

# 半年度报告 2023年



新乡市花溪科技股份有限公司  
2023年8月



# 半年度 大事记



2023年4月6日，我公司在北京证券交易所成功上市。



2023年4月23日，河南省工业和信息化厅评审我公司的农业秸秆收获装备制造智能车间为“河南省智能车间”。



2023年4月24日，新乡市总工会评审我公司为“新乡市五一劳动奖状”。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	28
第五节	股份变动和融资 .....	30
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	36
第八节	备查文件目录 .....	113

## 第一节 重要提示、目录和释义

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
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

### 【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 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
舒马赫	指	舒马赫（青岛）农业机械有限公司
保荐机构、开源证券	指	开源证券股份有限公司
北交所	指	北京证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期期末、本期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币、人民币万元
“6+9” 银行	指	信用等级较高的银行，主要包括中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。
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

证券简称	花溪科技
证券代码	872895
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. -
法定代表人	景建群

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	张利萍
联系地址	河南省新乡市西工区
电话	0373-2087888
传真	0373-4567188
董秘邮箱	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
公司邮箱	hxkj872895@163.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	中国证券报（www.cs.com.cn）、证券时报（www.stcn.com）、上海证券报（www.cnstock.com）
公司中期报告备置地	董事会办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 4 月 6 日
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	公司的主营业务是打捆机、玉米割台等农业机械的研发、生产和销售等农业机械的研究开发、生产和销售；主要产品为方捆打捆机、玉米割台等。
普通股总股本（股）	56,524,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为孟家毅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孟家毅与李树秀，一致行动人为孟家毅、李树秀、李素玲、张思锋、宋恩玉。

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91410724671699465T
注册地址	河南省新乡市西工区获嘉县
注册资本（元）	56,524,000

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层
	保荐代表人姓名	程昌森、王刚
	持续督导的期间	2023年4月6日 - 2026年12月31日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年8月8日，公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》，聘任张利萍女士为公司财务负责人，审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任史守义先生为公司董事会秘书，任期三年，任职期间自第三届董事会第一次会议审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

### 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	37,647,541.34	73,241,477.47	-48.60%
毛利率%	34.39%	32.39%	-
归属于上市公司股东的净利润	2,490,235.99	12,418,351.85	-79.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,457,911.44	11,837,988.31	-79.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.43%	11.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.41%	10.52%	-
基本每股收益	0.05	0.29	-81.92%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	243,771,458.54	161,553,208.74	50.89%
负债总计	28,274,531.44	29,435,262.58	-3.94%
归属于上市公司股东的净资产	215,496,927.10	132,117,946.16	63.11%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.81	3.11	22.51%
资产负债率%（母公司）	11.20%	17.50%	-
资产负债率%（合并）	11.60%	18.22%	-
流动比率	6.71	3.48	-
利息保障倍数	116.24	710.58	-

##### (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	-7,758,626.50	22,506,352.17	-134.47%
应收账款周转率	2.91	5.06	-
存货周转率	0.86	1.96	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	50.89%	12.09%	-
营业收入增长率%	-48.60%	-28.34%	-
净利润增长率%	-79.95%	-45.73%	-



## 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	-43,991.70
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	90,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,979.42
<b>非经常性损益合计</b>	<b>38,028.88</b>
减：所得税影响数	5,704.33
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>32,324.55</b>

## 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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## 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

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、公司盈利模式：公司主要从事农业机械装备的研发、生产和销售，通过经销商或直接向部分客户销售方捆打捆机等产品，实现销售收入，获取利润。报告期内，公司主营业务收入主要来源于方捆打捆机的销售。

三、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。

四、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，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 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。

五、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同期无重大变化。

#### 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他相关的认定情况	河南省智能车间—河南省工业和信息化厅

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2023 年 1-6 月公司实现营业收入 37,647,541.34 元，同比下降了 48.60%，实现净利润 2,490,235.99 元，同比下降了 79.95%。公司上半年营业收入、净利润双双下滑，影响因素包括今年 5 月河南“烂场雨”的影响，市场竞争加剧购机后投资回报率下降，下游养殖牛羊积极性不高所引起销售下滑等等。

本报告期末，公司总资产为 243,771,458.54 元，较年初增长 50.89%，净资产为 215,496,927.10 元，较本年年年初增长 63.11%。

报告期内，公司在生产管理、市场开拓、技术研发、内部控制、人才队伍建设等方面采取了积极的措施，确保了公司生产经营的稳步发展。

下半年，公司将继续稳按时保质向客户供货，进一步降低优化成本，提高利润空间。同时公司将注重新客户的开发，积极尝试拓展海外市场，扩大现有的产品市场占有率，以增加营收与利润，通过研发新产品，来扩大产品品类以取得新的营收和利润增长，并重点关注新产品六道绳大方捆的生产与销售。

## （二） 行业情况

农业机械是指在作物种植业和畜牧业生产过程中，以及农、畜产品初加工和处理过程中所使用的各种机械的总称。农业机械有许多类型的设备，从手工具和电动工具，到拖拉机等无数种农具。根据农业的特点和各项作业的特殊要求而专门设计制造的，如土壤耕作机械、种植和施肥机械、植物保护机械、作物收获机械、畜牧业机械以及农产品加工机械等。

近年来，我国农业机械市场规模不断扩大，支撑农业各产业发展的机械化基础逐步牢固，数据显示，中国农业机械行业市场规模由 2018 年的 4,286 亿元增长至 2022 年的 5,611 亿元，年均复合增长率达 7.0%，呈现上升趋势，长期看市场发展前景广阔。

近年来，受益于农机购置补贴政策、机械化生产成本降低及土地流转政策促进农业规模化经营，我国农业机械化水平由逐步提高，由 2015 年的 63%提升目前至 71%。但与发达国家农业机械化水平普遍高于 90%的情况相比，我国农业机械化发展水平仍存在较大差距。同时，我国农业机械化效率程度低，小型拖拉机占比高达 70%以上，中型及大型拖拉机占比不足 30%，小型拖拉机占主导地位的格局不利于我国提高机械化效率、发展大规模农业机械化。由此可见，我国农业机械化发展任重而道远。

近年来政策推进农业机械行业高质量发展，国家针对农业机械行业的各项政策多次提及智能农机装备、高端智能机械、绿色化等关键字，为农业机械行业结构性调整 and 高质量发展创造了有利因素，农业机械高端化、智能化、绿色化是未来农业机械发展的重要趋势。

“乡村振兴战略”等政策鼓励我国农业社会快速发展，推进我国农业向环保、绿色、新型农业发展，同时推动新型城镇化与新农村建设，将我国农业发展提上了一个战略性高度。我国农业机械产业体系的发展也将顺应“乡村振兴战略”等政策引导，鼓励并推动我国农业机械国产化水平的发展，并为我国新型农业经营主体打造成套化国产农业机械提供契机。

从 2004 年至今，历年中央一号文件均与“三农有关”，意在推进我国农业、农村现代化宏伟蓝图，并将我国农机发展水平放在战略性高度，鼓励并推动我国农机工业向主要农作物全面、全程机械化发展；提升农机装备水平向集约化、智能化、信息化、绿色农业机械发展；提升农机国产化率，鼓励我国农机工业“走出去”，参与国际市场竞争，并形成具有国际竞争力的农机工业体系。

今年 2 月，中共中央、国务院《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》指出，要加快先进农机研发推广，加紧研发大型智能农机装备、丘陵山区适用小型机械和园艺机械，支持北斗智能监测终端及辅助驾驶系统集成应用。

今年 6 月农业农村部、工业和信息化部、国家发展改革委和财政部联合印发《关于在若干省份开展“一大一小”农机装备研发制造推广应用先导区建设的通知》，提出要聚焦解决大型大马力高端智能农机装备和丘陵山区适用小型机械“一大一小”两方面短板，推动农机企业、农机相关科研院所、农机推广机构和农机应用各类主体等共同发力，形成自主可控、具有较强竞争力的高质量农业机械化产业生态。

### 1、农业机械行业未来发展的驱动力。

（1）农业补贴政策促进我国农业生产转型升级。我国已经出台了一系列政策，对我国农业实施粮

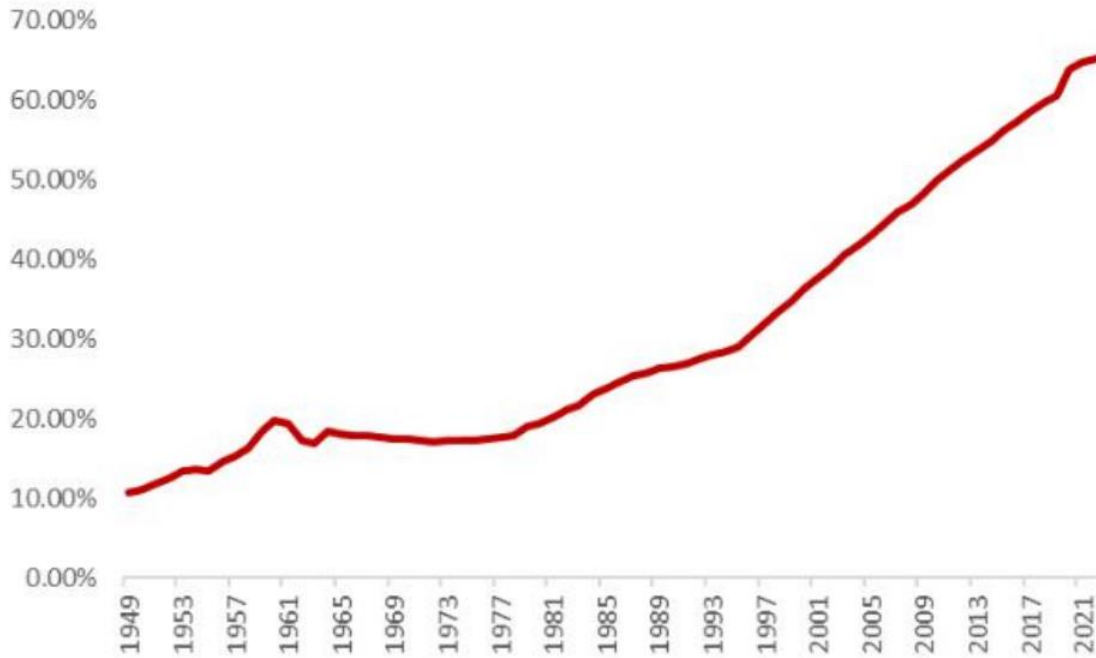
食直接补贴、良种补贴、农资综合补贴、农机购置补贴，对粮食实施价格保护性收购等政策支持。农机购置补贴政策引导我国农业机械行业发展，促使我国农业现代化升级。

(2) 农业劳动力老龄化推动农业全面、全程机械化需求大幅提升。2023 年二季度末，外出务工农村劳动力有 1.87 亿人，同比增长 3.2%。农村的农业劳动力显著不足，呈现老龄化的局面。而老龄化必然导致依靠人工劳动力作业面临难以为继，因此需加快我国农业全面、全程机械化的步伐，提升我国劳动生产率，以解决我国农业劳动力的短缺，有地无人种的问题。



(3) 城镇化加速农村人口减少，新出生人口减少倒逼农业全面机械化。近年来，我国城镇化发展不断深入，2022 年初步核算，全国人口 141,175 万人，比上年末减少 85 万人，其中城镇常住人口 92,071 万人，我国城镇化率为 65.22%。农村人口大量向城镇转移，进一步加速农业劳动力减少。只有通过农业机械化投入提升农业生产劳动率，增加人均单位劳动产出，提升劳动生产率，才能化解农业劳动力不足的困境。

## 中国城镇化率 (%)



资料来源：iFinD，东莞证券研究所

(4) 土地流转加速和规模化生产推动行业发展。随着土地流转政策推进、“土地托管”模式的兴起，我国农业成片化、规模化种植初显规模。规模化的农业生产对“精准农业”、农业信息化监控、智能田间管理的作业需求越发明显，对农机装备的技术升级的需求也十分迫切。

(5) 让粮食安全牢牢握在自己手里，是巩固我国农业机械国产化率的源动力。粮食安全关乎国家安全，用我国自己生产的农业机械，确保我国粮食安全，同时提升我国农机企业的装备水平，提升我国农机行业的竞争力。

(6) 新型农业经营主体需求必然推动农机工业向规模化和集中化方向发展。随着我国新型农业经营体系的建立，农业合作社、农机合作社、家庭农场、种植大户等新型农业经营主体将得到较快发展，对我国农业成片化、规模化种植的需求亦有所增长。随着规模种植的逐步加大，对农作物的耕、种、收农机的成套化、集中化、高端化采购需求增加。

(7) 智能化技术提升我国农机装备的技术水平。我国农业现代化经过机械化时代到电子化时代的演进，如今正向信息化、智能化迈进，提高劳动生产率和农产品质量，这是我国农机装备转型升级的重要驱动力。

