



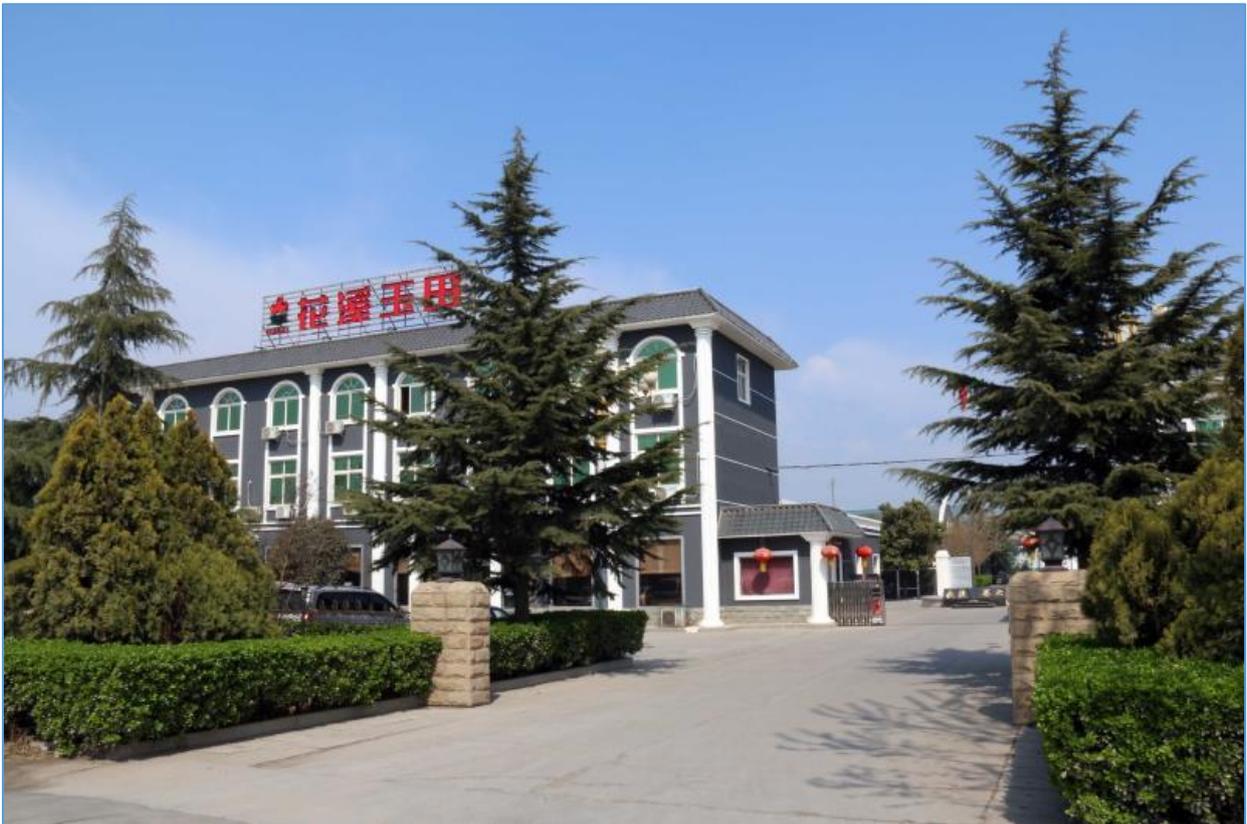
花溪玉田

花溪科技

NEEQ:872895

新乡市花溪科技股份有限公司

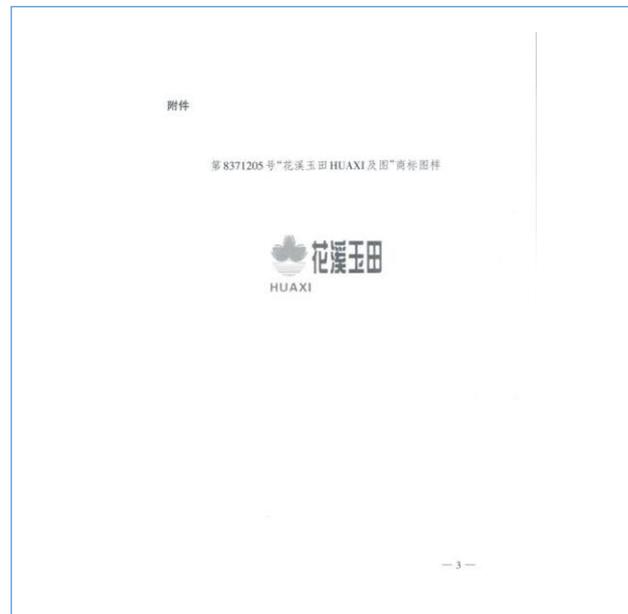
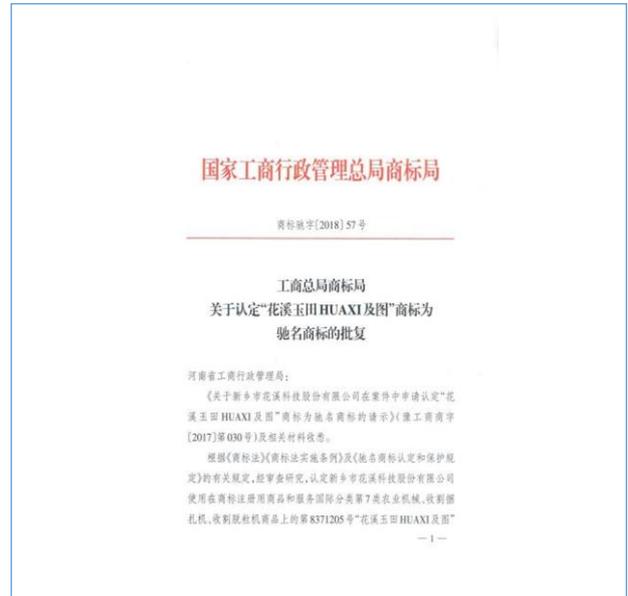
Xinxiang Huaxi Technology Co.,Ltd.



年度报告

2018

## 公司年度大事记



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“花溪玉田 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。

# 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 .....	14
第五节	重要事项 .....	25
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	33
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 释义

释义项目	指	释义
花溪科技、公司、股份公司	指	新乡市花溪科技股份有限公司
有限公司	指	新乡市花溪机械制造有限公司
蓝溪科技	指	新乡市蓝溪科技有限公司
众汇科技	指	新乡市众汇科技中心（有限合伙）
惠普农业	指	新乡市惠普农业有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利润转移的其他关系
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	《新乡市花溪科技股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
本期期末、本期末	指	2018年12月31日
上期期末、上期末	指	2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	原厂委托制造，是受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而产生。

## 第一节声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、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
未来存在承担对外担保责任的风险	截至报告期末，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；为河南省好友电器有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 40.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 3 月 23 日到期；为自然人马长云向中原银行股份有限公司新乡分行 50.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 8 月 30 日到期。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 2.42%，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行要求公司承担担保责任，公司存在承担担保责任的风险。
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占公司营业收入

	<p>比重较高，公司核心产品集中，对单一产品存在重大依赖的风险。如果公司未来不能成功研发新产品或市场拓展情况不及预期，或者由于现有竞争对手产能扩张、新竞争者的加入、替代产品的出现等原因导致方型打捆机产品毛利率下滑，公司盈利水平将受到影响。</p>
自然灾害风险	<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售。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司的控股股东、实际控制人为孟凡伟。截至报告期末孟凡伟持有公司股份 2,000 万股，持有的公司股份占股本总额的 71.28%。同时，孟凡伟作为公司的董事长，能直接参与公司重大经营决策，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>
部分土地及房屋建筑物尚未取得权属证书	<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 m<sup>2</sup>）集体建设用地，为生产经营在该宗土地上自建了房屋建筑物。根据获嘉县国土资源局出具的《证明》，该宗土地的国有建设用地征收已经过审批，现正在征收过程中。截至本年报披露之日，公司暂未取得该宗土地及地上建筑物的产权证书。公司存在未能竞得该宗国有建设用地使用权及未能办理土地及地上房屋建筑物不动产权证书的风险。</p>
农机购置补贴政策变化风险	<p>目前，我国农机补贴政策已经形成了较为成熟的运行模式，该政策对促进农机行业的发展起到了积极的推动作用，但如果国家取消农机补贴政策，或者对农机补贴政策作出大幅缩小等调整，将可能导致农机制造企业销量、价格的显著下降，从而对公司的收入和利润造成不利影响。</p>
竞争加剧风险	<p>目前，在国家重视农业经济发展，以及农机补贴政策有利</p>

