



花溪玉田

花溪科技

NEEQ : 872895

新乡市花溪科技股份有限公司
Xinxiang Huaxi Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

一、2022年1月5日，召开第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》

二、2022年6月8日，公司收到河南证监局下发的《关于对开源证券股份有限公司辅导工作的验收工作完成函》（豫证监函（2022）283号），公司在辅导机构开源证券股份有限公司的辅导下已通过河南证监局的辅导验收。

三、2022年6月9日，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申报材料。

四、2022年6月10日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统停牌。

五、2022年6月16日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2022060014），北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。

六、2022年6月30日，公司收到了北京证券交易所出具的《关于新乡市花溪科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申报文件的审核问询函》

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	28
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	33
第八节	备查文件目录	110

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事长孟凡伟先生于2022年8月17日因突发心脏病去世，具体详见公司2022年8月19日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的公《关于控股股东、实际控制人、董事长去世暨实际控制人、控股股东拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-071）。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
疫情风险	<p>今年上半年受疫情管控的严重影响，公司业务推广、货物流通、售后服务、人员流动、下游经销商经营、终端用户的农业活动都受到极大的限制，公司销售面临压力。</p> <p>应对措施：在疫情期间，虽然线下活动受到很大限制，但公司销售利用线上各个网络平台进行宣传产品，开展业务活动。</p>
成本上涨风险	<p>钢材等大宗材料价格和其他相关费用都出现上涨，公司产品成本面临压力。</p>

	<p>应对措施：</p> <p>1、公司与各主要材料供应商建立战略合作关系，保持相对稳定的主要原材料供应商体系，凭借公司规模采购优势，提高议价能力，积极争取价格上的优惠；</p> <p>2、加强采购环节管理，在保证产品质量的基础上公司积极开发新的合格供应商并引入供应商竞争机制，扩大采购来源，以有效降低采购成本；不断加强原材料市场价格的研究和分析，利用价格波动灵活采购。</p>
单一产品依赖的风险	<p>报告期内，方型打捆机系列产品占公司营业收入的比重较高，公司核心产品集中，存在对单一产品重大依赖的风险。如果公司未来不能成功研发新产品或市场拓展情况不及预期，或者由于现有竞争对手产能扩张、新竞争者的加入、替代产品的出现等原因导致方型打捆机产品毛利率下滑，公司盈利水平将受到影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、公司将加大对新产品的研发投入，已成功研制大型高密度六道绳方捆打捆机，培育新的利润增长点；</p> <p>2、公司积极开拓新的大型客户，公司已与东风井关农业机械有限公司签订方形打捆机产品 OEM 合作协议；</p> <p>3、重视公司产品质量，提供优质的指导服务和三包服务，提高公司声誉和产品竞争力。</p>
自然灾害风险	<p>公司主营产品为系列秸秆打捆机、玉米籽粒收获割台等，受农业生产及收割季节性影响。未来如果遭遇严重异常的气候或自然灾害的影响，将严重影响到农业生产者的作业和农产品收获，从而影响到公司产品的销售。</p> <p>应对措施：我国为农业大国，地域辽阔，公司努力扩大销售区域，可以有效的减少自然灾害对公司的影响。</p>
高新技术企业税收优惠政策变动风险	<p>公司于 2019 年 10 月 31 日获得《高新技术企业证书》复核，有效期 3 年，按 15%的税率缴纳企业所得税，2022 年为有效期</p>

	<p>最后一年。若上述税收政策期满后，公司不再被相关部门认定为高新技术企业，或国家税收优惠政策发生变化，公司将无法继续享受优惠政策。因此公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。</p> <p>应对措施：公司将持续跟踪高新技术企业认定管理办法的法律、法规变化，持续加强研发投入和研发成果转化，提升自主创新能力，维持高新技术企业资质。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司的控股股东、实际控制人为孟凡伟。截至报告期末孟凡伟持有公司 59.81%的股份。同时孟凡伟作为公司的董事长，能直接参与公司重大经营决策，能够对公司实施绝对控制。若未来控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行控制不当，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：</p> <p>1、进一步完善公司的内控制度，切实履行《公司章程》中保护中小股东的相关条款。</p> <p>2、公司董事会已经引入 2 名独立董事，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	是

由于今年上半年新冠疫情的管控的影响，公司业务推广、货物流通、售后服务、人员流动、下游经销商经营、终端用户的农业活动都受到极大的限制，并且钢材等大宗材料价格都出现上涨，公司销售和产品成本面临压力。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
花溪科技、公司、股份公司	指	新乡市花溪科技股份有限公司
蓝溪科技	指	新乡市蓝溪科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控股的企业之间的关系，以及可能导致公司利润转移的其他关系。
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
本期期末、本期末	指	2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	是英文 Original Equipment Manufacturer 的缩写，也称为定点生产，俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张丽萍
联系地址	河南省新乡市西工区
电话	0373-4567628
传真	0373-4567188
电子邮箱	hxkj872895@163.com
公司网址	www.xxhuaxi.com
办公地址	河南省新乡市西工区
邮政编码	453800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年3月7日
挂牌时间	2018年8月8日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-农、林、牧、渔专用机械制造（C357）-机械化农业及园艺机具制造（C3572）
主要产品与服务项目	公司的主营业务是系列打捆机、玉米籽粒收获割台等农业机械的研究开发、生产销售和应用服务，以及为客户提供 OEM 产品生产加工服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	42,524,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为孟凡伟
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孟凡伟，一致行动人为李树秀、宋恩玉、张安兴、

李素玲

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410724671699465T	否
注册地址	河南省新乡市西工区获嘉县	否
注册资本（元）	42,524,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司的控股股东、实际控制人、董事长孟凡伟先生于2022年8月17日因突发心脏病去世，相关股权继承、董事长补选工作尚未确定。具体详见公司2022年8月19日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露的公《关于控股股东、实际控制人、董事长去世暨实际控制人、控股股东拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2022-071）。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,241,477.47	102,207,034.15	-28.34%
毛利率%	32.39%	37.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,418,351.85	22,881,745.33	-45.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,837,988.31	22,796,319.22	-48.07%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.03%	22.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.52%	22.73%	-
基本每股收益	0.29	0.56	-47.80%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,450,129.75	143,140,424.46	12.09%
负债总计	41,139,697.12	37,330,904.02	10.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,310,432.63	105,809,520.44	12.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.81	2.49	12.85%
资产负债率%（母公司）	25.27%	24.02%	-
资产负债率%（合并）	25.64%	26.08%	-
流动比率	2.76	2.60	-
利息保障倍数	715.02	771.74	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,506,352.17	33,931,149.57	-33.67%
应收账款周转率	5.06	5.50	-
存货周转率	1.96	2.79	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.09%	15.98%	-
营业收入增长率%	-28.34%	46.16%	-
净利润增长率%	-45.73%	42.22%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	15,942.33
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	809,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,593.07
非经常性损益合计	700,349.26
减：所得税影响数	119,985.72
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	580,363.54

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要**商业模式**

一、公司是以农业专用设备生产为主的机械制造企业，致力于为客户秸秆综合利用解决方案。公司的主营业务为打捆机、玉米割台等农业机械的研发、生产和销售。

二、公司生产模式：公司“以销定产为主，库存式生产为辅”的生产模式。公司销售部门会根据农机补贴政策、上年销售情况、经销商报送的年度销售预测、市场调查等信息进行统计分析，形成年度销

售预测并制定年度销售计划。同时，销售部会将经销商的临时订单情况反馈给生产部，并由生产部对产量进行调整。公司将生产资源进行合理优化，以时点、阶段将整体生产需求进行分解实施。这种生产方式能够较好的适应农机产品行业较强的季节性特征及终端农民订货周期短的特点，保证销售旺季供货的及时性和稳定性，并在销售淡季保持合理的库存。

三、公司销售模式包括买断式经销模式和直销模式。公司直销模式的客户主要有四类：第一类为主机厂客户，主要客户为河南中联等主机厂公司为其供应玉米割台及配件，采用供应商库存管理模式进行销售；第二类为东风井关等 OEM 客户，公司为其贴牌生产打捆机；第三类为地方农业局等集中采购的招投标客户，公司以招投标方式向其直接销售；第四类为终端农户个人，直接向其销售公司产品。公司加强营销团队，创新营销模式，实施“双品牌、双团队、多平台、多机制”产品营销形式，获得更多市场份额，提升公司整体竞争力。

四、公司研发模式：公司以自主研发为主，自设立之初即注重产品的研发升级。公司技术人员长期跟踪市场相关产品的信息，收集和整理同行业相关产品的信息，研判行业趋势，制定适合公司的技术路线。

公司的商业模式较上年无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

今年上半年受新冠疫情管控的严重影响，公司业务推广、货物流通、售后服务、人员流动、下游经销商经营、终端用户的农业活动都受到极大的限制，并且钢材等大宗材料价格都出现上涨，公司销售和产品成本面临巨大压力，所以上半年净利润同比大幅下滑。

1、公司财务状况，报告期内公司资产总额 160,450,129.75 元，较上年同期增幅 12.09%，负债总额 41,139,697.12 元，较上年同期增幅 10.20%。

2、公司经营成果，报告期内公司实现营业收入 73,241,477.47 元，较上年同期下降 28.34%，实现净利润 12,418,351.85 元，较上年同期下降 45.73%。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务未发生重大变化，核心技术团队稳定，面对复杂的市场环境，公司始终坚持“创新驱动、智能发展”的经营战略，已成功研制大型高密度六道绳方捆打捆机，培育新的利润增长点，继续专注秸秆打捆机细分领域。持续优化产品结构，加快产品迭代升级来满足客

