研发、市场和经营过程中，不断提高产品质量。公司实验室被评为省级技术中心实验室，并获得第三方检测机构 Intertek 的卫星实验室、TUV（Rheinland）等的认可实验室认证。公司产品通过了 CE、GS、EMC、EURO—V、EPA、ETL、CARB 等一系列欧盟、北美的产品质量认证，排放性能已符合欧盟、北美相关的法规要求。公司制定了严格的质量控制制度，建立了完善的质量控制体系，配备了先进的检测设备，严格控制产品生产各个环节的检验检测，可确保产品的安全性和可靠性，得到了欧盟、北美等园林机械主要消费市场的普遍认可。

公司“TOPSUN”商标为浙江省著名商标，公司油锯产品为浙江名牌、浙江出口名牌产品，公司“中坚”商号为浙江省知名商号。

### 3、客户群体优势

公司凭借高水平的技术优势和产品质量保证体系，以中高端客户为公司市场目标，经过多年的积极开拓，已经建立起较为完善的市场营销网络和售后服务体系。目前，营销网络覆盖欧洲、美洲、澳洲及亚洲等地区。公司产品出口到 50 多个国家及地区，在美国、德国、意大利、法国、英国、澳大利亚等地区拥有 100 多家客户，与国外知名品牌客户已建立起稳定的战略合作关系。在国内市场公司已经初步建立覆盖全国的经销网络与服务支持平台，为国内市场销售的进一步增长奠定了良好的基础。

### 4、快速供货的优势

公司经过二十多年的发展，已形成规模采购优势，在行业内信誉度较高，已与供应商建立了良好的合作伙伴关系。

公司作为国内主要的园林机械生产企业之一，可根据市场形势快速调整产品结构，产品的转换时间较快，对客户采取的密集型、多规格、小批量下单方式，公司可快速响应、及时提供不同规格型号，符合不同国家排放标准、噪音控制、安全认证的园林机械产品。

### 5、产品布局完整性

园林机械产品由于自身用途不同，产品大多季节性特征较为明显，不同产品客户下单通常随季节而变化。近年来公司通过丰富产品线和全球不同区域客户拓展，降低了公司产品销售季节性产生的波动，使公司产能尽可能得到充分利用。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	263,882,823.41	238,034,367.20	10.86%	
营业成本	210,512,261.14	197,391,709.22	6.65%	
销售费用	6,074,039.24	5,282,964.49	14.97%	
管理费用	22,306,480.48	20,721,296.53	7.65%	
财务费用	-5,838,136.71	1,308,020.95	-546.33%	主要系报告期汇兑收益增加及利息支出减少所致。
所得税费用	2,105,450.85	707,562.11	197.56%	主要系报告期利润总额增加所致。
研发投入	12,864,546.39	10,247,790.94	25.53%	
经营活动产生的现金流量净额	50,179,391.94	-88,321,073.26	156.81%	主要系报告期收到客户货款、税费返还及收到政府补助增加、支付到期供应商货款及支付给职工以及为职工支付的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-41,320,690.94	86,408,656.47	-147.82%	主要系报告期内购买理财产品增加、赎回理财产品减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-40,560,416.66	100.00%	主要系报告期内银行借款业务未有发生所致。
现金及现金等价物净增加额	9,445,276.33	-42,608,811.19	122.17%	主要系报告期内经营活动、投资活动产生的现金流量净额共同影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

#### 营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	263,882,823.41	100%	238,034,367.20	100%	10.86%
分行业					

园林工具	251,108,712.65	95.16%	226,744,080.93	95.26%	10.75%
其他	12,774,110.76	4.84%	11,290,286.27	4.74%	13.14%
分产品					
油锯	102,822,198.70	38.96%	92,296,166.61	38.77%	11.40%
割灌机	55,987,788.62	21.22%	53,550,895.49	22.50%	4.55%
轮式割草车类	58,872,241.68	22.31%	44,118,898.36	18.53%	33.44%
其他	37,249,534.59	14.12%	40,233,155.40	16.90%	-7.42%
配件及其他	8,951,059.82	3.39%	7,835,251.34	3.29%	14.24%
分地区					
国外销售	229,479,298.97	86.96%	204,280,478.15	85.82%	12.34%
国内销售	34,403,524.44	13.04%	33,753,889.05	14.18%	1.92%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
园林工具	251,108,712.65	199,451,795.28	20.57%	10.75%	4.86%	4.46%
分产品						
油锯	102,822,198.70	79,887,810.98	22.30%	11.40%	7.12%	3.10%
割灌机	55,987,788.62	47,241,822.67	15.62%	4.55%	-4.30%	7.80%
轮式割草车类	58,872,241.68	47,917,161.52	18.61%	33.44%	24.63%	5.76%
分地区						
国外销售	229,479,298.97	178,719,992.80	22.12%	12.34%	5.69%	4.90%
国内销售	34,403,524.44	31,792,268.34	7.59%	1.92%	12.38%	-8.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-113,827.68	-0.58%	主要为公司已履约远期结汇及理财产品收益	否
公允价值变动损益	120,245.05	0.61%	主要为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变动	否
资产减值	-715,399.64	-3.65%	主要为存货的减值损失计提。	否
营业外收入	0.58			否
营业外支出	2,625.16	0.01%	主要为固定资产的报	否

			废处置损失	
其他收益	4,497,280.78	22.94%	主要为与企业日常活动相关的政府补助	否
信用减值损失	234,838.25	1.20%	主要为应收账款坏账准备的计提	否
资产处置收益	10,679.85	0.05%	主要为机器设备的处置收益	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	99,455,232.32	11.68%	78,520,732.60	9.23%	2.45%	
应收账款	110,960,347.66	13.04%	127,346,917.17	14.97%	-1.93%	
存货	179,617,149.64	21.10%	211,852,394.95	24.91%	-3.81%	
投资性房地产	655,283.32	0.08%	671,401.92	0.08%	0.00%	
固定资产	271,636,593.17	31.91%	282,817,200.15	33.26%	-1.35%	
在建工程	29,505.05	0.00%	1,702,325.24	0.20%	-0.20%	
使用权资产	2,622,934.86	0.31%	2,516,253.88	0.30%	0.01%	
合同负债	10,968,251.33	1.29%	5,567,410.94	0.65%	0.64%	
租赁负债	2,057,728.12	0.24%	1,318,218.65	0.16%	0.08%	
交易性金融资产	95,111,497.63	11.17%	55,884,559.40	6.57%	4.60%	
应付账款	122,002,224.07	14.33%	148,731,358.87	17.49%	-3.16%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产	55,800,967.40	1,310,530.23			58,000,000.00	20,000,000.00		95,111,497.63

产)								
2. 衍生金融资产	83,592.00	- 83,592.00						0.00
上述合计	55,884,55 9.40	1,226,938 .23			58,000,00 0.00	20,000,00 0.00		95,111,49 7.63
金融负债	0.00	1,106,693 .18						1,106,693 .18

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值:元	受限原因
货币资金	45,504,074.12	保证金
固定资产	32,506,326.91	银行借款抵押
无形资产	5,731,397.48	银行借款抵押
合计	83,741,798.51	--

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
银行	无	否	套期保值	2,495.76	2022年01月01日	2022年12月31日	2,495.76	3,503.36	2,495.76		3,503.36	5.43%	-91.37
合计				2,495.76	--	--	2,495.76	3,503.36	2,495.76		3,503.36	5.43%	-91.37
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				无									
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）				2022年04月29日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				详见公司于2022年4月29日披露的《关于2022年度开展金融衍生品交易业务的公告》（公告编号：2022-014）。									
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定				本公司对衍生品公允价值的核算主要是针对报告期本公司与银行签订的远期结售汇交易合同。根据期末的未到期远期结售汇合同报价与远期外汇价格的差异确认交易性金融资产或交易性金融负债。									
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明				无									
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见				经第四届董事会第六次会议审议，独立董事认为：公司是在保证正常生产经营的前提下开展金融衍生品交易业务，有利于减少因人民币汇率和利率波动频繁带来的汇兑损益和财务费用，降低汇率和利率波动对公司业绩的影响，符合公司生产经营的实际需要，有利于公司的长远发展；公司已就外汇套期保值业务的行为建立了健全的组织机构、业务操作流程、审批流程及《金融衍生品交易业务控制制度》；开展金融衍生品交易业务相关审批程序符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定。同意公司2022年度开展金融衍生品业务。									

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海璞之润食品科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；数据处理和存储支持服务；市场营销策划；社会经济咨询服务；广告设计、代理；广告制作；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；食品销售（仅销售预包装食品）；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：酒类经营。（依法须经批准的	5000	202.06	81.73	0.00	-118.79	-118.27