	<p>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。</p>
高新技术企业税收优惠政策变动风险	<p>公司于 2016 年 12 月 1 日获得《高新技术企业证书》，按 15% 的税率缴纳企业所得税。若上述税收政策期满后，公司不再被相关部门认定为高新技术企业，或国家税收优惠政策发生变化，公司将无法享受优惠政策。因此，公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。</p>
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	张利萍
职务	财务负责人、董事会秘书
电话	0373-4567628
传真	0373-4567188
电子邮箱	22176090@qq.com
公司网址	www.xxhuaxi.com
联系地址及邮政编码	河南省新乡市西工区 453800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年3月7日
挂牌时间	2018年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-农、林、牧、渔专用机械制造（C357）-机械化农业及园艺机具制造（C3572）
主要产品与服务项目	公司的主营业务是系列打捆机械、玉米籽粒收获割台、青贮圆捆加工机组等农业机械的研究开发、生产销售和应用服务，以及为客户提供 OEM 产品生产加工服务。
普通股股票转让方式	集合竞价
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	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王彦培、李珊珊
会计师事务所办公地址	北京西城区车公庄大街 9 号

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 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	95,635,784.49	54,495,690.66	75.49%
毛利率%	42.43%	41.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,981,758.81	6,617,195.21	141.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,949,438.12	6,318,403.98	136.60%
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）	29.76%	19.39%	-
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）	27.84%	18.52%	-
基本每股收益	0.57	0.28	101.63%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	106,538,235.78	82,733,052.01	28.77%
负债总计	44,527,149.80	37,344,281.74	19.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	62,011,085.98	45,388,770.27	36.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	1.62	36.42%
资产负债率%（母公司）	37.47%	44.63%	-
资产负债率%（合并）	41.79%	45.14%	-
流动比率	1.52	1.16	-
利息保障倍数	15.57	5.33	-

#### 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	16,730,438.63	10,982,058.22	52.34%
应收账款周转率	4.67	4.27	-

存货周转率	4.37	2.30	-
-------	------	------	---

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	28.77%	22.15%	-
营业收入增长率%	75.49%	33.83%	-
净利润增长率%	141.52%	69.63%	-

#### 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,205,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,515.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,219,715.69</b>
所得税影响数	187,395.00
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,032,320.69</b>

#### 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
<b>会计政策变更：</b>				
应收票据及应收账款		14,467,832.00		
应收票据	1,380,000.00			
应收账款	13,087,832.00			
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			
管理费用	7,938,379.54	5,697,990.85		
研发费用		2,240,388.69		
财务费用	1,786,672.00	1,786,672.00		
利息支出		1,780,061.61		
利息收入		6,021.29		
<b>会计差错更正：</b>				
应收账款	13,013,933.00	13,087,832.00		
预付款项	1,891,376.52	1,615,176.52		
其他应收款	1,753,144.87	1,753,693.40		
存货	12,567,458.49	14,933,864.55		
流动资产合计	39,861,361.97	42,026,015.56		
递延所得税资产	449,146.68	378,528.89		
其他非流动资产	565,000.00	841,200.00		
非流动资产合计	40,501,454.24	40,707,036.45		
资产总计	80,362,816.21	82,733,052.01		
应付职工薪酬	566,417.00	834,274.85		
应交税费	1,326,097.79	1,681,058.70		
其他应付款	551,165.14	320,763.51		
流动负债合计	35,861,950.80	36,254,367.93		
预计负债	-	1,089,913.81		
非流动负债合计	-	1,089,913.81		
负债合计	35,861,950.80	37,344,281.74		
专项储备	-	507,197.60		
未分配利润	4,407,762.44	4,788,469.70		
归属于母公司股东权益合计	44,500,865.41	45,388,770.27		
股东权益合计	44,500,865.41	45,388,770.27		
负债和股东权益总计	80,362,816.21	82,733,052.01		
营业成本	33,622,655.52	31,763,447.06		
销售费用	4,325,776.40	4,601,295.02		
财务费用	1,749,215.78	1,786,672.00		
资产减值损失	-602,939.77	-528,492.24		

营业利润	6,053,074.95	7,673,756.10		
利润总额	6,079,208.99	7,699,890.14		
所得税费用	657,116.23	1,082,694.93		
净利润	5,422,092.76	6,617,195.21		
综合收益总额	5,422,092.76	6,617,195.21		
基本每股收益	0.23	0.30		
稀释每股收益	0.23	0.30		
支付其他与筹资活动有关的现金	3,579,723.99	4,179,723.99		
筹资活动现金流出小计	35,165,069.38	35,765,069.38		
筹资活动产生的现金流量净额	20,320,135.20	19,720,135.20		
现金及现金等价物净增加额	7,462,292.83	6,862,292.83		
期末现金及现金等价物余额	8,407,080.95	7,807,080.95		

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

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

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

#### 3、公司生产模式

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

#### 4、公司销售模式

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

#### 5、公司研发模式

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

报告期内，公司的商业模式较上年无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

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 106,538,235.78 元，较年初增长 28.77%；负债总额 44,527,149.80 元，增加 19.23%。

#### 2、公司经营成果

报告期内公司实现营业收入 95,635,784.49 元，较上年同期增长 75.49%；营业成本 55,062,091.96 元，较上年同期增长 73.35%；营业利润 18,358,305.45 元，较上年同期增长 139.23%；净利润 15,981,758.81 元，较上年同期增长 141.52%。

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	金额	占总资产	

		的比重		的比重	
货币资金	5,163,849.14	4.85%	8,407,080.95	10.16%	-38.58%
应收票据与应收账款	26,185,930.65	24.58%	14,467,832.00	17.49%	80.99%
存货	10,238,905.40	9.61%	14,933,864.55	18.05%	-31.45%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	27,041,991.27	25.38%	26,761,715.99	32.35%	1.05%
在建工程			654,268.56		-100%
短期借款	18,000,000.00	16.90%	18,870,000.00	22.81%	-4.61%
预收款项	11,342,415.76	10.65%	8,246,092.00	9.97%	37.55%
长期借款					
资产总计	106,538,235.78	-	82,733,052.01	-	28.77%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、货币资金

2018年货币资金5,163,849.14元，比上年末减少38.58%，原因是货币资金转化为理财产品购买，公司本期现金流充裕，同时为提高闲置资金使用效率，公司增加购买理财产品，截至2018年末公司持有交易性金融资产1500万元。

#### 2、应收票据与应收账款

2018年应收票据与应收账款26,185,930.65元，其中：应收账款25,085,930.65元，比上年末增长80.99%，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、存货

2018年存货10,238,905.40元，比上年末减少31.45%，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。

#### 4、在建工程

在建工程比上年末减少100%，原因为上年的在建工程完工结转，报告期末有在建工程发生。

#### 5. 预收款项

预收款项比去年末增加37.55%，主要系公司当期参加武汉召开的全国农机展览会，预收了较多的货款定金。

## 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	95,635,784.49	-	54,495,690.66	-	75.49%
营业成本	55,062,091.96	57.57%	31,763,447.06	58.29%	73.35%
毛利率%	42.43%	-	41.71%	-	-
管理费用	7,939,407.47	8.30%	5,697,990.85	10.46%	39.34%
研发费用	4,067,729.37	4.25%	2,240,388.69	4.11%	81.56%

销售费用	8,550,081.13	8.94%	4,601,295.02	8.44%	85.82%
财务费用	1,249,353.82	1.31%	1,786,672.00	3.28%	-30.07%
资产减值损失	918,885.81	-0.96%	528,492.24	0.97%	73.87%
其他收益	1,205,200.00	1.26%	400,000.00	0.73%	201.30%
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	18,358,305.45	19.20%	7,673,756.10	14.08%	139.23%
营业外收入	44,100.00	0.05%	177,280.00	0.33%	-75.12%
营业外支出	29,584.31	0.03%	151,145.96	0.28%	-80.43%
净利润	15,981,758.81	16.71%	6,617,195.21	12.14%	141.52%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业收入、营业成本

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4,114.01万元,增长幅度达75.49%,由于营业收入增长致使营业成本同比增长73.35%。

##### 2、管理费用

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39.34%,主要是报告期内,公司增加了中介机构的辅导服务费。

