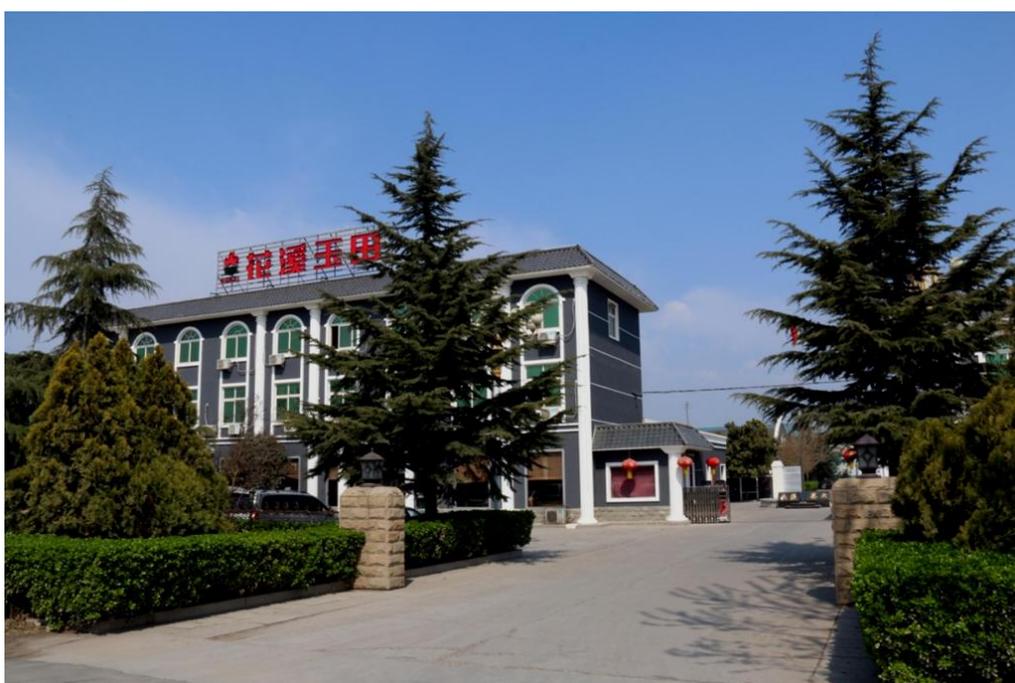




花溪科技

NEEQ : 872895

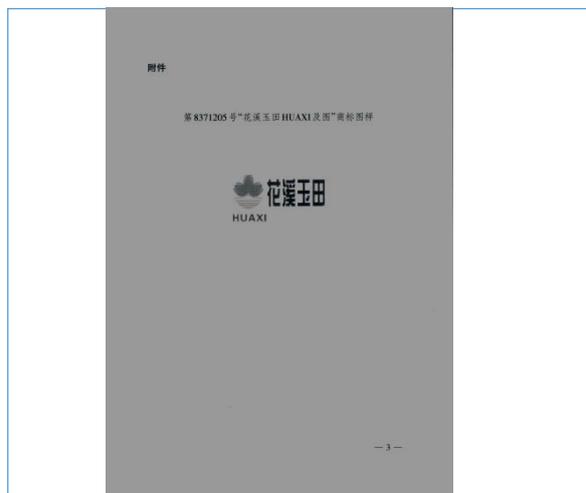
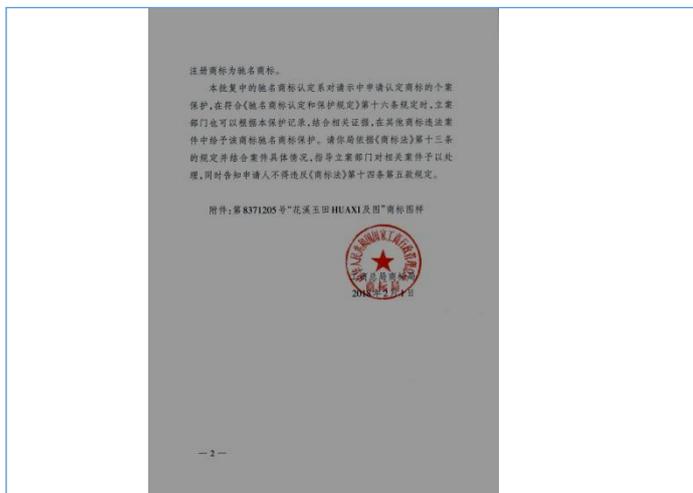
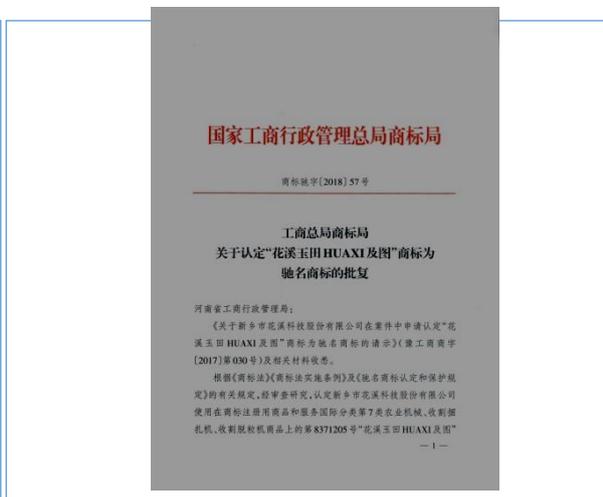
新乡市花溪科技股份有限公司



年度报告

2018

公司 2018 年年度大事记



2018年2月1日收到国家工商行政管理总局商标局关于认定“花溪玉 HUAXI 及图”商标为驰名商标的批复。

2018年6月29日公司收到全国中小企业股份转让系统同意挂牌的函。公司股票于2018年8月8日起在全国股转系统挂牌公开转让。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目	指	释义
花溪科技、公司、股份公司	指	新乡市花溪科技股份有限公司
蓝溪科技	指	新乡市蓝溪科技有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控股的企业之间的关系，以及可能导致公司利润转移的其他关系。
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《新乡市花溪科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
上年同期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
本期期末、本期末	指	2019年12月31日
上期期末、上期末	指	2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	原厂委托制造、是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产。

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
----------	------------

<p>未来存在承担对外担保责任的风险</p>	<p>截至报告期，花溪科技存在三笔为非关联方提供担保的情形，其中：为新乡市恒宇机电科技有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 60.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2019 年 4 月 12 日到期；为河南省好友电器有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 45.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 3 月 23 日到期；为自然人马长云向中原银行股份有限公司新乡分行 50.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 8 月 30 日到期。截至目前，河南省好友电器有限公司、自然人马长云上述银行借款均已到期，河南省好友电器有限公司尚余 40 万元借款未还。虽然公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债占净资产额的 2.47%，不会对公司持续经营构成重大不利影响。但如果上述被担保方银行借款到期后缺乏偿债能力或中原银行股份有限公司新乡分要求公司承担担保责任，公司存在承担担保责任的风险。</p>
<p>单一产品依赖的风险</p>	<p>报告期内，方型打捆机系列产品营业收入 83,386,481.45 元，占公司营业收入的 87.46% 比重较高，公司核心产品集中，存在对单一产品存在重大依赖的风险。如果公司未来不能成功研发新产品或市场拓展情况不及预期，或者由于现有竞争对手产能扩张、新竞争者的加入、替代产品的出现等原因导致方型打捆机产品毛利率下滑，公司盈利水平将受到影响。</p>
<p>自然灾害风险</p>	<p>公司主营产品为系列秸秆打捆机械、玉米籽粒收获割台、青贮圆捆加工机组，受农业生产及收割季节性影响。未来如果遭遇严重异常的气候，或自然灾害的影响，将严重影响到农业生产者的作业和农产品收获，从而影响到公司产品的销</p>
<p>实际控制人控制不当风险</p>	<p>公司的控股股东、实际控制人为孟凡伟。截至报告期孟凡伟持有公司股份 2,001.00 万股（包括间接持股），共持有的公司股份占股本总额的 71.32%。同时，孟凡伟作为公司的董事长，能直接参与公司重大经营决策，能够对公司实施绝对控制。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东利益带来风险。</p>
<p>部分土地及房屋建筑物尚未取得权属证书</p>	<p>公司租赁新乡市西工区花庄村村南、公司北边、村河以南面积为 7.37 亩（4,913.33 m²）集体建设用地，为生产经营在该宗土地上自建了房屋建筑物。根据获嘉县国土资源局出具的《证明》，该宗土地的国有建设用地征收已经过审批，现正在征收过程中。截至本公开转让说明书出具之日，公司暂未取得该宗土地及地上建筑物的产权证书。公司存在未能竞得该宗国有建设用地使用权及未能办理土地及地上房屋建筑物不动产权证书的风险。</p>
<p>农机购置补贴政策变化风险</p>	<p>目前，我国农机补贴政策已经形成了较为成熟的运行模式，该政策对促进农机行业的发展起到了积极的推动作用，但如果国家取消农机补贴政策，或者对农机补贴政策作出大幅缩小等调整，将可能导致农机制造企业销量、价格的显著下降，从而</p>

	对公司的收入和利润造成不利影响。
竞争加剧风险	目前，在国家重视农业经济发展，以及农机补贴政策有利推动的背景下，农业机械制造企业发展势头迅猛，但整体相较国外生产企业，技术含量相对较低，产品多集中在中低端农机具产品上，在高端农机产品的制造商，与国外先进制造商仍然存在一定的差距。目前国内中低端农机产品竞争激烈，存在竞争加剧的风险。
高新技术企业税收优惠政策变动风险	公司于 2016 年 12 月 1 日获得《高新技术企业证书》，按 15% 的税率缴纳企业所得税。若上述税收政策期满后，公司不再被相关部门认定为高新技术企业，或国家税收优惠政策发生变化，公司将无法享受优惠政策。因此，公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410724671699465T	否
注册地址	新乡市西工区	否
注册资本（元）	28,060,000	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	郑州市郑东新区商务外环路10号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王彦培、李珊珊
会计师事务所办公地址	北京西城区车公庄大街9号

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	95,447,764.23	54,495,690.66	75.15%
毛利率%	40.89%	38.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,248,231.46	5,422,092.76	199.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,215,910.77	5,123,301.53	181.99%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	30.88%	15.91%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	28.91%	15.03%	-
基本每股收益	0.58	0.23	152.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	102,654,914.31	80,362,816.21	27.74%
负债总计	41,905,817.44	35,861,950.80	16.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,749,096.87	44,500,865.41	36.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.16	1.59	35.85%
资产负债率%(母公司)	36.36%	44.23%	-
资产负债率%(合并)	40.82%	44.63%	-
流动比率	1.45	1.11	-
利息保障倍数	15.72	3.57	-