		项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海璞之润食品科技有限公司	发起设立	报告期该公司净利润-118.27 万元

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （1）国家间贸易保护政策风险

公司产品以出口为主，近年来随着新冠疫情的反复，各国政策的不确定性大增，经济全球化趋势不断倒退，而随着各国经济受疫情影响普遍陷入低谷，导致地缘政治风险居高不下并引发了局部战争。中美贸易战仍在持续，整体国际贸易环境趋于紧张，跨境交易的各种显性和隐性成本已经呈现不断上升的态势，对公司的出口业务会产生不利的影

针对上述风险，公司一方面加强国内市场的开拓，增加国内市场销售占比；另一方面增加国外市场客户地区来源的多元化，分散风险。

### （2）汇率风险

公司主要产品为出口销售，出口业务主要采用美元结算。因此人民币汇率变动将对公司的出口业务产生直接影响。近年来，美元兑人民币汇率波动较大，且汇率的变动方向难以预估，对公司的利润产生一定的影响。

针对上述风险，公司一方面采取有利的币种和结算方式；另一方面运用汇率相关衍生品金融工具管理和防范汇率波动风险，进一步规避汇兑损失的风险。

### （3）新冠肺炎疫情带来的风险

全球新冠肺炎疫情仍未平复，全球经济恢复常态发展的时间仍存在较大的不确定性。疫情影响程度及时间还存在较大不确定性，对于公司主要出口地区的整体经济以及居民消费偏好会产生影响，可能对公司国外市场销售、供应链以及正常的生产组织带来较大影响。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年度股东大会	年度股东大会	62.06%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	《2021 年度股东大会决议公告》 (公告编号: 2022-019) 巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

经核查，公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

公司在日常生产经营过程中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

报告期内，公司在重视合理回报股东的同时，积极维护员工的合法权益，诚信对待供应商、努力满足客户的需要，积极参与社会公益事业，注重创造社会价值，自觉履行社会责任，主动回馈社会。

#### 1、股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关于上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，提高信息披露质量，规范公司运作。

公司建立完善的信息披露制度，严格履行信息披露义务，在确保公司信息披露真实、准确、完整、及时、公平的同时，公司通过投资者关系互动易平台、投资者电话、电子邮箱、网上业绩说明会与投资者进行交流互动，促进投资者对公司的了解和认同，提高了关注度和参与的信心。

公司在兼顾长远和可持续发展的同时，重视股东的合理投资回报。根据中国证监会、深圳证券交易所关于现金分红的相关规定，制定了相对稳定的利润分配办法及切实可行的分红政策并严格执行，以保护股东特别是中小股东的利益。

#### 2、职工权益保护

公司始终坚持以人为本的核心价值观，依法保护员工的合法权益。并结合相关法律法规要求，全面贯彻 OHSAS180001: 2007 相关要求。所有新员工入职先培训后上岗。组织相关人员定期开展安全生产检查，排查隐患，杜绝“三违”作业，保障员工在生产过程中的人身安全，关注员工身心健康，定期安排员工体检。公司不断改善员工的工作环境，增强员工的归属感和凝聚力，实现员工与企业的共同成长。

#### 3、供应商、客户和消费者权益保护

公司秉承“互利共赢”的理念，将诚实守信作为企业发展之基，恪守诚信，充分尊重并保护供应商和客户的合法权益，公司严格遵守并履行与客户及供应商的合同约定，与供应商和客户建立长期稳定的良好合作伙伴关系。

供应商是公司的一种重要资源，通过与供应商的良好合作与相互支持，实现公司与供应商的持续协同发展。

公司将客户满意度作为衡量各项工作的准绳，了解消费需求，用精湛的技术和真诚的服务解决客户遇到的问题，重视与客户的共赢关系，致力于为客户提供超值服务。

#### 4、环境保护与可持续发展

公司本着“保障生产安全、保护自然环境、促进健康发展”的环境方针，倡导绿色制造和节能环保，积极践行企业环保责任，为实现可持续发展做出努力。公司严格按照有关环保法规及相应标准进行有效综合治理，通过环境管理体系的有效运行，采取了目标、运行、应急三种控制途径对其进行了有效控制；制订环境目标、指标和环境管理方案，通过目标、指标、管理方案的完成，应急预案的培训和演练，内部审核的实施，问题的改进，保证了环境保护工作的持续、有效的开展。

#### 5、公共关系和社会公益

履行社会职责是一项长期的系统工程，更是企业应尽的义务。公司将企业社会责任的履行与公司日常经营管理更紧密的结合在一起，积极进取，开拓创新，以科学发展观为指导，更好的承担和履行企业社会责任。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

本公司在以前期间及本期根据实际业务需要主要承租厂房及办公室，请参见第十节“财务报告”之七“合并财务报表注释”之 25“使用权资产”及 47“租赁负债”的内容。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	9,339.52	9,339.52	0	0
合计		9,339.52	9,339.52	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 一、控股股东协议转让部分股份的情况

2022 年 2 月 28 日，公司控股股东中坚机电集团有限公司与上海桥瀛企业管理中心（有限合伙）签署了《股份转让协议》，中坚机电将其持有的公司 6,600,000 股无限售流通股股份，占公司总股本的 5.00%，以 21.67 元/股的价格，通过协议转让的方式转让给上海桥瀛企业管理中心（有限合伙）。本次权益变动不会导致公司控股股东和实际控制人发生变化，中坚机电集团有限公司仍是公司控股股东。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 2 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上《关于控股股东前次协议转让进展及本次拟协议转让部分股份暨权益变动的提示性公告》（公告编号：2022-004）。截止本报告披露日，上述事项尚未完成办理过户。

#### 二、控股股东持有公司股份质押的情况

截至本报告期末，公司控股股东中坚机电累计质押其持有的公司股份 4,716 万股，占其所持公司股份的 97.76%，占公司总股本的 35.73%。公司控股股东中坚机电及其一致行动人累计质押股份 4,716 万股，占其所持公司股份的 70.05%，占公司总股本的 35.73%。具体详见公司分别于 2022 年 3 月 10 日、2022 年 3 月 15 日、2022 年 3 月 30 日刊登在《证券时报》及巨潮资讯网上（<http://www.cninfo.com.cn>）《关于控股股东部分股份质押的公告》（公告编号：2022-006）、《关于控股股东部分股份解除质押的公告》（公告编号：2022-007）、《关于控股股东协议转让部分股份完成过户登记的公告》（公告编号：2022-009）。

三、2021 年 4 月 29 日公司发布了《关于公司客户产品召回事件的公告》（公告编号：2021-013），由于客户产品召回的影响，公司在 2020 年度财务报告里面合计确认和计提了 130 万欧元的售后维修费用。截止本报告期末，根据与客户邮件沟通情况，受疫情影响，召回工作目前仍在进行。截止本报告披露日，客户已经向我司提供费用清单 89.8 万欧元，我们已支付客户返工召回费用折合约 89.8 万欧元。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	13,565,475	10.28%	0	0	0	0	0	13,565,475	10.28%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,565,475	10.28%	0	0	0	0	0	13,565,475	10.28%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	118,434,525	89.72%	0	0	0	0	0	118,434,525	89.72%
1、人民币普通股	118,434,525	89.72%	0	0	0	0	0	118,434,525	89.72%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	132,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	132,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴明根	5,464,800	0	0	5,464,800	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
赵爱娉	3,645,675	0	0	3,645,675	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
李卫峰	2,970,000	0	0	2,970,000	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
杨海岳	1,485,000	0	0	1,485,000	高管锁定股	根据高管持股相关规定解除限售
合计	13,565,475	0	0	13,565,475	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,188		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中坚机电集团有限公司	境内非国有法人	36.55%	48,242,700	-19,800,000	0	48,242,700	质押	47,160,000
王伟唯	境内自然人	9.19%	12,127,000	+12,012,000	0	12,127,000		
王伟明	境内自然人	5.90%	7,788,000	+7,788,000	0	7,788,000		
吴明根	境内自然人	5.52%	7,286,400		5,464,800	1,821,600		
赵爱娉	境内自然人	3.68%	4,860,900		3,645,675	1,215,225		
漳州市笑天创业投资有限公司	境内非国有法人	3.45%	4,560,000	-1,140,000	0	4,560,000		
李卫峰	境内自然人	3.00%	3,960,000		2,970,000	990,000		
吴晨璐	境内自然人	2.63%	3,465,000		0	3,465,000		
吴展	境内自然人	2.63%	3,465,000		0	3,465,000		
杨海岳	境内自然人	1.50%	1,980,000		1,485,000	495,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中坚机电集团有限公司、吴明根先生、赵爱娉女士、吴晨璐女士、吴展先生之间为一致行动人，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动的情形。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
中坚机电集团有限公司	48,242,700.00		人民币普通股	48,242,700.00				
王伟唯	12,127,000.00		人民币普通股	12,127,000.00				
王伟明	7,788,000.00		人民币普	7,788,000				