户需求。

（二） 行业情况

短期疫情影响不改行业长期趋势向好

一、环保政策驱动转向由下游产业需求驱动

为保护生态环境，防止秸秆焚烧污染，秸秆禁烧政策自颁布以来，一直严格执行。秸秆焚烧是秸秆处理的方式之一，但随着秸秆下游产业的不断完善，对秸秆进行综合利用成为政策支持的主要方向。根据农业农村部办公厅《关于做好 2022 年农作物秸秆综合利用工作的通知》，随着秸秆收储运体系的不断健全，秸秆利用市场主体扩大，市场运行机制不断完善，秸秆产业化利用结构更加优化。近年来，中国秸秆综合利用率保持上涨趋势。2022 年全国秸秆综合利用率保持在 86%以上。

打捆机行业的发展由最初的环保政策拉动逐渐转向由秸秆产业综合利用拉动，秸秆饲料化、秸秆燃料化、秸秆基料化和秸秆原料化，终端购机者通过打捆作业获得经济收益，进一步推动了打捆机的市场需求。

二、农村劳动力持续减少、农业机械化必然趋势

随着农村劳动力加速向非农产业转移，农村劳动力持续减少，劳动力成本快速上升，这成为了农业机械化的重要推动力。农业机械不但有利于提高农业生产效率，而且能够对农村劳动力形成有效替代，降低劳动成本。农业机械化是现代农业发展的必然趋势，农业机械的市场需求是客观存在的。近年来，我国大力推进农业生产全程机械化，且农业机械化的方向已经从主要粮食作物的耕种收环节向田间管理、烘干、秸秆综合处理等环节延伸，农业生产各领域各环节都迫切需要加快“机器换人”。

三、农机补贴政策推动发展

近些年，随着政府对碳排放要求日趋增高，各地政府对秸秆禁烧要求工作日趋严格，秸秆再利用市场规模日趋增长，国家及各地对秸秆打捆机相关设备补贴常态化，促进农民节本增收，打捆机应用的日趋广泛，国家及各地对秸秆打捆机相关设备补贴常态化。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	66,130,687.25	41.22%	47,239,314.75	33.00%	39.99%

应收票据	2,187,900.00	1.36%	3,082,928.78	2.15%	-29.03%
应收账款	6,497,567.59	4.05%	6,120,661.89	4.28%	6.16%
预付款项	2,235,329.49	1.39%	689,012.98	0.48%	224.42%
应收款项融资			100,000.00	0.07%	-100%
其他应收款	297,500.00	0.19%	129,358.47	0.09%	129.98%
存货	23,929,510.93	14.91%	26,586,593.55	18.57%	-9.99%
合同资产	138,344.52	0.09%	780,001.73	0.54%	-82.26%
其他流动资产	1,476,113.62	0.92%	1,474,204.96	1.03%	0.13%
投资性房地产	889,386.4	0.55%	917,660.08	0.64%	-3.08%
固定资产	28,865,244.52	17.99%	29,756,107.27	20.79%	-2.99%
在建工程	2,295,031.00	1.43%	1,452,566.37	1.01%	58.00%
使用权资产	772,218.55	0.48%	796,863.83	0.56%	-3.09%
无形资产	18,866,558.52	11.76%	19,152,032.18	13.38%	-1.49%
长期待摊费用	3,019,577.67	1.88%	2,395,559.28	1.67%	26.05%
递延所得税资产	2,081,879.69	1.30%	2,208,651.26	1.54%	-5.74%
其他非流动资产	767,280.00	0.48%	258,907.08	0.18%	196.35%
应付账款	16,837,163.61	10.49%	13,304,782.71	9.29%	26.55%
合同负债	7,541,464.38	4.70%	6,322,290.24	4.42%	19.28%
应付职工薪酬	1,868,480.41	1.16%	4,749,978.50	3.32%	-60.66%
应交税费	7,679,609.87	4.79%	4,365,962.64	3.05%	75.90%
其他应付款	110,986.28	0.07%	276,516.78	0.19%	-59.86%
一年内到期的非流动负债	35,400.32	0.02%	34,536.90	0.02%	2.50%
其他流动负债	3,251,127.30	2.03%	4,043,501.54	2.82%	-19.60%
租赁负债	770,343.33	0.48%	778,725.20	0.54%	-1.08%
预计负债	3,045,121.62	1.90%	3,454,609.51	2.41%	-11.85%
资本公积	7,051,660.39	4.39%	7,051,660.39	4.93%	0%
专项储备	5,503,348.92	3.43%	4,420,788.58	3.09%	24.49%
盈余公积	9,478,439.64	5.91%	9,478,439.64	6.62%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增幅39.99%，主要原因为：本期销售的货款回款及时，部分应付账款在信用期内未付款所致。
- 2、应收款项融资上年期末降幅100%，主要原因为：期初应收6+9银行的承兑到期，且本期未不存在应收6+9银行的承兑汇票未到期情况。
- 3、预付款项较上年期末增幅224.42%，主要原因为：上半年原材料价格上涨，预付材料款增加，且预付培训费机构的培训费未到期结算所致。
- 4、其他应收款较上年期末增幅129.98%，主要原因系截至报告期末员工备用金增加及部分销售人员出差在外未报账所致。

- 5、合同资产较上年期末降幅82.26%，主要原因为根据合同情况，期末未到期质保金减少所致。
- 6、在建工程较上年末增加 842,464.63 元，主要原因为：新建生产智能车间和围墙建设使得在建工程增加所致。
- 7、其他非流动资产较上年末增幅196.35%，主要原因为：本期预付的新建厂房工程款增加所致。
- 8、应付职工薪酬较上年末降幅60.66%，主要原因为：期初应付职工薪酬含去年的年终奖和12月的工资，而本期只有6月的应付职工薪酬，使得较期初大幅度减少。
- 9、应交税费较上年末增幅 75.90%，主要原因为：享受国家税收缓交政策减半缓交所致。
- 10、其他应付款，较上年末降幅59.86%，主要原因为：本期支付上年末员工出差代垫款所致，且本期及员工代垫款及时报销，使得期末的代垫款较期初减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	73,241,477.47	-	102,207,034.15	-	-28.34%
营业成本	49,521,100.74	67.61%	64,102,560.09	62.72%	-22.75%
毛利率	32.39%	-	37.28%	-	-
销售费用	2,094,798.06	2.86%	4,368,624.69	4.27%	-52.05%
管理费用	4,867,781.79	6.65%	4,641,243.62	4.54%	4.88%
研发费用	2,282,186.09	3.12%	2,483,524.56	2.43%	-8.11%
财务费用	-167,131.31	-0.23%	-85,650.74	-0.08%	-95.13%
其他收益	809,000.00	1.10%	320,000.00	0.31%	152.81%
信用减值损失	-554,000.86	-0.76%	418,258.00	0.41%	-232.45%
资产减值损失	-89,426.05	-0.12%	-27,249.72	-0.03%	-228.17%
资产处置收益	15,942.33	0.02%	-68,888.76	-0.07%	123.14%
营业利润	14,641,693.86	19.99%	26,870,267.44	26.29%	-45.51%
营业外收入	35,846.24	0.05%	27,849.17	0.03%	28.72%
营业外支出	160,439.31	0.22%	151,690.24	0.15%	5.77%
净利润	12,418,351.85	16.96%	22,881,745.33	22.39%	-45.73%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期降幅28.34%，原因为受疫情防控影响，产品运输困难所致。
- 2、税金及附加较去年同期降幅61.04%，原因系本期收入减少，相应的增值税较去年同期减少，相应的附加税费减少。
- 3、销售费用较上年同期降幅52.05%，原因为本期收入较上年同期减少，相应计提三包服务费减少，相

应计提销售人员工资减少所致。

4、财务费用较上年同期降幅95.13%，主要是公司银行存款增加，相应的利息收入增加，对应的财务费用减少。

5、其他收益较上年同期增幅152.81%，原因为报告期内收到政府补助款项较上年同期增加，收到了政府省级制造业高质量发展专项资金，去年同期无相应事项所致。

6、信用减值损失较上年同期降幅232.45%，主要原因为本期应收款项和其他应收款项都增加，相应的计提坏账损失增加所致。

7、资产减值损失较上年同期降幅228.17%，主要原因为公司未到期的质保金减少使得合同资产较少，相应的资产减值准备减少所致。

8、资产处置收益较上年同期增加123.14%，主要原因为报告期内处置的固定资产收益较上年增加所致。

9、净利润较上年同期降幅45.73%，营业利润较去年同期降幅45.51%，主要原因为一方面受疫情影响，收入减少，另一方面产品优惠力度较大，导致毛利率下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	72,144,460.70	101,508,291.18	-28.93%
其他业务收入	1,097,016.77	698,742.97	57.00%
主营业务成本	49,154,021.56	63,902,536.79	-23.08%
其他业务成本	367,079.18	200,023.30	83.52%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
玉米籽粒收获割台	1,119,231.20	1,109,635.80	0.86%	-81.76%	-78.15%	-16.41%
方型打捆机	42,160,734.07	28,336,151.33	32.79%	-45.93%	-40.83%	-5.80%
秸秆方型打捆机单/双粉碎	25,610,366.98	17,517,507.46	31.60%	49.05%	62.03%	-5.48%
双粉碎抛射除尘方捆机	3,254,128.45	2,190,726.97	32.68%	1,402.97%	1,616.38%	-8.37%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司属于专用设备制造业，目前主要产品为：玉米籽粒收获机械、农作物秸秆打捆机械，报告期内：玉米籽粒收获割台收入较上年同期降幅 81.76%，主要是玉米籽粒收获割台的使用期在每年的 10 月，受去年水灾的影响，今年用户购机较晚所致。方型打捆机较上年同期降幅 45.93%，方型打捆机降幅的主要原因是受到河南疫情防控影响，产品发运困难所致。秸秆方型打捆机单/双粉碎秸秆较上年同期增幅 49.05%，双粉碎抛射除尘方捆机的收入较去年同期增幅 32.68%，主要系公司加大了对西北地区粉碎型打捆机的推广力度，粉碎型打捆机的销售量增加所致。