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	16,804,659.74	10,982,058.22	53.02%
应收账款周转率	4.66	4.27	-
存货周转率	5.95	2.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	27.74%	18.65%	-
营业收入增长率%	75.15%	33.83%	-
净利润增长率%	199.67%	38.99%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	28,060,000	28,060,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,249,300.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-29,584.31
非经常性损益合计	1,219,715.69
所得税影响数	187,395.00
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,032,320.69

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	0	14,393,933.00	0	0
应收票据	1,380,000.00	0	0	0

应收账款	13,013,933.00	0	0	0
应付票据及应付账款	0	6,302,178.87	0	0
应付票据	0	0	0	0
应付账款	6,302,178.87	0	0	0
管理费用	7,938,379.54	5,697,990.85	0	0
研发费用	0	2,240,388.69	0	0
财务费用	1,749,215.78	1,749,215.78	0	0
其中：利息费用	0	1,742,560.39	0	0
利息收入	0	6,021.29	0	0

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

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

三、公司生产模式：

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

四、公司销售模式分为三种：

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

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发展信息，研判行业发展，制定适合公司的技术发展规划。已取得发明专利 2 项、实用新型专利 12 项，以及正在申请的实用新型专利 8 项，发明专利 1 项。

报告期内，公司的商业模式较上年无重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、公司财务状况

2018年，面对激烈的竞争市场，公司在董事会的领导下，通过管理层和全体员工的共同努力，公司主营业务进一步夯实，各项经营指标得到快速提升。

1、公司财务状况

报告期内公司资产总额 102,654,914.31 元，较年初增长 27.74%；负债总额 41,905,814.44 元，增加 16.85%。

2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 95,447,764.23 元，较上年同期增长 75.15%；营业成本 56,419,792.49 元，较上年同期增长 67.80%；营业利润 17,347,476.34，较上年同期增长 186.59%；净利润 16,248,231.46，较上年同期增长 199.67%。

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

(二) 行业情况

报告期内，处于下滑运行轨迹的农机市场，传统大众产品普遍暗淡疲软，秸秆打捆机是为数极少需求热点、市场亮点、销售增长点。目前从各方面释放出政策信号看，秸秆打捆机市场不仅会保持其连贯性，而且秸秆综合利用政策由部分省份的试点，向全国全面推进，同时在推进农业绿色生产方式和高度重视生态环保及对大气污染治理高度重视的新时期，秸秆综合利用将是一个长期持续的系统工程，对秸秆打捆机的需求具有较大的空间，蕴藏着极大的发展机遇。

(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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	15,163,849.14	14.77%	8,407,080.95	10.46%	80.37%
应收票据与应收账款	26,202,555.65	25.52%	14,393,933.00	17.91%	82.04%
存货	6,387,493.70	6.22%	12,567,458.49	15.64%	-49.17%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	27,041,991.27	26.34%	26,761,715.99	33.3%	1.05%
在建工程	0	0	654,268.56	0.81%	-100%
短期借款	18,000,000.00	17.53%	18,870,000.00	23.48%	-4.61%
长期借款	0	0	0	0	0%
资产总计	102,654,914.31	100%	80,362,816.21	100%	27.74%

资产负债项目重大变动原因：

1、2018年货币资金 15,163,849.14 元，比上年同期增长 80.37%，原因为：2018年10月公司在武汉召开的全国农机展览会上预收的货款订金。

2、2018年应收票据与应收账款 26,202,555.65 元，其中：应收账款 25,102,555.65 元，比上年同期增长 92.89%，原因为：公司对经销商新乡市乾润农业有限公司销售产品是政府的采购项目，报告期内

政府资金未到位。

3、2018年存货6,387,493.70元，比上年同期减少49.17%，原因为报告期内的12月份应是销售淡季，但公司产品在东北市场打开了销路，产品供不应求，导致存货减少。

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	95,447,764.23	-	54,495,690.66	-	75.15%
营业成本	56,419,792.49	59.11%	33,622,655.52	61.70%	67.80%
毛利率%	40.89%	-	38.3%	-	-
管理费用	7,726,371.47	8.09%	5,697,990.85	10.46%	35.60%
研发费用	4,067,729.37	4.26%	2,240,388.69	4.11%	81.56%
销售费用	7,145,690.51	7.49%	4,325,776.40	7.94%	65.19%
财务费用	1,250,461.15	1.31%	1,749,215.78	3.2%	-28.51%
资产减值损失	800,993.42	0.84%	602,939.77	1.11%	32.85%
其他收益			400,000.00	0.73%	-100%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	17,347,476.34	18.17%	6,053,074.95	11.11%	186.59%
营业外收入	1,249,300.00	1.31%	177,280.00	0.33%	604.70%
营业外支出	29,584.31	0.03%	151,145.96	0.28%	-80.43%
净利润	16,248,231.46	17.02%	5,422,092.76	9.95%	199.67%

项目重大变动原因：

1、2018年公司调整销售策略，实施创新的“双品牌、双团队、多平台、多机制”的营销模式，效果显著，营业收入2018年比2017年增加4,095.21万元，增长幅度达75.15%，由于营业收入增长致使营业成本同比增长67.8%。

2、2018年8月8日公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，管理费用较上年同期增长35.60%，主要是报告期内，公司增加了中介机构的辅导服务费。

3、2018年公司实施创新的“双品牌、双团队、多平台、多机制”的营销模式，增加了销售人员及销售区域的扩大，相应人员工资、差旅费等费用随之增加，因此销售费用较上年同期增长35.60%。

4、2018年为了规避对单一产品依赖的风险，公司加大对新产品自走式花生摘果机的研发投入，扩展公司产品应用领域，培育新的利润增长点，因此研发费用较上年同期增长81.56%。

5、报告期内公司资产减值损失较上年同期增长32.85%，主要因为应收账款较上年增加，计提坏账准备金增加。

6、报告期内公司其他收益较上年同期减少100%，主要因2017年收到市科技局的重大专项款30万元、市工业和信息化委员会的科技创新进位升级奖励10万元。

7、报告期内公司营业利润较上年同期增长 186.59%，原因为报告期内实现营业收入较上年同期增长 75.15%，相应报告期内的期间费用同比增长幅度低于营业利润增长幅度。

8、报告期内公司营业外收入较上年同期增长 604.70%，原因为新乡市政府对“新三板”挂牌企业的奖励资金 100 万。

9、报告期内公司营业外支出较上年同期减少 80.43%，因为上年同期有固定资产报废损失 129,313.56 元。

10、公司净利润较上年同期增长 199.67%，原因为报告期内实现营业收入较上年同期增长 75.15%，营业外收入较上年同期增长 604.7%，相应报告期内的营业成本及期间费用同比增长幅度低于净利润增长幅度。

(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	95,338,489.57	54,402,866.27	75.27%
其他业务收入	109,274.66	92,824.39	17.72%
主营业务成本	56,396,840.29	33,592,396.02	67.89%
其他业务成本	22,952.20	30,259.50	-24.15%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
玉米籽粒收获割台	6,326,619.57	6.64%	1,305,831.15	2.40%
自走式玉米籽粒收获机	0	0%	868,725.19	1.60%
打捆包膜一体机	1,223,031.14	1.28%	2,543,248.85	4.67%
秸秆揉搓机	2,706,902.86	2.84%	1,110,931.99	2.04%
方型打捆机	69,946,779.59	73.37%	47,735,020.98	87.74%
花生摘果机	1,695,454.55	1.78%	839,108.11	1.54%
秸秆方型打捆机单/双粉碎	13,439,701.86	14.10%	0	0%
合计	95,338,489.57		54,402,866.27	

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北地区	11,093,657.68	11.62%	7,074,644.84	12.98%
华东地区	52,807,127.00	55.33%	12,917,553.49	23.70%
华中地区	4,313,654.37	4.52%	21,056,910.79	38.64%
西北地区	3,256,289.97	3.41%	9,369,163.68	17.19%
西南地区	1,654,545.46	1.73%	3,855,796.23	7.08%
东北地区	22,322,489.75	23.39%	221,621.63	0.41%
合计	95,447,764.23	100.00%	54,495,690.66	100.00%

收入构成变动的原因：

公司属于传统制造业，目前主要产品为：玉米籽粒收获机械、农作物秸秆打捆机械、花生收获机械三大类产品，花生收获机械报告期内正在技术改进阶段，尚未批量生产。

公司生产的秸秆打捆机系列产品主要用于各种农作物秸秆的收集打捆、玉米籽粒收获机械主要用于玉米的收获。目前这两类产品是公司业务收入的主要来源。玉米籽粒收获机 2017 年、2018 年占营业收入的比列分别为 2.40%、6.64% 秸秆打捆机系列产品：捡拾型打捆机 2017 年、2018 年占营业收入的比列分别为 23.70%、55.33%；粉碎型打捆机 2017 年、2018 年占营业收入的比列分别为 0%、14.10%。

2018 年其他业务收入 109,274.66 元，主要是废料收入、涂装加工收入、销售配件收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	庆安县泰和农机经销有限公司	14,176,363.61	14.85%	否
2	新乡市乾润农业有限公司	10,130,909.07	10.62%	否
3	河南瑞创通用机械制造有限公司	4,662,181.41	4.88%	否
4	内蒙古玉金龙农机有限责任公司	3,193,950.50	3.35%	否
5	濉溪县禾润商贸有限公司	2,903,636.37	3.04%	否
合计		35,067,040.96	36.74%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	新乡市金伟板材有限公司	5,688,832.38	12.68%	否
2	绍兴前进齿轮有限公司	4,452,704.98	9.93%	否
3	北京智尚国际货运代理有限公司	3,950,488.43	8.81%	否
4	东港市英硕机械有限公司	2,034,010.75	4.53%	否
5	北京雅克布机械科技有限公司	1,913,943.94	4.27%	否
合计		18,039,980.48	40.22%	-

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	16,804,659.74	10,982,058.22	53.02%
投资活动产生的现金流量净额	-8,606,055.10	-23,839,900.59	63.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,441,836.45	20,320,135.20	-107.96%