(8) 农业机械的多样性和适应性可以加速我国农业机械出口需求。由于亚洲、非洲等主要农业种植地区的经济发展较为落后，农作物种植亦未实现规模化，种植条件与我国类似，并且我国农业种植环境也与其相近，我国生产的农业机械具有较强的适应性，性价比高，未来我国农业机械出口提供了较大的市场空间。

## 2、未来我国农机向集约化、大型化、信息化、智能化发展趋势。

农业机械装备作为提高农业生产效率的重要手段，历经从替代人畜力的机械化阶段，到以电控技术为基础实现自动化应用，并朝着以信息技术为核心的智能化与先进制造方向发展。随着我国农业经营主体的变化、政策推动及技术变更等方面的影响，我国农业装备技术水平将向以下几个方面发展：

### （1）集约化

农业机械装备技术的集约化，指农业机械化技术水平涉及机械研发制造、土地环境、品种选育、栽培（养殖）方式，加工方式和生产经营组织方式等多个方面，需要进行全程机械化的集成配套技术体系，可以实现“一机多用”，实现农机功能集约化。受地理条件气候等因素影响，农业专业户等新型农业经营主体对综合利用土地资源、提升劳动生产率的需求迫在眉睫，其不仅对农机产品全面、全程机械化采购需求强烈，对产品的功能需求更多的体现在多功能、集约化。例如：拖拉机同时牵引犁和耙两种机具，同时完成耕地、耙地两种作业，可提高劳动效率，节约农时。

### （2）大型化

农业机械适度向大型化发展，是指在农业机械全面、全程机械化的同时，提升农业机械动力、作业幅度等指标，从而提升农业机械的运作效率。在我国，农业耕作地域主要分为平原、丘陵、山地。丘陵、山地因地理条件限制，难以实现农业大型化。在平原地区，随着近年来土地流转加速，“土地托管”模式的兴起，我国平原地区土地打破小块分割的局限，逐步适宜专业化农业生产，加上受农机专业户、农业专业户等新型农业经营主体对农机效率提升的需求高的影响，在我国平原地区等地理条件适宜发展大型化农机的地区，大力推进农业机械向大型化发展已成为趋势。

### （3）信息化

农业机械信息化，是指利用现在信息技术（机械电子、自动化、移动互联、云计算、大数据等），在农业机械设计制造、农业机械装备、农业机械化生产及农机管理、服务等方面的渗透、应用，以及在这个过程中衍化的装备化，提升农机装备水平。包括：农机制造信息化、农机产品信息化、农机生产作业信息化、农机管理与服务信息化及农机售后服务信息化等方面。信息化可以提升促进农机、农艺相互融合的战略思维，在全程作业环节中，通过信息分享，有效决策和控制农机与农艺之间的协同效应，亦可以通过数据收集、分析和决策，提升农作物产量，从而提升土地生产率、资源利用率和劳动生产率，同时提升农作物生产质量，从而维护我国粮食、农业等方面的安全。随着新型农业经营主体对农机装备性能、装备水平需求的提升，加之物联网技术、大数据、云计算、5G 网络等技术应用逐步普及，利用上述信息化技术对传统农机装备进行改造、维护等，促使农业机械装备水平升级已成为趋势。

### （4）智能化

农业机械智能化是指通过综合运用机械电子、光学物理、传感控制、信息通讯等现代信息技术，使农业机械高效、简便、安全、可靠的完成农业作业任务。智能化农机具有较好的易使用性、可靠性、有效性，能够更好的实现人与机、机与物之间的交互性，在工作运行过程中，能够表现的效率更高、更快，作业质量更好。随着智能化装备研发的深入，加上新型农业经营主体对农机装备在性能、

装备水平需求的提升，围绕提升劳动生产率、减缓农业劳动强度，加快信息感知技术、传感网、互联网和智能控制技术在农机装备上的运用，提升农机产业升级，使农机装备实现数字化、精准化、高效化和科学化，成为农机技术发展的趋势。

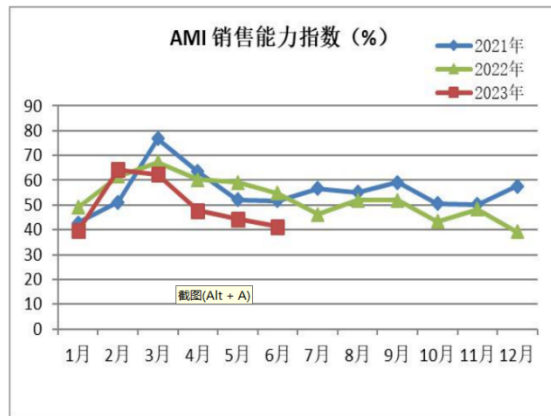
3、2023 年上半年国内整体农机市场表现低迷。

2023 年是复苏之年，但一波三折，面临各方面因素的挑战，短期看似只要疫情过去，经济就会很快复苏，但这次新冠疫情导致经济衰退程度可能给劳动者和企业一定时间的修复过程，受到房地产销售和投资大降，出口负增长，信心不足，失业率创新高等等因素的影响。

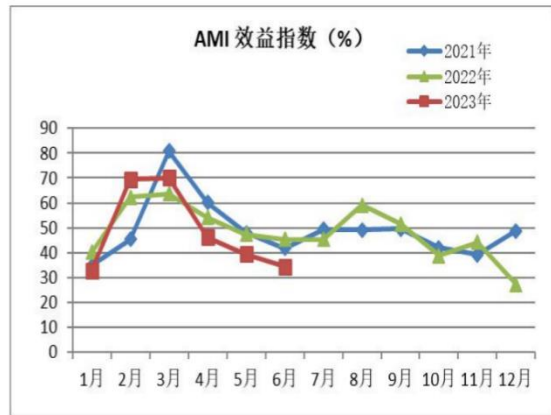
2023 年上半年，国内农业机械行业市场总体低迷，从中国农业机械流通协会发布的农机市场景气指数（AMI）的月度表现看，2023 年上半年中有 4 个月位于荣枯线下的收缩区间内，并且 4 月、5 月、6 月连续三个月的景气度位于三年来的低位。今年的农机市场生态环境错综复杂，黑天鹅事件时有发生，市场不确定性成为今年市场最大的特点。

注：农机市场景气指数，简称 AMI，是中国农机流通协会按月发布的一个反映农机市场运行状况的定性指标。它通过月度内的农机商品的销量、效益、补贴、库存、人气、信心等指数的变化，反映农机市场的景气变化及发展趋势。以 50%为临界值，指数值高于 50%意味正向扩张，处于景气空间，其值越高越好，表明市场运行趋势上升或扩张，指数值高于 70%，为高度景气；指数值低于 50%意味着市场负向收缩，处于不景气空间，表明市场运行下降或萎缩，指数值低于 30%，为深度不景气。

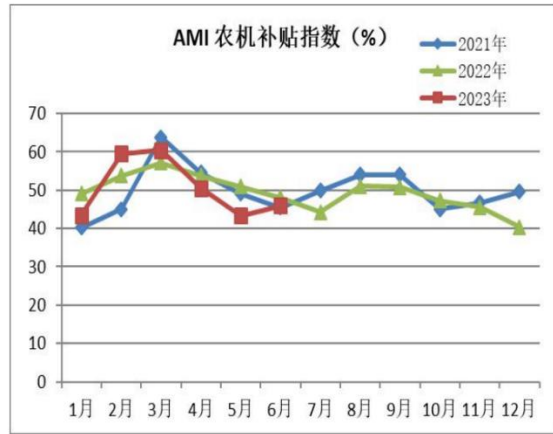
时间	2023年 (%)	环比	2022年 (%)	同比	2021年 (%)
1月	39.6	0.4	49.1	-9.5	42.9
2月	64.3	24.7	61.6	2.7	51.2
3月	62.3	-2.0	67.2	-4.9	76.7
4月	47.8	-14.5	60.3	-12.5	63.4
5月	44.3	-3.5	59.1	-14.8	52.2
6月	41.3	-3.0	54.8	-13.5	51.8
7月			46.2		56.7
8月			52.0		55.1
9月			52.0		59.2
10月			43.4		50.6
11月			48.3		50.3
12月			39.2		57.7



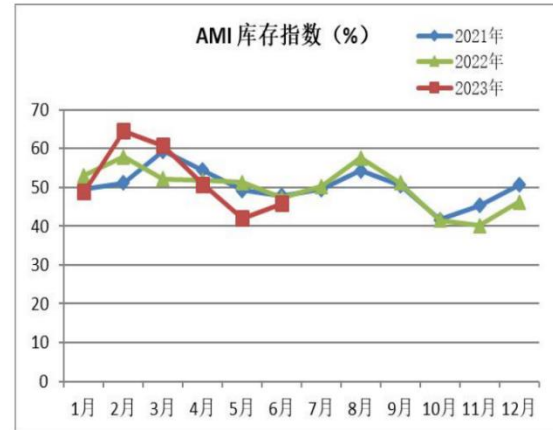
时间	2023年 (%)	环比	2022年 (%)	同比	2021年 (%)
1月	32.9	5.6	40.1	-7.2	34.9
2月	69.5	36.6	62.3	7.2	45.4
3月	70.0	0.5	63.6	6.4	80.9
4月	46.2	-23.8	54.2	-8.0	60.2
5月	39.4	-6.8	47.4	-8.0	48.0
6月	34.4	-5.0	45.3	-10.9	41.7
7月			45.3		49.3
8月			59.2		49.2
9月			51.6		49.5
10月			38.7		42.0
11月			44.1		39.2
12月			27.3		48.8



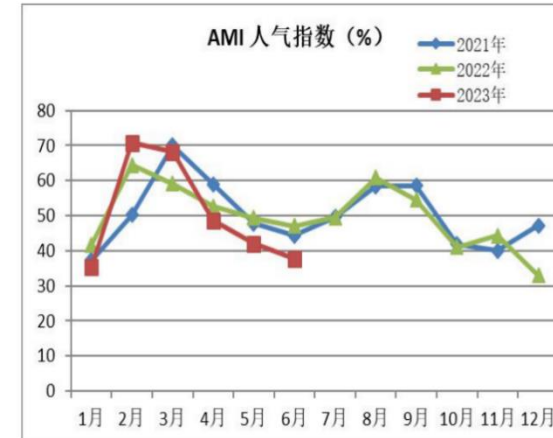
时间	2023年 (%)	环比	2022年 (%)	同比	2021年 (%)
1月	43.5	3.1	49.1	-5.6	40.2
2月	59.5	16.0	53.8	5.7	45.1
3月	60.4	0.9	57.2	3.2	63.8
4月	50.5	-9.9	53.8	-3.3	54.6
5月	43.4	-7.1	50.9	-7.5	49.1
6月	46.0	2.6	48.0	-2.0	45.4
7月			44.3		49.8
8月			51.0		54.0
9月			50.8		54.0
10月			47.2		45.1
11月			45.6		46.8
12月			40.4		49.6



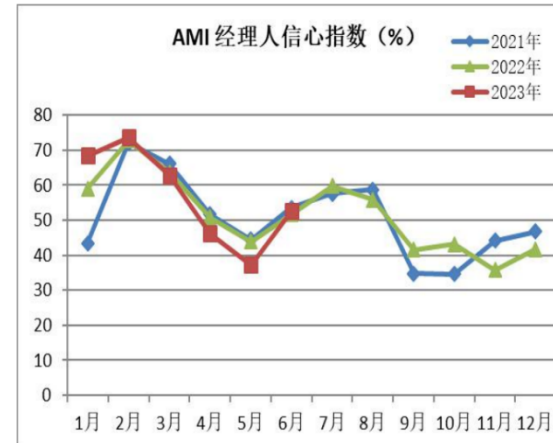
时间	2023年 (%)	环比	2022年 (%)	同比	2021年 (%)
1月	48.9	2.7	53.1	-4.2	49.5
2月	64.5	15.6	57.9	6.6	51.2
3月	60.7	-3.8	52.1	8.6	59.3
4月	50.8	-9.9	51.8	-1.0	54.4
5月	42.0	-8.8	51.3	-9.3	49.2
6月	45.9	3.9	47.2	-1.3	47.8
7月			50.2		49.5
8月			57.6		54.3
9月			51.1		50.5
10月			41.5		41.7
11月			40.1		45.3
12月			46.2		50.7



时间	2023年 (%)	环比	2022年 (%)	同比	2021年 (%)
1月	35.4	2.5	41.7	-6.3	37.3
2月	70.7	35.3	64.4	6.3	50.2
3月	68.2	-2.5	59.1	9.1	70.1
4月	48.7	-19.5	52.7	-4.0	59.0
5月	42.0	-6.7	49.3	-7.3	47.8
6月	37.7	-4.3	47.0	-9.3	44.3
7月			49.5		49.7
8月			60.9		58.4
9月			54.5		58.6
10月			41.0		41.9
11月			44.3		40.0
12月			32.9		47.2