##### 3、销售费用

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85.82%。

##### 4、研发费用

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、财务费用

报告期内公司减少了87万元的银行贷款,相应财务费用降低了30.07%。

##### 6、资产减值损失

报告期内公司资产减值损失较上年同期增长73.87%,主要因为应收账款较上年增加,计提坏账准备

金增加。

#### 7、其他收益

报告期内公司其他收益较上年同期增加 201.30%，原因为新乡市政府对“新三板”挂牌企业的奖励资金 100 万。

#### 8、营业利润

报告期内公司营业利润较上年同期增长 139.23%，原因为报告期内实现营业收入较上年同期增长 75.49%，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。

#### 9、营业外收入

报告期内公司营业外收入较上年同期减少 75.12%，去年同期有保险赔款较多。

#### 10、营业外支出

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。

#### 11、净利润

公司净利润较上年同期增长 141.52%，原因为报告期内实现营业收入较上年同期增长 75.49%，其他收益较上年同期增长 201.30%，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	75.25%
其他业务收入	297,294.92	92,824.39	220.28%
主营业务成本	55,039,139.76	31,733,187.50	73.44%
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	6.62%	1,305,831.15	2.40%
自走式玉米籽粒收获机			868,725.19	1.59%
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	2.83%	1,110,931.99	2.04%
方型打捆机	69,436,779.67	72.61%	42,032,218.58	77.13%
花生摘果机	1,695,454.55	1.77%	839,108.11	1.54%
秸秆方型打捆机单/双粉碎	13,949,701.78	14.59%	5,702,802.40	10.46%
合计	95,338,489.57	99.69%	54,402,866.27	99.83%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

公司属于传统制造业，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。

### (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	15,083,636.34	15.77%	否
2	新乡市乾润农业有限公司	10,130,909.07	10.59%	否
3	河南瑞创通用机械制造有限公司	4,662,181.41	4.87%	否
4	原阳县伟凡农机有限公司	4,445,577.39	4.65%	否
5	内蒙古玉金龙农机有限责任公司	3,193,950.50	3.34%	否
合计		37,516,254.71	39.22%	-

### (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	11.30%	否
2	绍兴前进齿轮有限公司	4,453,704.68	8.84%	否
3	北京智尚国际货运代理有限公司	4,079,083.21	8.10%	否
4	东港市英硕机械有限公司	2,034,016.75	4.04%	否
5	北京雅科布机械技术有限公司	1,913,943.94	3.80%	否
合计		18,169,580.96	36.08%	-

### 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	16,730,438.63	10,982,058.22	52.34%
投资活动产生的现金流量净额	-18,503,833.99	-23,839,900.59	-22.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,469,836.45	19,720,135.20	-107.45%

### 现金流量分析：

1 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增幅 52.34%，主要原因是公司本期收入较上期增长 75.49%，在毛利率波动不大的情况下，以及公司预收了较多的货款，经营活动净流量本期较大幅度增长。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减幅 22.38%，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、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减幅 107.45%，主要原因是上期差额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-570,044.58 元、净利润-434,705.73 元。

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

##### 2、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

会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018 年 6 月 15 日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	管理费用	-2,240,388.69
	研发费用	2,240,388.69

②其他会计政策变更

报告期内，本公司无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未变更。

**(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，以更精准的到位管理，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超 300 万，近三年累计纳税超 700 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 28.77%、营业收入增长 75.49%、净利润增长 141.52%，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；为河南省好友电器有限公司向中原银行股份有限公司新乡分行 40.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 3 月 23 日到期；为自然人马长云向中原银行股份有限公司新乡分行 50.00 万元借款提供担保，该笔借款于 2018 年 8 月 30 日到期。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 2.42%，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,占比重较高，公司核心产品集中，存在对单一产品存在重大依赖的风险。如果公司未来不能成功研发新产品或市场拓展情况不及预期，或者由于现有竞争对手产能扩张、新竞争者的加入、替代产品的出现等原因导致方型打捆机产品毛利率下滑，公司盈利水平将受到影响。

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

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

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

#### 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 m<sup>2</sup>）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。

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，公司将无法继续享受优惠政策。因此，公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。

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

## （二）报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素



## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input 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
新乡市西工区浩凯车床加工厂	材料材料、加工费	1,009,702.90	已事后补充履行	2021年4月26日	2021-024
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	10,000,000.00	已事前及时履行	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	8,000,000.00	已事前及时履行	2018年7月12日	

备注：(1) 公司采购董事宋恩玉之子控制的企业新乡市西工区浩凯车床加工厂所提供的材料及加工服务。公司已经在第二届董事会第八次会议进行了补充审议，尚需公司股东大会审议

(2) 上述关联交易发生在公司挂牌前，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
货币资金	冻结	600,000.00	0.56%	借款保证金
房屋	质押	7,412,883.26	6.96%	为母公司在中原银行股份有限公司新乡分行贷款 1,000.00 万元提供质押。
土地使用权	抵押	11,318,593.05	10.62%	为母公司在中原银行股份有限公司新乡分行贷款 1,000.00 万元提供质押。
总计	-	19,331,476.31	18.14%	-

## 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	21.20%	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	78.80%	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%		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	2,010,000	0	2,010,000	7.16%		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：无							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内，自然人孟凡伟直接持有公司股份 2,000 万股，占股本总额的 71.28%，为公司控股股东。

同时，孟凡伟担任公司董事长，能够对公司实施控制，为公司实际控制人。公司控股股东和实际控制人均为孟凡伟先生。

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

## 第七节融资及利润分配情况

### 一、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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中原银行股份有限公司新乡分行	10,000,000	7.20%	2018.9.26-2019.9.23	否
银行借款	中国建设银行西工区分理处	8,000,000	5.872%	2018.4.27-2019.3.26	否
合计	-	-	-	-	-

#### 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、董事会秘书	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	20,000,000.00	71.28%	0
景建群	董事、总经理	100,000.00	0	100,000.00	0.36%	0
合计	-	20,100,000.00	0	20,100,000.00	71.64%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	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	0	0
本科	1	1
专科	15	17
专科以下	140	161
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

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。

##### 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

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6月20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》；审议通过《聘任中原证券股份有限公司作为公司主办券商》；审议通过《关于变更公司经营范围》；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》；审议通过《关于提请召开2018年第四次临时股东大会》；审议通过《子公司变更经营范围》；审议通过《提请召开第五次临时股东大

		会》；审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》。
监事会	2	审议通过《关于公司 2018 年半年度报告》
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》；审议通过《聘任中原证券股份有限公司作为公司主办券商》；审议通过《关于关联方为公司贷款提供关联担保》；审议通过《关于变更公司经营范围》；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》

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

### 2、业务独立情况：

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

### 3、机构独立情况：

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

### 4、人员独立情况：

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

### 5、财务独立情况：

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

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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

#### 1、投资者关系管理

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

#### 2、纠纷解决机制

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

#### 3、累计投票机制

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。

### (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： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">亚会B审字（2019）0592号</p> 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）

中国注册会计师：王彦培

中国·北京中国注册会计师：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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	5,163,849.14	8,407,080.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		26,185,930.65	14,467,832.00
其中：应收票据	五（三）	1,100,000.00	1,380,000.00
应收账款	五（四）	25,085,930.65	13,087,832.00
预付款项	五（五）	6,430,408.97	1,615,176.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	1,377,664.66	1,753,693.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	10,238,905.40	14,933,864.55
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	287,882.07	848,368.14
<b>流动资产合计</b>		<b>64,684,640.89</b>	<b>42,026,015.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	27,041,991.27	26,761,715.99
在建工程	五（十）		654,268.56
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十一）	12,440,733.61	11,594,656.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	409,646.76	476,666.72
递延所得税资产	五（十三）	761,223.25	378,528.89
其他非流动资产	五（十四）	1,200,000.00	841,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,853,594.89</b>	<b>40,707,036.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,538,235.78</b>	<b>82,733,052.01</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十五）	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		5,622,579.00	6,302,178.87
其中：应付票据			
应付账款	五（十六）	5,622,579.00	6,302,178.87
预收款项	五（十七）	11,342,415.76	8,246,092.00
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十八）	2,554,415.85	834,274.85
应交税费	五（十九）	3,493,770.93	1,681,058.70
其他应付款	五（二十）	1,635,325.75	320,763.51
其中：应付利息			
应付股利			