方型打捆机占主营的比重从 76.81%降低到 58.44%，秸秆方型打捆机占主营的比重从 16.93%增加到 35.50%，原因是在报告期公司对西北市场加大了产品推广力度，而西北市场的作业习惯有所改变，由秸秆方型打捆机替代方型打捆机进行作业。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,506,352.17	33,931,149.57	-33.67%
投资活动产生的现金流量净额	-2,637,129.67	-5,994,186.93	56.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-977,850.00	-11,115,750.00	91.20%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额降幅 33.67%，主要原因为本期收入减少，相应的销售商品、提供劳务收到的现金较去年减少-2,827.34 万元，大于公司采购购买支付的商品、接受劳务支付的现金所致。

2、投资活动产生的现金流量净额增幅 56.01%，主要原因为上期购置的固定资产较多，本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期较少 384.67 万元所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增幅 91.20%，主要原因为上期派发股利 2126.2 万元，而本期未发生相关事项所致。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司	公司	主要	与公	持有	注册	总资产	净资产	营业收入	净利润
司	司	要	公	目的	资本				

名称	类型	业务	司从事业务的关联性						
新乡市蓝溪科技有限公司	子公司	农业收获机械畜牧养殖机械、打捆机研发制造销售	承担公司割台类产品的装配和公司全部产品的销售。	实现公司“双品牌战略”，扩大市场份额	20,500,000.00	20,839,635.95	19,188,076.29	27,142,208.38	486,447.81

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

十二、 评价持续经营能力

从行业政策看，国家政策推动农业生产向全程全面机械化发展，农机技术的快速进步将推动新兴农机产品市场需求进一步增长。随着政府对碳排放要求日趋增高，各地政府对秸秆禁烧要求工作日趋严格，秸秆再利用市场规模日趋增长，促进农民节本增收，打捆机应用的日趋广泛，国家及各地对秸秆打捆机相关设备补贴常态化，虽然受到短暂疫情影响，但长期看打捆机市场在增长趋势未变。

公司作为国内方型打捆机行业头部企业，也通过对市场的精准把控，一来加强产品创新，对产品差异化配置来满足不同用户的需求，二来加强产品改进，提升产品品质，公司产品得到了用户的认可，进一步提升了公司的销量，巩固了公司在市场的地位。随着提高秸秆利用率、西北地区牧草市场、以及中部地区艾草储存方面需求等，打捆机的市场需求较大。

农机最终销售对象为农户，而农机产品的质量与性能、售后服务的质量与及时性、产品价格、以及品牌的市场口碑，是农户主要考量的因素。公司扎根于打捆机市场，已经在该行业具有一定品牌知名度，而且已经建立了较为完善的经销商体系和售后服务体系，公司的品牌认可度较高。且公司持续投入现有产品的改造升级和新产品的研发创新，逐渐提高产品质量和性能，巩固并加强产品差异化竞争优势；同时结合市场需求，逐步推出新型大尺寸、新型打捆机，丰富自身产品结构，增强企业核心竞争力，提升品牌影响力；再者公司通过引进自动化生产设备、优化改进生产工艺，与主要原材料供应商保持长期良好的合作关系，发挥规模优势效益，从而降低生产成本提高公司利润。

报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的独立自主经营的能力。会计核算、财务管理，风险控制等重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标稳定增长，经营管理层、核心业务人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法违规行为，公司未发生对持续经营能力

有重大不利影响的事项，公司拥有良好的持续经营能力。

十三、公司面临的风险和应对措施

一、疫情风险：今年上半年受疫情管控的严重影响，公司业务推广、货物流通、售后服务、人员流动、下游经销商经营、终端用户的农业活动都受到极大的限制，公司销售面临压力。

应对措施：在疫情期间，虽然线下活动受到很大限制，但公司销售利用线上各个网络平台进行宣传产品，开展业务活动。

二、钢材等大宗材料价格和其他相关费用都出现上涨，公司产品成本面临压力。

应对措施：1、公司与各主要材料供应商建立战略合作关系，保持相对稳定的主要原材料供应商体系，凭借公司规模采购优势，提高议价能力，积极争取价格上的优惠；

2、加强采购环节管理，在保证产品质量的基础上公司积极开发新的合格供应商并引入供应商竞争机制，扩大采购来源，以有效降低采购成本；不断加强原材料市场价格的研究和分析，利用价格波动灵活采购。

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

应对措施：1、公司将加大对新产品的研发投入，已成功研制大型高密度六道绳方捆打捆机，培育新的利润增长点；2、公司积极开拓新的大型客户，公司已与东风井关农业机械有限公司签订方形打捆机产品 OEM 合作协议；3、重视公司产品质量，提供优质的指导服务和三包服务，提高公司声誉和产品竞争力。

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

应对措施：我国为农业大国，地域辽阔，公司努力扩大销售区域，可以有效的减少自然灾害对公司的影响。

五、高新技术企业税收优惠政策变动风险：公司于2019年10月31日获得《高新技术企业证书》复核，有效期3年，按15%的税率缴纳企业所得税，2022年为有效期最后一年。若上述税收政策期满后，公司不再被相关部门认定为高新技术企业，或国家税收优惠政策发生变化，公司将无法继续享受优惠政

策。因此公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。

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

六、实际控制人控制不当风险

公司的控股股东、实际控制人为孟凡伟。截至报告期末孟凡伟持有公司 59.81%的股份。同时孟凡伟作为公司的董事长，能直接参与公司重大经营决策，能够对公司实施绝对控制。若未来控股股东、实际控制人对公司的经营决策、人事、财务等进行控制不当，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。

应对措施：

- 1、进一步完善公司的内控制度，切实履行《公司章程》中保护中小股东的相关条款。
- 2、公司董事会已经引入 2 名独立董事，从决策、监督层面加强对实际控制人的制衡，以防范控股股东、实际控制人侵害公司及其他股东利益。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（三）
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	161,805	-	161,805	0.14%

2021年7月公司（原告）起诉获嘉县凯旋路欧之星汽配部（被告），2022年1月开庭，最终二审判被告赔偿161,805元。

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	558,506.11
2. 销售产品、商品,提供劳务	0	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	-
4. 其他	-	26,238.55

报告期内,发生关联交易金额 558,506.11 元:其中向关联方采购商品 306,491.51 元,向关联方接受劳务 252,014.60 元;其他是公司作为出租方向关联方收取租金 26,238.55 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 20 日		挂牌	同业竞争承诺	其他(承诺时间内避免同业竞争)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 20 日		挂牌	资金占用承诺	其他(承诺具体内容按公司章程和法律法规规范关联交易)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 20 日		挂牌	其他承诺(为员工补缴社保的承诺)	其他(若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失,本人将及时按期承担上述费用及损失,确保不会发生被罚款或被强制执行的情形;本人将无条件对公司全额承担该部分缴纳金额、相关处罚款项及损害赔偿金,确保公司不因此受到任何损失。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 20 日		挂牌	其他承诺(房屋建筑物承	其他(公司控股股东、实际控制人出具了“如因	正在履行中

				诺)	公司土地及房屋建筑物权属瑕疵造成对任何第三方的侵权或损害，或导致公司遭受任何相关主管部门处罚，或导致公司厂房搬迁使公司生产经营遭受任何损失的本人全额承担因损害或对第三方侵权导致的对第三方的赔偿责任，全额承担相关政府部门罚款，并全额补偿公司因此而遭受的全部损失”的承诺。)	
实际控制人或控股股东	2017年4月20日		挂牌	其他承诺（对外担保承诺）	其他（公司控股股东、实际控制人孟凡伟出具《承诺》：“股份公司成立后，本人作为公司控股股东和实际控制人，保证花溪科技不再为除蓝溪科技外的其他公司或个人提供担保，如果公司因承担了有限公司阶段公司对外担保导致的担保责任，本人愿意承担相应的赔偿责任。)	已履行完毕
公司	2022年1月24日		其他（关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报）	其他承诺（关于公司向不特定合格投资者公开发行股票	其他（详见：关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回	正在履行中

				并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报填补措施及承诺)	报的填补措施及承诺公告(公告编号:2022-005))	
全体董事、高级管理人员	2022年1月24日		其他(关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报)	其他承诺(关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报填补措施及承诺)	其他(详见:关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施及承诺公告(公告编号:2022-005))	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年1月24日		其他(关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报)	其他承诺(关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报填补措施及承诺)	其他(详见:关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后摊薄即期回报的填补措施及承诺公告(公告编号:2022-005))	正在履行中
公司	2022年1月24日		其他(关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺)	其他承诺(关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺即相关约束)	其他(详见:关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺即相关约束措施公告(公告编号:2022-006))	正在履行中