现金流量分析：

1、经营活动增加：主要原因是公司本期收入较上期增长 75.15%，在毛利率波动不大的情况下，经营活动净流量本期较大幅度增长。

2、投资活动增长：主要原因是公司上期购买子公司蓝溪科技支付现金 20,416,324.22 元，造成前后期差异较大。

3、筹资活动减少：主要原因是公司上期差额主要系关联方占用资金归还 2,334.00 万元，本期主要系短期借款借贷差额和支付利息形成的差额。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

新乡市蓝溪科技有限公司系我公司的全资子公司，2018 年营业收入 15,253,636.39 元，营业利润-567,803.73 元、净利润-427,392.09 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

新乡市蓝溪科技有限公司系我公司的全资子公司，报告期内购买理财产品 5,000,000.00 元，为低风险收益型理财，获得收益 48,616.44 元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

一、根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）本公司对财务报表格式进行了以下修订：

1、资产负债表：将原“应收票据”及“应收账款”项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”

“应收股利”及“其他应收款”项目归并至其他应收款；将原“固定资产”及“固定资产清理项”项目归并至“固定资产”；将“工程物资”及“在建工程”项目归并至“在建工程”；将原“应收票据”及“应付账款”归并至“应付票据及应付账款”将原“应付利息”“应付股利”及“其他应付款”项目归并至“其他应付款”将原“长期应付款”及“专项应付款”项目归并至“长期应付款”。

2、利润表：将“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

所有者权益变动表：新增“设定收益计划变动额结转留存收益”项目。

二、由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本公司净利润和股东权益无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

作为一家非上市公众公司，公司将会以更严格规范经营活动，始终保持“精细制作，持续改进，客户满意”的质量方针，使产品品质不断提升。公司在未来的发展中以“匠心打造高端农机，让农业收获更简单”为使命，为客户提供农作物秸秆收集全程机械化及秸秆综合利用解决方案，以更精准的位管理，提升产品品质，提升盈利能力来奉献社会。公司在报告期内纳税总额 325.1 万元，近三年累计纳税 787.8 万元。履行了纳税人的社会责任。

公司持续发展，提供更多的就业机会。报告期内公司提供近 30 个工作岗位，力所能及的缓解当地的就业压力，减少了社会治安的不稳定因素，努力提高社会责任。

公司注重员工培训，建立完善制度体系，通过有计划的组织安排各项培训活动，满足员工与公司的共同成长。报告期内公司开展企业文化培训、质量意识培训、消防安全培训等多项培训，为员工搭建健

康发展的职业平台。

三、 持续经营评价

2018 年公司持续经营能力进一步提升，主要表现为：1、2018 年总资产增长 27.74%、营业收入增长 75.15%、净利润增长 199.67%，公司各项经营指标均有大幅度提升。2、公司以自主研发为主，自设立之初即注重产品的研发升级，坚持技术创新引领，全面升级产品档次实现产品四化：配置差别化、品种系列化、结构差异化、性能优良化。公司技术人员长期跟踪市场产品的信息，收集和整理同行业相关产品的发展信息，研判行业发展，制定适合公司技术发展规划。在国家对大气污染治理高度重视的新时期，秸秆综合利用将是一个长期持续的系统工程，对秸秆打捆机的需求具有较大的空间，蕴藏着极大的发展机遇，秸秆打捆机将是需求热点、市场亮点、销售增长点。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、 公司存在承担担保责任的风险

截至报告期，花溪科技存在三笔为非关联方提供担保的情形，其中：为新乡市恒宇机电科技有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 60.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2019 年 4 月 12 日到期；为河南省好友电器有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 45.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 3 月 23 日到期；为自然人马长云向中原银行股份有限公司新乡分行 50.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 8 月 30 日到期。报告期内，河南省好友电器有限公司、自然人马长云上述银行借款均已到期，河南省好友电器有限公司尚余 40 万元借款未还。虽然公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债占净资产额的 2.47%，不会对公司持续经营构成重大不利影响。但如果上述被担保方银行借款到期后缺乏偿债能力或中原银行股份有限公司新乡分要求公司承担担保责任，公司存在承担担保责任的风险。

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

2、 单一产品依赖的风险

报告期内，方型打捆机系列产品营业收入 83,386,481.45 元，占公司营业收入的 87.46%比重较高，公司核心产品集中，存在对单一产品存在重大依赖的风险。如果公司未来不能成功研发新产品或市场拓展情况不及预期，或者由于现有竞争对手产能扩张、新竞争者的加入、替代产品的出现等原因导致方型打捆机产品毛利率下滑，公司盈利水平将受到影响。

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

3、 自然灾害风险

公司主营产品为系列秸秆打捆机械、玉米籽粒收获割台、青贮圆捆加工机组，受农业生产及收割

季节性影响。未来如果遭遇严重异常的气候，或自然灾害的影响，将严重影响到农业生产者的作业和农产品收获，从而影响到公司产品的销售。

应对措施：公司扩大销售市场，可以有效的减少自然灾害对公司的影响

4、实际控制人控制不当风险

公司的控股股东、实际控制人为孟凡伟。截至报告期孟凡伟持有公司股份 2,001.00 万股（包括间接持股），共持有的公司股份占股本总额的 71.32%。同时，孟凡伟作为公司的董事长，能直接参与公司重大经营决策，能够对公司实施绝对控制。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他少数权益股东利益带来风险。

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

5、部分土地及房屋建筑物尚未取得权属证书

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

根据新乡市人民政府西工区管理委员会出具的《证明》，公司土地及地上建筑物符合西工区总体规划，不属于违法建筑，不会对其进行行政处罚，亦不会对相关建筑物进行拆除。若公司未来因无法办理房屋权属证书导致厂房搬迁、额外支付费用或发生损失，公司控股股东、实际控制人孟凡伟承诺：“如因公司土地及房屋建筑物权属瑕疵造成任何对第三方的侵权或损害，或导致公司遭受任何相关主管政府部门处罚，或导致公司厂房搬迁使公司生产经营遭受任何损失的，本人承诺全额承担因损害或对第三方侵权导致的对第三方的赔偿责任，全额承担相关主管政府部门罚款，并全额补偿公司因此而遭受的全部损失。”

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

6、农机购置补贴政策变化风险

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

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

7、竞争加剧风险

目前，在国家重视农业经济发展，以及农机补贴政策有利推动的背景下，农业机械制造企业发展势头迅猛，但整体相较国外生产企业，技术含量相对较低，产品多集中在中低端农机具产品上，在高端农

机产品的制造商，与国外先进制造商仍然存在一定的差距。目前国内中低端农机产品竞争激烈，并表现出竞争加剧的趋势。

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

8、高新技术企业税收优惠政策变动风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input 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	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	1,500,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

报告期内无违规担保情况。

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
景建群、孟凡伟、孟家毅、新乡市蓝溪科技有限公司	关联方为中原银行股份有限公司新乡分行借款提供担保	10,000,000		2018年7月12日	
孟凡伟、李树秀、河南协力成套设备有限公司、新乡市蓝溪科技有限公司	关联方为建行西工区分理处借款提供担保	8,000,000		2018年7月12日	

备注：上述关联交易已履行必要决策程序。

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

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

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人出具了《避免关联方资金占用的承诺》

2、公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争的承诺》

3、公司控股股东、实际控制人出具了承诺：若因任何原因导致公司被要求为员工补缴社会保险金、住房公积金或发生其他损失，本人将及时按期承担上述费用及损失，确保不会发生被罚款或被强制执行的情形；本人将无条件对公司全额承担该部分缴纳金额、相关处罚款项及损害赔偿金，确保公司不因此受到任何损失。

4、公司控股股东、实际控制人出具了“如因公司土地及房屋建筑物权属瑕疵造成对任何第三方的侵权或损害，或导致公司遭受任何相关主管部门处罚，或导致公司厂房搬迁使公司生产经营遭受任何损失的本人全额承担因损害或对第三方侵权导致的对第三方的赔偿责任，全额承担相关政府部门罚款，并全额补偿公司因此而遭受的全部损失”的承诺。

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

以上承诺尚在履行中。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋	质押	7,412,883.26	7.22%	为母公司在中原银行股份有限公司新乡分行贷款 1000.00 万元提供质押。

土地使 用权	质押	11,318,593.05	11.03%	为母公司在中原银行股份有限公司新乡分行贷款 1000.00 万元提供质押。
总计	-	18,731,476.31	18.25%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,950,000	21.2%	7,035,000	12,985,000	46.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	5,000,000	5,000,000	17.82%	
	董事、监事、高管	0	0%	25,000	25,000	0.09%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,110,000	78.8%	7,035,000	15,075,000	53.72%	
	其中：控股股东、实际控制人	20,000,000	71.28%	5,000,000	15,000,000	53.46%	
	董事、监事、高管	100,000	0.36%	25,000	75,000	0.26%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		28,060,000	-	14,070,000	28,060,000	-	
普通股股东人数							4

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孟凡伟	20,000,000	0	20,000,000	71.28%	15,000,000	5,000,000
2	张安兴	5,950,000	0	5,950,000	21.2%	0	5,950,000
3	景建群	100,000	0	100,000	0.36%	75,000	25,000
4	新乡市众汇 科技中心（有 限合伙）	2,010,000	0	2,010,000	7.16%	0	2,010,000
合计		28,060,000	0	28,060,000	100%	15,075,000	12,985,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，自然人孟凡伟直接持有公司股份 2,000 万股，间接持有公司股份 1 万股，合计持有公司

股份 2,001 万股，占股本总额的 71.32%，为公司控股股东。同时，孟凡伟担任公司董事长，能够对公司实施控制，为公司实际控制人。公司控股股东和实际控制人均为孟凡伟先生。

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

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
孟凡伟	董事长	男	1968年6月	高中	2017年7月至2020年7月	是
景建群	董事兼总经理	男	1964年1月	本科	2017年7月至2020年7月	是
宋恩玉	董事兼副总经理	男	1966年6月	高中	2017年7月至2020年7月	是
李方民	董事	男	1981年7月	大专	2017年7月至2020年7月	是
孟小芳	董事	女	1979年9月	高中	2017年7月至2020年7月	是
孙英	监事会主席	女	1985年2月	大专	2017年7月至2020年7月	是
杨世生	监事	男	1967年8月	大专	2017年7月至2020年7月	是
李吉潮	职工监事	男	1979年8月	高中	2017年7月至2020年7月	是
张利萍	财务负责人	女	1964年12月	中专	2017年7月至2020年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员无关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
孟凡伟	董事长	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	71.28%	0.00
景建群	董事兼总经理	100,000.00	0.00	100,000.00	0.36%	0.00
合计	-	20,100,000.00	0.00	20,100,000.00	71.64%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	24	25
生产人员	95	115
销售人员	10	9
技术人员	23	26
财务人员	4	4
员工总计	156	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	1	1
专科	48	57
专科以下	106	121
员工总计	156	179