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			
<b>流动负债合计</b>		<b>42,648,507.29</b>	<b>36,254,367.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五（二十一）	1,878,642.51	1,089,913.81
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,878,642.51</b>	<b>1,089,913.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>44,527,149.80</b>	<b>37,344,281.74</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	28,060,000.00	28,060,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	11,469,885.47	11,469,885.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十四）	1,147,754.50	507,197.60
盈余公积	五（二十五）	2,204,863.95	563,217.50
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	19,128,582.06	4,788,469.70
归属于母公司所有者权益合计		62,011,085.98	45,388,770.27
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>62,011,085.98</b>	<b>45,388,770.27</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>106,538,235.78</b>	<b>82,733,052.01</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,424,051.33	8,401,606.05
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		25,884,335.75	14,467,832.00
其中：应收票据		1,100,000.00	1,380,000.00
应收账款	十五（一）	24,784,335.75	13,087,832.00
预付款项		6,185,666.97	1,595,176.52
其他应收款	十五（二）	1,335,910.68	1,818,693.40
其中：应收利息			
应收股利			
存货		10,238,905.40	14,933,864.55
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
<b>流动资产合计</b>		<b>58,075,379.57</b>	<b>41,684,941.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（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		625,884.40	378,528.89
其他非流动资产		1,200,000.00	841,200.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>43,069,508.01</b>	<b>41,730,121.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>101,144,887.58</b>	<b>83,415,062.79</b>
<b>流动负债：</b>			
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
其中：应付票据			
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		2,335,689.85	831,174.85
应交税费		3,421,426.33	1,616,251.86
其他应付款		945,404.80	272,763.51
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>36,022,535.74</b>	<b>36,138,461.09</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		1,878,642.51	1,089,913.81
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,878,642.51</b>	<b>1,089,913.81</b>
<b>负债合计</b>		<b>37,901,178.25</b>	<b>37,228,374.90</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		1,147,754.50	507,197.60
盈余公积		2,204,863.95	563,217.50
一般风险准备			
未分配利润		20,444,881.19	5,670,063.10
<b>所有者权益合计</b>		<b>63,243,709.33</b>	<b>46,186,687.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>101,144,887.58</b>	<b>83,415,062.79</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>95,635,784.49</b>	<b>54,495,690.66</b>
其中：营业收入	五（二十七）	95,635,784.49	54,495,690.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>78,482,679.04</b>	<b>47,221,934.56</b>
其中：营业成本	五（二十七）	55,062,091.96	31,763,447.06
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	五（二十八）	695,129.48	603,648.70
销售费用	五（二十九）	8,550,081.13	4,601,295.02
管理费用	五（三十）	7,939,407.47	5,697,990.85
研发费用	五（三十一）	4,067,729.37	2,240,388.69
财务费用	五（三十二）	1,249,353.82	1,786,672.00
其中：利息费用		1,260,650.07	1,780,016.61
利息收入		19,355.89	6,021.29
资产减值损失	五（三十四）	918,885.81	528,492.24
信用减值损失			
加：其他收益	五（三十三）	1,205,200.00	400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		18,358,305.45	7,673,756.10
加：营业外收入	五（三十五）	44,100.00	177,280.00
减：营业外支出	五（三十六）	29,584.31	151,145.96
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		18,372,821.14	7,699,890.14
减：所得税费用	五（三十七）	2,391,062.33	1,082,694.93
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		15,981,758.81	6,617,195.21
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）		15,981,758.81	6,617,195.21
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		15,981,758.81	6,617,195.21
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		15,981,758.81	6,617,195.21
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.57	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.57	0.28

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
<b>一、营业收入</b>	十五（四）	94,229,420.81	54,495,690.66
减：营业成本	十五（四）	55,062,091.96	31,763,447.06
税金及附加		426,128.92	398,953.18
销售费用		7,753,451.42	4,601,295.02
管理费用		7,061,079.61	5,032,529.39
研发费用		4,067,729.37	2,240,388.69
财务费用		1,256,491.64	1,786,265.58
其中：利息费用		1,260,650.07	1,780,016.61
利息收入		11,678.07	5,974.41
资产减值损失		879,297.86	528,492.24
信用减值损失			
加：其他收益		1,205,200.00	400,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		18,928,350.03	8,544,319.50
加：营业外收入		44,100.00	177,280.00
减：营业外支出		29,584.31	151,145.96
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		18,942,865.72	8,570,453.54
减：所得税费用		2,526,401.18	1,079,937.43
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		16,416,464.54	7,490,516.11
（一）持续经营净利润		16,416,464.54	7,490,516.11
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		16,416,464.54	7,490,516.11
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		76,983,062.60	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	五（三十八）	2,420,703.75	8,119,753.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,403,766.35</b>	<b>71,178,338.20</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		37,374,960.17	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		9,981,030.90	8,247,990.32
支付的各项税费		3,566,724.87	2,991,335.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	11,750,611.78	13,425,976.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>62,673,327.72</b>	<b>60,196,279.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,730,438.63</b>	<b>10,982,058.22</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>195,958.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,503,833.99	3,535,892.96
投资支付的现金		15,000,000.00	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,503,833.99</b>	<b>24,035,858.71</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,503,833.99</b>	<b>-23,839,900.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	五（三十八）	17,182,579.95	23,348,904.58
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,182,579.95</b>	<b>55,485,204.58</b>
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		1,229,757.40	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	五（三十八）	16,552,659.00	4,179,723.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,652,416.40</b>	<b>35,765,069.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,469,836.45</b>	<b>19,720,135.20</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,243,231.81</b>	<b>6,862,292.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,807,080.95	944,788.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,563,849.14</b>	<b>7,807,080.95</b>

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		69,709,004.60	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		2,490,022.93	8,057,779.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>72,199,027.53</b>	<b>71,604,832.43</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		36,687,788.17	36,019,446.12
支付给职工以及为职工支付的现金		9,592,546.08	8,207,190.32
支付的各项税费		3,298,384.71	2,851,446.48
支付其他与经营活动有关的现金		11,322,448.97	12,904,655.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>60,901,167.93</b>	<b>59,982,738.00</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,297,859.60</b>	<b>11,622,094.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>195,958.12</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,163,656.92	3,535,892.96
投资支付的现金		10,000,000.00	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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,163,656.92</b>	<b>24,037,131.36</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,163,656.92</b>	<b>-23,841,173.24</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		16,302,100.00	22,798,146.12
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>34,302,100.00</b>	<b>54,779,646.12</b>
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		1,229,757.40	1,742,560.39
支付其他与筹资活动有关的现金		16,314,100.00	4,117,433.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>36,413,857.40</b>	<b>35,702,779.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,111,757.40</b>	<b>19,076,866.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,977,554.72</b>	<b>6,857,787.93</b>
加：期初现金及现金等价物余额		7,801,606.05	943,818.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>3,824,051.33</b>	<b>7,801,606.05</b>

## (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			507,197.60	563,217.50		4,788,469.70		45,388,770.27
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			507,197.60	563,217.50		4,788,469.70		45,388,770.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								640,556.90	1,641,646.45		14,340,112.36		16,622,315.71
（一）综合收益总额											15,981,758.81		15,981,758.81
（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								1,641,646.45	-1,641,646.45			
1. 提取盈余公积								1,641,646.45	-1,641,646.45			
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							640,556.90					640,556.90
1. 本期提取							644,956.90					644,956.90
2. 本期使用							4,400.00					4,400.00
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,060,000.00</b>				<b>11,469,885.47</b>		<b>1,147,754.50</b>	<b>2,204,863.95</b>	<b>19,128,582.06</b>			<b>62,011,085.98</b>

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											-814,395.19		-814,395.19
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		4,464,370.63		25,154,425.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,960,000.00				11,467,279.35			507,197.60	-24,231.21		324,099.07		20,234,344.81
（一）综合收益总额											6,617,195.21		6,617,195.21
（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							507,197.60					507,197.60
1. 本期提取							507,197.60					507,197.60
2. 本期使用												
（六）其他				74,283.74				-75,831.74		-5,729,878.64		-5,731,426.64
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,060,000.00</b>			<b>11,469,885.47</b>			<b>507,197.60</b>	<b>563,217.50</b>		<b>4,788,469.70</b>		<b>45,388,770.27</b>

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	28,060,000.00				11,386,209.69			507,197.60	563,217.50		5,670,063.10	46,186,687.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	28,060,000.00				11,386,209.69			507,197.60	563,217.50		5,670,063.10	46,186,687.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							640,556.90	1,641,646.45			14,774,818.09	17,057,021.44
(一) 综合收益总额											16,416,464.54	16,416,464.54
(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									1,641,646.45		-1,641,646.45	
1. 提取盈余公积									1,641,646.45		-1,641,646.45	

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						640,556.90					640,556.90
1. 本期提取						644,956.90					644,956.90
2. 本期使用						4,400.00					4,400.00
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>28,060,000.00</b>			<b>11,386,209.69</b>		<b>1,147,754.50</b>	<b>2,204,863.95</b>			<b>20,444,881.19</b>	<b>63,243,709.33</b>