控股股东、实际控制人及其一致行动人	2022年1月24日		其他（关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺）	其他承诺（关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺即相关约束措施）	其他（详见：关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺即相关约束措施公告（公告编号：2022-006）。）	正在履行中
持有5%以上股东承诺	2022年1月24日		其他（关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺）	其他承诺（关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺即相关约束措施）	其他（详见：关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺即相关约束措施公告（公告编号：2022-006）。）	正在履行中
董监高	2022年1月24日		其他（关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺）	其他承诺（关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺即相关约束措施）	其他（详见：关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市有关承诺即相关约束措施公告（公告编号：2022-006）。）	正在履行中
公司	2022年1月24日		其他（关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项）	其他承诺（关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或	其他（详见：关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措	正在履行中

				者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施)	施的公告(公告编号: 2022-008))	
实际控制人或控股股东	2022年1月24日		其他(关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项)	其他承诺(关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施)	其他(详见:关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的公告(公告编号: 2022-008))	正在履行中
董监高	2022年1月24日		其他(关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项)	其他承诺(关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施)	其他(详见:关于公司招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的公告(公告编号: 2022-008))	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(五) 应当披露的其他重大事项

一、2022年1月5日,召开第二届董事会第十三次会议审议通过《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》

二、2022年6月8日,公司收到河南证监局下发的《关于对开源证券股份有限公司辅导工作的验收工作完成函》(豫证监函(2022)283号),公司在辅导机构开源证券股份有限公司的辅导下已通过河

南证监局的辅导验收。

三、2022年6月9日，公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申报材料。

四、2022年6月10日起，公司股票在全国中小企业股份转让系统停牌。

五、2022年6月16日，公司收到了北京证券交易所出具的《受理通知书》（GF2022060014），北京证券交易所已正式受理公司向不特定合格投资者公开发行股票并上市的申请。

六、2022年6月30日，公司收到了北京证券交易所出具的《关于新乡市花溪科技股份有限公司公开发行股票并在北交所上市申报文件的审核问询函》

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,599,400	10.82%	0	4,599,400	10.82%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	37,924,600	89.18%	0	37,924,600	89.18%
	其中：控股股东、实际控制人	25,434,600	59.81%	0	25,434,600	59.81%
	董事、监事、高管	440,000	1.03%	0	440,000	1.03%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,524,000	-	0	42,524,000	-
普通股股东人数						306

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孟凡伟	25,434,600	0	25,434,600	59.81%	25,434,600	0	0	0
2	张安兴	8,330,000	0	8,330,000	19.59%	8,330,000	0	0	0
3	新乡市众汇科技中心（有限合伙）	2,814,000	0	2,814,000	6.62%	0	2,814,000	0	0
4	李树秀	2,000,000	0	2,000,000	4.70%	2,000,000	0	0	0
5	李素玲	1,720,000	0	1,720,000	4.05%	1,720,000	0	0	0
6	安伟华	1,120,000	0	1,120,000	2.63%	0	1,120,000	0	0

7	景建群	440,000	0	440,000	1.03%	440,000	0	0	0
8	郭洋	101,300	0	101,300	0.24%	0	101,300	0	0
9	于海波	70,000	10,000	80,000	0.19%	0	80,000	0	0
10	张利海	0	39,370	39,370	0.09%	0	39,370	0	0
合计		42,029,900	-	42,079,270	98.95%	37,924,600	4,154,670	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东孟凡伟与李树秀为夫妻关系，股东孟凡伟、李树秀之子与李素玲之女为夫妻关系，且李素玲与股东张安兴为翁媳关系，除此之外前十名股东不存在关联。

股东孟凡伟与李树秀、张安兴、李素玲为一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
2020年第 二次股票 定向发行	2021年3 月23日	10,044,000	18,961.67	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内支付货款：18,961.67 元，募集资金已按规定使用完毕，募集资金专项账户于 2022 年 3 月 17 日注销。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孟凡伟	董事长	男	1968年6月	2020年7月7日	2023年7月6日
景建群	董事兼总经理	男	1964年1月	2020年7月7日	2023年7月6日
宋恩玉	董事兼副总经理	男	1966年6月	2020年7月7日	2023年7月6日
李方民	董事	男	1981年7月	2020年7月7日	2023年7月6日
孟小芳	董事	女	1979年9月	2020年7月7日	2023年7月6日
李有吉	独立董事	男	1963年1月	2021年11月16日	2023年7月6日
武龙	独立董事	男	1982年6月	2021年11月16日	2023年7月6日
孙英	监事会主席	女	1985年2月	2020年7月7日	2023年7月6日
杨世生	监事	男	1967年8月	2020年7月7日	2023年7月6日
李普	职工监事	男	1990年5月	2020年7月7日	2023年7月6日
张利萍	财务负责人、董秘	女	1964年12月	2020年7月7日	2023年7月6日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事宋恩玉为实际控制人、董事长孟凡伟配偶的兄弟姐妹的配偶，也是实际控制人、董事长孟凡伟的一致行动人；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孟凡伟	董事长	25,434,600	0	25,434,600	59.81%	0	0
景建群	董事兼总经理	440,000	0	440,000	1.03%	0	0
合计	-	25,874,600	-	25,874,600	60.84%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**适用 不适用**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	26	3		29
生产人员	137		11	126
销售人员	18			18
技术人员	28			28
财务人员	6			6
员工总计	215	3	11	207

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	12	13
专科	24	26
专科以下	179	168
员工总计	215	207

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	66,130,687.25	47,239,314.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,187,900.00	3,082,928.78
应收账款	五、3	6,497,567.59	6,120,661.89
应收款项融资	五、4		100,000.00
预付款项	五、5	2,235,329.49	689,012.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	297,500.00	129,358.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	23,929,510.93	26,586,593.55
合同资产	五、8	138,344.52	780,001.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,476,113.62	1,474,204.96
流动资产合计		102,892,953.40	86,202,077.11
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	889,386.40	917,660.08

固定资产	五、11	28,865,244.52	29,756,107.27
在建工程	五、12	2,295,031.00	1,452,566.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	772,218.55	796,863.83
无形资产	五、14	18,866,558.52	19,152,032.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	3,019,577.67	2,395,559.28
递延所得税资产	五、16	2,081,879.69	2,208,651.26
其他非流动资产	五、17	767,280.00	258,907.08
非流动资产合计		57,557,176.35	56,938,347.35
资产总计		160,450,129.75	143,140,424.46
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	16,837,163.61	13,304,782.71
预收款项			
合同负债	五、19	7,541,464.38	6,322,290.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	1,868,480.41	4,749,978.50
应交税费	五、21	7,679,609.87	4,365,962.64
其他应付款	五、22	110,986.28	276,516.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	35,400.32	34,536.90
其他流动负债	五、24	3,251,127.30	4,043,501.54
流动负债合计		37,324,232.17	33,097,569.31
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	五、25	770,343.33	778,725.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	3,045,121.62	3,454,609.51
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,815,464.95	4,233,334.71
负债合计		41,139,697.12	37,330,904.02
所有者权益：			
股本	五、27	42,524,000.00	42,524,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	7,051,660.39	7,051,660.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	5,503,348.92	4,420,788.58
盈余公积	五、30	9,478,439.64	9,478,439.64
一般风险准备			
未分配利润	五、31	54,752,983.68	42,334,631.83
归属于母公司所有者权益合计		119,310,432.63	105,809,520.44
少数股东权益			
所有者权益合计		119,310,432.63	105,809,520.44
负债和所有者权益合计		160,450,129.75	143,140,424.46

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		65,102,326.88	42,518,966.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,187,900.00	3,082,928.78
应收账款	十五、1	5,073,883.61	6,193,311.87
应收款项融资			100,000.00
预付款项		2,225,194.55	632,348.60
其他应收款	十五、2	155,180.91	307,806.54
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		23,929,510.93	26,586,593.55
合同资产		138,344.52	780,001.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,474,704.73	1,474,204.96
流动资产合计		100,287,046.13	81,676,162.13
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	十五、3	20,416,324.22	20,416,324.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		23,504,311.87	24,215,990.20
在建工程		2,295,031.00	1,452,566.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		772,218.55	796,863.83
无形资产		8,514,186.81	8,661,628.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,718,859.31	2,032,799.90
递延所得税资产		2,019,560.13	1,998,222.41
其他非流动资产		767,280.00	258,907.08
非流动资产合计		61,007,771.89	59,833,302.86
资产总计		161,294,818.02	141,509,464.99
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,833,163.61	13,300,782.71
预收款项			
合同负债		7,831,189.17	4,089,262.72
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,515,932.50	4,046,512.50
应交税费		7,424,871.51	4,249,846.82
其他应付款		110,986.28	276,516.78
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		35,400.32	34,536.9
其他流动负债		3,189,129.12	3,754,455.67
流动负债合计		36,940,672.51	29,751,914.10
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		770,343.33	778,725.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		3,045,121.62	3,454,609.51
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,815,464.95	4,233,334.71
负债合计		40,756,137.46	33,985,248.81
所有者权益：			
股本		42,524,000.00	42,524,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,966,312.66	6,966,312.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,503,348.92	4,420,788.58
盈余公积		9,478,439.64	9,478,439.64
一般风险准备			
未分配利润		56,066,579.34	44,134,675.30
所有者权益合计		120,538,680.56	107,524,216.18
负债和所有者权益合计		161,294,818.02	141,509,464.99