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司按照《中华人民共和国劳动法》和国家及地方的有关法律法规，与员工签订劳动合同，并严格执行用工规定和社会保障制度。报告期内，公司的人力资源管理进入相对规范的阶段，在人力资源的规划、招聘、培训、绩效管理和薪酬方面，进一步优化管理模式。采取走出去，请进来的培训模式分别对员工进行业务培训、技术培训、消防安全、企业文化培训，并进行考核与工资联动，使员工有晋升的空间，充分调动了员工的积极性。报告期内需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各尽其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事、高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况实施制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应的法律程序。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，共修改公司章程 3 次，具体修改如下：

1、2018 年 3 月 22 日第二次临时股东大会决议，原章程第十二条，经依法登记，公司经营范围为：农业收获机械、畜牧养殖机械、玉米联合收割机、高低压电器制造、销售、普通零部件加工（涉及许可经营的项目凭有效许可证经营、未获审批前不得经营）。修改为：经依法登记，公司经营范围为：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（涉及许可经营的项目凭有效许可证经营、未获审批前不得经营）。

2、2018年5月23日第三次临时股东大会决议，原章程第十六条，公司发起人为原新乡市花溪机械制造有限公司的全体股东，各发起人以其在新新乡市花溪机械制造有限公司的出资额所对应的截止2017年4月30日的净资产折合的股本2,211万股，净资产值超过股本总额的部分计入资本公积。公司发起人名称、认购股份数、出资方式、持股比例如下：（1）、发起人股东孟凡伟，股份数量2,000万股，出资方式：净资产折股，持股比例90.46%；（2）、发起人股东景建群，股份数量10.00万股，出资方式：净资产折股，持股比例0.45%；（3）、发起人股东新乡市众汇科技中心（有限合伙）股份数量201万股，出资方式：净资产折股，持股比例9.09%。合计：2,211万股，持股比例100%。修改为：公司发起人股东名称、股份数量、出资方式、出资时间情况如下：（1）发起人股东孟凡伟，股份数量2,000万股，出资方式：净资产折股，出资时间2017年4月30日；（2）、发起人股东景建群，股份数量10.00万股，出资方式：净资产折股，出资时间2017年4月30日；（3）、发起人股东新乡市众汇科技中心（有限合伙）股份数量201万股，出资方式：净资产折股，出资时间2017年4月30日。

3、2018年8月30日第四次临时股东大会决议，原章程第十二条，经依法登记，公司经营范围为：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（涉及许可经营的项目凭有效许可证经营、未获审批前不得经营）。修改为：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、进出口贸易。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	审议通过《申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并以集合竞价的转让方式公开转让公司股票》议案；审议通过《聘任中原证券股份有限公司作为公司主办券商》议案；审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；审议通过《关于修订<公司章程>的议案》；审议通过《关于关联方为公司贷款提供关联担保的议案》；审议通过《关于提请召开2018年第四次临时股东大会的议案》；审议通过《子公司变更经营范围的》议案；审议通过《召开第五次临时股东大会》议案；审议通过《关于公司2018年半年度报告的》议案。
监事会	2	审议通过《关于公司2018年半年度报告的》议案。
股东大会	5	审议通过《申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并以集合竞价的转让方式公开转让公司股票》议案；审议通过《聘任中原证券股份有限公司作为公司主办券商》议案；审议通过《关于关联方为公司贷款提供关联担保的议案》；审议通过《关于变更公司经营范围的议案》；审议通过《关于修订<公司章程>的议案》；审议通过《子公司变更经营范围》议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司召开股东大会 5 次、董事会 7 次、监事会 2 次，公司“三会”运作规范，其召集、通知时间、召开程序、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，公司三会成员符合《公司法》等法律、法规的任职要求，能够按照《公司章程》三会规则等勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司三会始终保持规范运作，注重公司各项规章制度的建立和落实，依照挂牌公司的治理标准，依照《公司法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内部管理制度，保证公司运作规范，公司的重大事项能够按照相关制度要求进行决策，“三会”决议能够得到很好的执行。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司通过全国股转公司信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律、法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。同时确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报董事会。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，按照《公司法》和《公司章程》规范运作，逐步建立健全法人治理机构，在业务、资产、机构、人员、财务等方面均具有独立运营能力，具有完整的业务体系和自主经营能力。

1、资产独立情况：

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

2、业务独立情况：

公司的主营业务是农业机械的生产及研究以及为客户提供 OEM 产品生产加工服务。公司拥有完整的产、供、销系统，具有完整的业务流程。公司独立获取收入和利润，具有独立自主的经营能力，其业务

收入来源自身的产品销售，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

3、机构独立情况

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

4、人员独立情况

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

5、财务独立情况

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、投资者关系管理

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

2、纠纷解决机制

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

3、累计投票机制

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

4、关联交易管理制度

为加强公司关联交易的管理，维护公司所有股东的合法权益，保证公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则，公司制定了《公司章程》、《关联交易管理制度》，对关联交易、关联人及关联关系、关联交易的决策权限、关联交易的审议程序和关联交易的信息披露等内容进行的规定。

5、财务管理、风险控制机制

公司制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、投资管理、融资管理及会计核算管理等环节都进行了规范，确保各项工作都能规范、有序的进行。报告期内，公司主要业务循环相关的内部控制制度得到有效执行，未发现与公司内控及会计核算相关的重大异常问题；公司会计核算符合现行会计基础工作规范要求，财务管理制度健全，会计核算规范。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0592 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区车公庄大街 9 号
审计报告日期	2019 年 3 月 27 日
注册会计师姓名	王彦培、李珊珊
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

亚会 B 审字（2019）0592 号

新乡市花溪科技股份有限 公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新乡市花溪科技股份有限公司（以下简称花溪科技公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了花溪科技公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于花溪科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

管理层对其他信息负责，其他信息包括花溪科技公司 2018 年度报告涵盖的信息，但不包括财务报

表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

花溪科技公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估花溪科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算花溪科技公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督花溪科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对花溪科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致花溪科技公司不能持续经营。

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

（六）就花溪科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：王彦培
中国注册会计师：李珊珊
二〇一九年三月二十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六（一）	15,163,849.14	8,407,080.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六（二）	26,202,555.65	14,393,933
预付款项	六（三）	6,445,776.97	1,891,376.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（四）	1,370,948.82	1,753,144.87
买入返售金融资产			
存货	六（五）	6,387,493.70	12,567,458.49
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(六)	5,287,882.07	848,368.14
流动资产合计		60,858,506.35	39,861,361.97
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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	六(七)	27,041,991.27	26,761,715.99
在建工程	六(八)	0	654,268.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六(九)	12,440,733.61	11,594,656.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六(十)	409,646.76	476,666.72
递延所得税资产	六(十一)	704,036.32	449,146.68
其他非流动资产	六(十二)	1,200,000	565,000
非流动资产合计		41,796,407.96	40,501,454.24
资产总计		102,654,914.31	80,362,816.21
流动负债:			
短期借款	六(十三)	18,000,000.00	18,870,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六(十四)	5,622,579.00	6,302,178.87
预收款项	六(十五)	11,342,415.76	8,246,092.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六(十六)	1,080,160.38	566,417.00
应交税费	六(十七)	2,908,820.30	1,326,097.79
其他应付款	六(十八)	2,951,842.00	551,165.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		41,905,817.44	35,861,950.80
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		41,905,817.44	35,861,950.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六（十九）	28,060,000.00	28,060,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十）	11,469,885.47	11,469,885.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十一）	2,230,779.86	563,217.5
一般风险准备			
未分配利润	六（二十二）	18,988,431.54	4,407,762.44
归属于母公司所有者权益合计		60,749,096.87	44,500,865.41
少数股东权益			
所有者权益合计		60,749,096.87	44,500,865.41
负债和所有者权益总计		102,654,914.31	80,362,816.21

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		14,424,051.33	8,401,606.05
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二（一）	25,900,960.75	14,393,933.00
预付款项		6,201,034.97	1,871,376.52
其他应收款	十二（二）	1,326,131.82	1,818,144.87
存货		6,387,493.70	12,567,458.49
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,509.44	467,769.19
流动资产合计		54,246,182.01	39,520,288.12
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	20,416,324.22	20,416,324.22
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		19,358,492.07	18,963,132.69
在建工程			654,268.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,122,140.56	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		346,666.76	476,666.72
递延所得税资产		343,226.33	228,748.33
其他非流动资产		1,200,000.00	565,000.00
非流动资产合计		42,786,849.94	41,304,140.52
资产总计		97,033,031.95	80,824,428.64
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	18,870,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		5,555,599.00	6,302,178.87
预收款项		5,764,415.76	8,246,092.00
合同负债			
应付职工薪酬		1,003,054.38	563,317.00
应交税费		2,836,475.70	1,261,290.95
其他应付款		2,119,478.88	503,165.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

流动负债合计		35,279,023.72	35,746,043.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,279,023.72	35,746,043.96
所有者权益：			
股本		28,060,000.00	28,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,386,209.69	11,386,209.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,230,779.86	563,217.50
一般风险准备			
未分配利润		20,077,018.68	5,068,957.49
所有者权益合计		61,754,008.23	45,078,384.68
负债和所有者权益合计		97,033,031.95	80,824,428.64

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		95,447,764.23	54,495,690.66
其中：营业收入	六（二十三）	95,447,764.23	54,495,690.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		78,100,287.89	48,842,615.71
其中：营业成本	六（二十三）	56,419,792.49	33,622,655.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（二十四）	689,249.48	603,648.70
销售费用	六（二十五）	7,145,690.51	4,325,776.40
管理费用	六（二十六）	7,726,371.47	5,697,990.85
研发费用	六（二十七）	4,067,729.37	2,240,388.69
财务费用	六（二十八）	1,250,461.15	1,749,215.78
其中：利息费用		1,261,757.40	1,742,560.39
利息收入		19,355.89	6,021.29
资产减值损失	六（二十九）	800,993.42	602,939.77
信用减值损失			
加：其他收益	六（三十）	0	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,347,476.34	6,053,074.95
加：营业外收入	六（三十一）	1,249,300.00	177,280.00
减：营业外支出	六（三十二）	29,584.31	151,145.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,567,192.03	6,079,208.99
减：所得税费用	六（三十三）	2,318,960.57	657,116.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,248,231.46	5,422,092.76
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.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		16,248,231.46	5,422,092.76
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		16,248,231.46	5,422,092.76
（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			
（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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,248,231.46	5,422,092.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,248,231.46	5,422,092.76
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.58	0.23
（二）稀释每股收益			