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

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益			险准备		合计
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											-814,395.19	-814,395.19
其他												
二、本年期初余额	20,100,000.00				2,606.12				587,448.71		4,472,643.13	25,162,697.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,960,000.00				11,383,603.57			507,197.60	-24,231.21		1,197,419.97	21,023,989.93
（一）综合收益总额											7,490,516.11	7,490,516.11
（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							507,197.60					507,197.60
1. 本期提取							507,197.60					507,197.60
2. 本期使用												
（六）其他					-9,392.04			-75,831.74		-5,729,878.64		-5,815,102.42
<b>四、本年期末余额</b>	28,060,000.00				11,386,209.69		507,197.60	563,217.50		5,670,063.10		46,186,687.89

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### 1、 公司概况

新乡市花溪科技股份有限公司（以下简称：“本公司”或“公司”）于2008年3月7日经新乡市工商行政管理局核准成立，系由孟凡伟、新乡市众汇科技中心（有限合伙）、景建群作为发起人，以新乡市花溪机械制造有限公司（以下简称：“有限公司”）整体变更的方式设立的股份有限公司。公司营业执照统一社会信用代码为：91410724671699465T。截至2018年12月31日，公司股本：人民币2,806.00万元，法定代表人：景建群，实际控制人：孟凡伟，注册地址：河南省新乡市西工区。

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

#### 2、 公司所处行业

本公司属专用设备制造行业。

#### 3、 公司主要业务

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

#### 4、 子公司及合并范围变更

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户，本公司子公司主要玉米籽粒收获机、玉米籽粒收获割台、打捆机研发、制造、销售，详见本附注七“在其他主体中的权益”。合并范围本年度较上期无变化。

#### 5、 财务报表批准

本财务报表业经本公司董事会于2019年3月27日决议批准报出。根据本公

司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营：

本公司自期末起至少 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑事项。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人

民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计

量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **(1) 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用

对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量

设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、

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

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

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

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）（以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3） 外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资

产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资

产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转

回。

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

## ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## ③财务担保合同及贷款承诺

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

## (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

## (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，

其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

### 11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。 (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	余额占应收款项余额 5%以上且金额在 200 万以上的确认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	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独

进行减值测试，计提坏账准备。

单独测试未发生减值的应收账款和其他应收款，将其归入按账龄组合计提减值准备的应收款项计提坏账准备。

## (2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

### A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按应收款项期末账龄划分组合
合并范围内关联方组合	以应收款项与交易对象关系为信用风险特征划分组合

### B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	预计其未来现金流量现值与其账面价值的差额很小，一般不计提坏账准备

#### a.组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

#### (4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的,按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项,如果有减值迹象时,计提坏账准备,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。

## 12、 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、低值易耗品、产成品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货跌价准备计提方法

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

### (4) 存货可变现净值的确认方法

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

## 13、 持有待售资产

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值

损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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

#### **14、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

##### **（1） 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以

及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的

公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在

此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

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

到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 投资性房地产

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

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

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

## 16、 固定资产及其累计折旧

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 固定资产分类及折旧政策

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

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

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

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

#### (4) 大修理费用

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

### 17、 在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

### 18、 借款费用

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

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

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

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

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

### 19、 无形资产

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

产，不作摊销。

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

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

## **20、 研究开发支出**

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

## **21、 长期待摊费用摊销方法**

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

## **22、 长期资产减值**

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、 职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 24、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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

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

超过所确认负债的账面价值。

## 25、 收入的确认原则

### (1)、 一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

#### ③让渡资产使用权

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

### (2)、 收入确认的具体方法

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。

## 26、 政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

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

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部

分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

## 28、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企

业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

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

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

## **29、 租赁**

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

### **(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务**

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

### **(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务**

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

### **(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务**

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有

租金于实际发生时计入当期损益。

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 30、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《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）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少-
1	管理费用	-2,240,388.69
	研发费用	2,240,388.69

##### ②其他会计政策变更

报告期内，本公司无其他会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

报告期内，本公司主要会计估计未变更。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、16%、11%、10%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司执行 15% 的所得税税率，子公司执行 25% 的所得税税率。

## 2、税收优惠及批文

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 2016 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，取得高新技术企业证书，证书编号：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，即本期发生额期间减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2018 年 1 月 1 日】，期末指【2018 年 12 月 31 日】，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	54,947.30	65,581.79
银行存款	4,508,901.84	7,741,499.16
其他货币资金	600,000.00	600,000.00
合 计	5,163,849.14	8,407,080.95

注：其他货币资金为借款保证金。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
理财产品	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

### 3、应收票据

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	1,100,000.00	1,380,000.00
合 计	1,100,000.00	1,380,000.00

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	1,100,000.00	1,100,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,100,000.00	1,100,000.00

②期末公司已质押的应收票据：

期末不存在已质押的应收票据。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,053,648.82	
商业承兑汇票		
合 计	9,053,648.82	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 4、应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,781,825.68	100.00	1,695,895.03	6.33	25,085,930.65
其中：账龄组合	26,781,825.68	100.00	1,695,895.03	6.33	25,085,930.65
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	26,781,825.68	100.00	1,695,895.03	6.33	25,085,930.65

(续)

类 别	2017.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,214,093.33	100	1,126,261.33	7.92	13,087,832.00
其中：账龄组合	14,214,093.33	100	1,126,261.33	7.92	13,087,832.00
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合 计</b>	<b>14,214,093.33</b>	<b>100</b>	<b>1,126,261.33</b>	<b>7.92</b>	<b>13,087,832.00</b>

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	24,232,850.68	90.48	1,211,642.53	5.00	11,232,560.00	79.02	561,628.00	5.00
1 至 2 年	1,680,200.00	6.27	168,020.00	10.00	2,160,333.33	15.20	216,033.33	10.00
2 至 3 年	649,575.00	2.43	194,872.50	30.00	310,000.00	2.18	93,000.00	30.00
3 至 4 年	180,000.00	0.67	90,000.00	50.00	511,200.00	3.60	255,600.00	50.00
4 至 5 年	39,200.00	0.15	31,360.00	80.00				
<b>合 计</b>	<b>26,781,825.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,695,895.03</b>	<b>6.33</b>	<b>14,214,093.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,126,261.33</b>	<b>7.92</b>

②坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款 坏账准备	1,126,261.33	569,633.70			1,695,895.03

③本报告期实际核销的应收账款情况：本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,359,388.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 79.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,116,029.43 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新乡市乾润农业有限公司	11,144,000.00	1 年以内	41.61	557,200.00
河南瑞创通用机械制造	4,184,188.68	1 年以	15.62	209,209.43

有限公司		内		
阜阳市顺发汽车销售有限公司	3,303,200.00	1年以内、 1至2年	12.33	213,220.00
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
<b>合 计</b>	<b>21,359,388.68</b>		<b>79.75</b>	<b>1,116,029.43</b>

## 5、预付款项

### (1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	6,093,038.17	94.75	1,604,223.72	99.32
1至2年	326,418.00	5.08	10,952.80	0.68
2至3年	10,952.80	0.17		
<b>合 计</b>	<b>6,430,408.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,615,176.52</b>	<b>100.00</b>

注：本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为4,676,951.88元，占预付账款年末余额合计数的比例为72.74%。

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
新乡市金伟板材有限公司	非关联方	1,788,235.42	27.81	1年以内	未到结算期
绍兴前进齿轮箱有限公司	非关联方	856,909.00	13.33	1年以内	未到结算期
舒马赫（青岛）农业机械有限公司	非关联方	832,800.00	12.95	1年以内	未到结算期
新乡市华隆板材有限公司	非关联方	755,592.00	11.75	1年以内	未到结算期
获嘉县国兴机械制造有限公司	非关联方	443,415.46	6.90	1年以内	未到结算期
<b>合 计</b>		<b>4,676,951.88</b>	<b>72.74</b>		

## 6、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,377,664.66	1,753,693.40
<b>合 计</b>	<b>1,377,664.66</b>	<b>1,753,693.40</b>

## (1) 其他应收款情况

## ①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,912,534.84	100.00	534,870.18	27.97	1,377,664.66
其中：账龄组合	1,912,534.84	100.00	534,870.18	27.97	1,377,664.66
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,912,534.84</b>	<b>100.00</b>	<b>534,870.18</b>	<b>27.97</b>	<b>1,377,664.66</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,939,311.47	100.00	185,618.07	9.57	1,753,693.40
其中：账龄组合	1,939,311.47	100.00	185,618.07	9.57	1,753,693.40
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,939,311.47</b>	<b>100.00</b>	<b>185,618.07</b>	<b>9.57</b>	<b>1,753,693.40</b>