		普通股	.00
漳州市笑天创业投资有限公司	4,560,000.00	人民币普通股	4,560,000.00
吴晨璐	3,465,000.00	人民币普通股	3,465,000.00
吴展	3,465,000.00	人民币普通股	3,465,000.00
吴明根	1,821,600.00	人民币普通股	1,821,600.00
赵爱娉	1,215,225.00	人民币普通股	1,215,225.00
荷瑞股权投资基金管理（上海）有限公司-荷瑞卜牛 19 号私募证券投资基金	1,173,750.00	人民币普通股	1,173,750.00
李卫峰	990,000.00	人民币普通股	990,000.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，中坚机电集团有限公司、吴明根先生、赵爱娉女士、吴晨璐女士、吴展先生之间为一致行动人。除此以外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动的情形。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，股东漳州市笑天创业投资有限公司通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 4,560,000 股；股东荷瑞股权投资基金管理（上海）有限公司-荷瑞卜牛 19 号私募证券投资基金通过证券公司客户信用交易担保证券账户持有 1,173,750.00 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江中坚科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	99,455,232.32	78,520,732.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	95,111,497.63	55,884,559.40
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	110,960,347.66	127,346,917.17
应收款项融资		
预付款项	18,983,232.40	12,594,586.31
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	780,440.52	356,079.31
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	179,617,149.64	211,852,394.95
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	4,323,796.31	8,413,803.39
流动资产合计	509,231,696.48	494,969,073.13
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	655,283.32	671,401.92
固定资产	271,636,593.17	282,817,200.15
在建工程	29,505.05	1,702,325.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,622,934.86	2,516,253.88
无形资产	49,867,913.72	50,967,282.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,674,601.21	4,513,162.41
递延所得税资产	10,149,585.10	12,070,995.22
其他非流动资产	296,783.00	202,701.98
非流动资产合计	341,933,199.43	355,461,323.72
资产总计	851,164,895.91	850,430,396.85
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,106,693.18	
衍生金融负债		
应付票据	33,960,867.98	24,614,518.07
应付账款	122,002,224.07	148,731,358.87
预收款项		
合同负债	10,968,251.33	5,567,410.94
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	7,261,559.57	10,816,625.50
应交税费	2,153,937.46	4,075,390.86
其他应付款	5,532,898.23	2,331,947.13
其中：应付利息		
应付股利	2,640,000.00	
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	1,352,380.94	1,257,184.97
其他流动负债	2,009,393.72	2,046,424.80
流动负债合计	186,348,206.48	199,440,861.14
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	2,057,728.12	1,318,218.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,518,149.55	7,318,311.83
递延收益	11,993,021.87	12,127,853.12
递延所得税负债	257,450.14	73,409.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,826,349.68	20,837,793.01
负债合计	206,174,556.16	220,278,654.15
所有者权益：		
股本	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,378,661.97	195,378,661.97
减：库存股		
其他综合收益	-28,382.11	-10,166.40
专项储备		
盈余公积	36,890,880.60	36,890,880.60
一般风险准备		
未分配利润	280,749,179.29	265,892,366.53
归属于母公司所有者权益合计	644,990,339.75	630,151,742.70
少数股东权益		
所有者权益合计	644,990,339.75	630,151,742.70
负债和所有者权益总计	851,164,895.91	850,430,396.85

法定代表人：吴明根    主管会计工作负责人：卢赵月    会计机构负责人：卢赵月

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	98,011,407.94	77,609,947.00
交易性金融资产	95,111,497.63	55,884,559.40
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	110,960,347.66	127,346,917.17
应收款项融资		
预付款项	18,476,496.35	12,594,586.31
其他应收款	843,212.46	356,079.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	179,607,222.64	211,852,394.95
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	4,323,796.31	8,413,803.39
流动资产合计	507,333,980.99	494,058,287.53
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,920,952.00	920,952.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	655,283.32	671,401.92
固定资产	271,592,125.15	282,817,200.15
在建工程	29,505.05	1,702,325.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,887,190.42	2,516,253.88
无形资产	49,867,913.72	50,967,282.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,674,601.21	4,513,162.41
递延所得税资产	10,145,441.01	12,070,995.22
其他非流动资产	296,783.00	202,701.98
非流动资产合计	344,069,794.88	356,382,275.72
资产总计	851,403,775.87	850,440,563.25
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债	1,106,693.18	
衍生金融负债		
应付票据	33,960,867.98	24,614,518.07
应付账款	122,002,224.07	148,731,358.87
预收款项		
合同负债	10,968,251.33	5,567,410.94
应付职工薪酬	7,075,035.57	10,816,625.50

应交税费	2,153,937.46	4,075,390.86
其他应付款	5,532,898.23	2,331,947.13
其中：应付利息		
应付股利	2,640,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,352,380.94	1,257,184.97
其他流动负债	2,009,393.72	2,046,424.80
流动负债合计	186,161,682.48	199,440,861.14
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	1,278,070.10	1,318,218.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,518,149.55	7,318,311.83
递延收益	11,993,021.87	12,127,853.12
递延所得税负债	257,450.14	73,409.41
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,046,691.66	20,837,793.01
负债合计	205,208,374.14	220,278,654.15
所有者权益：		
股本	132,000,000.00	132,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,378,661.97	195,378,661.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,890,880.60	36,890,880.60
未分配利润	281,925,859.16	265,892,366.53
所有者权益合计	646,195,401.73	630,161,909.10
负债和所有者权益总计	851,403,775.87	850,440,563.25

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	263,882,823.41	238,034,367.20
其中：营业收入	263,882,823.41	238,034,367.20
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	248,311,751.83	237,116,630.97

其中：营业成本	210,512,261.14	197,391,709.22
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	2,392,561.29	2,164,848.84
销售费用	6,074,039.24	5,282,964.49
管理费用	22,306,480.48	20,721,296.53
研发费用	12,864,546.39	10,247,790.94
财务费用	-5,838,136.71	1,308,020.95
其中：利息费用	66,787.12	607,543.66
利息收入	330,455.67	173,010.20
加：其他收益	4,497,280.78	1,559,449.93
投资收益（损失以“-”号填列）	-113,827.68	4,721,026.18
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		
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）	120,245.05	-66,082.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	234,838.25	-1,803,901.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-715,399.64	-810,588.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,679.85	-28,227.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	19,604,888.19	4,489,412.02
加：营业外收入	0.58	30,000.00
减：营业外支出	2,625.16	1,557.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,602,263.61	4,517,854.92
减：所得税费用	2,105,450.85	707,562.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	17,496,812.76	3,810,292.81
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	17,496,812.76	3,810,292.81
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. 归属于母公司所有者的净利润	17,496,812.76	3,810,292.81
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	-18,215.71	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-18,215.71	
(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	-18,215.71	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-18,215.71	
7. 其他		
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	17,478,597.05	3,810,292.81
归属于母公司所有者的综合收益总额	17,478,597.05	3,810,292.81
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	0.1326	0.0289
(二) 稀释每股收益	0.1326	0.0289

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：吴明根 主管会计工作负责人：卢赵月 会计机构负责人：卢赵月

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	263,882,823.41	238,034,367.20
减：营业成本	210,512,261.14	197,391,709.22
税金及附加	2,392,561.29	2,164,848.84
销售费用	6,074,039.24	5,282,964.49
管理费用	21,150,543.57	20,721,296.53
研发费用	12,864,546.39	10,247,790.94
财务费用	-5,849,293.49	1,308,020.95

其中：利息费用	55,047.43	607,543.66
利息收入	329,663.26	173,010.20
加：其他收益	4,497,280.78	1,559,449.93
投资收益（损失以“-”号填列）	-113,827.68	4,721,026.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	120,245.05	-66,082.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	232,896.85	-1,803,901.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-699,727.39	-810,588.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,679.85	-28,227.24
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	20,785,712.73	4,489,412.02
加：营业外收入	0.00	30,000.00
减：营业外支出	2,625.16	1,557.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,783,087.57	4,517,854.92
减：所得税费用	2,109,594.94	707,562.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,673,492.63	3,810,292.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,673,492.63	3,810,292.81
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	18,673,492.63	3,810,292.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1415	0.0289
（二）稀释每股收益	0.1415	0.0289