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二（四）	94,041,400.55	54,495,690.66
减：营业成本	十二（四）	56,419,792.49	33,622,655.52
税金及附加		420,248.92	398,953.18
销售费用		6,349,060.80	4,325,776.40
管理费用		6,848,043.61	5,032,529.39
研发费用		4,067,729.37	2,240,388.69
财务费用		1,257,598.97	1,748,809.36
其中：利息费用		1,261,757.40	1,742,560.39
利息收入		11,678.07	5,974.41
资产减值损失		763,646.32	602,939.77
信用减值损失			
加：其他收益		0	400,000.00
投资收益（损失以“—”号填列）		0	0

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,915,280.07	6,923,638.35
加：营业外收入		1,249,300.00	177,280.00
减：营业外支出		29,584.31	151,145.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,134,995.76	6,949,772.39
减：所得税费用		2,459,372.21	874,757.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,675,623.55	6,075,015.31
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		16,675,623.55	6,075,015.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.58	0.23
（二）稀释每股收益			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,293,586.89	63,058,584.65
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	8,209,665.45	8,119,753.55
经营活动现金流入小计		102,503,252.34	71,178,338.20
购买商品、接受劳务支付的现金		57,480,815.94	35,530,977.66
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			
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		10,023,588.08	8,247,990.32
支付的各项税费		3,604,132.45	2,991,335.16
支付其他与经营活动有关的现金	六（三十四）	14,590,056.13	13,425,976.84
经营活动现金流出小计		85,698,592.60	60,196,279.98
经营活动产生的现金流量净额		16,804,659.74	10,982,058.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			195,958.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	195,958.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,606,055.10	3,535,892.96
投资支付的现金		5,000,000.00	20,499,965.75
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,606,055.10	24,035,858.71
投资活动产生的现金流量净额		-8,606,055.10	-23,839,900.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,266,300.00
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		18,000,000.00	18,870,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	六（三十四）	815,479.95	23,348,904.58
筹资活动现金流入小计		18,815,479.95	55,485,204.58
偿还债务支付的现金		18,870,000.00	29,842,785.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,261,757.40	1,742,560.39
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	六（三十四）	125,559.00	3,579,723.99
筹资活动现金流出小计		20,257,316.40	35,165,069.38
筹资活动产生的现金流量净额		-1,441,836.45	20,320,135.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,756,768.19	7,462,292.83
加：期初现金及现金等价物余额		8,407,080.95	944,788.12
六、期末现金及现金等价物余额		15,163,849.14	8,407,080.95

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张丽萍

会计机构负责人：张丽萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,507,528.89	63,547,053.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,974,357.98	8,057,779.32
经营活动现金流入小计		95,481,886.87	71,604,832.43
购买商品、接受劳务支付的现金		57,257,142.78	36,019,446.12
支付给职工以及为职工支付的现金		9,486,605.90	8,207,190.32
支付的各项税费		3,324,152.29	2,851,446.48
支付其他与经营活动有关的现金		14,034,463.12	12,904,655.08
经营活动现金流出小计		84,102,364.09	59,982,738.00
经营活动产生的现金流量净额		11,379,522.78	11,622,094.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			195,958.12
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			195,958.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,290,320.10	3,535,892.96
投资支付的现金			20,501,238.40
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,290,320.10	24,037,131.36

投资活动产生的现金流量净额		-3,290,320.10	-23,841,173.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			13,111,500.00
取得借款收到的现金		18,000,000.00	18,870,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		81,000.00	22,798,146.12
筹资活动现金流入小计		18,081,000.00	54,779,646.12
偿还债务支付的现金		18,870,000.00	29,842,785.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,261,757.40	1,742,560.39
支付其他与筹资活动有关的现金		16,000.00	3,517,433.99
筹资活动现金流出小计		20,147,757.40	35,102,779.38
筹资活动产生的现金流量净额		-2,066,757.40	19,676,866.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,022,445.28	7,457,787.93
加：期初现金及现金等价物余额		8,401,606.05	943,818.12
六、期末现金及现金等价物余额		14,424,051.33	8,401,606.05

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	28,060,000.00				11,469,885.47				563,217.50		4,407,762.44		44,500,865.41
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	28,060,000.00				11,469,885.47				563,217.50		4,407,762.44		44,500,865.41
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,667,562.36		14,580,669.10		16,248,231.46
(一) 综合收益总额											16,248,231.46		16,248,231.46
(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								1,667,562.36	-1,667,562.36			
1. 提取盈余公积								1,667,562.36	-1,667,562.36			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	28,060,000				11,469,885.47			2,230,779.86	18,988,431.54			60,749,096.87

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	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	20,100,000.00				2,606.12				587,448.71		5,278,765.82		25,968,820.65
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	20,100,000.00				2,606.12				587,448.71		5,278,765.82		25,968,820.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,960,000.00				11,467,279.35				-24,231.21		-871,003.38		18,532,044.76
（一）综合收益总额											5,422,092.76		5,422,092.76
（二）所有者投入和减少资本	7,960,000.00				5,151,500.00								13,111,500.00
1. 股东投入的普通股	7,960,000.00				5,151,500.00								13,111,500.00
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									563,217.50		-563,217.50		

1. 提取盈余公积								563,217.50		-563,217.50		
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				6,241,495.61				-511,616.97				5,729,878.64
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				6,241,495.61				-511,616.97				5,729,878.64
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他				74,283.74				-75,831.74		-5,729,878.64		-5,731,426.64
四、本年期末余额	28,060,000.00			11,469,885.47				563,217.50		4,407,762.44		44,500,865.41

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,060,000				11,386,209.69				563,217.50		5,068,957.49	45,078,384.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,060,000				11,386,209.69				563,217.50		5,068,957.49	45,078,384.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,667,562.36			15,008,061.19	16,675,623.55
（一）综合收益总额											16,675,623.55	16,675,623.55
（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								1,667,562.36			-1,667,562.36	
1. 提取盈余公积								1,667,562.36			-1,667,562.36	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	28,060,000.00				11,386,209.69				2,230,779.86		20,077,018.68	61,754,008.23

项目	上期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其他		存股	综合 收益	储备		险准备		
一、上年期末余额	20,100,000.00				2,606.12				587,448.71		5,287,038.32	25,977,093.15
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,100,000.00				2,606.12				587,448.71		5,287,038.32	25,977,093.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,960,000.00				11,383,603.57				-24,231.21		-218,080.83	19,101,291.53
（一）综合收益总额											6,075,015.31	6,075,015.31
（二）所有者投入和减少资本	7,960,000.00				5,151,500.00							13,111,500.00
1. 股东投入的普通股	7,960,000.00				5,151,500.00							13,111,500.00
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									563,217.50		-563,217.50	
1. 提取盈余公积									563,217.50		-563,217.50	
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					6,241,495.61				-511,616.97			5,729,878.64

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				6,241,495.61				-511,616.97			5,729,878.64
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他				-9,392.04				-75,831.74		-5,729,878.64	-5,815,102.42
四、本年期末余额	28,060,000.00			11,386,209.69				563,217.50		5,068,957.49	45,078,384.68

新乡市花溪科技股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

新乡市花溪科技股份有限公司(以下简称:“本公司”或“公司”)于2017年7月18日经新乡市工商行政管理局核准成立,系由孟凡伟、新乡市众汇科技中心(有限合伙)、景建群作为发起人,以新乡市花溪机械制造有限公司(以下简称:“有限公司”)整体变更的方式设立的股份有限公司。公司营业执照统一社会信用代码为:91410724671699465T。截至2018年12月31日,公司注册资本及股本:人民币2,211.00万元,法定代表人:景建群,实际控制人:孟凡伟,注册地址:河南省新乡市西工区。

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

公司经营范围: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;进出口贸易。

主营业务: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。

本财务报表附注业经本公司全体董事于2019年3月27日批准。

二、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围为本公司及下属1家子公司,详见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

三、财务报表的编制基础

(一) 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,按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制;按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,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。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股

权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

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

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,控制是指投资方拥有被投资方的权

力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调

整合资产负债表期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则

处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到200万元（含200万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

3、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据
账龄组合	除单项金额重大且单独测试已发生减值及单项金额虽不重大单独测试已发生减值的应收款项（不包括应收关联方款项）
职工备用金组合	本组合为公司员工办理公司业务形成的应收款项
关联方组合	关联方应收款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
职工备用金组合	个别认定法
关联方组合	个别认定法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
----	-----------	------------

1年以内（含1年）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

（十三）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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

1、投资成本确定

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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资

资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益（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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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。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。

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

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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股东权益变动而确认的股东权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他股东权益按比例结转；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股东权益全部结转。

3、共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位股东权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提的方法见附注四、(二十)。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、办公设备及其他、机器设备、运输工具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	3.17-4.75
办公设备及其他	5-10	5	9.50-19.00
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	5-10	5、10	9-19.00

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

（十五）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。

在建工程计提资产减值方法见附注四、（二十）。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）无形资产及研发支出

1、无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注四、二十。

2、研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存

在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十八）长期待摊费用

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。

（十九）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十）长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探

明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十一）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期

结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3、离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

（二十二）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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

（二十三）收入

1、一般原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

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

2、收入确认的具体方法

本公司主要业务为销售专业农机设备，销售收入的确认方法：公司发出货物，并在客户验收后确认收入。

公司收入确认的原则符合企业会计准则中收入确认原则。

(二十四) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十五）递延所得税资产及递延所得税负债

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，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的递延所得税计入股东权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

（二十六）经营租赁与融资租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其

差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- 1、 母公司；
- 2、 子公司；
- 3、 受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 实施共同控制的投资方；
- 5、 施加重大影响的投资方；
- 6、 合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

- 11、 持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、 直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十八）重大会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

3、折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果

同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

公司按照财政部于本期发生额颁布的《财政部关于修订印发本期发生额一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件1的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	14,393,933.00
	应收票据	-1,380,000.00
	应收账款	-13,013,933.00
在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目,将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目,反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项,以及开出、承兑的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	6,302,178.87
	应付票据	
	应付账款	-6,302,178.87
在利润表中新增“研发费用”项目,反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	研发费用	2,240,388.69
	管理费用	-2,240,388.69
在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目,分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	1,742,560.39
	利息收入	-6,021.29

2、会计估计变更

本公司本年度未发生会计估计变更事项。

五、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率(征收率)%
增值税	应税收入	10、11、16、17
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3