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	139,866.05	7.31	6,993.30	5.00	166,261.47	8.57	8,313.07	5.00
1至2年	19,618.79	1.03	1,961.88	10.00	1,773,050.00	91.43	177,305.00	10.00
2至3年	1,753,050.0	91.6	525,915.0	30.00				

	0	6	0					
合计	1,912,534.84	100.00	534,870.18	27.97	1,939,311.47	100.00	185,618.07	9.57

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	185,618.07	349,252.11			534,870.18

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	15,368.00	60,757.00
员工备用金	121,613.02	89,029.39
代收代付	22,503.82	16,475.08
借款	1,753,050.00	1,773,050.00
合计	1,912,534.84	1,939,311.47

④其他应收款期末余额重大单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡市新兴机械有限公司	否	借款	1,753,050.00	2至3年	91.66	525,915.00
合计			1,753,050.00		91.66	525,915.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,322,420.74		4,322,420.74
在产品	1,395,010.24		1,395,010.24
库存商品	4,624,217.31	102,742.89	4,521,474.42
合计	10,341,648.29	102,742.89	10,238,905.40

(续)

项目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,800,932.16		3,800,932.16

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	2,480,330.90		2,480,330.90
库存商品	8,774,334.25	121,732.76	8,652,601.49
合 计	15,055,597.31	121,732.76	14,933,864.55

(2) 存货跌价准备

项 目	2018.01.01	本年增加金额		本年减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	121,732.76			18,989.87		102,742.89
合 计	121,732.76			18,989.87		102,742.89

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品			本年销售

8、其他流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣的增值税	281,372.63	694,132.93
待认证进项税额	6,509.44	154,235.21
合 计	287,882.07	848,368.14

9、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
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

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备及其他	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1、年初余额	24,597,933.66	521,356.24	5,140,062.38	2,311,010.45	32,570,362.73
2、本年增加金额	1,293,939.44	37,870.91	808,549.05	259,307.41	2,399,666.81

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
(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) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4、年末余额	25,891,873.10	559,227.15	5,948,611.43	2,570,317.86	34,970,029.54
二、累计折旧					
1、年初余额	3,200,084.88	137,359.49	1,601,852.14	869,350.23	5,808,646.74
2、本年增加金额	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、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	4,362,718.69	228,656.85	2,027,850.52	1,308,812.21	7,928,038.27
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	21,529,154.41	330,570.30	3,920,760.91	1,261,505.65	27,041,991.27
2、年初账面价值	21,397,848.78	383,996.75	3,538,210.24	1,441,660.22	26,761,715.99

②暂时闲置的固定资产情况

无

③报告期内存在固定资产所有权抵押情况

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

不动产	不动产权证书	豫(2017)获嘉县不动产权第0000225号	新乡市蓝溪科技有限公司	原新焦路南侧	房屋: 14089.52 宗地: 47754.84	工业用房/ 工业用地	中原银(新乡)最抵字2018第140071号
-----	--------	-------------------------	-------------	--------	------------------------------	---------------	------------------------

#### 10、在建工程

项 目	2018.12.31	2017.12.31
在建工程		654,268.56
合 计		<b>654,268.56</b>

##### (1) 在建工程情况

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房				654,268.56		654,268.56
合 计				<b>654,268.56</b>		<b>654,268.56</b>

##### (2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
厂房	1,203,839.44	企业自筹	100.00	100.00
合计	<b>1,203,839.44</b>			

续:

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中: 利息资本化金额	转入固定资产	转入无形资产	余额	其中: 利息资本化金额
厂房	654,268.56	549,570.88		1,203,839.44			
合计	<b>654,268.56</b>	<b>549,570.88</b>		<b>1,203,839.44</b>			

#### 11、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	11,847,714.26		11,847,714.26
2、本年增加金额	588,918.92	600,000.00	1,188,918.92

项 目	土地使用权	专利权	合 计
(1) 购置	588,918.92	600,000.00	1,188,918.92
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	12,436,633.18	600,000.00	13,036,633.18
二、累计摊销			
1、年初余额	253,057.97		253,057.97
2、本年增加金额	287,841.60	55,000.00	342,841.60
(1) 计提	287,841.60	55,000.00	342,841.60
(2) 其他			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4、年末余额	540,899.57	55,000.00	595,899.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,895,733.61	545,000.00	12,440,733.61
2、年初账面价值	11,594,656.29		11,594,656.29

#### 12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金 额	本年摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
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

### 13、递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	338,573.58	2,230,765.21	196,781.91	1,311,879.40
资产减值准备	15,411.43	102,742.89	18,259.91	121,732.76
可抵扣亏损	125,441.86	501,767.43		
预计负债	281,796.38	1,878,642.51	163,487.07	1,089,913.81
<b>合 计</b>	<b>761,223.25</b>	<b>4,713,918.04</b>	<b>378,528.89</b>	<b>2,523,525.97</b>

### 14、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预付设备款	1,200,000.00	
土地出让金		565,000.00
无形资产商标		276,200.00
<b>合 计</b>	<b>1,200,000.00</b>	<b>841,200.00</b>

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,870,000.00
<b>合计</b>	<b>18,000,000.00</b>	<b>18,870,000.00</b>

注 1：本公司保证借款 800.00 万元是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担保。

注 2：本公司抵押借款 1,000.00 万元是由新乡市蓝溪科技有限公司提供不动产抵押并由孟凡伟、景建群、孟家毅、新乡市蓝溪科技有限公司提供担保。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截至资产负债表日，无已到期未偿还的短期借款。

### 16、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

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	5,050,121.77	5,266,589.36
1 至 2 年	425,434.86	680,986.69
2 至 3 年	61,385.50	147,914.21
3 至 4 年	3,000.00	138,087.41
4 至 5 年	41,775.67	68,601.20
5 年以上	40,861.20	
合 计	<b>5,622,579.00</b>	<b>6,302,178.87</b>

## (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南华信电机股份有限公司	205,493.00	业务事项未完成
南昌市江南齿轮厂	116,980.00	业务事项未完成
宁晋县环星柴油机厂	42,400.00	业务事项未完成
合 计	<b>364,873.00</b>	

## 17、预收款项

## (1) 预收款项列示

项目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	10,709,115.76	7,312,652.00
1 至 2 年	314,000.00	877,440.00
2 至 3 年	319,300.00	56,000.00
合 计	<b>11,342,415.76</b>	<b>8,246,092.00</b>

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 18、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	834,274.85	11,351,081.80	9,630,940.80	2,554,415.85
二、离职后福利-设定提存计划		365,837.23	365,837.23	
三、辞退福利				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>834,274.85</b>	<b>11,716,919.03</b>	<b>9,996,778.03</b>	<b>2,554,415.85</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	826,667.35	10,718,254.96	8,990,506.46	2,554,415.85
2、职工福利费		397,717.86	397,717.86	
3、社会保险费		147,126.48	147,126.48	
其中：医疗保险费		111,782.76	111,782.76	
工伤保险费		25,112.63	25,112.63	
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				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
<b>合计</b>	<b>834,274.85</b>	<b>11,351,081.80</b>	<b>9,630,940.80</b>	<b>2,554,415.85</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		352,815.69	352,815.69	
2、失业保险费		13,021.54	13,021.54	
3、企业年金缴费				
<b>合计</b>		<b>365,837.23</b>	<b>365,837.23</b>	

19、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	92,525.33	
企业所得税	2,530,700.28	1,040,624.59
城市维护建设税	3,122.10	
教育费附加	1,873.26	
地方教育费附加	1,248.84	
城镇土地使用税	359,919.72	271,986.60
印花税	4,582.04	1,204.00
房产税	474,541.48	357,732.76

税 项	2018.12.31	2017.12.31
代扣代缴个人所得税	25,257.88	9,510.75
合 计	3,493,770.93	1,681,058.70

## 20、其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息	36,348.89	37,456.22
应付股利		
其他应付款	1,598,976.86	283,307.29
合 计	1,635,325.75	320,763.51

### (1) 应付利息情况

项 目	2018.12.31	2017.12.31
短期借款应付利息	36,348.89	37,456.22
合 计	36,348.89	37,456.22

### (2) 其他应付款

#### ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
借款	689,920.95	48,000.00
员工代垫款	909,055.91	235,307.29
合 计	1,598,976.86	283,307.29