时间	2023年 (%)	环比	2022年 (%)	同比	2021年 (%)
1月	68.5	26.8	59.1	9.4	43.4
2月	73.6	5.1	72.8	0.8	72.0
3月	62.8	-10.8	63.7	-0.9	66.1
4月	46.2	-16.6	50.8	-4.6	51.6
5月	37.2	-9.0	43.8	-6.6	44.5
6月	52.5	15.3	51.6	0.9	53.5
7月			59.7		57.6
8月			55.8		58.8
9月			41.5		34.7
10月			43.1		34.6
11月			35.7		44.1
12月			41.7		46.7



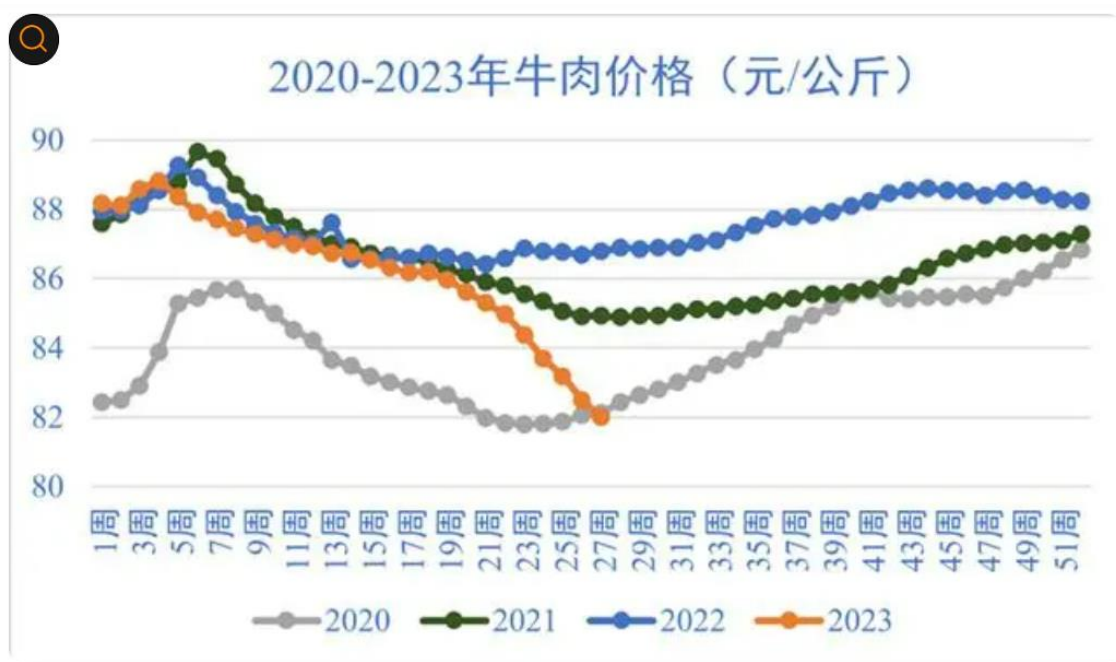


#### 4、2023 年上半年对公司业绩影响的因素

(1) 2023 年上半年公司主要的销售市场在河南区域，主要销售产品为适用小麦秸秆的捡拾型打捆机，今年 5 月河南遭遇大范围“烂场雨”天气，致使多地出现小麦黑穗、发芽、倒伏等情况，小麦秸秆的倒伏，使得打捆机无法下地回收，秸秆只能进行还田，影响打捆机部分销售。

(2) 打捆机行业竞争加剧，导致秸秆收购价格下降，购买打捆机的投资回报率降低，导致购买打捆机的意愿降低。

(3) 牛羊肉价格下跌。捡拾型打捆机压出的小方捆主要供应给牛羊做饲料，购买捡拾型打捆机主要客户为畜牧业主，由于 2023 年上半年牛羊肉价格出现下跌，减弱畜牧业主对牛羊的补栏量，减少对秸秆的需求，同时也减少对捡拾型打捆机的需求。



数据来源：“畜牧产业经济观察”相关报道

### （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	100,399,209.29	41.19%	56,410,137.33	34.92%	77.98%
应收票据	807,500.00	0.33%	360,000.00	0.22%	124.31%
应收账款	3,254,365.18	1.34%	6,372,396.76	3.94%	-48.93%
存货	36,133,647.14	14.82%	21,138,589.63	13.08%	70.94%
投资性房地产	832,792.60	0.34%	861,081.76	0.53%	-3.29%
长期股权投资					

固定资产	30,461,452.47	12.50%	29,003,246.21	17.95%	5.03%
在建工程	19,072,397.01	7.82%	16,548,365.27	10.24%	15.25%
无形资产	18,419,220.18	7.56%	18,678,017.95	11.56%	-1.39%
商誉					
短期借款					
长期借款					
应收款项融资			323,912.10	0.20%	-100%
预付款项	25,070,595.01	10.28%	2,775,979.76	1.72%	803.13%
其他应收款	247,698.87	0.10%	248,267.75	0.15%	-0.23%
其他流动资产	4,075,357.98	1.67%	2,519,293.50	1.56%	61.77%
使用权资产	722,928.00	0.30%	747,573.28	0.46%	-3.30%
长期待摊费用	2,291,553.72	0.94%	2,698,733.80	1.67%	-15.09%
递延所得税资产	1,744,751.04	0.72%	1,837,839.59	1.14%	-5.07%
其他非流动资产			791,784.00	0.49%	-100%
应付账款	16,274,595.27	6.68%	12,277,456.04	7.60%	32.56%
合同负债	4,902,341.38	2.01%	3,941,046.75	2.44%	24.39%
应付职工薪酬	1,088,253.42	0.45%	3,188,837.42	1.97%	-65.87%
应交税费	1,679,469.24	0.69%	5,768,758.72	3.57%	-70.89%
其他应付款	72,201.37	0.03%	308,367.49	0.19%	-76.59%
一年内到期的非流动负债	55,763.74	0.02%	55,763.74	0.03%	0.00%
其他流动负债	1,284,368.60	0.53%	416,162.13	0.26%	208.62%
租赁负债	761,929.59	0.31%	742,461.46	0.46%	2.62%
预计负债	2,155,608.83	0.88%	2,736,408.83	1.69%	-21.22%
实收资本	56,524,000.00	23.19%	42,524,000.00	26.32%	32.92%
资本公积	73,770,405.34	30.26%	7,051,660.39	4.36%	946.14%
专项储备	6,124,243.53	2.51%	5,954,243.53	3.69%	2.86%
盈余公积	11,890,445.07	4.88%	11,890,445.07	7.36%	0.00%
未分配利润	67,187,833.16	27.56%	64,697,597.17	40.05%	3.85%
资产总计	243,771,458.54	100%	161,553,208.74	100%	50.89%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上年期末增幅77.98%，主要原因为：本期公开发行1400万股社会公众股募集资金到账所致。

2、应收票据较上年期末增幅124.31%，主要原因为：上年期末已背书转让尚未终止确认的银行承兑在本期末增加所致。

3、应收账款较上年期末降幅48.93%，主要原因为：一方面本期现款发货，另一方面本期销售收入下降，新增的应收账款较少所致。

4、存货较上年期末增幅70.94%，主要原因为：本期主要销售区域河南豫南地区，受阴雨天气的影响小麦减产，影响农户购机欲望，造成销售数量减少，相应的库存增加。

5、应收款项融资较上年期末降幅100%，主要原因为：上年末未到期的银行承兑汇票在报告期均到期所致。

6、预付款项较上年期末增幅803.13%，主要原因为：募投项目根据进度预付款项，尚未完工结算所致。

7、其他流动资产较上年期末增幅61.77%，主要原因为：未抵扣的增值进项税金增加。

8、其他非流动资产较上年期末降幅100%，主要原因为：年初预付的设备款已到账所致。

9、应付账款较上年期末增幅32.56%，主要原因为：募投项目设备购置增加，部分设备供应商给予一定的账期，造成应付设备款大幅度增加所致。

10、应付职工薪酬较上年期末降幅65.87%，主要原因为：期初应付职工薪酬包括上年年终奖所致，本期已经支付所致。

11、应交税费较上年期末降幅70.89%，主要原因为：本期缴纳了上期因公司享受国家税收缓交政策到期支付税款所致。

12、其他应付款较上年期末降幅76.59%，主要原因为：本期支付了上年期末员工的报账款所致。

13、其他流动负债较上期末增加208.62%，主要原因为：未到期的商业承兑汇票较上年期末增加。

14、实收资本较上年期末增幅32.92%，主要原因为：本期公开发行1400万股社会公众股导致股本增加所致。

15、资本公积较上年期末增幅946.14%，主要原因为：主要系本期公开发行1400万股社会公众股募集资金到账，超额股本金额扣除发行费用余额计入当年资本公积所致。

## 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	37,647,541.34	-	73,241,477.47	-	-48.60%
营业成本	24,700,384.24	65.61%	49,521,100.74	67.61%	-50.12%
毛利率	34.39%	-	32.39%	-	-
销售费用	2,210,330.60	5.87%	2,094,798.06	2.86%	5.52%
管理费用	5,723,043.00	15.2%	4,867,781.79	6.65%	17.57%
研发费用	2,561,727.46	6.8%	2,282,186.09	3.12%	12.25%
财务费用	-348,062.73	-0.92%	-167,131.31	-0.23%	-108.26%
信用减值损失	16,931.18	0.04%	-554,000.86	-0.76%	-103.06%
资产减值损失			-89,426.05	-0.12%	-100%
其他收益	90,000.00	0.24%	809,000.00	1.10%	-88.88%
投资收益					
公允价值变动 收益					
资产处置收益	-43,991.70	-0.12%	15,942.33	0.02%	-375.94%
汇兑收益					
营业利润	2,753,186.96	7.31%	14,641,693.86	19.99%	-81.20%
营业外收入	22,020.58	0.06%	35,846.24	0.05%	-38.57%
营业外支出	30,000.00	0.08%	160,439.31	0.22%	-81.30%
净利润	2,490,235.99	-	12,418,351.85	-	-79.95%
营业税金及附加	109,871.29	0.29%	182,563.66	0.25%	-39.82%
所得税费用	254,971.55	0.68%	2,098,748.94	2.87%	-87.85%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入较上年同期降幅48.60%，主要原因为：受到今年5月河南“烂场雨”的影响，市场竞争加剧导致购机后投资回报率下降，下游养殖牛羊积极性不高等等因素引起销售下滑。
- 2、营业成本较上年同期降幅50.12%，主要原因为：营业收入下降，相应营业成本随之下滑。
- 3、财务费用较上年同期降幅108.26%，主要原因为公司上半年度收到公开发行的资金，使得银行存款增加，相应的利息收入增加，对应的财务费用减少。
- 4、信用减值损失较上年同期变动103.06%，主要原因为：本期收入下降，期末应收账款金额下降，同时公司加大回款催收力度，相应的坏账损失减少所致。
- 5、资产减值损失较上年同期变动-100%，主要原因为：公司未到期的质保金、存货等资本期末发生进一步的减值所致。
- 6、其他收益较上年同期降幅88.88%，主要原因为：上期收到了政府省级制造业高质量发展专项资金，本期无相应事项所致。
- 7、资产处置收益较上年同期变动375.94%，主要原因为：本期内处置的固定资产收益较上年减少所致。
- 8、营业外收入较上年同期降幅38.57%，主要原因为：营业外收入主要来源对供应商的质量罚款，报告期内部分供应商提高了供货质量，相应减少了质量罚款。
- 9、营业外支出较上年同期降幅81.30%，主要原因为：上年同期补交增值税产生的滞纳金及员工工伤赔偿，而报告期末发生二项费用。
- 10、所得税费用较上年同期降幅87.85%，主要原因为：报告期利润总额低于上年同期利润总额所致。
- 11、净利润较上年同期降幅79.95%，主要原因为：一方面营业收入下降，净利润相应下降，另一方面因公司上市增加了会务费、招待费及报告期收到政府补贴较上年同期减少所致。

**(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	36,956,639.45	72,144,460.70	-48.77%
其他业务收入	690,901.89	1,097,016.77	-37.02%
主营业务成本	24,455,689.64	49,154,021.56	-50.25%
其他业务成本	244,694.60	200,023.30	22.33%

**按产品分类分析：**

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
一、打捆机	35,791,013.84	23,466,697.04	34.43%	-49.61%	-51.16%	增加 2.08 个百分点

其中：捡拾型	29,748,628.49	20,077,305.08	32.51%	-29.44%	-29.15%	减少 0.28 个百分点
粉碎型	6,042,385.35	3,389,391.96	43.91%	-79.07%	-82.80%	增加 12.18 个百分点
二、玉米割台	1,165,625.61	988,992.60	15.15%	4.15%	-10.87%	增加 14.30 个百分点
三、其他业务收入	690,901.89	244,694.60	64.58%	-37.02%	22.33%	减少 17.18 个百分点
合计	37,647,541.34	24,700,384.24	-	-	-	-