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	292,107,804.68	194,010,873.47
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	19,744,701.69	14,970,417.80
收到其他与经营活动有关的现金	6,785,602.93	1,251,671.49
经营活动现金流入小计	318,638,109.30	210,232,962.76
购买商品、接受劳务支付的现金	208,248,794.94	241,664,536.61
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		
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	37,514,437.45	41,757,147.79
支付的各项税费	4,275,499.27	4,120,322.00
支付其他与经营活动有关的现金	18,419,985.70	11,012,029.62
经营活动现金流出小计	268,458,717.36	298,554,036.02
经营活动产生的现金流量净额	50,179,391.94	-88,321,073.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	764,998.62	2,971,375.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000.00	837.00
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		
投资活动现金流入小计	20,804,998.62	92,972,212.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,125,689.56	6,563,555.98
投资支付的现金	58,000,000.00	0.00

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	62,125,689.56	6,563,555.98
投资活动产生的现金流量净额	-41,320,690.94	86,408,656.47
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		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,416.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0.00	60,560,416.66
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-40,560,416.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	586,575.33	-135,977.74
五、现金及现金等价物净增加额	9,445,276.33	-42,608,811.19
加：期初现金及现金等价物余额	44,505,881.87	59,976,326.76
六、期末现金及现金等价物余额	53,951,158.20	17,367,515.57

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
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	292,107,804.68	194,010,873.47
收到的税费返还	19,744,701.69	14,970,417.80
收到其他与经营活动有关的现金	6,924,809.94	1,251,671.49
经营活动现金流入小计	318,777,316.31	210,232,962.76
购买商品、接受劳务支付的现金	207,762,747.94	241,664,536.61
支付给职工以及为职工支付的现金	37,023,797.45	41,757,147.79
支付的各项税费	4,275,499.27	4,120,322.00
支付其他与经营活动有关的现金	18,087,134.20	11,012,029.62
经营活动现金流出小计	267,149,178.86	298,554,036.02
经营活动产生的现金流量净额	51,628,137.45	-88,321,073.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	764,998.62	2,971,375.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,000.00	837.00
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		
投资活动现金流入小计	20,804,998.62	92,972,212.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,125,689.56	6,563,555.98
投资支付的现金	60,000,000.00	
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		
投资活动现金流出小计	64,125,689.56	6,563,555.98
投资活动产生的现金流量净额	-43,320,690.94	86,408,656.47
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		20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		60,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		560,416.66
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0.00	60,560,416.66
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-40,560,416.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	604,791.04	-135,977.74
五、现金及现金等价物净增加额	8,912,237.55	-42,608,811.19
加：期初现金及现金等价物余额	43,595,096.27	59,976,326.76
六、期末现金及现金等价物余额	52,507,333.82	17,367,515.57

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97		-10,166.40		36,890,880.60		265,892,366.53		630,151,742.70	630,151,742.70	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	132,000,000.00				195,378,661.97		-10,166.40		36,890,880.60		265,892,366.53		630,151,742.70	630,151,742.70	
三、本期增							-				14,		14,	14,	

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)										18, 215 .71					856 ,81 2.7 6					838 ,59 7.0 5				838 ,59 7.0 5	
(一) 综合 收益总额										- 18, 215 .71					17, 496 ,81 2.7 6					17, 478 ,59 7.0 5				17, 478 ,59 7.0 5	
(二) 所有 者投入和减 少资本																									
1. 所有者 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															- 2,6 40, 000 .00					- 2,6 40, 000 .00				- 2,6 40, 000 .00	
1. 提取盈 余公积																									
2. 提取一 般风险准备																									
3. 对所有 者(或股 东)的分配															- 2,6 40, 000 .00					- 2,6 40, 000 .00				- 2,6 40, 000 .00	
4. 其他																									
(四) 所有 者权益内部 结转																									
1. 资本公 积转增资本 (或股本)																									
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)																									
3. 盈余公 积弥补亏损																									
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益																									

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	132,000.00				195,378.61		-28,382.11		36,890.88		280,749.19		644,990.39	644,990.39

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	132,000.00				195,378.61				36,890.88		253,392.68		617,662.29	617,662.29	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	132,000.00				195,378.61				36,890.88		253,392.68		617,662.29	617,662.29	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,810.292		3,810.292	3,810.292	
(一) 综合											3,810.292		3,810.292	3,810.292	

收益总额											10,292.81		10,292.81		10,292.81
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使															

用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	132,000,000.00				195,378,619.97				36,890,880.60	257,292,980.17		621,472,522.74		621,472,522.74

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	265,892,366.53		630,161,909.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	265,892,366.53		630,161,909.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										16,033,492.63		16,033,492.63
（一）综合收益总额										18,673,492.63		18,673,492.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-		-
										2,640,000.00		2,640,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										2,640,000.00		2,640,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	281,925,859.16		646,195,401.73

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	253,392,687.36		617,662,229.93
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	253,392,687.36		617,662,229.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										3,810,292.81		3,810,292.81
（一）综合收益总额										3,810,292.81		3,810,292.81
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存												

收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	132,000,000.00				195,378,661.97				36,890,880.60	257,202,980.17		621,472,522.74

### 三、公司基本情况

浙江中坚科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由永康市中坚工具制造有限公司整体变更设立的股份有限公司。

公司在浙江省工商行政管理局注册登记，总部地址为：浙江省永康市经济开发区名园南大道 10 号。

2015 年 6 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1368 号文批复，公司首次公开发行人民币普通股 22,000,000 股，每股面值 1 元，并于 2015 年 12 月 9 日在中小板上市，股票简称“中坚科技”，股票代码“002779”，发行后总股本 88,000,000 股。截至 2015 年 12 月 31 日，公司股本总额为 88,000,000 股，其中有限售条件股份 66,000,000 股，占总股本的 75.00%，无限售条件股份 22,000,000 股，占总股本的 25.00%。

经公司 2015 年年度股东大会决议，公司以 2015 年 12 月 31 日的股本总数 88,000,000 股为基数，以资本公积金每 10 股转增 5 股的比例转增股本（股权登记日为 2016 年 06 月 30 日，除权日为 2016 年 07 月 1 日），共转增 44,000,000 元股本，转增后公司总股本为 132,000,000 元。

公司经营范围：园林机械、农业机械、便携式发电机、智能机器人、非公路休闲车及零配件的技术研发、制造和销售；货物及技术进出口业务（分支机构经营地址设在浙江省永康市经济开发区名园北大道 155 号）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2016 年 7 月 21 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得永康市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。

公司的统一社会信用代码：9133000070459138X9，住所：永康市经济开发区名园南大道 10 号，法定代表人：吴明根。

本公司的母公司为中坚机电集团有限公司，最终控制人为吴明根、赵爱娉夫妇。

本财务报表业经公司全体董事于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，具体见本附注八、合并范围的变更”以及本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营情况及特点针对公司所发生的金融工具、存货计量及跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、职工薪酬、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 一、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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（6）。

## 二、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确

认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五、（6）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### 三、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与

合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 一、外币业务折算

外币业务采用交易发生日当月月初的汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

### 二、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，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。

### 一、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 二、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减

少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

### 三、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；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

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### （2）其他金融负债

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。

### 四、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 五、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

### 六、金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 七、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### （1）、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

#### （2）、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### （3）、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 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；
- 对于合同资产，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；
- 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；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### （4）、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具**预期信用损失的确定方法及会计处理方法**说明。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具**预期信用损失的确定方法及会计处理方法**说明。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收账的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具**预期信用损失的确定方法及会计处理方法**说明。

## 15、存货

### 一、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资。

### 二、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

### 三、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

### 四、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 五、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见金融工具之金融工具**预期信用损失的确定方法及会计处理方法**说明。

## 17、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

### 一、取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### 二、履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

### 三、合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### 一、长期股权投资的分类及其判断依据

#### （一）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### （二）（长期股权投资类别的判断依据

（1）确定对被投资单位控制的依据详见本附注五、（6）；

（2）确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

（3）确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

### 二、长期股权投资初始成本的确定

#### （一）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## （二）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

## 三、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分为：房屋及建筑物、固定资产装修、机器设备、运输设备、办公设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(一) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(二) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
固定资产装修	年限平均法	15	0	6.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	8	5	11.88
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

### 26、借款费用

#### 一、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 二、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

#### 三、借款费用暂停资本化期间

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

#### 四、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

#### 27、生物资产

#### 28、油气资产

#### 29、使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十一）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：●

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；●

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 一、无形资产的计价方法

##### 1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### 2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“五、(31)长期资产减值”。

#### 二、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	受益年限
办公软件	5年	可使用年限
财务软件	5年	可使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 三、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

“截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

#### 四、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

使用寿命不确定的无形资产不摊销,但每年对该无形资产的使用寿命进行复核,并进行减值测试。

##### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 一、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 二、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- 3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### 31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象,对存在减值迹象的,估计其可收回金额,可收回金额低于其账面价值的,将资产的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认相应的减值损失,计入当期损益,同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计,根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额,在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下,以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后,减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整,使资产在剩余寿命内,系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试,对于因企业合并形成的商誉的账面价值,自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组;难以分摊至相关的资产组的,将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至