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		73,241,477.47	102,207,034.15
其中：营业收入	五、32	73,241,477.47	102,207,034.15
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		58,781,299.03	75,978,886.23
其中：营业成本	五、32	49,521,100.74	64,102,560.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	182,563.66	468,584.01
销售费用	五、34	2,094,798.06	4,368,624.69
管理费用	五、35	4,867,781.79	4,641,243.62
研发费用	五、36	2,282,186.09	2,483,524.56
财务费用	五、37	-167,131.31	-85,650.74
其中：利息费用		20,331.55	7,373.71
利息收入		194,668.82	106,895.06
加：其他收益	五、38	809,000.00	320,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-554,000.86	418,258.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-89,426.05	-27,249.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	15,942.33	-68,888.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,641,693.86	26,870,267.44
加：营业外收入	五、42	35,846.24	27,849.17
减：营业外支出	五、43	160,439.31	151,690.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,517,100.79	26,746,426.37
减：所得税费用	五、44	2,098,748.94	3,864,681.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,418,351.85	22,881,745.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,418,351.85	22,881,745.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		12,418,351.85	22,881,745.33
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,418,351.85	22,881,745.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		12,418,351.85	22,881,745.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.56
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.56

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	70,983,128.71	100,430,887.57
减：营业成本	十五、4	49,361,827.06	63,995,560.09
税金及附加		98,812.91	314,008.62
销售费用		1,322,534.31	3,507,920.59
管理费用		4,334,887.18	3,942,022.19
研发费用		2,282,186.09	2,483,524.56
财务费用		-160,128.12	-80,483.07
其中：利息费用		20,331.55	7,373.71
利息收入		186,765.63	100,329.44
加：其他收益		809,000.00	320,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-471,388.80	408,744.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-89,426.05	-27,249.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		15,942.33	-68,888.76
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,007,136.76	26,900,940.68
加：营业外收入		35,846.24	27,849.17
减：营业外支出		160,439.31	151,690.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,882,543.69	26,777,099.61
减：所得税费用		1,950,639.65	3,823,821.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,931,904.04	22,953,278.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,931,904.04	22,953,278.46
（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		11,931,904.04	22,953,278.46
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		76,605,240.65	104,878,642.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额		2,224,495.23	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	1,730,227.06	784,570.90
经营活动现金流入小计		80,559,962.94	105,663,213.05
购买商品、接受劳务支付的现金		39,893,708.75	49,700,746.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,246,589.48	9,523,881.95
支付的各项税费		2,008,339.60	6,308,006.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	4,904,972.94	6,199,428.33
经营活动现金流出小计		58,053,610.77	71,732,063.48
经营活动产生的现金流量净额		22,506,352.17	33,931,149.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,900.00	516,500.00
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		26,900.00	516,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,664,029.67	6,510,686.93
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,664,029.67	6,510,686.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,637,129.67	-5,994,186.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,044,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45		130,000.00
筹资活动现金流入小计			10,174,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,262,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45	977,850.00	27,750.00
筹资活动现金流出小计		977,850.00	21,289,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-977,850.00	-11,115,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		18,891,372.50	16,821,212.64
加：期初现金及现金等价物余额		47,239,314.75	20,318,417.68
六、期末现金及现金等价物余额		66,130,687.25	37,139,630.32

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		78,463,840.65	102,680,067.06
收到的税费返还		2,224,495.23	
收到其他与经营活动有关的现金		1,907,257.56	782,384.96
经营活动现金流入小计		82,595,593.44	103,462,452.02
购买商品、接受劳务支付的现金		39,806,194.58	50,782,670.57
支付给职工以及为职工支付的现金		10,208,649.23	8,701,551.20
支付的各项税费		1,862,266.98	6,012,039.89
支付其他与经营活动有关的现金		4,520,142.20	5,763,770.87
经营活动现金流出小计		56,397,252.99	71,260,032.53
经营活动产生的现金流量净额		26,198,340.45	32,202,419.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,900.00	516,500.00
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		26,900.00	516,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,664,029.67	6,510,686.93
投资支付的现金			
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		2,664,029.67	6,510,686.93
投资活动产生的现金流量净额		-2,637,129.67	-5,994,186.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,044,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			130,000.00
筹资活动现金流入小计			10,174,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,262,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		977,850.00	27,750.00
筹资活动现金流出小计		977,850.00	21,289,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-977,850.00	-11,115,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		22,583,360.78	15,092,482.56
加：期初现金及现金等价物余额		42,518,966.10	19,511,401.30
六、期末现金及现金等价物余额		65,102,326.88	34,603,883.86

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1

附注事项索引说明：

1. 公司期末的预计负债为预提的售后服务费，详见“（二）财务报表项目附注”之“五、合并财务报表项目注释”之“26、预计负债”。

（二） 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

新乡市花溪科技股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）于2008年3月7日经新乡市工商行政管理局核准成立，系由孟凡伟、新乡市众汇科技中心（有限合伙）、景建群作为发起人，以新乡市花溪机械制造有限公司（以下简称：“有限公司”）整体变更的方式设立的股份有限公司。公司营业执照统一社会信用代码为：91410724671699465T。营业期限：2008年3月7日至2038年3月6日。截至2022年6月30日，公司股本：人民币4,252.40万元，法定代表人：景建群，实际控制人：孟凡伟，注册地址：河南省新乡市西工区。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2018年6月29日股转系统函（2018）2260

号文，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：花溪科技；证券代码：872895。公司股份于2018年8月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2、公司所处行业

本公司属专用设备制造行业。

3、公司主要业务

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

4、子公司及合并范围变更

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司子公司主要从事玉米籽粒收获机、玉米籽粒收获割台、打捆机研发、制造、销售，详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围本期较上期无变化。

5、财务报告批准

本财务报告业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

二、财务报告的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30

日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，

购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司

将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行

会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利

模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

及其他金融负债。

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的

结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

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

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

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

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

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

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

信用损失。

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

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

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

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

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时,使用不可观察输入值。

11、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品、合同履约成本等。

(1) 存货取得和发出的计价方法

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

(2) 存货跌价准备计提方法

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

(3) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

13、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

15、投资性房地产

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

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有

关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

(3) 大修理费用

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

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

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

19、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括土地使用权、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债**

的初始计量金额；B.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；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

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：A.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；B.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；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本

公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

① 融资租赁

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的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；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

② 经营租赁

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。

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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估

确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

20、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

21、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

22、长期待摊费用摊销方法

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

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

25、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

26、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

① 产品销售收入

公司产品的销售模式包括买断式经销和直销模式。

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

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

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

28、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

29、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

30、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

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

本公司执行 15% 的所得税税率，子公司执行 25% 的所得税税率。

2、优惠税负及批文

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，本公司于 2019 年 10 月 31 日通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201941000332。本公司根据企业所得税法第二十八条第二款规定享受企业所得税优惠政策，2019 年度至 2021 年度减按 15% 的税率征收企业所得税，2022 年继续执行 15% 税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	2,823.00	34,228.00
银行存款	66,127,864.25	47,205,086.75
其他货币资金		
合 计	66,130,687.25	47,239,314.75

其中：存放在境外的款项总额

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	927,900.00		927,900.00
商业承兑汇票	1,400,000.00	140,000.00	1,260,000.00
合 计	2,327,900.00	140,000.00	2,187,900.00

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	2,230,000.00		2,230,000.00
商业承兑汇票	900,000.00	47,071.22	852,928.78
合计	3,130,000.00	47,071.22	3,082,928.78

注：银行承兑汇票期末余额为信用等级不高的非“6+9”银行承兑的银行承兑汇票。

(2) 坏账准备

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

① 银行承兑汇票

2022年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

② 商业承兑汇票

2022年6月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
商业承兑汇票	1,400,000.00	10.00	140,000.00
合计	1,400,000.00	10.00	140,000.00

③ 坏账准备的变动

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	47,071.22	92,928.78			140,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,450,000.00	927,900.00

商业承兑汇票		1,300,000.00
合 计	1,450,000.00	2,227,900.00

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	14,901,050.81	8,403,483.2 2	6,497,567.59	14,075,940.97	7,955,279.08	6,120,661.89
合 计	14,901,050.81	8,403,483.2 2	6,497,567.59	14,075,940.97	7,955,279.08	6,120,661.89

(2) 坏账准备

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

① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
新乡市乾润农业有限 公司	6,920,100.00	100%	6,920,100.00	回收可能性低
合 计	6,920,100.00	100%	6,920,100.00	

--

②2022年6月30日，组合计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用 损失率%	坏账准备
1年以内	4,089,744.85	5%	204,487.24
1至2年	2,314,568.87	10%	231,456.89
2至3年	535,000.00	30%	160,500.00
3至4年	139,000.00	50%	69,500.00

4至5年	425,990.00	80%	340,792.00
5年以上	476,647.09	100%	476,647.09
合计	7,980,950.81		1,483,383.22

(3) 坏账准备的变动

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,955,279.08	448,204.14			8,403,483.22

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 12,242,881.82 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.17%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,422,417.53 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新乡市乾润农业有限公司	6,920,100.00	4~5 年	46.44	6,920,100.00
河南中联重科智能农机有限责任公司	3,098,781.82	1 年以下/1~2 年	20.80	268,617.53
酒泉泰丰农机有限公司	976,000.00	1 年以下	6.55	48,800.00
唐河县恒润达农机有限公司	758,000.00	1 年以下	5.09	37,900.00
五常市建邦农机有限公司	490,000.00	2~3 年	3.29	147,000.00
合 计	12,242,881.82		82.17	7,422,417.53