## 按区域分类分析：

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
华中地区	24,762,495.46	17,086,950.72	31.00%	-13.93%	-11.52%	减少 1.88 个百分点
华北地区	1,303,853.22	804,010.24	38.34%	-91.87%	-92.62%	增加 6.19 个百分点
西北地区	5,121,100.92	2,811,650.52	45.10%	-78.04%	-82.29%	增加 13.19 个百分点
华东地区	4,397,706.43	2,660,311.44	39.51%	13.94%	8.01%	增加 3.32 个百分点
西南地区	2,062,385.31	1,337,461.32	35.15%	65.78%	64.81%	增加 0.38 个百分点
合计	37,647,541.34	24,700,384.24	-	-	-	-

## 收入构成变动的原因：

公司属于专用设备制造业，目前主要产品为：农作物秸秆打捆机械、玉米籽粒收获机械。

报告期内：玉米籽粒收获割台收入较上年同期增幅 4.15%，主要是华中地区用户需求量增加。捡拾型方型打捆机较上年同期降幅 29.44%，主要原因是上半年主要销售区域在河南地区，受到今年 5 月河南“烂场雨”的影响，市场竞争加剧导致购机后投资回报率下降，下游养殖牛羊积极性不高等等因素引起销售下滑。粉碎型打捆机较上年同期降幅 79.07%，主要原因是该机型作业时间在 9-12 月份，受农机市场上半年整体低迷的影响，农户购机观望情绪较浓。

华北和西北地区收入大幅下滑，主要受养殖牛羊积极性不高及农民购买积极性下降影响。西南地区捡拾型打捆机的销售量增加，原因一是由于同比上半年的销售额的基数低，二是公司对西北市场加大了产品推广力度，使作业习惯有所改变，增加了部分农户购机欲望。

## 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	-7,758,626.50	22,506,352.17	-134.47%
投资活动产生的现金流量净额	-30,692,781.54	-2,637,129.67	1,063.87%
筹资活动产生的现金流量净额	82,440,480.00	-977,850.00	8,530.79%

**现金流量分析：**

1、经营活动产生的现金流量净额降幅 134.47%，主要原因为：一方面本期收入减少，相应的销售商品、提供劳务收到的现金较去年减少，而同时公司生产正常进行，使得销售商品收到的现金流入额小于公司采购购买支付的商品、接受劳务支付的现金，另一方面支付享受税收缓交政策到期缴纳税金所致

2、投资活动产生的现金流量净额增幅 1,063.87%，主要原因为本期公开发行募集的资金进行募投项目建设，使得购建固定资产、和其他长期资产支付的现金增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增幅 8,530.79%，主要原因为：本期公开发行 1400 万股社会公众股募集资金到账所致。

**4、理财产品投资情况**

适用 不适用

**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

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
新乡市蓝溪科技有限公司	控股子公司	销售打捆机	20,500,000.00	20,088,964.19	19,147,632.32	10,914,054.64	-208,912.63

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(一) 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

**九、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**十、 对关键审计事项的说明**

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任。

- 1、公司重视社会责任，严格依法依规经营，遵守安全生产法律法规，确保环保排放等严格达标；
- 2、诚信经营、及时纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，已实现经济效益与社会效益的同步共赢，为社会做贡献是公司运行的基本原则；
- 3、公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作环境、实现企业与员工共同发展。

### （三） 环境保护相关的情况

适用 不适用

## 十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

## 十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、经营风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>（1）农机购置补贴政策调整风险</p> <p>农业机械行业一直受国家政策支持及财政补贴，而农机购置补贴政策是中央、国家和地方政府基于全国及各地方农业发展情况和农业发展需求而制定的。随着近年来国家对农机行业的持续扶持，农机装备需求持续上升。目前农民购买农机装备一定程度上受农机购置补贴政策影响，如果未来国家对农机行业的政策支持力度有所减弱，农机购置补贴政策取消、补贴金额大幅下降等，将可能导致农业机械行业整体波动，进而对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>（2）对主要供应商依赖的风险</p> <p>打结器是公司核心零部件之一，报告期内公司使用的打结器全部由舒马赫提供，公司对舒马赫的打结器产品存在一定程度依赖。虽然打结器存在替代供应商，但舒马赫打结器市场渗</p>

透率和品牌美誉度较高，如果舒马赫与公司终止合作关系，使用替代打结器生产的打捆机可能无法获得终端市场认可，对公司生产经营造成不利影响。如果未来公司打结器等重要零部件发生供应短缺、价格大幅上涨等情况，且公司未能及时形成有效的替代方案，将会对公司生产经营及盈利能力产生重大不利影响。

#### （3）市场竞争加剧风险

未来农机行业新进企业数量进一步增加，或行业内现有企业对产品和市场的投入力度加大，则中国农机市场竞争会愈加激烈。若公司不能在激烈的市场竞争中继续巩固自身优势，公司经营业绩可能会出现较大波动。

#### （4）自然灾害风险

公司下游农业种植行业面临洪水、地震、飓风、暴雨、干旱等自然灾害风险，农作物小麦秸秆、玉米秸秆受不可预测的自然灾害影响较大。自然灾害等不可抗力因素可能会造成农作物毁损、灭失，进而影响到农业收获装备的采购需求。比如今年 5 月河南遭遇大范围“烂场雨”天气，致使多地出现小麦黑穗、发芽、倒伏，小麦秸秆的倒伏使得打捆机无法下地作业。若未来公司销售区域遭受严重自然灾害，农作物大规模毁损将会影响到公司产品需求，对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。

#### （5）产品结构单一风险

公司收入集中于打捆机业务，其收入占主营业务收入的比例 90%以上，呈逐年上升趋势；公司产品结构较为单一，主要产品为牵引式打捆机。目前，由于农机补贴政策持续、秸秆禁烧等环保政策的推行及下游秸秆综合利用行业发展前景较好，尤其是随着对秸秆进行饲料化、基料化和原料化等资源再利用，下游经销商及终端用户保持较大的购买需求。如果未来农机补贴额度下滑或取消、秸秆禁烧等政策调整、下游秸秆综合利用行业发展停滞，下游经销商及终端用户的购机需求、购买力下降，公司的销售收入、盈利水平将受到不利的影响。

应对措施：

- 1、公司将加大对新产品的研发投入，已经成功研发大型



高密度六道绳方型打捆机，培育新的利润增长点；

- 2、公司不断优化产品设计，提高生产效率，降低生产成本，高度重视用户需求和不断提高服务质量、增强技术竞争力，增加市场份额，提升竞争优势；
- 3、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；
- 4、品牌建设，公司通过建立高端的品牌形象和价值观，树立起良好的企业形象和声誉。产品质量是建立良好品牌声誉的基础，客户对高质量产品的需求越来越高；
- 5、公司积极找到潜在的客户和合作伙伴，从而增加销售机会和市场份额，一是在农业发展较为活跃的地区，寻找增长潜力较大的市场。可以通过市场调研和分析，了解该地区的农业发展状况、政策环境和竞争情况，制定相应的营销策略和销售计划。集中资源和精力开拓重点区域，实现快速增长和市场占有率的提升。二是拓展国际市场，寻找海外的销售机会。不同国家和地区的农业发展水平和需求不同，因此需要了解目标市场的特点和需求，与外贸公司建立合作关系，利用他们的渠道和资源拓展销售网络。今年公司已经通过外贸公司产品出口泰国、印度、外蒙；
- 6、制定有效的市场营销策略，通过不同的渠道和媒体进行宣传和推广。利用广告、展览、参展等方式提高品牌的知名度和曝光度。与农业媒体和行业组织合作，进行合作宣传和报道，扩大品牌的影响力。在市场营销活动中，传递品牌的核心价值和优势，让客户和合作伙伴对品牌产生共鸣和认同，今年 3 月在驻马店参加 2023 年全国农业机械展览会、5 月参加 2023 年新疆农业机械博览会；
- 7、扩大销售区域，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；
- 8、定制开发和个性化服务。根据不同地区和市场的需

	<p>求，定制开发特定型号的农机设备，满足客户的个性化需求；</p> <p>9、售后服务, 提供优质的售后服务, 包括设备维修、保养、更换零部件等。及时响应客户的需求和问题, 并提供专业的技术支持, 帮助农民解决使用中遇到的困难和故障。通过高效的售后服务, 增加客户的信任和满意度, 提升产品形象和口碑。公司利用的售后服务云平台监控系统, 根据每台打捆机上的 GPS 定位等功能, 提供快捷高效的售后服务;</p> <p>10、农机租赁服务, 除了销售农机设备, 公司和江苏金融租赁股份有限公司、哈银金融租赁有限责任公司合作。通过租赁服务, 提供灵活的租赁方案, 根据农民的需求和作业周期, 提供适合的农机设备, 特别公司新推向市场的六道绳大方捆产品。租赁服务不仅提供了经济效益, 还减轻了农民的资金压力。</p>
2、财务风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>(1) 收入、利润下降风险</p> <p>公司收入、利润呈下降趋势, 主要由于市场竞争加剧导致购机后投资回报率下降, 下游客户需求不高等因素引起销售下滑的风险。</p> <p>(2) 所得税优惠政策变化的风险</p> <p>公司享受高新技术企业所得税优惠政策, 所得税率为 15%。自 2021 年 1 月 1 日起, 研发费用按照 100% 加计扣除。公司于 2022 年 12 月 1 日 通过河南省高新技术企业的认定 (证书编号: GR202241003325), 若未来国家研发加计扣除政策和企业所得税税收优惠政策发生变化或公司无法持续通过高新技术企业资格复审, 公司可能将无法继续享受研发费用加计扣除和高新技术企业的税收优惠政策, 企业所得税费用将有所上升, 从而可能对公司的盈利能力造成一定影响。</p> <p>应对措施: 公司将一方面继续加大研发投入强度, 重视研发活动的持续性, 继续享受税收优惠政策的扶持; 另一方面通过加强市场开拓力度等手段, 增加公司市场份额, 扩大收入规模, 提高盈利能力, 减弱税收优惠政策变化风险对公司盈利的影响幅度。</p>

3、内控及管理风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司原控股股东、实际控制人孟凡伟先生于 2022 年去世，通过继承、财产分割方式和表决权委托方式，孟家毅先生成为公司控股股东，孟家毅及李树秀成为公司实际控制人。李树秀女士在事业单位工作，尚无实际企业管理经验。虽然孟家毅先生此前有一定企业经营管理经验，但此前无相关农机专业学习背景或农机行业相关经营管理经验，其对于长期保持对公司的控制权及未来经营管理的稳定性存在较大不确定性。综上所述，尽管实际控制人已承诺未来 36 个月在行使股东、董事权力时，致力于保持公司正常生产经营、主营业务稳定；保证管理层稳定，组织结构和公司章程无重大调整；不进行重大资产处置；保证公司员工、经营团队的稳定，但仍不排除新任控股股东、实际控制人未来可能采取不同的经营方针、发展战略和管理理念，如该等经营方针、发展战略和管理理念不符合市场需求和公司实际情况，则可能给公司未来经营稳定性造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>实际控制人孟家毅先生、李树秀女士已出具承诺函，承诺股份锁定期再延长 24 个月，承诺推动上市后股权激励，股权激励已经在今年 6 月开始筹备（7 月披露相关股权激励公告），同时承诺保持公司业务稳定、管理层稳定，同时孟家毅先生的一致行动人签署不谋求公司实际控制权的承诺函。另外要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，并且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>
4、法律风险	<p>重大风险描述：</p> <p>集体建设用地租赁到期无法续租的风险，公司于 2021 年 11 月 12 日与新乡市西工区花庄村村民委员会签订了《土地租赁合同》，租赁花庄村 28.03 亩集体建设用地用于生产经营，租赁期限为 5 年，公司部分办公楼及宿舍、涂装车间、下料车间所建房产在上述集体建设用地，其中涂装车间、下料车间为公司的经营生产的关键要素。虽然公司已按照相关法律法规，办理了不动产权证，但仍存在因土地租赁到期（到期日：2026</p>

	年 11 月 12 日) 后, 公司无法续租土地, 从而生产经营受到影响的 风险。 应对措施: 在续租的土地上积极和花庄村沟通, 维持继续土地 租赁, 不影响生产经营。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

## 第四节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (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

本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重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

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	-	1,510,192.00
2. 销售产品、商品, 提供劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	28,623.84

报告期内，关联交易的金额 1,538,815.84 元，其中向关联方新乡市润华实业有限公司采购商品 1,477,086.60 元，向关联方新乡市润鑫科技有限公司代收电费 33,105.40 元，向关联方新乡市润鑫科技有限公司收房屋租赁费 28,623.84 元，以上事项都经公司管理层审议。