相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- 1) 企业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；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：●

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；●

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 36、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

#### (3) 质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### (4) 回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

### 37、股份支付

#### 一、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### (1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

## （2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 二、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## 三、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## 四、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 40、政府补助

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

#### 一、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 二、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 三、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

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

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。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、（10）金融工具”预期信用损失的确定方法及会计处理方法进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、（10）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

**(2) 重要会计估计变更**□适用 不适用**45、其他****关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1. 母公司；
2. 子公司；
3. 受同一母公司控制的其他企业；
4. 实施共同控制的投资方；
5. 施加重大影响的投资方；
6. 合营企业，包括合营企业的子公司；
7. 联营企业，包括联营企业的子公司；
8. 本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
9. 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
10. 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
11. 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方：

1. 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
2. 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
3. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；
4. 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；
5. 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	5%、6%、13%、21%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、19%、25%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70%为计税依据	1.2%
房产税	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江中坚科技股份有限公司	15%
TOPSUN EUROPE s. r. o.	19%
上海璞之润食品科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 一、企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业证书，证书编号 GR201733003216，从 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间享受高新技术企业 15% 企业所得税优惠税率。

### 二、增值税

本公司属于增值税一般纳税人，国内销售产品增值税 2019 年 4 月 1 日前按 16% 的税率计缴，2019 年 4 月 1 日后按照 13% 的税率计缴；出口货物执行出口产品退（免）税管理办法。

根据财税[2016]113 号《关于提高机电成品油等产品出口退税率的通知》，自 2016 年 11 月 1 日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由 15% 提高到 17%。

根据财税[2018]32 号《关于调整增值税税率的通知》，自 2018 年 8 月 1 日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由 17% 调整到 16%。

根据财税[2018]123 号《关于调整部分产品出口退税率的通知》自 2018 年 11 月 1 日起，公司配件产品的出口税率由 15% 提高到 16%。

根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 8 月 1 日起，公司链锯、绿篱机、割草机、割灌机、吹吸机、磨链器等产品的出口退税率由 16% 调整到 13%。

公司有关产品享受的增值税出口退税率如下：

出口商品名称	商品代码	退税率
链锯	84678100	2022 年 1-6 月按照 13%
配件	84679190	2022 年 1-6 月按照 13%
便携式发电机	85022000	2022 年 1-6 月按照 13%
绿篱机	84678900	2022 年 1-6 月按照 13%
割灌机	84678900	2022 年 1-6 月按照 13%
吹吸机	84678900	2022 年 1-6 月按照 13%

发动机	84079090	2022 年 1-6 月按照 13%
割草机	84331100	2022 年 1-6 月按照 13%
磨链器	84672990	2022 年 1-6 月按照 13%
锂电链锯	84672210	2022 年 1-6 月按照 13%
锂电绿篱机	84672990	2022 年 1-6 月按照 13%
锂电割灌机	84672990	2022 年 1-6 月按照 13%
锂电吹风机	84672990	2022 年 1-6 月按照 13%
手推割草机	84672990	2022 年 1-6 月按照 13%

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	94,169.35	89,559.10
银行存款	53,856,988.85	44,416,322.77
其他货币资金	45,504,074.12	34,014,850.73
合计	99,455,232.32	78,520,732.60
其中：存放在境外的款项总额	892,569.89	910,785.60
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	45,504,074.12	34,014,850.73

其他说明

其他货币资金主要为银行承兑保证金及保函保证金存款。保证金存款在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,111,497.63	55,884,559.40
其中：		
理财产品	95,111,497.63	55,884,559.40
其中：		
合计	95,111,497.63	55,884,559.40

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	843,091.00	0.73%	843,091.00	100.00%		843,091.00	0.64%	843,091.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,117,786.62	99.27%	4,157,438.96	3.61%	110,960,347.66	131,764,513.33	99.36%	4,417,596.16	3.35%	127,346,917.17
其中：										
按账龄组合计提	115,117,786.62	99.27%	4,157,438.96	3.61%	110,960,347.66	131,764,513.33	99.36%	4,417,596.16	3.35%	127,346,917.17
合计	115,960,877.62	100.00%	5,000,529.96	4.31%	110,960,347.66	132,607,604.33	100.00%	5,260,687.16	3.97%	127,346,917.17

按单项计提坏账准备：843,091.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆两极进出口贸易有限公司	547,971.00	547,971.00	100.00%	法院已判决，未执行完毕
千妙机械设备制造河北有限公司	295,120.00	295,120.00	100.00%	法院已判决，未执行完毕
合计	843,091.00	843,091.00		

按组合计提坏账准备：4,157,438.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,940,194.10	3,268,205.82	3.00%
1 至 2 年	5,510,590.92	551,059.09	10.00%
3 至 4 年	243,254.00	72,976.20	30.00%
4 至 5 年	317,099.50	158,549.75	50.00%
5 年以上	106,648.10	106,648.10	100.00%
合计	115,117,786.62	4,157,438.96	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	109,235,314.10
1 至 2 年	5,510,590.92
3 年以上	1,214,972.60
3 至 4 年	243,254.00
4 至 5 年	317,099.50
5 年以上	654,619.10
合计	115,960,877.62

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	843,091.00					843,091.00
按组合计提坏账	4,417,596.16		260,157.20			4,157,438.96
合计	5,260,687.16		260,157.20			5,000,529.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	24,299,240.62	20.95%	728,977.22
单位二	13,722,019.97	11.83%	411,690.90
单位三	11,665,929.30	10.06%	349,977.88
单位四	8,220,046.30	7.09%	246,711.89
单位五	4,182,395.78	3.61%	125,471.87
合计	62,089,631.97	53.54%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,700,766.46	93.24%	11,467,040.98	91.05%
1 至 2 年	1,282,465.94	6.76%	1,123,665.80	8.92%
2 至 3 年			3,879.53	0.03%
合计	18,983,232.40		12,594,586.31	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 11,136,532.89 元，占预付款期末余额合计数的比例 58.67 %。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	780,440.52	356,079.31
合计	780,440.52	356,079.31

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

##### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金、佣金	177,063.02	31,511.42
代垫运费、水电费	2,153.00	2,738.00
社保公积金	42,870.91	42,334.67
员工借款	510,907.92	300,000.00
其他往来款	415,897.16	322,627.76
合计	1,148,892.01	699,211.85

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额	343,132.54			343,132.54
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第三阶段	-322,627.76		322,627.76	
本期计提	25,318.95			25,318.95
2022 年 6 月 30 日余 额	45,823.73		322,627.76	368,451.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	525,752.83
1 至 2 年	623,139.18
合计	1,148,892.01

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏 账准备	343,132.54	25,318.95				368,451.49
合计	343,132.54	25,318.95				368,451.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	员工借款	300,000.00	1-2年	26.11%	30,000.00
单位二	其他	186,407.76	1-2年	16.23%	186,407.76
单位三	其他	136,220.00	1-2年	11.86%	136,220.00
单位四	客户模具	130,129.21	1年以内	11.33%	3,903.88
单位五	房租押金	93,269.40	1年以内	8.12%	2,798.08
合计		846,026.37		73.64%	359,329.72

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	112,720,278.91	10,646,676.41	102,073,602.50	133,195,846.07	9,877,330.61	123,318,515.46
在产品	6,839,479.68		6,839,479.68	2,517,978.37		2,517,978.37

库存商品	65,744,964.39	2,395,684.05	63,349,280.34	80,012,985.31	3,408,337.99	76,604,647.32
发出商品	7,376,666.82	21,879.70	7,354,787.12	9,488,032.51	76,778.71	9,411,253.80
合计	192,681,389.80	13,064,240.16	179,617,149.64	225,214,842.26	13,362,447.31	211,852,394.95

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,877,330.61	1,123,766.17		354,420.37		10,646,676.41
库存商品	3,408,337.99	940,172.69		1,952,826.63		2,395,684.05
发出商品	76,778.71			54,899.01		21,879.70
合计	13,362,447.31	2,063,938.86	0.00	2,362,146.01	0.00	13,064,240.16

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	31,801.03	7,440.43
增值税留抵税额	4,291,995.28	8,406,362.96
合计	4,323,796.31	8,413,803.39

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权 项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,016,715.70			1,016,715.70
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,016,715.70			1,016,715.70
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	345,313.78			345,313.78
2. 本期增加金额	16,118.60			16,118.60
(1) 计提或摊销	16,118.60			16,118.60
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	361,432.38			361,432.38
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	655,283.32			655,283.32
2. 期初账面价值	671,401.92			671,401.92