地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

(二) 税收优惠

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局和河南省地方税务局批准，本公司于 2013 年 6 月 26 日和 2016 年 12 月 1 日两次通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号：GR201341000037、GR201641000578。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，即 2013 年-本期发生额期间减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
	54,947.30	65,581.79
银行存款	5,108,901.84	8,341,499.16
其他货币资金	10,000,000.00	
合计	15,163,849.14	8,407,080.95

注：其他货币资金系三个月的定期存款；截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
应收票据	1,100,000.00	1,380,000.00
应收账款	25,102,555.65	13,013,933.00
合计	26,202,555.65	14,393,933.00

(2) 其他说明：无

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	1,380,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,532,654.82	
合计	8,532,654.82	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	26,781,825.68	100.00	1,679,270.03	6.27	25,102,555.65
关联方组合					
组合小计	26,781,825.68	100.00	1,679,270.03	6.27	25,102,555.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,781,825.68	100.00	1,679,270.03	6.27	25,102,555.65

续上表

种类	期初余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	14,214,093.33	100.00	1,200,160.33	8.44	13,013,933.00
关联方组合					
组合小计	14,214,093.33	100.00	1,200,160.33	8.44	13,013,933.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	14,214,093.33	100.00	1,200,160.33	8.44	13,013,933.00

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	24,300,850.68	90.74	1,215,042.53	5.00	23,085,808.15
1至2年	1,717,600.00	6.41	171,760.00	10.00	1,545,840.00
2至3年	504,900.00	1.89	151,470.00	30.00	353,430.00
3至4年	219,275.00	0.82	109,637.50	50.00	109,637.50
4至5年	39,200.00	0.14	31,360.00	80.00	7,840.00
合计	26,781,825.68	100.00	1,679,270.03	6.27	25,102,555.65

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

坏账准备	1,200,160.33	479,109.70	1,679,270.03
------	--------------	------------	--------------

无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的应收账款余额前五名列示情况

截至2018年12月31日应收账款前五名列示如下：

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
新乡市乾润农业有限公司	11,144,000.00	1年以内	41.61	557,200.00
河南瑞创通用机械制造有限公司	4,184,188.68	1年以内	15.62	209,209.43
阜阳市顺发汽车销售有限公司	2,342,000.00	1年以内	12.33	117,100.00
	961,200.00	1至2年		96,120.00
濉溪县禾润商贸有限公司	1,714,000.00	1年以内	6.40	85,700.00
颍上县丰收农机销售有限公司	1,014,000.00	1年以内	3.79	50,700.00
合计	21,359,388.68		79.75	1,116,029.43

(三) 预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	6,108,406.17	94.77	1,880,423.72	99.42
1至2年	326,418.00	5.06	10,952.80	0.58
2至3年	10,952.80	0.17		
合计	6,445,776.97	100.00	1,891,376.52	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名列示情况

截至2018年12月31日预付账款前五名列示如下：

单位名称	款项性质	预付款项 期末余额	账龄	占预付款项期末余 额合计数的比例%
新乡市金伟板材有限公司	货款	1,788,235.42	1年以内	27.74
绍兴前进齿轮箱有限公司	货款	856,909.00	1年以内	13.29
舒马赫(青岛)农业机械有限公司	货款	832,800.00	1年以内	12.92
新乡市华隆板材有限公司	货款	755,592.00	1年以内	11.72
获嘉县国兴机械制造有限公司	货款	443,415.46	1年以内	6.88
合计		4,676,951.88		72.55

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
其他应收款	1,370,948.82	1,753,144.87
合计	1,370,948.82	1,753,144.87

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,775,553.82	93.55	527,040.19	29.68	1,248,513.63
关联方组合					
备用金组合	122,435.19	6.45			122,435.19
组合小计	1,897,989.01	100.00	527,040.19	27.77	1,370,948.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,897,989.01	100.00	527,040.19	27.77	1,370,948.82

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	22,503.82	1.27	1,125.19	5.00	21,378.63
2至3年	1,753,050.00	98.73	525,915.00	30.00	1,227,135.00
合计	1,775,553.82	100.00	527,040.19	29.68	1,248,513.63

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	186,166.60	340,873.59		527,040.19

无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	122,435.19	89,029.39
押金及保证金		60,757.00
代扣个税及社保	22,503.82	16,475.08
资金往来	1,753,050.00	1,773,050.00
关联方借款		65,000.00
合计	1,897,989.01	2,004,311.47

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名列示情况

截至 2018 年 12 月 31 日其他应收款前五名列示如下：

单位名称	款项性质	关联方关系	其他应收款期末余额	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	资金往来	否	1,753,050.00	2至3年	92.36	525,915.00
岳修海	备用金	否	39,747.64	1年以内	2.09	
余金萍	备用金	否	23,400.00	1年以内	1.23	
代扣个税及社保	个税及社保	否	22,503.82	1年以内	1.19	1,125.19
刘齐	备用金	否	21,000.00	1年以内	1.11	
合计			1,859,701.46		97.98	527,040.19

(五) 存货

(1) 存货分类

存货种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,720.16		20,720.16	421,488.93		421,488.93
库存商品	4,842,604.36	102,742.89	4,739,861.47		121,732.76	8,944,578.11
在产品	1,626,912.07		1,626,912.07	3,201,391.45		3,201,391.45
合计	6,490,236.59	102,742.89	6,387,493.70	12,689,191.25	121,732.76	12,567,458.49

(2) 2018 年度，3 行玉米收获机（豪华）存在跌价减值迹象，计提减值准备。

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	281,372.63	694,132.93
待认证税金	6,509.44	154,235.21
理财产品	5,000,000.00	
合计	5,287,882.07	848,368.14

(七) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,041,991.27	26,761,715.99
固定资产清理		
合计	27,041,991.27	26,761,715.99

2、固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 2017年12月31日	24,608,873.83	521,356.24	5,129,122.21	2,311,010.45	32,570,362.73
2. 本期增加金额	1,293,939.44	37,870.91	808,549.05	259,307.41	2,399,666.81
(1) 购置	90,100.00	37,870.91	808,549.05	259,307.41	1,195,827.37
(2) 在建工程转入	1,203,839.44				1,203,839.44
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 2018年12月31日	25,902,813.27	559,227.15	5,937,671.26	2,570,317.86	34,970,029.54
二、累计折旧					
1. 2017年12月31日	3,201,124.20	137,359.49	1,600,812.82	869,350.23	5,808,646.74
2. 本期增加金额	1,162,633.81	91,297.36	425,998.38	439,461.98	2,119,391.53
(1) 计提	1,162,633.81	91,297.36	425,998.38	439,461.98	2,119,391.53
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日	4,363,758.01	228,656.85	2,026,811.20	1,308,812.21	7,928,038.27
三、减值准备					
1. 2017年12月31日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日					
四、账面价值					
1. 2018年12月31日	21,539,055.26	330,570.30	3,910,860.06	1,261,505.65	27,041,991.27
2. 2017年12月31日	21,407,749.63	383,996.75	3,528,309.39	1,441,660.22	26,761,715.99

说明：

报告期内存在固定资产所有权抵押情况

抵押物名称	权属证明及编号		产权所有人 (包括共有人)	土地/房产 产着落位置	房产建筑面积 /土地使用权 面积(平方米)	房产/地 类用途	抵押合同编号
	权属证明	编号					

不动产	不动产权证书	豫(2017)获嘉县 不动产权第 0000225号	新乡市蓝溪 科技有限公司	原新焦路 南侧	房屋 40189.52 宗地 47754.84	: : :	工业用房 /工业用 地	中原银(新乡) 最抵字2018第 140071号
-----	--------	---------------------------------	-----------------	------------	----------------------------------	-------------	-------------------	--------------------------------

(八) 在建工程

项目	期末金额			期初金额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂房				654,268.56		654,268.56
合计				654,268.56		654,268.56

(九) 无形资产

项目	土地使用权	驰名商标	合计
一、账面原值			
1. 2017年12月31日	11,847,714.26		11,847,714.26
2. 本期增加金额	588,918.92	600,000.00	1,188,918.92
(1) 购置	588,918.92	600,000.00	1,188,918.92
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2018年12月31日	12,436,633.18	600,000.00	13,036,633.18
二、累计摊销			
1. 2017年12月31日	253,057.97		253,057.97
2. 本期增加金额	287,841.60	55,000.00	342,841.60
(1) 计提	287,841.60	55,000.00	342,841.60
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2018年12月31日	540,899.57	55,000.00	595,899.57
三、减值准备			
1. 2017年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 2018年12月31日			

四、账面价值			
1. 2018年12月31日	11,895,733.61	545,000.00	12,440,733.61
2. 2017年12月31日	11,594,656.29		11,594,656.29

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
外墙涂料工程	476,666.72		129,999.96		346,666.76
装修		62,980.00			62,980.00
合计	476,666.72	62,980.00	129,999.96		409,646.76

(十一) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,206,310.22	334,681.25	1,386,326.93	207,949.04
会计折旧与税法的差异	16,469.51	2,470.43	16,929.22	2,539.38
存货跌价准备	102,742.89	15,411.43	121,732.76	18,259.91
可抵扣亏损	1,405,892.83	351,473.21	881,593.40	220,398.35
合计	3,731,415.45	704,036.32	2,406,582.31	449,146.68

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,200,000.00	
土地出让金		565,000.00
合计	1,200,000.00	565,000.00

(十三) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	18,870,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
合计	18,000,000.00	18,870,000.00

(2) 截至2018年12月31日，短期借款明细如下：

借款单位	借款起止日期	期末余额	担保方式	担保人
中原银行股份有限公司获嘉支行	2018年9月26日 -2019年9月20日	10,000,000.00	保证、抵押	由新乡市蓝溪科技有限公司、孟凡伟、景建群、孟家毅等提供连带责任保证担保；由新乡市蓝溪科技有限公司提供不动产抵押

中国建设银行 股份有限公司 西工分理处	2018年4月27日 -2019年3月26日	8,000,000.00	保证	由河南协力成套设备有限公司、孟凡伟、李树秀、新乡市蓝溪科技有限公司提供连带责任保证担保
---------------------------	---------------------------	--------------	----	---

(十四) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	5,622,579.00	6,302,178.87
合计	5,622,579.00	6,302,178.87

2、应付账款

(1) 按款项性质列示的应付账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	5,622,579.00	6,302,178.87