## 2、重大日常性关联交易

适用 不适用

## 3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

## 4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

## 5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

## 6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

## 7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

## 8、其他重大关联交易

适用 不适用

### （四）承诺事项的履行情况

#### 公司是否新增承诺事项

适用 不适用

#### 承诺事项详细情况：

报告期期间无新增承诺事项，已披露的承诺事项详见于 2023 年 3 月 16 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《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招股说明书》。报告期期间承诺的履行情况如下：

1、稳定股价的承诺：根据《新乡市花溪科技股份有限公司关于调整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三年内稳定股价措施预案公告》（公告编号：2022-110）公司股票在北京证券交易所上市之日起三个月内，若公司股票出现连续 10 个交易日的收盘价均低于本次发行价格时，应当启动股价稳定措施。

公司股票于 2023 年 4 月 6 日在北交所上市，自 2023 年 4 月 7 日起至 2023 年 4 月 20 日止，公司股票连续 10 个交易日的收盘价低于发行价格，已触发稳定股价措施启动条件，2023 年 4 月 20 日为触发日。实际控制人李树秀、孟家毅遵守承诺，李树秀计划增持公司股票不低于 20,000 股，计划增持金额不超过 150,000 元，增持方式竞价，增持期间 2023 年 4 月 28 日-2023 年 7 月 27 日，增持合理价格区间不超过 6.60 元，增持资金来源自由资金。孟家毅计划增持公司股票不低于 30,000 股，计划增持金额不超过 200,000 元，增持方式竞价，增持期间 2023 年 4 月 28 日-2023 年 7 月 27 日，增持合理价格区间不超过 6.60 元，增持资金来源自由资金。具体内容详见《关于实施稳定股价方案的公告》（公告编号：2023-021）；

2、限售承诺：北交所上市前，公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、持有公司股票董事、监事、高级管理人员作出了关于自愿锁定股份及流通限制的承诺。公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。

公司股票于 2023 年 4 月 6 日在北交所上市，自 2023 年 4 月 7 日至 2023 年 5 月 9 日止，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于本次发行价格 6.60 元/股，已触发上述承诺的履行条件。依照上述关于股份锁定的承诺，公司相关承诺主体持有的公司公开发行前股份在原锁定期基础上自动延长 6 个月。具体内容详见《关于延长公司股东股份锁定期的公告》（公告编号：2023-037）。

相关承诺主体均严格履行上述承诺，未有违背承诺的行为。

## 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%	8,386,000	12,985,400	22.97%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	9,000	9,000	0.02%
	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%	5,614,000	43,538,600	77.03%
	其中：控股股东、实际控制人	27,434,600	64.52%	0	27,434,600	48.54%
	董事、监事、高管	440,000	1.03%	0	440,000	0.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,524,000	-	14,000,000	56,524,000	-
普通股股东人数						12,713

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于 2023 年 4 月 6 日在北交所上市，公开发行 1,400 万股。有限售股份总数增加 5,614,000 股，是由于公司股票上市后连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。新乡市众汇科技中心（有限合伙）持股 2,814,000 股进行限售 6 个月。公司北交所上市后的 9 家战略投资者共持股 2,800,000 股进行限售 6 个月，所以有限售股份总数增加 5,614,000 股。

## (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李树秀	境内自然人	14,717,300	7,000	14,724,300	26.05%	14,717,300	7,000
2	孟家毅	境内自然人	12,717,300	2,000	12,719,300	22.50%	12,717,300	2,000
3	张思锋	境内自然人	0	8,330,000	8,330,000	14.74%	8,330,000	0
4	新乡市众汇科技中心（有限合伙）	境内非国有法人	2,814,000	0	2,814,000	4.98%	2,814,000	0
5	李素玲	境内自然人	1,720,000	0	1,720,000	3.04%	1,720,000	0
6	安伟华	境内自然人	1,120,000	3,000	1,123,000	1.99%	0	1,123,000
7	河南农投乡村振兴投资有限公司	境内非国有法人	0	800,000	800,000	1.42%	700,000	100,000
8	新乡新投科技创新合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0	500,000	500,000	0.88%	500,000	0
9	景建群	境内自然人	440,000	0	440,000	0.78%	440,000	0
10	华鑫证券有限责任公司	境内非国有法人	0	300,000	300,000	0.53%	300,000	0
合计		-	33,528,600	9,942,000	43,470,600	76.91%	42,238,600	1,232,000

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东李树秀与股东孟家毅为母子关系；
  - 2、股东孟家毅与股东李素玲之女为夫妻关系；
  - 3、股东李素玲与股东张思锋为夫妻关系；
  - 4、股东孟家毅与股东李树秀、李素玲、张思锋为一致行动人；
  - 5、股东景建群是股东新乡市众汇科技中心（有限合伙）的执行事务合伙人。
- 除此之外前十名股东不存在关联关系。

### 公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

### 投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	河南农投乡村振兴投资有限公司	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间。
2	新乡新投科技创新合伙企业（有限合伙）	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间。
3	华鑫证券有限责任公司	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间。
4	开源证券股份有限公司	认购公司公开发行股票的战略投资者，未约定持股期间。

注：华鑫证券有限责任公司与开源证券股份有限公司通过认购公司在北交所公开发行的股票，他们作为战略投资者分别认购 30 万股，并列公司第十大股东。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023 年第一次股票发行	2023 年 3 月 16 日	2023 年 4 月 6 日	6.60	14,000,000	不特定合格投资者	不适用	92,400,000	年产 5,000 台农业收获机械智能升级改扩建项目，补充流动资金。

### 募集资金使用详细情况：

公司采用公开发行股票的方式向不特定合格投资者共计发行人民币普通股 14,000,000 股，每股发行价格 6.60 元，募集资金总额人民币 92,400,000.00 元，募集资金总额扣除发行费用（不含税）人民币 11,681,255.05 元后，募集资金净额为人民币 80,718,744.95 元。截止 2023 年 3 月 24 日，上述募集资金已全部到账并经中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，出具了《验资报告》（中兴财光华审验字（2023）第 103001 号）。

截止 2023 年 6 月 30 日，公司募集资金使用情况及余额如下：

项目	募集资金专户发生情况（单位：元）
一、募集资金总额	92,400,000.00
减：发行费用	11,681,255.05



募集资金净额	80,718,744.95
加：前期自有资金支付但尚未置换的发行费用	2,569,811.30
加：募集资金到账时，尚未支付的发行费用	1,153,406.01
<b>二、募集资金使用情况</b>	
减：2023 年 1-6 月置换预先投入自筹资金	12,000,000.00
加：2023 年 1-6 月利息收入	164,432.87
<b>减：2023 年 1-6 月使用募集资金</b>	<b>12,210,356.90</b>
其中：年产 5,000 台农业收获机械智能升级改扩建项目	11,455,309.70
补充流动资金	-
银行手续费	330.20
支付发行费用	754,717.00
<b>三、截至 2023 年 6 月 30 日募集资金专户余额</b>	<b>60,396,038.23</b>

#### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

#### 五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 七、 权益分派情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

#### 八、 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
孟家毅	董事长	男	1991 年 12 月	2022 年 9 月 16 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	监事	男	1990 年 5 月	2020 年 12 月 14 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：

董事宋恩玉为原实际控制人、董事长孟凡伟配偶的姐妹的配偶；也是实际控制人、董事长孟家毅的一致行动人；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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	期末持有无限售股份数量
孟家毅	董事长	12,717,300	2,000	12,719,300	22.50%	0	0	2,000
景建群	董事兼总经理	440,000	0	440,000	0.78%	0	0	0
合计	-	13,157,300	-	13,159,300	23.28%	0	0	2,000

#### (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
	独立董事是否发生变动	<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） 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	2	0	28
生产人员	127	0	1	126
销售人员	16	2	0	18
技术人员	29	0	1	28
财务人员	6	0	1	5
<b>员工总计</b>	<b>204</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>205</b>

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	12
专科	47	47
专科以下	145	146
<b>员工总计</b>	<b>204</b>	<b>205</b>

**（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**三、 报告期后更新情况**适用 不适用

2023年8月8日，公司召开2023年第三次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举暨提名第三届董事会独立董事候选人的议案》，选举武龙先生和戈世霆先生为公司第三届董事会独立董事。任期三年，自公司2023年第三次临时股东大会审议通过之日生效。

2023年8月8日，公司第三届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司财务负责人的议案》，聘任张利萍女士为公司财务负责人，审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》，聘任史守义先生为公司董事会秘书，任期三年，任职期间自第三届董事会第一次会议审议通过之日起至第三届董事会任期届满之日止。

## 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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	100,399,209.29	56,410,137.33
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	807,500.00	360,000.00
应收账款	五、3	3,254,365.18	6,372,396.76
应收款项融资	五、4		323,912.10
预付款项	五、5	25,070,595.01	2,775,979.76
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	247,698.87	248,267.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	36,133,647.14	21,138,589.63
合同资产	五、8	237,990.05	237,990.05
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	4,075,357.98	2,519,293.50
<b>流动资产合计</b>		<b>170,226,363.52</b>	<b>90,386,566.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	832,792.60	861,081.76
固定资产	五、11	30,461,452.47	29,003,246.21
在建工程	五、12	19,072,397.01	16,548,365.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	722,928.00	747,573.28
无形资产	五、14	18,419,220.18	18,678,017.95

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、15	2,291,553.72	2,698,733.80
递延所得税资产	五、16	1,744,751.04	1,837,839.59
其他非流动资产	五、17		791,784.00
<b>非流动资产合计</b>		73,545,095.02	71,166,641.86
<b>资产总计</b>		243,771,458.54	161,553,208.74
<b>流动负债：</b>			
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	16,274,595.27	12,277,456.04
预收款项			
合同负债	五、19	4,902,341.38	3,941,046.75
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	1,088,253.42	3,188,837.42
应交税费	五、21	1,679,469.24	5,768,758.72
其他应付款	五、22	72,201.37	308,367.49
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	55,763.74	55,763.74
其他流动负债	五、24	1,284,368.60	416,162.13
<b>流动负债合计</b>		25,356,993.02	25,956,392.29
<b>非流动负债：</b>			
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	761,929.59	742,461.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、26	2,155,608.83	2,736,408.83
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,917,538.42	3,478,870.29
<b>负债合计</b>		28,274,531.44	29,435,262.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、27	56,524,000.00	42,524,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	73,770,405.34	7,051,660.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	6,124,243.53	5,954,243.53
盈余公积	五、30	11,890,445.07	11,890,445.07
一般风险准备			
未分配利润	五、31	67,187,833.16	64,697,597.17
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		215,496,927.10	132,117,946.16
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		215,496,927.10	132,117,946.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		243,771,458.54	161,553,208.74

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	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		96,851,709.50	53,499,901.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		807,500.00	360,000.00
应收账款	十五、1	2,995,015.16	5,461,536.74
应收款项融资			323,912.10
预付款项		25,055,804.43	2,756,174.49
其他应收款	十五、2	144,227.12	144,819.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,133,647.14	21,138,589.63
合同资产		237,990.05	237,990.05
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,075,357.98	2,519,293.50
<b>流动资产合计</b>		166,301,251.38	86,442,217.45
<b>非流动资产：</b>			
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		25,458,842.22	23,821,467.02
在建工程		19,072,397.01	16,548,365.27

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		722,928.00	747,573.28
无形资产		8,342,911.71	8,463,677.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,044,623.80	2,381,652.06
递延所得税资产		1,739,540.23	1,824,056.59
其他非流动资产			791,784.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>77,797,567.19</b>	<b>74,994,900.30</b>
<b>资产总计</b>		<b>244,098,818.57</b>	<b>161,437,117.75</b>
<b>流动负债：</b>			
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		16,274,095.27	12,273,456.04
预收款项			
合同负债		4,143,341.38	3,494,257.78
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		976,485.00	2,647,462.00
应交税费		1,609,405.79	5,625,258.88
其他应付款		72,201.37	308,372.49
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		55,763.74	55,763.74
其他流动负债		1,284,368.60	375,951.10
<b>流动负债合计</b>		<b>24,415,661.15</b>	<b>24,780,522.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		761,929.59	742,461.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,155,608.83	2,736,408.83
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,917,538.42</b>	<b>3,478,870.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,333,199.57</b>	<b>28,259,392.32</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,524,000.00	42,524,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,685,057.61	6,966,312.66

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,124,243.53	5,954,243.53
盈余公积		11,890,445.07	11,890,445.07
一般风险准备			
未分配利润		68,541,872.79	65,842,724.17
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>216,765,619.00</b>	<b>133,177,725.43</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>244,098,818.57</b>	<b>161,437,117.75</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		37,647,541.34	73,241,477.47
其中：营业收入	五、32	37,647,541.34	73,241,477.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		34,957,293.86	58,781,299.03
其中：营业成本	五、32	24,700,384.24	49,521,100.74
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	109,871.29	182,563.66
销售费用	五、34	2,210,330.60	2,094,798.06
管理费用	五、35	5,723,043.00	4,867,781.79
研发费用	五、36	2,561,727.46	2,282,186.09
财务费用	五、37	-348,062.73	-167,131.31
其中：利息费用		23,821.28	20,331.55
利息收入		371,884.01	194,668.82
加：其他收益	五、38	90,000.00	809,000.00
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	16,931.18	-554,000.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40		-89,426.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-43,991.70	15,942.33
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,753,186.96</b>	<b>14,641,693.86</b>
加：营业外收入	五、42	22,020.58	35,846.24