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	271,636,593.17	282,817,200.15
合计	271,636,593.17	282,817,200.15

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	207,381,541.25	167,818,143.86	6,181,882.33	15,521,371.98	26,668,554.71	423,571,494.13
2. 本期增加金额		891,514.54	277,150.44	1,073,032.44		2,241,697.42
(1) 购置		891,514.54	277,150.44	1,073,032.44		2,241,697.42
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增						

加						
3. 本期减少金额			113,760.68	51,172.68		164,933.36
(1) 处置或报废			113,760.68	51,172.68		164,933.36
4. 期末余额	207,381,541.25	168,709,658.40	6,345,272.09	16,543,231.74	26,668,554.71	425,648,258.19
二、累计折旧						
1. 期初余额	51,640,664.98	71,794,531.56	4,448,609.41	8,359,042.43	3,657,821.67	139,900,670.05
2. 本期增加金额	3,788,175.00	7,292,927.80	182,156.63	1,234,519.16	892,647.02	13,390,425.61
(1) 计提	3,788,175.00	7,292,927.80	182,156.63	1,234,519.16	892,647.02	13,390,425.61
3. 本期减少金额			84,440.53	48,614.04		133,054.57
(1) 处置或报废			84,440.53	48,614.04		133,054.57
4. 期末余额	55,428,839.98	79,087,459.36	4,546,325.51	9,544,947.55	4,550,468.69	153,158,041.09
三、减值准备						
1. 期初余额		853,623.93				853,623.93
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		853,623.93				853,623.93
四、账面价值						
1. 期末账面价值	151,952,701.27	88,768,575.11	1,798,946.58	6,998,284.19	22,118,086.02	271,636,593.17
2. 期初账面价值	155,740,876.27	95,169,988.37	1,733,272.92	7,162,329.55	23,010,733.04	282,817,200.15

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

机器设备	3,186,616.47	2,177,116.92	853,623.93	155,875.62	设备不符合工艺流程淘汰及设备老化
------	--------------	--------------	------------	------------	------------------

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,505.05	1,702,325.24
合计	29,505.05	1,702,325.24

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修改造工程	29,505.05		29,505.05	1,702,325.24		1,702,325.24
合计	29,505.05		29,505.05	1,702,325.24		1,702,325.24

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	-------------	----------	------

										额		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,774,380.81	3,774,380.81
2. 本期增加金额	882,893.33	882,893.33
(1) 新增租赁合同	882,893.33	882,893.33
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,657,274.14	4,657,274.14
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,258,126.93	1,258,126.93
2. 本期增加金额	776,212.35	776,212.35
(1) 计提	776,212.35	776,212.35

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,034,339.28	2,034,339.28
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,622,934.86	2,622,934.86
2. 期初账面价值	2,516,253.88	2,516,253.88

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	办公软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	57,687,609.01			185,924.36	9,653,398.71	67,526,932.08
2. 本期增加金额					39,603.96	39,603.96
(1) 购置					39,603.96	39,603.96
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	57,687,609.01			185,924.36	9,693,002.67	67,566,536.04
二、累计摊销						

1. 期初余额	13,441,500.30			185,924.36	2,932,224.50	16,559,649.16
2. 本期增加金额	575,076.03				563,897.13	1,138,973.16
(1) 计提	575,076.03				563,897.13	1,138,973.16
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	14,016,576.33			185,924.36	3,496,121.63	17,698,622.32
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	43,671,032.68				6,196,881.04	49,867,913.72
2. 期初账面价值	44,246,108.71				6,721,174.21	50,967,282.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发	其他	确认为无	转入当期		

		支出			形资产	损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,382,513.07	3,055,947.05	869,222.42		6,569,237.70
租赁费	9,192.00		2,298.00		6,894.00
服务费	121,457.34		22,987.83		98,469.51
合计	4,513,162.41	3,055,947.05	894,508.25		6,674,601.21

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,976,788.15	2,998,602.68	20,300,363.33	3,045,054.51
可抵扣亏损	29,055,351.46	4,358,302.73	40,726,773.03	6,109,015.96
资产相关的政府补助	11,993,021.87	1,798,953.28	12,127,853.12	1,819,177.97
预计负债	5,518,149.55	827,722.43	7,318,311.83	1,097,746.78
公允价值变动损益	1,106,693.18	166,003.98		
合计	67,650,004.21	10,149,585.10	80,473,301.31	12,070,995.22

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、衍生工具的估值	1,716,334.25	257,450.14	489,396.02	73,409.41
合计	1,716,334.25	257,450.14	489,396.02	73,409.41

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	67,650,004.21	10,149,585.10	80,473,301.31	12,070,995.22
递延所得税负债	1,716,334.25	257,450.14	489,396.02	73,409.41

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程设备款	296,783.00		296,783.00	202,701.98		202,701.98
合计	296,783.00		296,783.00	202,701.98		202,701.98

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	1,106,693.18	
其中：		
衍生金融负债	1,106,693.18	
其中：		
合计	1,106,693.18	

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,960,867.98	24,614,518.07
合计	33,960,867.98	24,614,518.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	105,788,559.71	136,018,506.06
固定资产	3,236,580.10	5,190,087.81
房租		1,352,380.94
模具费	7,961,384.47	3,673,039.62
运输费及其他	5,015,699.79	2,497,344.44
合计	122,002,224.07	148,731,358.87

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	7,355,451.05	尚未对账结算
单位二	3,917,666.26	尚未对账结算
单位三	3,558,264.69	尚未对账结算
单位四	3,290,496.27	尚未对账结算
合计	18,121,878.27	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	10,968,251.33	5,567,410.94
合计	10,968,251.33	5,567,410.94

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,846,091.31	32,668,136.94	36,221,652.04	6,292,576.21
二、离职后福利-设定提存计划	970,534.19	2,030,086.55	2,031,637.38	968,983.36
合计	10,816,625.50	34,698,223.49	38,253,289.42	7,261,559.57

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,108,899.55	29,973,552.92	33,531,893.02	5,550,559.45
2、职工福利费		1,233,580.89	1,233,580.89	
3、社会保险费	643,495.76	1,302,395.13	1,297,726.13	648,164.76
其中：医疗保险费	582,309.53	982,227.32	971,030.94	593,505.91
工伤保险费	61,186.23	320,167.81	326,695.19	54,658.85
4、住房公积金	93,696.00	138,918.00	138,762.00	93,852.00
5、工会经费和职工教育经费		19,690.00	19,690.00	
合计	9,846,091.31	32,668,136.94	36,221,652.04	6,292,576.21

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	808,920.85	1,964,588.61	1,965,339.62	808,169.84

2、失业保险费	161,613.34	65,497.94	66,297.76	160,813.52
合计	970,534.19	2,030,086.55	2,031,637.38	968,983.36

其他说明

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	117,530.62	139,804.44
城市维护建设税	155,576.59	229,966.54
教育费附加	66,675.69	98,557.09
地方教育费附加	44,450.44	65,704.73
土地使用税	563,740.86	1,127,481.75
房产税及其他	1,205,963.26	2,413,876.31
合计	2,153,937.46	4,075,390.86

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	2,640,000.00	
其他应付款	2,892,898.23	2,331,947.13
合计	5,532,898.23	2,331,947.13

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,640,000.00	
合计	2,640,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
模具款	1,732,198.75	1,138,616.64
食堂储值及押金款	298,068.20	98,954.50
职工互助基金	785,425.24	733,330.24
员工报销款	8,836.04	69,845.75
客户佣金		240,800.00
董事会经费	67,200.00	50,400.00
员工社保	1,170.00	
合计	2,892,898.23	2,331,947.13

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工互助基金	785,425.24	尚未支付
合计	785,425.24	

其他说明

职工互助基金由公司职工缴纳、行政拨款两部分组成，主要用于解决职工在工作、生活中遇到的经济困难。《职工互助基金管理办法》已于 2013 年 12 月 28 日经本公司第三届二次职工代表大会通过。

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,352,380.94	1,257,184.97
合计	1,352,380.94	1,257,184.97

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,009,393.72	2,046,424.80
合计	2,009,393.72	2,046,424.80

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

**47、租赁负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	2,057,728.12	1,318,218.65
合计	2,057,728.12	1,318,218.65

其他说明：

**48、长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

**(1) 按款项性质列示长期应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	5,518,149.55	7,318,311.83	计提的售后服务费
合计	5,518,149.55	7,318,311.83	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,127,853.12	1,114,800.00	1,249,631.25	11,993,021.87	收到与资产相关的政府补助以及委托及合作开发项目资金、技术改造资金