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		100,000.00

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款

合 计

100,000.00

本公司在日常资金管理中将部分应收账款进行保理以及将 6+9 银行的承兑汇票贴现或背书，管理的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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，列报为应收款项融资。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

无

5、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,969,215.12	88.10	657,653.42	95.45
1 至 2 年	266,114.37	11.90	31,359.56	4.55
2 至 3 年				
合 计	2,235,329.49	100.00	689,012.98	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海行动教育科技有限公司	非关联方	537,000.00	24.02	1年以内	未到结算期
中佳知识产权服务集团有限公司	非关联方	270,000.00	12.08	1年以内	未到结算期
中山市钟御复合材料有限公司	非关联方	260,000.00	11.63	1年以内	未到结算期
上海四恩绩效管理技术有限公司	非关联方	218,000.00	9.75	1-2年	未到结算期
中国石化销售股份有限公司河南新乡获嘉石油分公司	非关联方	144,865.20	6.48	1年以内	未到结算期
合 计		1,429,865.20	63.96		

6、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	297,500.00	129,358.47
合 计	297,500.00	129,358.47

(1) 其他应收款情况

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,866,255.94	1,568,755.94	297,500.00	1,685,246.47	1,555,888.00	129,358.47
合 计	1,866,255.94	1,568,755.94	297,500.00	1,685,246.47	1,555,888.00	129,358.47

①坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12个月内			
	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	理由
	组合计提：			
账龄组合	1,866,255.94	84.06	1,568,755.94	
关联方组合				
合计	1,866,255.94	84.06	1,568,755.94	

B. 2022年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款

C. 2022年6月30日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
2022年1月1日余额	1,555,888.00			1,555,888.00

期初余额在本期		
—转入第一阶段		
—转入第二阶段		
—转入第三阶段		
本期计提	12,867.94	12,867.94
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2022年6月30余额	1,568,755.94	1,568,755.94

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
员工备用金	255,630.03	91,046.74
代收代付	67,575.91	41,149.73
借款	1,543,050.00	1,543,050.00
其他		10,000.00
合 计	1,866,255.94	1,685,246.47

⑥其他应收款期末余额重大单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡市新兴机械有限公司	否	借款	1,543,050.00	5年以上	82.68	1,543,050.00
合 计			1,543,050.00		82.68	1,543,050.00

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,923,476.93	345,177.57	13,578,299.36
在产品	3,515,084.44		3,515,084.44
库存商品	6,642,770.83	38,134.03	6,604,636.80
发出商品	220,990.33		220,990.33
合同履约成本	10,500.00		10,500.00
合 计	24,312,822.53	383,311.60	23,929,510.93

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,822,895.70	236,749.82	12,586,145.88
在产品	2,869,550.35		2,869,550.35
库存商品	10,438,868.39	32,439.84	10,406,428.55
发出商品	713,968.77		713,968.77
合同履约成本	10,500.00		10,500.00
合 计	26,855,783.21	269,189.66	26,586,593.55

(2) 存货跌价准备

项 目	2022.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	236,749.82	108,427.75				345,177.57
库存商品	32,439.84	14,769.73		9,075.54		38,134.03
合 计	269,189.66	123,197.48		9,075.54		383,311.60

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

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

8、合同资产

	2022年6月30日	2021年12月31日
合同资产	145,625.81	821,054.45
减：合同资产减值准备	7,281.29	41,052.72
小计	138,344.52	780,001.73
减：列示于其他非流动资产的部分		
——账面余额		
——减值准备		
合计	138,344.52	780,001.73

合同资产无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量

损失准备。2022年6月30日，计提减值准备的合同资产如下：

①组合计提减值准备的合同资产：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
未到期质保金	145,625.81	5%	7,281.29	预期信用损失
合计	145,625.81	5%	7,281.29	

9、其他流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣的增值税	137,912.28	894,115.29
上市中介机构费用	1,283,018.87	386,792.45
待认证进项税额	53,773.58	193,297.22
预交税金	1,408.89	
合 计	1,476,113.62	1,474,204.96

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	1,191,121.83	1,191,121.83
2、本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	1,191,121.83	1,191,121.83
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	273,461.75	273,461.75
2、本年增加金额	28,273.68	28,273.68
(1) 计提或摊销	28,273.68	28,273.68
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
4、年末余额	301,735.43	301,735.43
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	889,386.40	889,386.40
2、年初账面价值	917,660.08	917,660.08

11、固定资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	28,865,244.52	29,756,107.27
固定资产清理		-
合 计	28,865,244.52	29,756,107.27

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋 及建筑物	机器 设备	运输 设备	办公设备及 其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	24,897,544.77	11,177,113.22	4,893,182.46	1,378,124.71	42,345,965.16
2、本年增加金额		487,274.33	46,017.70	102,064.82	635,356.85
(1) 购置		487,274.33	46,017.70	102,064.82	635,356.85
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额			157,264.96		157,264.96
(1) 处置或报废			157,264.96		157,264.96

(2) 自用转为租赁					
4、年末余额	24,897,544.77	11,664,387.55	4,781,935.20	1,480,189.53	42,824,057.05
二、累计折旧					
1、年初余额	7,267,325.55	3,372,709.49	1,310,988.16	638,834.69	12,589,857.89
2、本年增加金额	532,122.96	524,299.46	383,159.24	84,570.24	1,524,151.90
(1) 计提	532,122.96	524,299.46	383,159.24	84,570.24	1,524,151.90
3、本年减少金额			155,197.26		155,197.26
(1) 处置或报废			155,197.26		155,197.26
(2) 自用转为租赁					
4、年末余额	7,799,448.51	3,897,008.95	1,538,950.14	723,404.93	13,958,812.53
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	17,098,096.26	7,767,378.60	3,242,985.06	756,784.60	28,865,244.52
2、年初账面价值	17,630,219.22	7,804,403.73	3,582,194.30	739,290.02	29,756,107.27

说明：年末公司无暂时闲置的、未办妥产权证书的固定资产。

12、在建工程

项 目	2022.6.30	2021.12.31
在建工程	2,295,031.00	1,452,566.37
工程物资		
合 计	2,295,031.00	1,452,566.37

(1) 在建工程情况

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

RTO 设备	1,452,566.37	1,452,566.37	1,452,566.37	1,452,566.37
围墙建设	527,889.91	527,889.91		
智能车间	254,574.72	254,574.72		
土方工程	60,000.00	60,000.00		
合 计	2,295,031.00	2,295,031.00	1,452,566.37	1,452,566.37

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算	工程进度%
			的比例%	
围墙建设	900,000.00	自有资金	58.65%	58.65%

续：

工程名称	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
围墙建设		527,889.91				527,889.91	
合 计		527,889.91				527,889.91	

13、使用权资产

项 目	土地使用权	机器设备	运输设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	846,154.38			846,154.38
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额	846,154.38			846,154.38
二、累计折旧				
1、年初余额	49,290.55			49,290.55
2、本年增加金额	24,645.28			24,645.28
3、本年减少金额				
4、年末余额	73,935.83			73,935.83
三、减值准备				
1、年初余额				

2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	772,218.55	772,218.55
2、年初账面价值	796,863.83	796,863.83

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标权	软件	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	20,029,474.88	600,000.00	270,279.28	20,899,754.16
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4、年末余额	20,029,474.88	600,000.00	270,279.28	20,899,754.16
二、累计摊销				-
1、年初余额	1,457,555.28	235,000.00	55,166.70	1,747,721.98
2、本年增加金额	219,849.24	30,000.00	35,624.42	285,473.66
(1) 摊销	219,849.24	30,000.00	35,624.42	285,473.66
(2) 其他				
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他				-
4、年末余额	1,677,404.52	265,000.00	90,791.12	2,033,195.64
三、减值准备				-
1、年初余额				-

2、本年增加金额				-
(1) 计提				-
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
4、年末余额				-
四、账面价值				-
1、年末账面价值	18,352,070.36	335,000.00	179,488.16	18,866,558.52
2、年初账面价值	18,571,919.60	365,000.00	215,112.58	19,152,032.18

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(3) 其他说明：

无。

15、长期待摊费用

项 目	2022.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2022.6.30	其他减少 的原因
装修费	1,755,326.50		255,830.64		1,499,495.86	
阿里巴巴 商贸服务	75,471.70		37,735.85		37,735.85	
厂区改造	564,761.08	116,246.96	61,217.58		619,790.46	
苗木工程		958,395.00	95,839.50		862,555.50	
合 计	2,395,559.28	1,074,641.96	450,623.57		3,019,577.67	

16、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差 异

信用减值准备	1,525,257.83	10,112,239.16	1,433,896.49	9,558,238.30
资产减值准备	58,588.93	390,592.89	46,536.35	310,242.38
可抵扣亏损	41,264.67	165,058.70	210,026.98	840,107.93
预计负债	456,768.26	3,045,121.62	518,191.44	3,454,609.51
合 计	2,081,879.69	13,713,012.37	2,208,651.26	14,163,198.12

17、其他非流动资产

项 目	2022.6.30	2021.12.31
预付购置长期资产的款项	767,280.00	258,907.08
合 计	767,280.00	258,907.08

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022.6.30	2021.12.31
材料款	16,030,804.77	12,339,656.48
设备款	720,949.12	922,720.00
其他	85,409.72	42,406.23
合 计	16,837,163.61	13,304,782.71