(2) 按账龄列示的应付账款情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	5,050,121.77	89.82	5,266,589.36	83.57
1至2年	425,434.86	7.57	680,986.69	10.81
2至3年	61,385.50	1.09	147,914.21	2.35
3至4年	3,000.00	0.05	138,087.41	2.19
4至5年	41,775.67	0.74	68,601.20	1.09
5年以上	40,861.20	0.73		
合计	5,622,579.00	100.00	6,302,178.87	100.00

(3) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
河南华信电机股份有限公司	205,493.00	货款	业务事项未完成
南昌市江南齿轮厂	116,980.00	货款	业务事项未完成
宁晋县环星柴油机厂	42,400.00	货款	业务事项未完成
合计	364,873.00		

(4) 按债权人归集的应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例%	是否关联方
盐城市威氏机械有限公司	货款	310,630.00	1年以内	5.53	否
任丘市国阳机械配件有限公司	货款	304,806.20	1年以内	5.42	否

新乡市西工区浩凯车床加工厂	货款	270,505.00	1年以内	4.81	否
枣阳四海道普化工有限公司	货款	240,325.00	1年以内	4.27	否
温岭市双皓机械有限公司	货款	236,705.00	1年以内	4.21	否
合计		1,362,971.20		24.24	

(十五) 预收款项

(1) 预收款项按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
货款	11,342,415.76	8,246,092.00

(2) 按账龄列示的预收账款情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,709,115.76	94.42	7,318,652.00	88.75
1至2年	320,000.00	2.82	871,440.00	10.57
2至3年	313,300.00	2.76	56,000.00	0.68
合计	11,342,415.76	100.00	8,246,092.00	100.00

(3) 账龄超过一年的重要预收款项

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
青岛金源盛农机有限公司	204,000.00	货款	业务事项未完成
封丘县大地农机销售有限公司	91,000.00	货款	业务事项未完成
合计	295,000.00		

说明：客户未打开销售渠道，未要求本公司发货，业务事项尚未完成。

(4) 按预收对象归集的预收款项前五名情况

截至2018年12月31日预收账款前五名列示

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例%
绥化市凯丰农业机械经销有限公司	货款	1,000,000.00	1年以内	8.82
讷河市洪江农机有限责任公司	货款	956,000.00	1年以内	8.43
邓州市云田农业装备有限公司	货款	526,500.00	1年以内	4.64
木兰县泽田高科农机销售有限公司	货款	500,000.00	1年以内	4.41
宁安市利民农机销售有限公司	货款	500,000.00	1年以内	4.41
合计		3,482,500.00		30.71

(十六) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	566,417.00	10,779,047.94	10,265,304.56	1,080,160.38
离职后福利-设定提存计划		365,837.23	365,837.23	
合计	566,417.00	11,144,885.17	10,631,141.79	1,080,160.38

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	558,809.50	10,543,938.96	10,022,588.08	1,080,160.38
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		147,126.48	147,126.48	
其中：①医疗保险费		111,782.76	111,782.76	
②工伤保险费		25,112.63	25,112.63	
③生育保险费		10,231.09	10,231.09	
(4) 住房公积金	7,607.50	87,982.50	95,590.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	566,417.00	10,779,047.94	10,265,304.56	1,080,160.38

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费		352,815.69	352,815.69	
失业保险费		13,021.54	13,021.54	
合计		365,837.23	365,837.23	

(十七) 应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	62,442.09	
城建税	3,122.10	
教育费附加	1,873.26	
地方教育费附加	1,248.84	
印花税	4,582.04	1,204.00
房产税	474,541.48	357,732.76
土地使用税	359,919.72	271,986.60
代扣代缴个人所得税	25,257.88	9,510.75
企业所得税	1,975,832.89	685,663.68
合计	2,908,820.30	1,326,097.79

(十八) 其他应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,951,842.00	551,165.14
合计	2,951,842.00	551,165.14

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	418,320.00	35,000.00
职工代垫款	351,820.74	212,799.32
保证金	50,000.00	
其他	1,441,780.31	255,365.82
非金融机构借款	689,920.95	48,000.00
合计	2,951,842.00	551,165.14

(2) 按账龄列示的其他应付款情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,944,268.00	99.74	551,165.14	100.00
1-2年	7,574.00	0.26		
合计	2,951,842.00	100.00	551,165.14	100.00

(3) 按债权人归集的其他应付款期末余额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额的比例%	是否关联方
新乡市润田化工科技有限公司	借款	689,920.95	一年以内	23.37	否
河北穗穰农业科技有限公司	往来款	418,320.00	一年以内	14.17	否
孟凡伟	其他	120,000.00	一年以内	4.07	是
陈东永	其他	76,348.08	一年以内	2.59	否
孟令军	职工代垫款	53,706.00	一年以内	1.82	否
合计		1,358,295.03		46.02	

(十九) 股本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例%			股本金额	比例%
孟凡伟	20,000,000.00	71.28			20,000,000.00	71.28
景建群	100,000.00	0.36			100,000.00	0.36
新乡市众汇科技中心(有限合伙)	2,010,000.00	7.16			2,010,000.00	7.16
张安兴	5,950,000.00	21.20			5,950,000.00	21.20
合计	28,060,000.00	100.00			28,060,000.00	100.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,469,885.47			11,469,885.47

(二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	563,217.50	1,667,562.36		2,230,779.86

(二十二) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	4,407,762.44	5,278,765.82
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	4,407,762.44	5,278,765.82
加:本年归属于母公司股东的净利润	16,248,231.46	5,422,092.76
减:提取法定盈余公积	1,667,562.36	563,217.50
减:所有者权益其他内部结转		5,729,878.64
年末未分配利润	18,988,431.54	4,407,762.44
其中:子公司当年提取的盈余公积归属 于母公司的金额		

(二十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,338,489.57	56,396,840.29	54,402,866.27	33,592,396.02
其他业务	109,274.66	22,952.20	92,824.39	30,259.50
合计	95,447,764.23	56,419,792.49	54,495,690.66	33,622,655.52

2、主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
割台	6,326,619.57	4,974,928.78	1,305,831.15	1,022,184.24
玉米机			868,725.19	1,291,365.95
打捆包膜一体机	1,223,031.14	764,516.63	2,543,248.85	1,898,933.42
秸秆揉搓机	2,706,902.86	2,417,447.23	1,110,931.99	1,128,762.66
方型打捆机	69,946,779.59	38,033,445.32	47,735,020.98	27,446,529.41
花生摘果机	1,695,454.55	1,371,918.83	839,108.11	804,620.34
秸秆方型打捆机 单/双粉碎	13,439,701.86	8,834,583.50		
合计	95,338,489.57	56,396,840.29	54,402,866.27	33,592,396.02

3、报告期内前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额
庆安县泰和农机经销有限公司	14,176,363.61
新乡市乾润农业有限公司	10,130,909.07
河南瑞创通用机械制造有限公司	4,662,181.41
内蒙古玉龙农机有限责任公司	3,193,950.50
濉溪县禾润商贸有限公司	2,903,636.37

合计	35,067,040.96
----	---------------

4、营业收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	占比 (%)	收入	占比 (%)
华北地区	11,093,657.68	11.62	7,074,644.84	12.98
华东地区	11,451,531.52	12.00	12,917,553.49	23.70
华中地区	45,669,249.85	47.85	21,056,910.79	38.64
西北地区	3,256,289.97	3.41	9,369,163.68	17.19
西南地区	1,654,545.46	1.73	3,855,796.23	7.08
东北地区	22,322,489.75	23.39	221,621.63	0.41
合计	95,447,764.23	100.00	54,495,690.66	100.00

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	91,164.17	86,437.31
教育费附加	54,698.51	51,862.38
地方教育费附加	36,465.66	34,574.92
印花税	39,801.94	44,800.93
房产税	185,016.72	167,964.72
土地使用税	278,952.48	218,008.44
环保税	3,150.00	
合计	689,249.48	603,648.70

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

（二十五）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
指导服务费	3,776,533.32	1,569,712.62
差旅费	527,399.40	421,202.30
职工薪酬	1,648,816.99	749,549.59
运费	216,540.91	610,334.19
会务费	221,493.59	371,386.72
广告宣传费	491,095.31	548,796.87
业务招待费	211,144.00	29,676.00
其他支出	52,394.86	25,118.11
办公费	272.13	
合计	7,145,690.51	4,325,776.40

（二十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,727,931.61	1,502,315.63
折旧与摊销	1,432,449.24	1,306,768.55

中介服务费	1,532,072.94	969,139.35
业务招待费	508,179.00	782,902.92
办公费	207,498.89	190,071.35
汽车费用	272,642.20	291,463.05
长期待摊费用	143,874.96	129,999.96
租赁费	45,310.00	55,500.00
差旅费	118,421.99	122,070.33
会议费	243,598.20	85,659.49
环评费	20,000.00	80,000.00
测绘费	20,000.00	
维修费	9,481.50	
勘探费	37,735.85	
法院诉讼费	89,274.80	
培训费	83,008.21	
技术服务费	2,912.62	
残疾人保证金	47,317.07	
其他支出	184,662.39	182,100.22
合计	7,726,371.47	5,697,990.85

(二十七) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
带有体积可变的花生捡拾收获机集果仓及含有该结构的自走式花生捡拾收获机	830,574.80	
自走式花生摘果机防护罩	522,416.03	
一种捡拾、输送装置的连接结构及含有该结构的自走式花生捡拾收获机	983,120.18	
一种自走式花生捡拾收获机过桥主动轴	757,202.22	
打捆机阻尼稳定装置	340,217.77	
一种打捆机链条传动跳牙装置	368,363.26	
玉米籽粒割台摘穗辊装置	162,733.13	
青贮圆捆包膜一体机动力传递	103,101.98	
一种打捆机活塞专用轴承		500.00
一种打捆机链条自动张紧装置		500.00
一种打捆机用拨齿轴套及含有该轴套的打捆机		2,239,388.69
合计	4,067,729.37	2,240,388.69

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,261,757.40	1,742,560.39
利息收入	19,355.89	6,021.29

手续费及其他	8,059.64	12,676.68
合计	1,250,461.15	1,749,215.78

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	819,983.29	481,207.01
存货跌价准备	-18,989.87	121,732.76
合计	800,993.42	602,939.77

(三十) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		400,000.00
合计		400,000.00

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
质量罚款	44,100.00	
与企业日常活动无关的政府补助	1,205,200.00	
保险赔偿		177,280.00
合计	1,249,300.00	177,280.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
科技创新平台专项资金	155,200.00	与收益相关
新三板挂牌奖励资金	1,000,000.00	与收益相关
政府质量奖励资金	50,000.00	与收益相关
合计	1,205,200.00	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠支出	20,000.00	
质量索赔		18,690.00
固定资产报废损失		129,313.56
滞纳金罚款	9,584.31	3,142.40
合计	29,584.31	151,145.96