减：营业外支出	五、43	30,000.00	160,439.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,745,207.54	14,517,100.79
减：所得税费用	五、44	254,971.55	2,098,748.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,490,235.99	12,418,351.85
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）		2,490,235.99	12,418,351.85
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,490,235.99	12,418,351.85
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		2,490,235.99	12,418,351.85
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,490,235.99	12,418,351.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.29

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、4	36,799,495.61	70,983,128.71
减：营业成本	十五、4	24,700,384.24	49,361,827.06
税金及附加		37,374.73	98,812.91
销售费用		1,680,317.77	1,322,534.31

管理费用		5,236,068.38	4,334,887.18
研发费用		2,561,727.46	2,282,186.09
财务费用		-342,427.27	-160,128.12
其中：利息费用		23,821.28	20,331.55
利息收入		366,248.55	186,765.63
加：其他收益		90,000.00	809,000.00
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）		-17,357.57	-471,388.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-89,426.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-43,991.70	15,942.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,954,701.03</b>	<b>14,007,136.76</b>
加：营业外收入		22,020.58	35,846.24
减：营业外支出		30,000.00	160,439.31
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,946,721.61</b>	<b>13,882,543.69</b>
减：所得税费用		247,572.99	1,950,639.65
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,699,148.62</b>	<b>11,931,904.04</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,699,148.62	11,931,904.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>2,699,148.62</b>	<b>11,931,904.04</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,434,341.33	76,605,240.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			2,224,495.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	1,117,053.87	1,730,227.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>68,551,395.20</b>	<b>80,559,962.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,952,605.69	39,893,708.75
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		10,055,458.37	11,246,589.48
支付的各项税费		5,089,034.44	2,008,339.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	4,212,923.20	4,904,972.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>76,310,021.70</b>	<b>58,053,610.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,758,626.50</b>	<b>22,506,352.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45		
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>26,900.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,692,781.54	2,664,029.67
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	五、45		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>30,692,781.54</b>	<b>2,664,029.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,692,781.54</b>	<b>-2,637,129.67</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		92,400,000.00	

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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		92,400,000.00	
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			
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	9,959,520.00	977,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,959,520.00	977,850.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		82,440,480.00	-977,850.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		43,989,071.96	18,891,372.50
加：期初现金及现金等价物余额		56,410,137.33	47,239,314.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		100,399,209.29	66,130,687.25

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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,594,130.30	78,463,840.65
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		1,111,118.41	1,907,257.56
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,705,248.71	82,595,593.44
购买商品、接受劳务支付的现金		34,919,629.42	39,806,194.58
支付给职工以及为职工支付的现金		9,203,351.37	10,208,649.23
支付的各项税费		4,822,258.63	1,862,266.98
支付其他与经营活动有关的现金		4,155,899.44	4,520,142.20
<b>经营活动现金流出小计</b>		53,101,138.86	56,397,252.99
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-8,395,890.15	26,198,340.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			26,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,692,781.54	2,664,029.67
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		30,692,781.54	2,664,029.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-30,692,781.54	-2,637,129.67
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		92,400,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		92,400,000.00	
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		9,959,520.00	977,850.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		9,959,520.00	977,850.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		82,440,480.00	-977,850.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		43,351,808.31	22,583,360.78
加：期初现金及现金等价物余额		53,499,901.19	42,518,966.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		96,851,709.50	65,102,326.88

## (七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	42,524,000.00				7,051,660.39			5,954,243.53	11,890,445.07		64,697,597.17		132,117,946.16
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	42,524,000.00				7,051,660.39			5,954,243.53	11,890,445.07		64,697,597.17		132,117,946.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,000,000.00				66,718,744.95			170,000.00			2,490,235.99		83,378,980.94
（一）综合收益总额											2,490,235.99		2,490,235.99
（二）所有者投入和减少资本	14,000,000.00				66,718,744.95								80,718,744.95
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00				66,718,744.95								80,718,744.95
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								170,000.00					170,000.00
1. 本期提取								170,000.00					170,000.00
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本期期末余额</b>	56,524,000.00				73,770,405.34			6,124,243.53	11,890,445.07		67,187,833.16		215,496,927.10

上期情况

单位：元

项目	2022 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		
优先股		永续债	其他										

一、上年期末余额	42,524,000.00				7,051,660.39			4,420,788.58	9,478,439.64		42,334,631.83		105,809,520.44
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	42,524,000.00				7,051,660.39			4,420,788.58	9,478,439.64		42,334,631.83		105,809,520.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,082,560.34			12,418,351.85		13,500,912.19
（一）综合收益总额											12,418,351.85		12,418,351.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													



6. 其他												
(五) 专项储备							1,082,560.34					1,082,560.34
1. 本期提取							1,084,328.94					1,084,328.94
2. 本期使用							1,768.60					1,768.60
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	42,524,000.00				7,051,660.39		5,503,348.92	9,478,439.64		54,752,983.68		119,310,432.63

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

**(八) 母公司股东权益变动表**

本期情况

单位：元

项目	2023 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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	42,524,000.00				6,966,312.66			5,954,243.53	11,890,445.07		65,842,724.17	133,177,725.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	42,524,000.00				6,966,312.66			5,954,243.53	11,890,445.07		65,842,724.17	133,177,725.43
<b>三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)</b>	14,000,000.00				66,718,744.95			170,000.00			2,699,148.62	83,587,893.57
(一) 综合收益总额											2,699,148.62	2,699,148.62
(二) 所有者投入和减少资本	14,000,000.00				66,718,744.95							80,718,744.95
1. 股东投入的普通股	14,000,000.00				66,718,744.95							80,718,744.95
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								170,000.00				170,000.00
1. 本期提取								170,000.00				170,000.00
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本期期末余额</b>	56,524,000.00				73,685,057.61			6,124,243.53	11,890,445.07		68,541,872.79	216,765,619.00

上期情况

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,524,000.00				6,966,312.66			4,420,788.58	9,478,439.64		44,134,675.30	107,524,216.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,524,000.00				6,966,312.66			4,420,788.58	9,478,439.64		44,134,675.30	107,524,216.18
三、本期增减变动金额								1,082,560.34			11,931,904.04	13,014,464.38

(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										11,931,904.04	11,931,904.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 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							1,082,560.34				1,082,560.34
1. 本期提取							1,082,560.34				1,082,560.34
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本期期末余额</b>	42,524,000.00				6,966,312.66		5,503,348.92	9,478,439.64		56,066,579.34	120,538,680.56

6,966,312.66

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(2)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### （1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司本年度未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

（2）公司 2023 年 4 月 6 日在北交所上市，公司采用公开发行股票的方式向不特定合格投资者共计发行人民币普通股 14,000,000 股，每股发行价格 6.60 元，募集资金总额人民币 92,400,000.00 元，募集资金总额扣除发行费用（不含税）人民币 11,681,255.05 元后，募集资金净额为人民币 80,718,744.95 元。

#### （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2023年6月30日，公司注册资本：人民币5,652.40万元，公司股本：人民币5,652.40万元，法定代表人：景建群，实际控制人：孟家毅和李树秀。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。

公司股份于2023年4月6日在北京证券交易所挂牌。公司简称“花溪科技”，股票代码“872895”。

#### 2、公司所处行业

本公司属专业设备制造行业。

#### 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

本公司在报告期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 2023 年 8 月 29 日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准

则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2023 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

#### (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（任何符合条件企业均可申请），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

##### ①执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在报告期内未提前施行该事项相关的会计处理；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

#### (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 2022 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202241003325。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，2022 年度至 2024 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1—6 月，上期指 2022 年 1—6 月。

## 1、货币资金

项 目	2023.6.30	2022.12.31
库存现金		
银行存款	100,399,209.29	56,410,137.33
其他货币资金		
<b>合 计</b>	<b>100,399,209.29</b>	<b>56,410,137.33</b>

其中：存放在境外的款项总额

注：截止本报告期末，无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

## 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2023.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			0
商业承兑汇票	850,000.00	42,500.00	807,500.00
<b>合 计</b>	<b>850,000.00</b>	<b>42,500.00</b>	<b>807,500.00</b>

类 别	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			
商业承兑汇票	400,000.00	40,000.00	360,000.00
<b>合 计</b>	<b>400,000.00</b>	<b>40,000.00</b>	<b>360,000.00</b>

注：本公司应收票据/银行承兑汇票核算内容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

2023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 坏账准备的变动

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30

		转回	转销或核销
应收票据坏账准备	40,000.00	2,500.00	42,500.00

(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	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	850,000.00
合计	850,000.00

### 3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2023.6.30			2022.12.31		
	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	11,388,456.35	8,134,091.17	3,254,365.18	14,520,230.28	8,147,833.52	6,372,396.76
合计	<b>11,388,456.35</b>	<b>8,134,091.17</b>	<b>3,254,365.18</b>	<b>14,520,230.28</b>	<b>8,147,833.52</b>	<b>6,372,396.76</b>

(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 2023 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	<b>6,920,100.00</b>	<b>100</b>	<b>6,920,100.00</b>	

② 2023 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	2,910,416.85	5	145,520.84
1至2年	246,632.41	10	24,663.24
2至3年		30	



3至4年	535,000.00	50	267,500.00
4至5年		80	
5年以上	776,307.09	100	776,307.09
<b>合计</b>	<b>4,468,356.35</b>		<b>1,213,991.17</b>

## (3) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,147,833.52		13,742.35		8,134,091.17

## (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 9,601,164.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,298,910.66 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	5 年以上	60.76	6,920,100.00
河南中联重科智能农机有限责任公司	930,916.63	1 年以内	10.00	46,545.83
	207,632.41	1-2 年		20,763.24
五常建邦农机有限公司	490,000.00	3-4 年	4.30	245,000.00
禹州市丰收农机有限公司	402,000.00	1 年以内	3.53	20,100.00
达拉特旗宏民有限公司	373,000.00	1 年以内	3.28	18,650.00
<b>合计</b>	<b>9,574,165.08</b>		<b>81.87</b>	<b>7,317,704.91</b>

## 4、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	0.00	323,912.10
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>323,912.10</b>

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。

## 5、预付款项

## (1) 账龄分析及百分比

账龄	2023.6.30		2022.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	24,623,595.01	98.22	2,546,979.76	91.75
1至2年	447,000.00	1.78	198,000.00	7.13
2至3年			31,000.00	1.12
合计	25,070,595.01	100.00	2,775,979.76	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
东莞市卓鼎机械设备科技有限公司	非关联方	13,752,000.00	54.85	1年以内	未到结算期
河南铭玖建筑工程有限公司	非关联方	6,500,000.00	25.93	1年以内	未到结算期
临沂临工智能信息科技有限公司	非关联方	2,148,000.00	8.57	1年以内	未到结算期
湖南大族智能装备有限公司	非关联方	731,500.00	2.92	1年以内	未到结算期
中海建国际建设咨询集团有限责任公司	非关联方	402,000.00	1.60	1年以内	未到结算期
合计		23,533,500.00	93.87		

## 6、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	247,698.87	248,267.75
合计	247,698.87	248,267.75

## (1) 其他应收款情况

	2023.6.30			2022.12.31		
	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	1,338,814.77	1,091,115.90	247,698.87	1,345,072.48	1,096,804.73	248,267.75
合计	1,338,814.77	1,091,115.90	247,698.87	1,345,072.48	1,096,804.73	248,267.75

## ①坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内 预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提:				
账龄组合	1,338,814.77	81.50	1,091,115.90	
关联方组合				
<b>合计</b>	<b>1,338,814.77</b>	<b>81.50</b>	<b>1,091,115.90</b>	

B. 2023 年 6 月 30 日，无处于第二阶段的其他应收款

C. 2023 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 12 月 31 日余额	1,096,804.73			1,096,804.73
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	5,688.83			5,688.83
本期转销				
本期核销				
其他变动				
<b>2023 年 6 月 30 余额</b>	<b>1,091,115.90</b>			<b>1,091,115.90</b>

## ③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
员工备用金	138,370.04	152,937.78
保证金	50,000.00	50,000.00
代收代付	77,394.73	69,084.70
借款	1,073,050.00	1,073,050.00
<b>合计</b>	<b>1,338,814.77</b>	<b>1,345,072.48</b>