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

19、合同负债

	2022.6.30	2021.12.31
合同负债	7,541,464.38	6,322,290.24
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	7,541,464.38	6,322,290.24

(1) 分类

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收货款	7,541,464.38	6,322,290.24
合计	7,541,464.38	6,322,290.24

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,749,978.50	7,852,535.27	10,734,033.36	1,868,480.41
二、离职后福利-设定提存计划		479,600.37	479,600.37	-
合计	4,749,978.50	8,332,135.64	11,213,633.73	1,868,480.41

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,749,978.50	7,084,488.76	9,985,504.35	1,848,962.91
2、职工福利费		460,626.97	460,626.97	-
3、社会保险费		226,037.04	226,037.04	
其中：医疗保险费		208,044.06	208,044.06	
工伤保险费		17,992.98	17,992.98	
生育保险费		-	-	
4、住房公积金		81,382.50	61,865.00	19,517.50
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	4,749,978.50	7,852,535.27	10,734,033.36	1,868,480.41

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		459,623.68	459,623.68	
2、失业保险费		19,976.69	19,976.69	
合计		479,600.37	479,600.37	

21、应交税费

税 项	2022.6.30	2021.12.31
增值税	2,508,372.23	45,147.15
企业所得税	5,052,927.49	4,207,287.90
城市维护建设税	25,754.16	2,257.36
教育费附加	15,452.50	1,354.42
地方教育费附加	10,301.67	902.95
代扣代缴个人所得税	7,892.77	40,848.52
房产税	8,525.99	17,052.00
城镇土地使用税	23,877.41	47,754.84
印花税	25,455.65	207.50
环境保护税	1,050.00	3,150.00
合 计	7,679,609.87	4,365,962.64

22、其他应付款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	110,986.28	276,516.78
合 计	110,986.28	276,516.78

(1) 应付利息情况

无

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
员工代垫款	26,986.28	226,516.78
押金	84,000.00	50,000.00
合 计	110,986.28	276,516.78

② 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	35,400.32	34,536.90
合 计	35,400.32	34,536.90

24、其他流动负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税	678,731.89	569,006.13
已背书未到期银行承兑汇票	927,900.00	2,230,000.00
已背书未到期商业承兑汇票	1,300,000.00	900,000.00
预提销售折扣	344,495.41	344,495.41
合 计	3,251,127.30	4,043,501.54

25、租赁负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31
租赁付款额	1,171,550.00	1,199,400.00
减：未确认融资费用	365,806.35	386,137.90
小计	805,743.65	813,262.1
减：一年内到期的租赁负债（附注 23）	35,400.32	34,536.90
合 计	770,343.33	778,725.20

26、预计负债

项 目	2022.6.30	2021.12.31	形成原因
预提售后服务费	3,045,121.62	3,454,609.51	
合 计	3,045,121.62	3,454,609.51	

27、股本

项目	2022.01.01	本期增减				小计	2022.6.30
		发行 新股	送股	公积金转 股	其他		
股份总数	42,524,000.00						42,524,000.00

28、资本公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	7,049,968.66			7,049,968.66
其他资本公积	1,691.73			1,691.73
合计	7,051,660.39			7,051,660.39

29、专项储备

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
安全生产费	4,420,788.58	1,084,328.94	1,768.60	5,503,348.92
合计	4,420,788.58	1,084,328.94	1,768.60	5,503,348.92

30、盈余公积

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	9,478,439.64			9,478,439.64
合计	9,478,439.64			9,478,439.64

31、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	42,334,631.83	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		

调整后期初未分配利润	42,334,631.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,418,351.85
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	54,752,983.68

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,144,460.70	49,154,021.56	101,508,291.18	63,902,536.79
其他业务	1,097,016.77	367,079.18	698,742.97	200,023.30
合 计	73,241,477.47	49,521,100.74	102,207,034.15	64,102,560.09

(2) 主营业务收入（分产品）

收入类别/产品名称	主营业务收入	主营业务成本
玉米籽粒收获割台	1,119,231.20	1,109,635.80
方型打捆机	42,160,734.07	28,336,151.33
秸秆方型打捆机单/双粉碎	25,610,366.98	17,517,507.46
双粉碎抛射除尘方捆机	3,254,128.45	2,190,726.97
合 计	72,144,460.70	49,154,021.56

(3) 前五大客户收入情况

客户名称	本期销售金额	占营业收入比例（%）
通辽经济技术开发区河西镇驰野农机经销处	2,605,504.58	3.56
磴口县恒远农机有限公司	2,177,981.65	2.97
酒泉泰丰农机有限公司	2,285,321.10	3.12
内蒙古凯发农机有限公司	1743119.26	2.38
临泽县益民农机有限责任公司	1722935.79	2.35
合 计	10,534,862.38	14.38

(4) 2022年1-6月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产 品		合 计
	销 售	房 屋 租 赁	
在某一时点内确认收入	73,215,238.92		73,215,238.92
在某一时段确认收入		26,238.55	26,238.55
合 计	73,215,238.92	26,238.55	73,241,477.47

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、26。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。于本公司将商品交于客户，待客户签收后完成履约义务，客户取得相关商品的控制权，本公司确认销售商品收入。

本年末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 7,541,464.38 元。

(6) 本年度作为出租人相关损益情况列示如下：

本年度作为出租人取得的租赁房产收入为 26,238.55 元。

33、税金及附加

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	33,935.60	89,716.26
教育费附加	20,361.34	53,829.75
地方教育费附加	13,574.23	35,886.51
土地使用税	47,754.84	144,691.78
房产税	17,052.00	92,508.36
车船税	4,680.60	5,145.45
环境保护税	3,675.00	
印花税	41,530.05	46,805.90
合 计	182,563.66	468,584.01

34、销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
售后维护费		1,193,014.252
差旅费	368,202.59	317,718.90
职工薪酬	1,366,428.24	2,285,349.03

会务费	13,532.80	202,504.80
广告宣传费	334,130.71	341,585.71
业务招待费	5,682.00	20,338.00
其他支出	6,821.72	8,114.00
合 计	2,094,798.06	4,368,624.69

35、管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
职工薪酬	1,960,160.13	1,684,393.91
折旧与摊销	1,428,764.70	1,030,170.35
中介服务费	444,351.91	752,218.03
业务招待费	549,795.18	647,312.67
办公费	94,478.42	72,404.07
汽车费用	100,171.42	288,070.10
差旅费	75,860.14	62,628.75
会议费	18,607.00	25,611.36
其他支出	195,592.89	78,434.38
合 计	4,867,781.79	4,641,243.62

36、研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
人员薪酬	1,370,349.73	1,054,077.85
领用材料	692,594.95	1,321,917.33
试验费	184,585.77	52,749.80
固定资产折旧	8,759.76	15,636.38
其他费用	25,895.88	39,143.20
合 计	2,282,186.09	2,483,524.56

37、财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
-----	--------------	--------------

利息费用	20,331.55	7,373.71
减：利息收入	194,668.82	106,895.06
手续费	7,205.96	13,870.61
合 计	-167,131.31	-85,650.74

说明：财务费用中本年度确认租赁负债利息费用为 20,331.55 元

38、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	809,000.00	320,000.00
合 计	809,000.00	320,000.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
与收益相关：		
研发补助款	150,000.00	190,000.00
星级工业企业奖励资金	50,000.00	
获嘉县市场监督管理局专利奖	9,000.00	
新乡市科技创新奖励资金	100,000.00	
中国驰名商标奖励		130,000.00
省级制造业高质量发展专项资金	500,000.00	
合 计	809,000.00	320,000.00

39、信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	-448,204.14	611,789.74
其他应收款信用减值损失	-12,867.94	-209,418.43
应收票据信用减值损失	-92,928.78	15,886.69
合 计	-554,000.86	418,258.00

40、资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
合同资产减值损失	33,771.43	-27,249.72

存货跌价损失	-123,197.48	
合 计	-89,426.05	-27,249.72

41、资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益 的金额
处置未划分为持有待售的非 流动资产产生的利得或损失	15,942.33	-68,888.76	15,942.33
其中：固定资产	15,942.33	-68,888.76	15,942.33
无形资产			
合 计	15,942.33	-68,888.76	15,942.33

42、营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损益 的金额
质量罚款	19,246.00	17,340.76	19,246.00
其他	16,600.24	10,508.41	16,600.24
合 计	35,846.24	27,849.17	35,846.24

43、营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	计入当期非经常性损 益
罚款支出	99,555.57	151,690.23	99,555.57
其他	60,883.74	0.01	60,883.74
合 计	160,439.31	151,690.24	160,439.31

44、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	1,971,977.37	3,860,719.87

递延所得税费用	126,771.57	3,961.17
合 计	2,098,748.94	3,864,681.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,517,100.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,177,565.12
子公司适用不同税率的影响	63,455.71
调整以前期间所得税的影响	-10,629.98
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	210,686.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-342,327.91
所得税费用	2,098,748.94

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	809,000.00	320,000.00
备用金	322,154.53	136,676.16
利息收入	194,668.82	106,895.06
代收代付	328,557.47	193,150.51
押金保证金	30,000.00	
其他	45,846.24	27,849.17
合 计	1,730,227.06	784,570.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现费用	3,700,075.70	5,724,562.55

手续费支出	7,205.96	13,870.61
备用金	662,268.32	124,153.03
代收代付	354,983.65	185,151.90
押金保证金	20,000.00	
其他	160,439.31	151,690.24
合 计	4,904,972.94	6,199,428.33