合计	12,127,853.12	1,114,800.00	1,249,631.25	11,993,021.87	
----	---------------	--------------	--------------	---------------	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
小通机清 洁燃烧和 后处理匹 配试验研 究（天津 大学）	204,941.8 3			204,941.8 3				与收益相 关
小通机集 成和应用 示范（山 推）	76,330.36			57,688.71			18,641.65	与收益相 关
小通机发 动机系统 集成（潍 柴）	4,867.56			4,867.56				与收益相 关
年产四万 台坐骑式 割草机生 产线技术 改造	674,206.7 9			84,275.88			589,930.9 1	与资产相 关
年产10万 台割灌机 技术改造 项目（技 术改造）	148,099.9 5			24,683.34			123,416.6 1	与资产相 关
智能化工 厂	11,019,40 6.63			861,913.3 2			10,157,49 3.31	与资产相 关
SAP-ERP 信 息化系统 项目		465,400.0 0		4,701.01			460,698.9 9	与资产相 关
TMES 信息 化系统项 目		649,400.0 0		6,559.60			642,840.4 0	与资产相 关
合计	12,127,85 3.12	1,114,800 .00		1,249,631 .25			11,993,02 1.87	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	132,000,000.00						132,000,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	189,080,341.97			189,080,341.97
其他资本公积	6,298,320.00			6,298,320.00
合计	195,378,661.97			195,378,661.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 10,166.40	- 18,215.71				- 18,215.71		- 28,382.11
外币 财务报表 折算差额	- 10,166.40	- 18,215.71				- 18,215.71		- 28,382.11
其他综合 收益合计	- 10,166.40	- 18,215.71				- 18,215.71		- 28,382.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,890,880.60			36,890,880.60
合计	36,890,880.60			36,890,880.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	265,892,366.53	253,392,687.36
调整后期初未分配利润	265,892,366.53	253,392,687.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,496,812.76	12,499,679.17
应付普通股股利	2,640,000.00	

期末未分配利润	280,749,179.29	265,892,366.53
---------	----------------	----------------

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,931,763.59	204,038,736.28	230,199,115.86	192,790,788.84
其他业务	8,951,059.82	6,473,524.86	7,835,251.34	4,600,920.38
合计	263,882,823.41	210,512,261.14	238,034,367.20	197,391,709.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
园林工具	251,108,712.65			251,108,712.65
其他	12,774,110.76			12,774,110.76
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
国外销售	229,479,298.97			229,479,298.97
国内销售	34,403,524.44			34,403,524.44
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	263,882,823.41			263,882,823.41

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	318,886.90	189,093.43
教育费附加	136,665.82	81,040.04
房产税	1,196,355.78	1,196,355.78
土地使用税	563,740.86	563,740.86
车船使用税	8,001.11	6,198.04
印花税	77,800.28	72,094.00
地方教育费附加	91,110.54	54,026.69
环境保护税		2,300.00
合计	2,392,561.29	2,164,848.84

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输快递费	214,411.17	123,159.08
职工薪酬	2,256,832.59	2,491,567.68
参展会务费	725,160.01	154,196.05
售后服务费	757,781.21	241,472.05
出口信用保险费	832,368.16	664,098.34
差旅费	174,426.45	416,995.79
广告宣传费	531,843.70	573,433.62
产品样机费	370,608.35	138,093.32
销售佣金	167,122.69	426,648.56
验厂验货费	3,423.83	53,300.00
销售其他	40,061.08	
合计	6,074,039.24	5,282,964.49

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	9,069,957.93	9,928,959.26
办公费	2,875,367.59	1,976,846.33
折旧及摊销	6,266,545.02	6,444,216.99
业务招待费	1,607,344.86	379,341.63
审计费及咨询费	1,892,486.56	1,574,564.49
差旅费	451,778.52	397,499.39
其他	143,000.00	19,868.44
合计	22,306,480.48	20,721,296.53

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,933,266.43	1,910,304.34
职工薪酬	5,351,381.36	5,488,390.38
设计费	1,107,798.02	964,057.89
认证费	1,620,119.67	1,014,421.50
固定资产折旧费	640,494.47	695,186.24
其他	211,486.44	175,430.59
合计	12,864,546.39	10,247,790.94

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	66,787.12	607,543.66
其中：租赁负债利息费用	66,787.12	47,127.00
减：利息收入	330,455.67	173,010.20
汇兑损失	13,016,311.16	3,199,030.69
减：汇兑收益	18,889,119.77	2,626,112.09
银行手续费	298,340.45	300,568.89
合计	-5,838,136.71	1,308,020.95

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个人所得税手续费返还	27,003.70	25,871.22
年产 10 万台割灌机技术改造项目	24,683.34	24,683.34
年产 4 万台坐骑式割草机生产线技术改造	84,275.88	84,275.88
小通机清洁燃烧和后处理匹配试验研究	204,941.83	31,897.19

小通机发动机系统集成	4,867.56	206,636.39
小通机集成和应用示范	57,688.71	98,242.80
智能化工厂项目	861,913.32	967,843.11
321 人才科研经费		20,000.00
高薪技术企业补贴		100,000.00
参与“浙江制造”标准制订企业	16,600.00	
出口信用保险补贴	247,000.00	
2020 年代征手续费	2,226.22	
产能恢复达标奖励	20,000.00	
失业保险稳就业企业社保费返还	313,319.61	
一次性留工培训补助	267,500.00	
企业知识产权管理规范	50,000.00	
支持企业抓生产促增长奖励	100,000.00	
超基数奖励	974,000.00	
两反一保	73,000.00	
境外投资补贴	7,000.00	
产业链关键环节招引主体企业	300,000.00	
2021 年度中央外经贸发展专项资金	650,000.00	
首次通过中国合格评定国家认可委员会 CNAS 认可的企业实验室	200,000.00	
SAP-ERP 信息化系统项目	4,701.01	
TMES 信息化系统项目	6,559.60	
合计	4,497,280.78	1,559,449.93

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	374,257.76	1,749,659.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	-488,085.44	2,971,366.20
合计	-113,827.68	4,721,026.18

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,226,938.23	-66,082.46
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-83,592.00	

交易性金融负债	-1,106,693.18	
合计	120,245.05	-66,082.46

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-25,318.95	801.39
应收账款坏账损失	260,157.20	-1,804,703.11
合计	234,838.25	-1,803,901.72

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-209,470.22	-44,999.78
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-505,634.12	-765,589.12
五、固定资产减值损失	-295.30	
合计	-715,399.64	-810,588.90

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	10,679.85	-28,227.24
其中：固定资产处置	10,679.85	-28,227.24

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		30,000.00	
其他	0.58		0.58
合计	0.58	30,000.00	0.58

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,263.34	1,554.90	2,263.34
其他	361.82	2.20	361.82
合计	2,625.16	1,557.10	2,625.16

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		553,398.26
递延所得税费用	2,105,450.85	154,163.85
合计	2,105,450.85	707,562.11

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,602,263.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,940,339.54
子公司适用不同税率的影响	-118,793.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,382.50
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	291,773.28
加计扣除的影响	-1,113,250.70
所得税费用	2,105,450.85

其他说明：

**77、其他综合收益**

详见附注

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,362,629.53	175,871.22
收到往来款及保证金	2,057,637.03	904,595.46
利息收入	365,336.37	171,204.81
合计	6,785,602.93	1,251,671.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项费用及保证金	17,948,686.40	10,399,429.62
支付往来款	471,299.30	612,600.00
合计	18,419,985.70	11,012,029.62

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,496,812.76	3,810,292.81
加：资产减值准备	480,561.39	2,614,490.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,273,489.64	13,576,180.15
使用权资产折旧	776,212.35	629,063.47
无形资产摊销	1,138,973.16	1,225,339.85
长期待摊费用摊销	894,508.25	576,527.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	10,679.85	28,227.24
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,263.34	1,554.90
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-120,245.05	66,082.46
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,872,808.61	1,180,462.26
投资损失（收益以“-”号填列）	113,827.68	-4,721,026.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,921,410.12	717,474.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	184,040.73	-9,912.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,533,452.46	-40,689,621.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	13,451,811.91	-54,719,424.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,105,598.04	-12,606,784.26
其他		

经营活动产生的现金流量净额	50,179,391.94	-88,321,073.26
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	53,951,158.20	17,367,515.57
减：现金的期初余额	44,505,881.87	59,976,326.76
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	9,445,276.33	-42,608,811.19

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	53,951,158.20	44,505,881.87
其中：库存现金	94,169.35	89,559.10
可随时用于支付的银行存款	53,856,988.85	44,416,322.77
三、期末现金及现金等价物余额	53,951,158.20	44,505,881.87