## ⑤其他应收款期末余额前五名单位情况

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	1,073,050.00	5年以上	80.15	1,073,050.00
个人社保	否	社保	77,394.73	1年以内	5.78	3,869.74
李飞	否	备用金	60,000.00	1-2年	4.48	6,000.00
获嘉县住房和城乡建设局	否	保证金	50,000.00	1年以内	3.73	2,500.00
李方民	是	备用金	44,000.00	1-2年	3.29	4,400.00
<b>合计</b>			<b>1,304,444.73</b>		<b>97.43</b>	<b>1,089,819.74</b>

## 7、存货

### (1) 存货分类

项目	2023.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,012,315.88	150,098.46	14,862,217.42
在产品	3,690,004.49		3,690,004.49
库存商品	17,613,263.13	31,837.90	17,581,425.23
<b>合计</b>	<b>36,315,583.50</b>	<b>181,936.36</b>	<b>36,133,647.14</b>

(续)

项目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,621,441.91	150,098.46	12,471,343.45
在产品	2,676,675.21		2,676,675.21
库存商品	6,005,159.61	31,837.90	5,973,321.71
发出商品	17,249.26		17,249.26
<b>合计</b>	<b>21,320,525.99</b>	<b>181,936.36</b>	<b>21,138,589.63</b>

## 8、合同资产

	2023年6月30日	2022年12月31日
合同资产	250,515.84	250,515.84
减：合同资产减值准备	12,525.79	12,525.79
<b>小计</b>	<b>237,990.05</b>	<b>237,990.05</b>

减：列示于其他非流动资产的

部分

——账面余额

——减值准备

合计	237,990.05	237,990.05
----	------------	------------

## 9、其他流动资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
待抵扣的增值税	3,216,552.69	207,972.76
上市中介机构费用		2,311,320.74
待认证进项税额	858,805.29	
合 计	4,075,357.98	2,519,293.50

## 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	330,040.07	330,040.07
2、本年增加金额	28,289.16	28,289.16
(1) 计提或摊销	28,289.16	28,289.16
(2) 固定资产转入		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	358,329.23	358,329.23
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	832,792.60	832,792.60
2、年初账面价值	861,081.76	861,081.76

## 11、固定资产

项 目	2023.6.30	2022.12.31
固定资产	30,461,452.47	29,003,246.21
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>30,461,452.47</b>	<b>29,003,246.21</b>

## (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	11,985,626.50	5,703,174.15	1,952,761.23	44,539,106.65
2、本年增加金额	53,225.24	2,455,717.08	585,840.72	136,813.27	3,231,596.31
(1) 购置		2,455,717.08	585,840.72	136,813.27	3,231,596.31
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额		288,448.72	163,135.04	428,251.21	879,834.97
(1) 处置或报废		288,448.72	163,135.04	428,251.21	879,834.97
(2) 自用转为租赁					
4、期末余额	24,950,770.01	14,152,894.86	6,125,879.83	1,661,323.29	46,890,867.99
二、累计折旧					
1、年初余额	8,331,540.51	4,436,785.15	1,946,845.48	820,689.30	15,535,860.44
2、本年增加金额	533,412.73	555,839.38	467,872.66	172,273.58	1,729,398.35
(1) 计提	533,412.73	555,839.38	467,872.66	172,273.58	1,729,398.35
3、本年减少金额		274,026.28	154,978.24	406,838.75	835,843.27
(1) 处置或报废		274,026.28	154,978.24	406,838.75	835,843.27
(2) 自用转为租赁					

4、期末余额	8,864,953.24	4718598.25	2,259,739.90	586,124.13	16,429,415.52
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、期末账面价值	16,085,816.77	9,434,296.61	3,866,139.93	1,075,199.16	30,461,452.47
2、年初账面价值	16,566,004.26	7,548,841.35	3,756,328.67	1,132,071.93	29,003,246.21

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	2023.6.30	2022.12.31
在建工程	19,072,397.01	16,548,365.27
工程物资		
<b>合 计</b>	<b>19,072,397.01</b>	<b>16,548,365.27</b>

### (1) 在建工程情况

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	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	1,455,167.83		1,455,167.83	1,455,167.83		1,455,167.83
围墙建设	527,889.91		527,889.91	527,889.91		527,889.91
智能车间	15,806,234.89		15,806,234.89	13,683,291.18		13,683,291.18
土方工程	920,521.35		920,521.35	882,016.35		882,016.35
装配生产线	362,583.03		362,583.03			
<b>合 计</b>	<b>19,072,397.01</b>		<b>19,072,397.01</b>	<b>16,548,365.27</b>		<b>16,548,365.27</b>

#### (1) 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	工程投入占预算的比例%	工程进度%
土方工程	1,000,000.00	自有资金	92.05%	92.05%

智能车间	21,000,000.00	自有资金	75.27%	75.27%
装配生产线	26,400,000.00	自有资金	1.37%	1.37%

续：

工程名称	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.6.30	
		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
土方工程	882,016.35	38,505.00				920,521.35	
智能车间	13,683,291.18	2,122,943.71				15,806,234.89	
装配生产线		362,583.03				362,583.03	
<b>合计</b>	<b>14,565,307.53</b>	<b>2,524,031.74</b>				<b>17,089,339.27</b>	

## 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、期末余额	846,154.38			846,154.38
二、累计折旧				
1、年初余额	98,581.10			98,581.10
2、本年增加金额	24645.28			24645.28
3、本年减少金额				
4、期末余额	123,226.38			123,226.38
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、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	722928.00			722928.00
2、年初账面价值	747,573.28			747,573.28

## 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	361,772.44	20,991,247.32
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、期末余额	20,029,474.88	600,000.00	361,772.44	20,991,247.32
二、累计摊销				
1、年初余额	1,897,253.76	295,000.00	120,975.61	2,313,229.37
2、本年增加金额				-
(1) 摊销	190,988.83	30,000.00	37,808.94	258,797.77
(2) 其他				
3、本年减少金额				-
(1) 处置				-
(2) 其他				-
4、期末余额	2,088,242.59	325,000.00	158,784.55	2,572,027.14
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、期末账面价值	17,941,232.29	275,000.00	202,987.89	18,419,220.18
2、年初账面价值	18,132,221.12	305,000.00	240,796.83	18,678,017.95

## (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	2022.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2023.6.30	其他减少的原因
装修费	1,243,665.22	37,795.00	297,776.30		983683.92	
卫生间改造	167,622.26		11,624.70		155,997.56	
阿里巴巴商贸服务						
厂区改造	520,730.32		39,734.58		480,995.74	
苗木工程	766,716.00		95,839.50		670,876.50	
<b>合计</b>	<b>2,698,733.80</b>	<b>37,795.00</b>	<b>444,975.08</b>		<b>2,291,553.72</b>	

#### 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	2023.6.30		2022.12.31	
	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	1,392,240.40	9,267,707.07	1,398,208.93	9,284,638.25
资产减值准备	29,169.32	194,462.15	29,169.32	194,462.15
可抵扣亏损				
预计负债	323,341.32	2,155,608.83	410,461.34	2,736,408.83
<b>合计</b>	<b>1,744,751.04</b>	<b>11,617,778.05</b>	<b>1,837,839.59</b>	<b>12,215,509.23</b>

#### 17、其他非流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31
预付购置长期资产的款项	0.00	791,784.00
<b>合计</b>	<b>0.00</b>	<b>791,784.00</b>

#### 18、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31
材料款	16,253,995.27	11,700,208.77

设备款	20,600.00	461,000.00
工程款		
其他		116,247.27
<b>合计</b>	<b>16,274,595.27</b>	<b>12,277,456.04</b>

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 19、合同负债

	2023.6.30	2022.12.31
合同负债	4,902,341.38	3,941,046.75
减：列示于其他非流动负债的部分		
<b>合计</b>	<b>4,902,341.38</b>	<b>3,941,046.75</b>

## (1) 分类

项目	2023.6.30	2022.12.31
预收货款	4,902,341.38	3,941,046.75
<b>合计</b>	<b>4,902,341.38</b>	<b>3,941,046.75</b>

## 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	3,188,837.42	8,215,416.94	10,316,000.94	1,088,253.42
二、离职后福利-设定提存计划	-	588,909.42	588,909.42	
<b>合计</b>	<b>3,188,837.42</b>	<b>8,804,326.36</b>	<b>10,904,910.36</b>	<b>1,088,253.42</b>

## (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	3,188,837.42	6,890,130.00	8,990,714.00	1,088,253.42
2、职工福利费		260,542.57	260,542.57	-
3、社会保险费		366,284.98	366,284.98	
其中：医疗保险费		334,600.51	334,600.51	
工伤保险费		31,584.44	31,584.44	
生育保险费				

4、住房公积金		109,650.00		109,650.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>3,188,837.42</b>	<b>7,992,792.50</b>	<b>10,093,376.50</b>	<b>1,088,253.42</b>

## (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		564,365.76	564,365.76	
2、失业保险费		24,543.66	24,543.66	
<b>合计</b>		<b>588,909.42</b>	<b>588,909.42</b>	

## 21、应交税费

税项	2023.6.30	2022.12.31
增值税	31,697.73	799,106.69
企业所得税	1,578,910.93	4,875,438.61
城市维护建设税	1,237.62	12,406.01
教育费附加	494.78	7,443.61
地方教育费附加	329.85	4,962.40
代扣代缴个人所得税	11,072.18	22,072.24
房产税	8525.98	8,526.00
城镇土地使用税	23464.42	23,877.42
印花税	21,635.75	12,825.74
环境保护税	2,100.00	2,100.00
<b>合计</b>	<b>1,679,469.24</b>	<b>5,768,758.72</b>

## 22、其他应付款

项目	2023.6.30	2021.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	72,201.37	308,367.49
<b>合计</b>	<b>72,201.37</b>	<b>308,367.49</b>

## (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	2023.6.30	2022.12.31
员工代垫款	22,201.37	254,367.49
押金保证金	50,000.00	54,000.00
合计	72,201.37	308,367.49

① 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	2023.6.30	2022.12.31
一年内到期的租赁负债（附注五、25）	55,763.74	55,763.74
合计	55,763.74	55,763.74

24、其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
待转销项税额	372,900.72	354,694.24
已背书未到期银行承兑汇票		
已背书未到期商业承兑汇票	850,000.00	
预提销售折扣	61,467.88	61,467.89
合计	1,284,368.60	416,162.13

25、租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31
租赁付款额	1,143,700.00	1,143,700.00
减：未确认融资费用	326,006.67	345,474.80
小计	817,693.33	798,225.20
减：一年内到期的租赁负债（附注 23）	55,763.74	55,763.74
合计	761,929.59	742,461.46

26、预计负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	形成原因
预提售后服务费	2,155,608.83	2,736,408.83	
合计	2,155,608.83	2,736,408.83	

## 27、股本

项目	2022.12.31	本期增减					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	42,524,000.00	14,000,000.00				14,000,000.00	56,524,000.00

## 28、资本公积

项目	2023.01.01	本期增加	本期减少	2023.6.30
股本溢价	7,049,968.66	66,718,744.95		73,768,713.61
其他资本公积	1,691.73			1,691.73
合计	7,051,660.39	66,718,744.95		73,770,405.34

## 29、专项储备

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
安全生产费	5,954,243.53	170,000.00		6,124,243.53
合计	5,954,243.53	170,000.00		6,124,243.53

## 30、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	11,890,445.07			11,890,445.07
合计	11,890,445.07			11,890,445.07

## 31、未分配利润

项目	本期金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	64,697,597.17	

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	64,697,597.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,490,235.99
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	
<b>期末未分配利润</b>	<b>67,187,833.16</b>

### 32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,956,639.45	24,455,689.64	72,144,460.70	49,154,021.56
其他业务	690,901.89	244,694.60	1,097,016.77	367,079.18
<b>合计</b>	<b>37,647,541.34</b>	<b>24,700,384.24</b>	<b>73,241,477.47</b>	<b>49,521,100.74</b>

(2) 主营业务收入（分产品）

收入类别/产品名称	主营业务收入	主营业务成本
一、打捆机	35,791,013.84	23,466,697.04
其中：捡拾型	29,748,628.49	20,077,305.08
粉碎型	6,042,385.35	3,389,391.96
二、玉米割台	1,165,625.61	988,992.60
<b>合计</b>	<b>36,956,639.45</b>	<b>24,455,689.64</b>

(3) 主营业务收入（分地区）

客户分布区域	主营业务收入	主营业务成本
华中地区	24,071,593.57	16,842,256.12
华北地区	1,303,853.22	804,010.24
西北地区	5,121,100.92	2,811,650.52
华东地区	4,397,706.43	2,660,311.44
西南地区	2,062,385.31	1,337,461.32

合 计	36,956,639.45	24,455,689.64
-----	---------------	---------------

## (4) 前五大客户收入情况

客户名称	本期销售金额	占营业收入比例 (%)
正阳县金富康农业机械销售有限公司	1,614,678.90	4.29
通辽市嘉程农机有限公司	1,574,311.92	4.18
唐河县恒润达农机有限公司	1,546,788.99	4.11
伊犁田元农机有限责任公司	1,511,009.17	4.01
通辽经济技术开发区河西镇驰野农机经销处	1,453,211.00	3.86
<b>合 计</b>	<b>7,699,999.98</b>	<b>20.45</b>