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,573,850.21	965,153.03
递延所得税费用	-254,889.64	-308,036.80
合计	2,318,960.57	657,116.23

2、所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	18,567,192.03	6,079,208.99
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	2,785,078.80	911,881.35
某些子公司适用不同税率的影响	-56,780.37	-87,056.34
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	48,212.75	84,289.93
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
其他	457,550.61	-251,998.71
所得税费用	2,318,960.57	657,116.23

（三十四）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,355.89	6,021.29
罚款收入	44,100.00	177,280.00
政府补助	1,205,200.00	
赔偿收入		400,000.00
往来款	6,957,009.56	7,536,452.26
合计	8,225,665.45	8,119,753.55

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用款	9,340,464.54	5,431,277.12
往来款	5,249,591.59	7,994,699.72
合计	14,590,056.13	13,425,976.84

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借		23,348,904.58
非金融机构资金拆借	815,479.95	
合计	815,479.95	23,348,904.58

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借		3,579,723.99
非金融机构资金拆借	125,559.00	
合计	125,559.00	3,579,723.99

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,248,231.46	5,422,092.76
加：资产减值准备	800,993.42	602,939.77
固定资产折旧	2,119,391.53	1,940,119.07
无形资产摊销	342,841.60	253,057.97
长期待摊费用摊销	129,999.96	129,999.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		129,313.56
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)	1,261,757.40	1,742,560.39
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)	-254,889.64	-308,036.80
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)	6,198,954.66	-15,472.21
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-16,130,324.27	-3,880,235.81
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	6,087,703.62	4,965,719.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,804,659.74	10,982,058.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,163,849.14	8,407,080.95
减：现金的期初余额	8,407,080.95	944,788.12
加：现金等价物的期末余额	10,000,000.00	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,756,768.19	7,462,292.83

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,163,849.14	8,407,080.95
其中：库存现金	54,947.30	65,581.79
可随时用于支付的银行存款	5,108,901.84	8,341,499.16
可随时用于支付的其他货币资金		

二、现金等价物	10,000,000.00	
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	15,163,849.14	8,407,080.95

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	经营范围	持股比例%		取得方式
			直接	间接	
新乡市蓝溪科技有限公司	获嘉县工业区70号(西闸口)	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、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七。

2、本公司的合营和联营企业情况

被投资单位名称	注册地	经营范围	持股比例%	取得方式
新乡市惠普农业有限公司	新乡市新飞大道1789号高新区火炬园综合研发楼V(D-F)(1-2)	农业机械设备的销售与推广；秸秆的收储及销售	18.00	购买

新乡市惠普农业有限公司，于2017年5月19日设立，注册资本500万元，法定代表人为孟凡海，统一社会信用代码为91410700MA410RW37H。公司董事、监事及高级管理人员的任职情况为：孟凡伟为执行董事，孟凡海为经理，孟祥付为监事。公司设立时的股权结构如下表所示：

股东名称	认缴出资额(万元)	出资比例(%)	实缴出资额(万元)	出资人性质
孟祥付	100.00	20.00	0.00	境内自然人
新乡市花溪科技股份有限公司	90.00	18.00	0.00	境内法人
张九利	75.00	15.00	0.00	境内自然人
杨树森	75.00	15.00	0.00	境内自然人
周学强	75.00	15.00	0.00	境内自然人
宋鹏	30.00	6.00	0.00	境内自然人
张喜安	25.00	5.00	0.00	境内自然人
衡国兴	25.00	5.00	0.00	境内自然人
王菊红	5.00	1.00	0.00	境内自然人
合计	500.00	100.00	0.00	

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
关联自然人：	

孟凡伟	控股股东、实际控制人、董事长
景建群	股东、总经理
张安兴	股东，持股比例 21.20%
李方民	董事、副总经理
宋恩玉	董事
孟小芳	董事
孙英	监事会主席
杨世生	监事
李吉潮	监事
张利萍	财务负责人、董事会秘书
李树秀	与孟凡伟为夫妻关系，公司原控股股东
孟芊	与孟凡伟为父女关系，公司原控股股东
于金冬	与孟芊为夫妻关系，原河南协力成套设备有限公司法人
孟家毅	与孟凡伟为父子关系
孟庆纪	实际控制人、控股股东孟凡伟之父亲
李艳芹	实际控制人、控股股东孟凡伟之母亲
孟凡勇	实际控制人、控股股东孟凡伟之哥哥
孟凡科	实际控制人、控股股东孟凡伟之弟弟
孟爱玲	实际控制人、控股股东孟凡伟之姐姐
关联企业：	
新乡市众汇科技中心（有限合伙）	股东，持股比例 7.16%
新乡市花溪贸易有限公司	公司原股东孟芊投资之公司，直接持股 100%。
新乡市花溪实业有限公司	公司原控股股东李树秀投资之公司，直接持股 84.55%。
新乡市花溪物流有限公司	公司原股东孟芊投资之公司，直接持股 40%。
河南协力成套设备有限公司	受同一自然人控制
获嘉县永恒劳务分包有限公司	股东张安兴投资之公司，直接持股 50%。
新乡市润辉置业有限公司	股东张安兴投资之公司，直接持股 100%。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
景建群、孟凡伟、孟家毅、新乡市蓝溪科技有限公司	10,000,000.00	2019年9月20日	2022年9月19日	否
孟凡伟、李树秀、河南协力成套设备有限公司、新乡市蓝溪科技有限公司	8,000,000.00	2019年3月26日	2021年3月25日	否

(2) 支付关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	823,578.00	664,965.98

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	孟凡伟	120,000.00	39,132.00
	李吉潮	35,900.00	637.00
	景建群		48,000.00
	孙英	42,078.73	
	宋恩玉	35,000.00	
	孟小芳	32,000.00	
	杨世生	13,681.10	

九、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至2018年12月31日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的未决诉讼形成的或有事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2018年12月31日，本公司为非关联方单位贷款提供保证情况如下：

被担保单位名称	担保方式	金额	担保终止日	备注
新乡市恒宇机电科技有限公司	信用担保	600,000.00	2019年11月20日	
河南省好友电器有限公司	信用担保	400,000.00	2020年3月23日	
马长云	信用担保	500,000.00	2020年8月30日	
合计		1,500,000.00		

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据	1,100,000.00	1,380,000.00
应收账款	24,800,960.75	13,013,933.00
合计	25,900,960.75	14,393,933.00

(2) 其他说明：无

2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	1,380,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2018年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,532,654.82	
合计	8,532,654.82	

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	26,442,883.68	100.00	1,641,922.93	6.21	24,800,960.75
关联方组合					
组合小计	26,442,883.68	100.00	1,641,922.93	6.21	24,800,960.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	26,442,883.68	100.00	1,641,922.93	6.21	24,800,960.75

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	23,961,908.68	90.62	1,177,695.43	5.00	22,784,213.25
1至2年	1,717,600.00	6.50	171,760.00	10.00	1,545,840.00
2至3年	504,900.00	1.91	151,470.00	30.00	353,430.00
3至4年	219,275.00	0.83	109,637.50	50.00	109,637.50
4至5年	39,200.00	0.14	31,360.00	80.00	7,840.00

合计	26,442,883.68	100.00	1,641,922.93	6.21	24,800,960.75
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	1,200,160.33	441,762.60		1,641,922.93

无收回或转回的坏账准备。

(3) 按欠款方归集的应收账款余额前五名列示情况

截至2018年12月31日应收账款前五名列示如下：

单位名称	应收账款 期末余额	账龄	占应收账款期末 余额的比例%	坏账准备 期末余额
新乡市乾润农业有限公司	11,144,000.00	1年以	41.61	557,200.00
河南瑞创通用机械制造有限公司	4,184,188.68	1年以	15.62	209,209.43
阜阳市顺发汽车销售有限公司	3,303,200.00	1年以	12.33	165,160.00
濉溪县禾润商贸有限公司	1,714,000.00	1年以	6.40	85,700.00
颍上县丰收农机销售有限公司	1,014,000.00	1年以	3.79	50,700.00
合计	21,359,388.6		79.75	1,067,969.43

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,326,131.82	1,818,144.87
合计	1,326,131.82	1,818,144.87

(2) 其他说明：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	1,775,553.8	95.81	527,040.19	29.68	1,248,513.63
关联方组合					
备用金组合	77,618.19	4.19			77,618.19
组合小计	1,853,172.0	100.00	527,040.19	28.44	1,326,131.82

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收					
合计	1,853,172.0	100.00	527,040.19	28.44	1,326,131.82

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	22,503.82	1.27	1,125.19	5.00	21,378.63
2至3年	1,753,050.00	98.73	525,915.00	30.00	1,227,135.00
合计	1,775,553.82	100.00	527,040.19	29.68	1,248,513.63

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
坏账准备	186,166.60	340,873.59		527,040.19

无收回或转回的坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
备用金	77,618.19	89,029.39
押金及保证金		60,757.00
代扣个税及社保	22,503.82	16,475.08
资金往来	1,753,050.00	1,773,050.00
关联方借款		65,000.00
合计	1,853,172.01	2,004,311.77

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名列示情况

截至2018年12月31日其他应收款前五名列示如下：

单位名称	款项性质	关联方关系	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
新乡市新兴机械有限公司	资金往来	否	1,753,050.00	2至3年	94.60	525,915.00
岳修海	备用金	否	39,747.64	1年以内	2.14	
代扣个税及社保	个税及社保	否	22,503.82	1年以内	1.21	1,125.19
李树香	备用金	否	16,649.20	1年以内	0.90	
靳应福	备用金	否	10,500.00	1年以内	0.57	
合计			1,842,450.66		99.42	527,040.19

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新乡市蓝溪科技有限公司	20,416,324.22		20,416,324.22	20,416,324.22		20,416,324.22

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	94,041,400.55	54,495,690.66
营业成本	56,419,792.49	33,622,655.52

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,249,300.00	400,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		26,134.04
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-70,762.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-29,584.31	
非经常性损益总额	1,219,715.69	355,371.87
减:非经常性损益的所得税影响数	187,395.00	56,580.64
非经常性损益净额	1,032,320.69	298,791.23
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,032,320.69	298,791.23

(二) 净资产收益率和每股收益

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	30.88	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.91	0.54	0.54

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室