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	45,504,074.12	保证金
固定资产	32,506,326.91	银行借款抵押
无形资产	5,731,397.48	银行借款抵押
合计	83,741,798.51	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,510,177.00	6.7114	57,115,201.92
欧元	429,377.61	7.0084	3,009,250.04
港币			
捷克法郎	3,140,640.00	0.2842	892,569.89
应收账款			
其中：美元	6,204,158.19	6.7114	41,638,587.28
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	715,158.89	6.7114	4,799,717.37
其他应付款			
其中：美元	232,610.72	6.7114	1,561,143.59
预计负债			
其中：欧元	401,990.00	7.0084	2,817,306.72

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
参与“浙江制造”标准制订企业	16,600.00	其他收益	16,600.00
出口信用保险补贴	247,000.00	其他收益	247,000.00
产能恢复达标奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
失业保险稳就业企业社保费返还	313,319.61	其他收益	313,319.61
一次性留工培训补助	267,500.00	其他收益	267,500.00
企业知识产权管理规范	50,000.00	其他收益	50,000.00
支持企业抓生产促增长奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
超基数奖励	974,000.00	其他收益	974,000.00
两反一保	73,000.00	其他收益	73,000.00
境外投资补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
产业链关键环节招引主体企业	300,000.00	其他收益	300,000.00
2021 年度中央外经贸发展专项资金	650,000.00	其他收益	650,000.00
首次通过中国合格评定国家认可委员会 CNAS 认可的 企业实验室	200,000.00	其他收益	200,000.00
SAP-ERP 信息化系统项目	465,400.00	递延收益	4,701.01
TMES 信息化系统项目	649,400.00	递延收益	6,559.60

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		

存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2022 年 2 月 9 日公司在上海设立全资子公司，子公司名称上海璞之润食品科技有限公司，截至 2022 年 6 月 30 日公司已出资 200 万元人民币，本报告期将子公司纳入合并范围。

#### 6、其他

### 九、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	持股比例		取得方式
				直接	间接	
TOPSUN EUROPE S. R. O	捷克	捷克	贸易	100.00%		新设
上海璞之润食品科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公

司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 3、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受汇率风险主要与美元有关，除本公司部份出口客户以美元进行销售、小部分进口材料以美元进行采购外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

截至 2022 年 6 月 30 日，外币金融工具折算成人民币的金额列示如七、（82）外币货币性项目所述，在其他变量不变的情况下，外币兑人民币汇率的可能合理变动对本公司当期损益的税前影响如下（单位：人民币元）：

税前利润上升（下降）	本期金额		上期金额	
外币汇率上升	5%	4,673,872.07	5%	1,598,646.45
外币汇率下降	5%	-4,673,872.07	5%	-1,598,646.45

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无计息的金融工具，不存在重大市场利率变动的风险。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	95,111,497.63			95,111,497.63
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,111,497.63			95,111,497.63
理财产品	95,111,497.63			95,111,497.63
持续以公允价值计量的资产总额	95,111,497.63			95,111,497.63
（六）交易性金融负债	1,106,693.18			1,106,693.18
衍生金融负债	1,106,693.18			1,106,693.18
持续以公允价值计量的负债总额	1,106,693.18			1,106,693.18

二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
--------------	----	----	----	----

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中坚机电集团有限公司	浙江永康	投资	66,000,000.00	36.55%	36.55%

本企业的母公司情况的说明

本企业的母公司情况的说明：中坚机电集团有限公司系由自然人吴明根、赵爱娉、吴展、吴晨璐投资设立的有限责任公司，其中吴明根持股 44.00%、赵爱娉持股 29.34%、吴展持股 13.33%、吴晨璐持股 13.33%。

本企业最终控制方是吴明根、赵爱娉夫妇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(5)。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
永康市中元投资管理有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中强工贸有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中超科技有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中创仓储有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
永康市中坚置业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
上海翔展机械工业有限公司	受同一控股股东控制的关联公司
香港翔展投资发展有限公司	本公司实际控制人控制的公司
山东龙晖置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
山东美星置业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
上海忠融投资管理有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员成立的公司
永康培英教育投资有限公司	受同一控股股东控制的关联公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,450,999.98	1,476,999.98

#### (8) 其他关联交易

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

### 7、关联方承诺

## 8、其他

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

#### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 8 月 26 日，除上述事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	843,091.00	0.73%	843,091.00	100.00%		843,091.00	0.64%	843,091.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	115,117,786.62	99.27%	4,157,438.96	3.61%	110,960,347.66	131,764,513.33	99.36%	4,417,596.16	3.35%	127,346,917.17
其中：										
按账龄组合计提	115,117,786.62	99.27%	4,157,438.96	3.61%	110,960,347.66	131,764,513.33	99.36%	4,417,596.16	3.35%	127,346,917.17
合计	115,960,877.62	100.00%	5,000,529.96	4.31%	110,960,347.66	132,607,604.33	100.00%	5,260,687.16	3.97%	127,346,917.17

按单项计提坏账准备：843,091.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆两极进出口贸易有限公司	547,971.00	547,971.00	100.00%	法院已判决，未执行完毕
千妙机械设备制造河北有限公司	295,120.00	295,120.00	100.00%	法院已判决，未执行完毕

按组合计提坏账准备：4,157,438.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	108,940,194.10	3,268,205.82	3.00%
1 至 2 年	5,510,590.92	551,059.09	10.00%
3 至 4 年	243,254.00	72,976.20	30.00%
4 至 5 年	317,099.50	158,549.75	50.00%
5 年以上	106,648.10	106,648.10	100.00%
合计	115,117,786.62	4,157,438.96	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	109,235,314.10
1 至 2 年	5,510,590.92
3 年以上	1,214,972.60
3 至 4 年	243,254.00
4 至 5 年	317,099.50
5 年以上	654,619.10
合计	115,960,877.62

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	843,091.00					843,091.00
按组合计提坏账准备	4,417,596.16		260,157.20			4,157,438.96
合计	5,260,687.16		260,157.20			5,000,529.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	24,299,240.62	20.95%	728,977.22
单位二	13,722,019.97	11.83%	411,690.90
单位三	11,665,929.30	10.06%	349,977.88
单位四	8,220,046.30	7.09%	246,711.89
单位五	4,182,395.78	3.61%	125,471.87
合计	62,089,631.97	53.54%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

期末应收账款中无持公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	843,212.46	356,079.31
合计	843,212.46	356,079.31

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金、佣金	177,063.02	31,511.42
代垫运费、水电费	2,153.00	2,738.00
社保公积金	42,870.91	42,334.67
员工借款	431,765.25	300,000.00
其他往来款	559,753.17	322,627.76
合计	1,213,605.35	699,211.85

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	343,132.54			343,132.54
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第三阶段	-322,627.76		322,627.76	
本期计提	27,260.35			27,260.35

2022年6月30日余额	47,765.13		322,627.76	370,392.89
--------------	-----------	--	------------	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	590,466.17
1至2年	623,139.18
合计	1,213,605.35

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	343,132.54	27,260.35				370,392.89
合计	343,132.54	27,260.35				370,392.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
单位一	员工借款	300,000.00	1-2年	24.72%	30,000.00
单位二	其他	237,125.41	1年以内	19.54%	7,113.76

单位三	其他	186,407.76	1-2 年	15.36%	186,407.76
单位四	其他	136,220.00	1-2 年	11.22%	136,220.00
单位五	客户模具	130,129.21	1 年以内	10.72%	3,903.88
合计		989,882.38		81.56%	363,645.40

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,920,952.00		2,920,952.00	920,952.00		920,952.00
合计	2,920,952.00		2,920,952.00	920,952.00		920,952.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
TOPSUNEURO PEs. r. o	920,952.00					920,952.00	
上海璞之润食品科技有限公司		2,000,000.00				2,000,000.00	
合计	920,952.00	2,000,000.00				2,920,952.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,931,763.59	204,038,736.28	230,199,115.86	192,790,788.84
其他业务	8,951,059.82	6,473,524.86	7,835,251.34	4,600,920.38
合计	263,882,823.41	210,512,261.14	238,034,367.20	197,391,709.22

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
园林工具	251,108,712.65			251,108,712.65
其他	12,774,110.76			12,774,110.76
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
国外销售	229,479,298.97			229,479,298.97
国内销售	34,403,524.44			34,403,524.44
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	374,257.76	1,749,659.98
处置交易性金融资产取得的投资收益	-488,085.44	2,971,366.20
合计	-113,827.68	4,721,026.18

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	8,416.51	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,936,961.17	
委托他人投资或管理资产的损益	799,879.32	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-793,461.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361.24	
减：所得税影响额	554,483.63	
合计	3,396,950.18	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.74%	0.1326	0.1326

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.21%	0.1068	0.1068
-------------------------	-------	--------	--------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他