②本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 21、预计负债

项 目	2018.12.31	2017.12.31
预提售后服务费	1,878,642.51	1,089,913.81
合 计	1,878,642.51	1,089,913.81

## 22、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,060,000.00						28,060,000.00

### 23、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	11,469,885.47			11,469,885.47
合 计	<b>11,469,885.47</b>			<b>11,469,885.47</b>

### 24、专项储备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
安全生产费	507,197.60	644,956.90	4,400.00	1,147,754.50
合 计	<b>507,197.60</b>	<b>644,956.90</b>	<b>4,400.00</b>	<b>1,147,754.50</b>

### 25、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	563,217.50	1,641,646.45		2,204,863.95
合 计	<b>563,217.50</b>	<b>1,641,646.45</b>		<b>2,204,863.95</b>

### 26、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,788,469.70	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,788,469.70	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,981,758.81	
减：提取法定盈余公积	1,641,646.45	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>19,128,582.06</b>	

### 27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	95,338,489.57	55,039,139.76	54,402,866.27	31,733,187.56
其他业务	297,294.92	22,952.20	92,824.39	30,259.50
<b>合 计</b>	<b>95,635,784.49</b>	<b>55,062,091.96</b>	<b>54,495,690.66</b>	<b>31,763,447.06</b>

(2) 主营业务（分产品）：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
玉米籽粒收获割台	6,326,619.57	5,313,478.41	1,305,831.15	977,557.68
打捆包膜一体机	1,223,031.14	769,666.73	2,543,248.85	1,812,018.33
秸秆揉搓机	2,706,902.86	2,455,033.08	1,110,931.99	1,090,796.75
方型打捆机	69,436,779.67	37,558,584.14	42,032,218.58	22,022,558.20
花生摘果机	1,695,454.55	1,731,237.60	839,108.11	775,943.97
秸秆方型打捆机单/双粉碎	13,949,701.78	7,211,139.80	5,702,802.40	3,792,635.21
玉米收获机			868,725.19	1,261,677.42
<b>合 计</b>	<b>95,338,489.57</b>	<b>55,039,139.76</b>	<b>54,402,866.27</b>	<b>31,733,187.56</b>

(3) 前五大客户收入情况

客户名称	本期销售金额	占营业收入比例
庆安县泰和农机经销有限公司	15,083,636.34	15.77
新乡市乾润农业有限公司	10,130,909.07	10.59
河南瑞创通用机械制造有限公司	4,662,181.41	4.87
原阳县伟凡农机有限公司	4,445,577.39	4.65
内蒙古玉金龙农机有限责任公司	3,193,950.50	3.34
<b>合 计</b>	<b>37,516,254.71</b>	<b>39.22</b>

28、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城建税	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
土地使用税	278,952.48	218,008.44
房产税	185,016.72	167,964.72
车船税	5,880.00	
环境保护税	3,150.00	
印花税	39,801.94	44,800.93
<b>合 计</b>	<b>695,129.48</b>	<b>603,648.70</b>

## 29、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
指导服务费	4,516,650.94	1,179,865.64
差旅费	527,399.40	421,202.30
职工薪酬	2,163,089.99	1,414,915.19
运费	231,225.59	610,334.19
会务费	356,495.42	371,386.72
广告宣传费	491,408.80	548,796.87
业务招待费	211,144.00	29,676.00
其他支出	52,666.99	25,118.11
<b>合 计</b>	<b>8,550,081.13</b>	<b>4,601,295.02</b>

## 30、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	2,951,879.61	1,564,267.82
折旧与摊销	1,562,449.20	1,436,768.51
中介服务费	1,617,721.41	1,068,848.09
业务招待费	508,179.00	782,902.92
办公费	215,946.31	168,096.48
汽车费用	266,762.20	291,463.05
租赁费	59,185.00	72,720.00
差旅费	118,421.99	122,070.33
会议费	243,598.20	85,659.49
维修费	97,572.43	
法院诉讼费	89,274.80	5,905.00
培训费	83,008.21	33,582.87
残疾人保证金	47,317.07	
其他支出	78,092.04	65,706.29
<b>合计</b>	<b>7,939,407.47</b>	<b>5,697,990.85</b>

## 31、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人员薪酬	2,094,301.80	1,171,687.06
领用材料	1,725,171.91	895,735.43
试验费	124,684.40	48,710.00

固定资产折旧	50,227.61	52,445.98
办公费	3,593.66	7,711.43
差旅费	36,687.95	35,814.50
电费	33,062.04	13,239.29
专利费		15,045.00
<b>合 计</b>	<b>4,067,729.37</b>	<b>2,240,388.69</b>

### 32、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,260,650.07	1,780,016.61
减：利息收入	19,355.89	6,021.29
手续费	8,059.64	12,676.68
<b>合 计</b>	<b>1,249,353.82</b>	<b>1,786,672.00</b>

### 33、其他收益

项 目	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,205,200.00	400,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,205,200.00</b>	<b>400,000.00</b>

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2018 年度	2017 年度
与收益相关：		
研发补助款	154,000.00	
科技创新平台专项资金	1,200.00	
新三板挂牌奖励资金	1,000,000.00	
政府质量奖励资金	50,000.00	
重大科技专项款		300,000.00
科技创新奖励		100,000.00
<b>合 计</b>	<b>1,205,200.00</b>	<b>400,000.00</b>

### 34、资产减值损失

项目	2018 年度	2017 年度
坏账损失	-918,885.81	-406,759.48
存货跌价损失		-121,732.76
<b>合 计</b>	<b>-918,885.81</b>	<b>-528,492.24</b>

### 35、营业外收入

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
质量罚款	44,100.00		44,100.00
保险赔款及其他		177,280.00	
合计	44,100.00	177,280.00	44,100.00

### 36、营业外支出

项目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	20,000.00		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	9,584.31
合计	29,584.31	151,145.96	29,584.31

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	2,638,417.84	1,320,113.94
递延所得税费用	-247,355.51	-237,419.01
合计	2,391,062.33	1,082,694.93

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	18,372,821.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,755,923.17
子公司适用不同税率的影响	-57,004.46
调整以前期间所得税的影响	
不征税收入和税收优惠（不含税率优惠）的纳税影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,763.17
税率变动的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-457,619.55

所得税费用

2,391,062.33

## 38、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
政府补助	1,205,200.00	
备用金	825,701.88	
利息收入	19,355.89	6,021.29
代收代付	280,956.98	
往来款		7,536,452.26
其他	89,489.00	577,280.00
合 计	2,420,703.75	8,119,753.55

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
付现费用	10,567,696.60	5,418,600.44
手续费支出	8,059.64	12,676.68
备用金	858,285.51	
代收代付	286,985.72	
往来款		7,994,699.72
其他	29,584.31	
合 计	11,750,611.78	13,425,976.84

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
外部非金融机构借款	17,182,579.95	23,348,904.58
合 计	17,182,579.95	23,348,904.58

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
外部非金融机构借款	16,520,659.00	3,579,723.99
借款保证金		600,000.00
融资费用	32,000.00	
合 计	16,552,659.00	4,179,723.99

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	15,981,758.81	6,617,195.21
加：资产减值损失	918,885.81	528,492.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	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
资产处置损失（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）	1,260,650.07	1,780,016.61
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）	-382,694.36	-237,419.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,694,959.15	-2,381,878.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,440,010.34	-3,880,235.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,104,656.40	6,103,396.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>16,730,438.63</b>	<b>10,982,058.22</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,563,849.14	7,807,080.95
减：现金的期初余额	7,807,080.95	944,788.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,243,231.81	6,862,292.83

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 年度	2017 年度
一、现金	4,563,849.14	7,807,080.95
其中：库存现金	54,947.30	65,581.79

项 目	2018 年度	2017 年度
可随时用于支付的银行存款	4,508,901.84	7,741,499.16
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,563,849.14	7,807,080.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 40、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	600,000.00	借款保证金
固定资产	7,412,883.26	短期借款抵押
无形资产	11,318,593.05	短期借款抵押
合 计	19,331,476.31	

除上表受限资产外，无其他资产受限情况。

#### 41、政府补助

##### (1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
研发补助款	154,000.00				154,000.00		是
科技创新平台专项资金	1,200.00				1,200.00		是
新三板挂牌奖励资金	1,000,000.00				1,000,000.00		是
政府质量奖励资金	50,000.00				50,000.00		是
合 计	1,205,200.00				1,205,200.00		