## (5) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	房屋租赁	合计
在某一时点内确认收入	37,618,917.50		37,618,917.50
在某一时段确认收入		28,623.84	28,623.84
<b>合 计</b>	<b>37,618,917.50</b>	<b>28,623.84</b>	<b>37,647,541.34</b>

## (6) 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。

## (7) 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 28,623.84 元。

## 33、税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	1485.40	33,935.60
教育费附加	891.23	20,361.34
地方教育费附加	594.14	13,574.23
土地使用税	47,754.84	47,754.84
房产税	17052.00	17,052.00
车船税	5,100.60	4,680.60
环境保护税	3675.00	3,675.00
印花税	33318.08	41,530.05
<b>合 计</b>	<b>109,871.29</b>	<b>182,563.66</b>

## 34、销售费用



项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
售后维护费	246,279.60	
差旅费	360,346.43	368,202.59
职工薪酬	769,445.02	1,366,428.24
会务费	602,698.19	13,532.80
广告宣传费	34,775.84	334,130.71
业务招待费	96,652.80	5,682.00
其他支出	100,132.72	6,821.72
<b>合计</b>	<b>2,210,330.60</b>	<b>2,094,798.06</b>

## 35、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,701,279.64	1,960,160.13
折旧与摊销	1,459,495.08	1,428,764.70
中介服务费	692,703.81	444,351.91
业务招待费	617,284.06	549,795.18
办公费	70,576.92	94,478.42
汽车费用	185,656.80	100,171.42
差旅费	71,196.41	75,860.14
会议费	456,938.02	18,607.00
残疾人保证金	171,484.98	
环保费	54,604.92	
培训费	11,430.19	
其他支出	230,392.17	195,592.89
<b>合计</b>	<b>5,723,043.00</b>	<b>4,867,781.79</b>

## 36、研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人员薪酬	1,268,617.33	1,370,349.73
领用材料	1,063,289.43	692,594.95
试验费	73,177.69	184,585.77
固定资产折旧	111,112.26	8,759.76
其他费用	45,530.75	25,895.88
<b>合计</b>	<b>2,561,727.46</b>	<b>2,282,186.09</b>

## 37、财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用	19,468.13	20,331.55
减：利息收入	372,184.01	194,668.82
手续费	4,653.15	7,205.96
合计	<b>-348,062.73</b>	<b>-167,131.31</b>

说明：财务费用中本期确认租赁负债利息费用为 19,468.13 元

## 38、其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	90,000.00	809,000.00
合计	<b>90,000.00</b>	<b>809,000.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
与收益相关：		
研发补助款	90,000.00	150,000.00
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
省级制造业高质量发展专项资金		500,000.00
合计	<b>90,000.00</b>	<b>809,000.00</b>

## 39、信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-13,742.35	-448,204.14
其他应收款信用减值损失	-5,688.83	-12,867.94
应收票据信用减值损失	2,500.00	-92,928.78
合计	<b>-16,931.18</b>	<b>-554,000.86</b>

## 40、资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
合同资产减值损失	0.00	33,771.43
存货跌价损失	0.00	-123,197.48

合 计	0.00	-89,426.05
-----	------	------------

## 41、资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 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	-43,991.70	15,942.33	-43,991.70
其中：固定资产	-43,991.70	15,942.33	-43,991.70
无形资产			
合 计	-43,991.70	15,942.33	-43,991.70

## 42、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益 的金额
质量罚款	22,020.00	19,246.00	22,020.00
其他	0.58	16,600.24	0.58
合 计	22,020.58	35,846.24	22,020.58

## 43、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损 益
罚款支出		99,555.574	
其他	30,000.00	60,883.74	30,000.00
合 计	30,000.00	160,439.31	30,000.00

## 44、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	161,883.00	1,971,977.37
递延所得税费用	93,088.55	126,771.57
合 计	254,971.55	2,098,748.949

## (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	2,745,207.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	442,008.24
子公司适用不同税率的影响	-20,151.41
调整以前期间所得税的影响	-1,173.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	218,547.47
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	-384,259.12
所得税费用	254,971.55

#### 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	2023年1-6月	2022年1-6月
政府补助	90,000.00	809,000.00
备用金		322,154.53
利息收入	372,184.01	194,668.82
代收代付	632,849.28	328,557.47
押金保证金		30,000.00
其他	22,020.58	45,846.24
<b>合计</b>	<b>1,117,053.87</b>	<b>1,730,227.06</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
付现费用	4,208,270.05	3,700,075.70
手续费支出	4,653.15	7,205.96
备用金		662,268.32
代收代付		354,983.65
押金保证金		20,000.00
其他	200,000.00	160,439.31
<b>合计</b>	<b>4,212,923.20</b>	<b>4,904,972.94</b>

##### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
上市中介机构费	9,482,037.74	950,000.00
租赁支付的款项		27,850.00
税金	477,482.26	
<b>合计</b>	<b>9,959,520.00</b>	<b>977,850.00</b>

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,490,235.99	12,418,351.85
加：信用减值损失	-16,931.18	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	1,757,687.51	1,524,151.90
使用权资产折旧	24,645.28	24,645.28
无形资产摊销	264,652.91	285,473.66
长期待摊费用摊销	444,975.08	450,623.57
资产处置损失（收益以“-”号填列）	-43,991.70	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）	23,821.28	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）	93,088.55	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）	-14,995,057.51	2,533,885.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,352,643.09	-2,582,685.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	22,550,890.38	5,962,873.37
其他		1,082,560.34
经营活动产生的现金流量净额	-7,758,626.50	22,506,352.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
确认使用权资产的租赁		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	100,399,209.29	66,130,687.25
减：现金的期初余额	56,410,137.33	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	43,989,071.96	18,891,372.50

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	100,399,209.29	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	100,399,209.29	66,127,864.25
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	100,399,209.29	66,130,687.25
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

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

## 47、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	冲减成本费用	
研发补助款	90,000.00				90,000.00			是
合计	90,000.00				90,000.00			—

## (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 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
研发补助款	与收益相关	90,000.00		
合计		90,000.00		

## 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	2023 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	16,274,595.27				16,274,595.27
其他应付款	72,201.37				72,201.37
租赁负债	761,929.59				761,929.59
一年内到期的租赁负债	55,763.74				55,763.74
<b>合计</b>	<b>17,164,489.97</b>				<b>17,164,489.97</b>

项目	2022 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	12,277,456.04				12,277,456.04
其他应付款	308,367.49				308,367.49
租赁负债	742,461.46				742,461.46
一年内到期的租赁负债	55,763.74				55,763.74
<b>合计</b>	<b>13,384,048.73</b>				<b>13,384,048.73</b>

## 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，控股股东为孟家毅，实际控制人为孟家毅和李树秀，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
孟家毅、李树秀	2,744.36	2,743.46	48.55%	64.52

### 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
景建群	董事、总经理
张思锋	5%以上股东，持股比例 14.74%，控股股东孟家毅配偶的父亲，控股股东孟家毅的一致行动人
李方民	董事
宋恩玉	董事、副总经理，控股股东孟家毅的一致行动人
孟小芳	董事
孙英	监事会主席
杨世生	监事
李普	职工监事
张丽萍	财务负责人、董事会秘书
李树秀	实际控制人、控股股东之母亲
孟凡伟	公司原控股股东、实际控制人，于 2022 年 8 月 17 日去世
张安兴	曾是公司持股 5%以上的股东，因病于 2022 年 12 月 31 日去世，其所持股份以继承方式于 2023 年 2 月 3 日变更为其子张思峰。
李素玲	公司持股 5%以上股东张思锋的配偶，控股股东孟家毅配偶的母亲，控股股东孟家毅的一致行动人
新乡市润花实业有限责任公司	实际控制人之一李树秀之女孟芊持有 25.00%股权的企业
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，已于 2022 年 6 月 19 日注销
新乡市润鑫科技有限公司	实际控制人之一致行动人李素玲持股 20%以上的企业

## 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	
		2023年1-6月	2022年1-6月
获嘉县瑞兴机械加工部	材料费		306,491.51
	加工费		252,014.60

新乡市润鑫科技有限公司	代收电费	33,105.40	
新乡市润华实业有限公司	材料费	1,477,086.60	
<b>合 计</b>		<b>1,510,192.00</b>	<b>558,506.11</b>

## (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	28,623.84	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
<b>合计</b>	<b>1,500.00</b>			

## (4) 关联方资金拆借

无。

## (5) 关键管理人员报酬

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
关键管理人员报酬	693,970.00	690,905.00

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	新乡市润鑫科技有限公司			7,800.02	39,00.00
其他应收款	李方民	44,000.00	4,400.00	44,000.00	2,200.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2023.6.30	2022. 12. 31
		账面余额	账面余额
应付账款	新乡市润鑫科技有限公司	18,607.12	30,029.41
合计		18,607.12	30,029.41

## 十一、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付的情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### (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	承租单位名称	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 2023 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。

### 2、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
第 3 年	31,200.00

## 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

	2023.6.30			2022.12.31		
	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	11,115,456.33	8,134,091.17	2,995,015.16	13,561,430.26	8,099,893.52	5,461,536.74
合计	<b>11,115,456.33</b>	<b>8,134,091.17</b>	<b>2,995,015.16</b>	<b>13,561,430.26</b>	<b>8,099,893.52</b>	<b>5,461,536.74</b>

(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 2023 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	<b>6,920,100.00</b>	<b>100</b>	<b>6,920,100.00</b>	

② 2023 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	2,637,416.83	5.00	131,870.84

1 至 2 年	246,632.41	10.00	24,663.24
2 至 3 年		30.00	
3 至 4 年	535,000.00	50.00	267,500.00
4 至 5 年		80.00	
5 年以上	776,307.09	100.00	776,307.09
合计	<b>4,195,356.33</b>		<b>1,200,341.17</b>

## (3) 坏账准备的变动

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	8,099,893.52	34,197.65			8,134,091.17

## (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 9,317,149.24 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.82%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,270,834.08 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	5 以上	62.26	6,920,100.00
河南中联重科智能农机有限责任公司	930,916.83	1 年以内	10.24	46,545.84
	207,632.41	1-2 年		20763.24
五常市建邦农机有限公司	490,000.00	3-4 年	4.41	245,000.00
禹州市丰收农机有限公司	402,000.00	1 年以内	3.62	20,100.00
唐河县恒润达农机有限公司	366,500.00	1 年以内	3.20	18,325.00
合计	<b>9,317,149.24</b>		<b>83.82</b>	<b>7,270,834.08</b>

## 2、其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	144,227.12	144,819.75
合计	<b>144,227.12</b>	<b>144,819.75</b>

## (1) 其他应收款情况

	2023.6.30			2022.12.31		
	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	1,228,149.77	1,083,922.65	144,227.12	1,234,432.48	1,089,612.73	144,819.75
合计	<b>1,228,149.77</b>	<b>1,083,922.65</b>	<b>144,227.12</b>	<b>1,234,432.48</b>	<b>1,089,612.73</b>	<b>144,819.75</b>

## ① 坏账准备

A. 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月内		理由
		预期信用 损失率%	坏账准备	
组合计提：				
账龄组合	1,228,149.77	88.26	1,083,922.65	
关联方组合				
合计	<b>1,228,149.77</b>	<b>88.26</b>	<b>1,083,922.65</b>	

B. 2023 年 6 月 30 日，无处于第二阶段的其他应收款

C. 2023 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
2023 年 1 月 1 日余额	1,089,612.73			1,089,612.73
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	5,690.08			5,690.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 余额	<b>1,083,922.65</b>			<b>1,083,922.65</b>

## ③ 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31
内部往来		
员工备用金	27,705.04	42,297.78
代收代付	77,394.73	69,084.70
借款	1,073,050.00	1,073,050.00
其他	50,000.00	50,000.00
合计	1,228,149.77	1,234,432.48

## 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	1,073,050.00	5 年以上	87.37	1,073,050.00
合计			1,073,050.00		87.37	1,073,050.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2023.6.30		2022.12.31	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	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	

## (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	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	36,108,928.40	24,455,689.64	69,912,350.49	49,023,021.56
其他业务	690,567.21	244,694.60	1,070,778.22	338,805.50
<b>合计</b>	<b>36,799,495.61</b>	<b>24,700,384.24</b>	<b>70,983,128.71</b>	<b>49,361,827.06</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	-43,991.70	
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	90,000.00	
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	-7,979.42	
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	38,028.88	
减：非经常性损益的所得税影响数	5,704.33	
非经常性损益净额	32,324.55	
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	32,324.55	

### 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	1.43	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.41	0.05	0.05

新乡市花溪科技股份有限公司

2023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