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
外部非金融机构借款		130,000.00
合 计		130,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
上市中介机构费	950,000.00	
租赁支付的款项	27,850.00	27,750.00
合 计	977,850.00	27,750.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	12,418,351.85
加：信用减值损失	554,000.86
资产减值损失	89,426.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,524,151.90
使用权资产折旧	24,645.28
无形资产摊销	285,473.66
长期待摊费用摊销	450,623.57
资产处置损失（收益以“-”号填列）	15,942.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	
财务费用（收益以“-”号填列）	20,331.55
投资损失（收益以“-”号填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	126,771.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,533,885.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,582,685.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,962,873.37
其他	1,082,560.34
经营活动产生的现金流量净额	22,506,352.17

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	66,130,687.25
减：现金的期初余额	47,239,314.75
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	18,891,372.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022.6.30
一、现金	66,130,687.25
其中：库存现金	2,823.00
可随时用于支付的银行存款	66,127,864.25
可随时用于支付的其他货币资金	
二、现金等价物	
其中：三个月内到期的债券投资	
三、期末现金及现金等价物余额	66,130,687.25

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

48、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
研发补助款	150,000.00				150,000.00		是
星级工业企业奖励资金	50,000.00				50,000.00		是
获嘉县市场监督管理局专利奖	9,000.00				9,000.00		是
新乡市科技创新奖励资金	100,000.00				100,000.00		是
省级制造业高质量发展专项资金	500,000.00				500,000.00		是
合计	809,000.00				809,000.00		—

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入	计入	冲减成本费用
		其他收益	营业外收入	
研发补助款	与收益相关	150,000.00		
星级工业企业奖励资金	与收益相关	50,000.00		
获嘉县市场监督管理局专利奖	与收益相关	9,000.00		
新乡市科技创新奖励资金	与收益相关	100,000.00		
省级制造业高质量发展专项资金	与收益相关	500,000.00		
合计		809,000.00		

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

(1) 本期未发生的同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 本公司银行存款主要存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。
2. 对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022年6月30日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	16,837,163.61				16,837,163.61
其他应付款	110,986.28				110,986.28
租赁负债	770,343.33				770,343.33
一年内到期的租赁负债	35,400.32				35,400.32
合计	17,753,893.54				17,753,893.54

项目	2021年12月31日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
应付账款	13,304,782.71				13,304,782.71
其他应付款	276,516.78				276,516.78
租赁负债	778,725.20				778,725.20
一年内到期的租赁负债	57,192.38				57,192.38
合计	14,417,217.07				14,417,217.07

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为孟凡伟，其所持股份变化如下：

关联方名称	持股数(万股)		持股比例(%)	
	年末数	年初数	年末数	年初数
孟凡伟	2,543.46	2,698.84	59.81	68.70

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
孟凡伟	控股股东、实际控制人、董事长
景建群	董事、总经理
张安兴	5%以上股东，持股比例 19.59%
李方民	董事
宋恩玉	董事、副总经理
孟小芳	董事
孙 英	监事会主席
杨世生	监事
李 普	职工监事
张利萍	财务负责人、董事会秘书
李树秀	控股股东、实际控制人配偶
孟家毅	控股股东、实际控制人之子关系
新乡市润花实业有限责任公司	控股股东、实际控制人孟凡伟之女孟芊持有 25.00%股权的企业
新乡市西工区浩凯车床加工厂	董事、副总经理宋恩玉之子宋浩凯控制的企业，已于 2021 年 6 月 8 日注销
获嘉县瑞兴机械加工部	董事、副总经理宋恩玉之子宋浩凯控制的企业
获嘉县梓硕机械加工部	董事、副总经理宋恩玉之子宋浩凯控制的企业
新乡市润鑫科技有限公司	控股股东、实际控制人孟凡伟持有 28.00%股份的企业

说明：上表中披露的仅为本期与本公司发生交易的关联方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
新乡市西工区浩凯车床加工厂	材料费		112,244.49
	加工费		53,920.00
获嘉县瑞兴机械加工部	材料费	306,491.51	
	加工费	252,014.60	

获嘉县梓硕机械加工部	材料费 加工费		
合 计		558,506.11	166,164.49

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方：

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
新乡市润鑫科技有限公司	房屋	26,238.55	

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经 履行完毕
景建群、孟凡伟、新乡市蓝溪科技有限公司、孟家毅	1,000.00	2020-08-31	2023-08-30	是
景建群、孟凡伟、李树秀、张利萍、新乡市蓝溪科技有限公司	500.00	2019-07-15	2023-07-15	是
合计	1,500.00			

(4) 关联方资金拆借

无。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	690,905.00	683,862.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

其他应收款	李方民	44,000.00	2,200.00
-------	-----	-----------	----------

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.6.30	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	获嘉县瑞兴机械加工部	202,919.64	244,413.53
其他应付款	宋恩玉		5,696.00
其他应付款	孙英		300.00
合计		202,919.64	250,409.53

十一、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付的情况。

十二、承诺及或有事项

重要承诺事项

(1) 资本承诺

无

(2) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(3) 其他承诺事项

① 租赁

本公司作为承租人

租赁资产	出租人名称	租期	年租金
土地	新乡市西工区花庄村村民委员会	2021/1/1-2038/3/6	75,200.00

注：租赁的土地用于建设厂房

本公司作为出租人

出租资产	承租人名称	租期	年租金
房屋建筑物	新乡市润鑫科技有限公司	2021/7/1-2024/7/1	62,400.00

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司除以上租赁外无需要披露的重大承诺事项。

或有事项

截至资产负债表日止，本公司无需应披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1 租赁

(1) 本公司作为出租人

资产负债表日后将收到的经营租赁未折现租赁收款额：

期 间	金 额
第 1 年	62,400.00
第 2 年	62,400.00

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 账款	13,402,436.09	8,328,552.48	5,073,883.61	14,147,940.95	7,954,629.08	6,193,311.87
合计	13,402,436.09	8,328,552.48	5,073,883.61	14,147,940.95	7,954,629.08	6,193,311.87

(2) 坏账准备

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

① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备	理由
新乡市乾润农业有限公司	6,920,100.00	100%	6,920,100.00	回收可能性低
合计	6,920,100.00	100%	6,920,100.00	

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1—账龄组合

	账面余额	整个存续期预期 信用损失率%	坏账准备
1年以内	2,591,130.13	5.00	129,556.50
1至2年	2,314,568.87	10.00	231,456.89
2至3年	535,000.00	30.00	160,500.00
3至4年	139,000.00	50.00	69,500.00
4至5年	425,990.00	80.00	340,792.00
5年以上	476,647.09	100.00	476,647.09
合计	6,482,336.09		1,408,452.48

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少 转回	本期减少 转销或核销	2022.6.30
应收账款坏账准备	7,954,629.08	373,923.40			8,328,552.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,654,881.82 元，占应收账款期

末余额合计数的比例 86.96%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新乡市乾润农业有限公司	6,920,100.00	4~5 年	51.63	6,920,100.00
河南中联重科智能农机有限责任公司	3,098,781.82	1 年以下/1~2 年	23.12	268,305.90
唐河县恒润达农机有限公司	758,000.00	1 年以下	5.66	37,900.00
五常市建邦农机有限公司	490,000.00	2~3 年	3.66	147,000.00
东风井关农业机械有限公司	388,000.00	1 年以下	2.89	19,400.00
合 计	11,654,881.82		86.96	7,392,705.90

2、其他应收款

项 目	2022.6.30	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	155,180.91	307,806.54
合 计	155,180.91	307,806.54

(1) 其他应收款情况

	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,714,648.06	1,559,467.15	155,180.91	1,862,737.07	1,554,930.53	307,806.54
合计	1,714,648.06	1,559,467.15	155,180.91	1,862,737.07	1,554,930.53	307,806.54

①坏账准备

A. 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	未来12月内			理由
	账面余额	预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提:				
账龄组合	1,714,648.06	90.95	1,559,467.15	
关联方组合				
合计	1,714,648.06	90.95	1,559,467.15	

B. 2022年6月30日，无处于第二阶段的其他应收款

C. 2022年6月30日，无处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	合计
2022年1月1日余额	1,554,930.53			1,554,930.53
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回	4,536.62			4,536.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,559,467.15			1,559,467.15

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31
内部往来		190,000.00
员工备用金	104,022.15	78,537.34
代收代付	67,575.91	41,149.73
借款	1,543,050.00	1,543,050.00
其他		10,000.00
合计	1,714,648.06	1,862,737.07

⑥其他应收款期末余额重大单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡市新兴机械有限公司	否	借款	1,543,050.00	5年以上	89.99	1,543,050.00
合计			1,543,050.00		89.99	1,551,746.25

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.6.30		2021.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值
对子公司投资	20,416,324.22		20,416,324.22	20,416,324.22
对联营、合营企业投资				
合 计	20,416,324.22		20,416,324.22	20,416,324.22

(2) 对子公司投资

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

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	69,912,350.49	49,023,021.56	99,732,144.62	63,795,536.79
其他业务	1,070,778.22	338,805.50	698,742.95	200,023.30
合 计	70,983,128.71	49,361,827.06	100,430,887.57	63,995,560.09

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益	15,942.33	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	809,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-124,593.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	700,349.26	
减：非经常性损益的所得税影响数	119,985.72	
非经常性损益净额	580,363.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	580,363.54	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.03	0.29	0.29
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.52	0.28	0.28

新乡市花溪科技股份有限公司

2022年8月29日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室