##### (2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
研发补助款	与收益相关	154,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技创新平台专项资金	与收益相关	1,200.00		
新三板挂牌奖励资金	与收益相关	1,000,000.00		
政府质量奖励资金	与收益相关	50,000.00		
合计	—	1,205,200.00		

(3) 本期退回的政府补助情况

本期公司无退回政府补助情况。

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

本公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

本公司本期未发生同一控制下企业合并。

### 3、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

注 1：子公司不存在持股比例与表决权不一致的情况。

## 八、与金融工具相关的风险

无

## 九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及其交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为孟凡伟，其所持股份变化如下：

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

### 2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

### 3、本公司的联营企业情况

联营企业名称	与本公司的关系
新乡市惠普农业有限公司	投资的联营企业

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

### 4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
孟凡伟	控股股东、实际控制人、董事长
景建群	董事、总经理
张安兴	5%以上股东，持股比例21.20%
李方民	董事
宋恩玉	董事、副总经理
孟小芳	董事
孙英	监事会主席
杨世生	监事
李吉潮	职工监事
张利萍	财务负责人、董事会秘书
李树秀	控股股东、实际控制人配偶为夫妻关系
孟芊	控股股东、实际控制人之女关系，公司原控股股东
于金冬	控股股东、实际控制人之女孟芊的配偶，原河南协力成套设备有限公司实际控制人
孟家毅	控股股东、实际控制人之子关系
新乡市众汇科技中心（有限合伙）	5%以上股东，持股比例7.16%
新乡市花溪实业有限公司	控股股东、实际控制人配偶李树秀控制的企业
新乡市花溪贸易有限公司	控股股东、实际控制人之女孟芊控制的企业

新乡市西工区浩凯车床加工厂	董事宋恩玉之子宋浩凯控制的企业
获嘉县永恒劳务分包有限公司	5%以上股东张安兴控制的企业
新乡市润辉置业有限公司	5%以上股东张安兴控制的企业
河南获嘉农村商业银行股份有限公司	5%以上股东张安兴担任董事的企业

## 5、关联方交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
新乡市西工区浩凯车床加工厂	加工费	905,790.30	
	材料	103,912.60	446,797.87
合计		1,009,702.90	446,797.87

### (2) 关联担保情况

报告期内本公司不存在作为担保方担保情况。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
景建群、孟凡伟、孟家毅、新乡市蓝溪科技有限公司	1,087.00	2018-09-29	2020-09-28	是
河南协力成套设备有限公司	800.00	2018-04-27	2020-04-26	是
景建群、孟凡伟、孟家毅、新乡市蓝溪科技有限公司	1,000.00	2019-09-21	2022-09-20	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	800.00	2019-03-27	2021-03-26	否

### (3) 关键管理人员报酬

项目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	823,578.00	664,965.98

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	2018.12.31		2017.12.31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款：				
李吉潮	300.00		637.00	
孙英	7,078.73			
景建群			48,000.00	
合计	7,378.73		48,637.00	

#### 十一、股份支付

报告期内，本公司未发生股份支付的情况。

#### 十二、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

无

##### 2、或有事项

(1)、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 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	2021 年 4 月 12 日	
河南省好友电器有限公司	信用担保	400,000.00	2019 年 9 月 4 日	
	信用担保	450,000.00	2020 年 3 月 23 日	
马长云	信用担保	500,000.00	2020 年 8 月 30 日	
合计		1,950,000.00		

#### 十三、资产负债表日后事项

无。

#### 十四、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十五、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

## (1) 应收账款按风险分类

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,442,883.68	100.00	1,658,547.93	6.27	24,784,335.75
其中：按账龄组合计提减值准备的应收款项	26,034,883.68	98.46	1,658,547.93	6.37	24,376,335.75
合并范围内关联方组合	408,000.00	1.54			408,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>26,442,883.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,658,547.93</b>	<b>6.27</b>	<b>24,784,335.75</b>

(续)

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,214,093.33	100.00	1,126,261.33	7.92	13,087,832.00
其中：按账龄组合计提减值准备的应收款项	14,214,093.33	100.00	1,126,261.33	7.92	13,087,832.00
合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账					

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>14,214,093.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,126,261.33</b>	<b>7.92</b>	<b>13,087,832.00</b>

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本期无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,485,908.68	90.21	1,174,295.43	5.00	11,232,560.00	79.02	561,628.00	5.00
1至2年	1,680,200.00	6.45	168,020.00	10.00	2,160,333.33	15.20	216,033.33	10.00
2至3年	649,575.00	2.50	194,872.50	30.00	310,000.00	2.18	93,000.00	30.00
3至4年	180,000.00	0.69	90,000.00	50.00	511,200.00	3.60	255,600.00	50.00
4至5年	39,200.00	0.15	31,360.00	80.00				
<b>合计</b>	<b>26,034,883.68</b>	<b>100.00</b>	<b>1,658,547.93</b>	<b>6.37</b>	<b>14,214,093.33</b>	<b>100.00</b>	<b>1,126,261.33</b>	<b>7.92</b>

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
应收账款坏账准备	1,126,261.33	532,286.60			1,658,547.93

A、其中本年坏账准备收回或转回金额重要的

本期无收回或转回的坏账准备。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：

本期无实际核销的应收账款。

(3) 本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,359,388.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例 80.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,116,029.43 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
新乡市乾润农业有限公司	11,144,000.00	1年以内	42.14	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	15.82	209,209.43
阜阳市顺发汽车销售有限公司	3,303,200.00	1年以内、1-2年	12.49	213,220.00

濉溪县禾润商贸有限公司	1,714,000.00	1年以内	6.48	85,700.00
颍上县丰收农机销售有限公司	1,014,000.00	1年以内	3.83	50,700.00
<b>合 计</b>	<b>21,359,388.68</b>		<b>80.76</b>	<b>1,116,029.43</b>

## 2、其他应收款

种类	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,335,910.68	1,818,693.40
<b>合计</b>	<b>1,335,910.68</b>	<b>1,818,693.40</b>

### (1) 其他应收款情况

#### ①其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,868,540.01	100.00	532,629.33	28.51	1,335,910.68
其中：账龄组合	1,867,717.84	99.96	532,629.33	28.52	1,335,088.51
合并范围内关联方组合	822.17	0.04			822.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合 计</b>	<b>1,868,540.01</b>	<b>100.00</b>	<b>532,629.33</b>	<b>28.51</b>	<b>1,335,910.68</b>

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,004,311.47	100.00	185,618.07	9.26	1,818,693.40
其中：账龄组合	1,939,311.47	96.76	185,618.07	9.57	1,753,693.40
合并范围内关联方组合	65,000.00	3.24			65,000.00
单项金额不重大但单独计提坏					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备的其他应收款					
合计	2,004,311.47	100.00	185,618.07	9.26	1,818,693.40

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	95,049.05	5.09	4,752.45	5.00	166,261.47	8.57	8,313.07	5.00
1至2年	19,618.79	1.05	1,961.88	10.00	1,773,050.00	91.43	177,305.00	10.00
2至3年	1,753,050.00	93.86	525,915.00	30.00				
合计	1,867,717.84	100.00	532,629.33	28.52	1,939,311.47	100.00	185,618.07	9.57

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	185,618.07	347,011.26			532,629.33

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
押金及保证金	15,368.00	60,757.00
员工备用金	76,796.02	89,029.39
代收代付	22,503.82	16,475.08
借款	1,753,050.00	1,773,050.00
内部往来	822.17	65,000.00
合计	1,868,540.01	2,004,311.47

④其他应收款期末余额重大单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新乡市新兴机械有限公司	否	借款	1,753,050.00	2至3年	93.82	525,915.00
<b>合计</b>			<b>1,753,050.00</b>		<b>93.82</b>	<b>525,915.00</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,416,324.22		20,416,324.22	20,416,324.22		20,416,324.22
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>20,416,324.22</b>		<b>20,416,324.22</b>	<b>20,416,324.22</b>		<b>20,416,324.22</b>

#### (2) 对子公司投资

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

### 4、营业收入及成本

#### (1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,932,125.89	55,039,139.76	54,402,866.27	31,733,187.56
其他业务	297,294.92	22,952.20	92,824.39	30,259.50
<b>合计</b>	<b>94,229,420.81</b>	<b>55,062,091.96</b>	<b>54,495,690.66</b>	<b>31,763,447.06</b>

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,205,200.00	

项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,515.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,219,715.69	
减：非经常性损益的所得税影响数	187,395.00	
非经常性损益净额	1,032,320.69	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,032,320.69	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	29.76	0.57	0.57
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	27.84	0.53	0.53

新乡市花溪科技股份有限公司

2019年3月27日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室