

证券代码：831855

证券简称：浙江大农

主办券商：东亚前海证券



浙江大农

NEEQ :831855

浙江大农实业股份有限公司  
ZHEJIANG DANAU INDUSTRIES CO., LTD.



半年度报告

—— 2021 ——

## 公司半年度大事记

2021年01月05日,浙江大农实业股份有限公司获得一项发明专利,专利号为 ZL 2020 1 0373642.1。  
发证机关:国家知识产权局;专利权期限为二十年。

2021年01月29日,浙江大农实业股份有限公司获得一项实用新型专利,专利号为 ZL 2020 2 0945364.8 发证机关:国家知识产权局;专利权期限为十年。

2021年03月16日,浙江大农实业股份有限公司获得三项实用新型专利,专利号分别为 ZL 2020 2 1254637.0、ZL 2020 2 0952424.9、ZL 2020 2 0950300.7 发证机关:国家知识产权局;专利权期限为十年。

2021年03月30日,浙江大农实业股份有限公司获得一项外观设计专利,专利号为 ZL 2020 3 0715672.7。发证机关:国家知识产权局;专利权期限为十年。

2021年01月29日,浙江大农机器有限公司获得一项实用新型专利,专利号为 ZL 2020 2 1184201.9 发证机关:国家知识产权局;专利权期限为十年。

2021年02月02日,浙江大农机器有限公司获得一项实用新型专利,专利号为 ZL 2020 2 0992298.X 发证机关:国家知识产权局;专利权期限为十年。

2021年03月23日,浙江大农机器有限公司获得一项发明专利,专利号为 ZL 2020 1 0494745.3。  
发证机关:国家知识产权局;专利权期限为二十年。

2021年05月11日,浙江大农机器有限公司获得一项外观设计专利,专利号为 ZL 2021 3 0018879.3、ZL 2021 3 0018734.3。发证机关:国家知识产权局;专利权期限为十年。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王靖、主管会计工作负责人周全兵及会计机构负责人（会计主管人员）周全兵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
存货规模较大的风险	一方面，公司主要原材料包括铜棒、铁管、铝等金属，价值较大。另一方面，公司提供清洗机械、植保机械、喷射系统及功能附件等多种产品，规格型号多。上述因素导致了期末盘库存货余额较大，占总资产比例较高。虽然公司已经根据存货的具体情况计提了存货跌价准备，但是不排除未来订单突然减少，或者产品价格突然下降导致存货跌价损失较大的风险。
汇率波动风险	公司的销售货款主要以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。汇率波动对公司生产经营的具体影响体现在以下几个方面：①产品出口的外汇收入在结汇时由于汇率的波动而产生汇总损益；②影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值使公司产品在国际市场的在一定程度上被削弱；③人民币汇率变动，而公司产品却不能及时作出相应调整，从而影响公司毛利。
原材料价格波动风险	公司产品生产所用的主要原材料包括铜棒、铁管、铝等，材料成本占主营业务成本的比例较高。以铜为例，其价格与铜的市场价格存在着高度的正相关性。由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大，因

	此原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本，进而对公司的经营业绩带来影响。因此，公司存在主要原材料价格波动风险。
市场波动风险	公司产品以出口为主。近年来，在国际市场开拓过程中，公司依靠产品的性价比优势，与世界知名的清洗与植保机械制造商、经销商及国外连锁超市建立了稳定的合作关系。目前，全球经济存在诸多不确定因素，可能影响公司产品出口收入的稳定增长。如公司主要客户所在国的政治经济环境、贸易政策等发生重大变化，也将对公司的经营产生一定影响。
新冠疫情因素的影响	如上所述，汇率、国际市场波动对公司经营存在一定的风险。受全球新冠疫情的影响，公司外贸销售的阻力加大。如果疫情长期不退以及全球经济大幅下滑，将从整体上影响公司未来业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目	指	释义
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司、本公司、股份公司	指	浙江大农实业股份有限公司
利欧股份	指	利欧集团股份有限公司，公司股东
大农机械	指	浙江大农机械有限公司，公司股东
大农机器	指	浙江大农机器有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、总工程师、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	浙江大农实业股份有限公司章程
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
MTO	指	是英文 make to order 的缩写，是一种只有根据订单生产的运营类型
ODM	指	英文 Original Design Manufacturer 的缩写，原始设计制造商，是一家厂商根据另一家厂商的规格和要求，设计和生产产品。受委托方拥有设计能力和技术水平，基于授权合同生产产品

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江大农实业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHEJIANG DANAU INDUSTRIESCO., LTD.
证券简称	浙江大农
证券代码	831855
法定代表人	王靖

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	史良贵
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	浙江省台州市路桥区横街镇下云村
电话	0576-82647866
传真	0576-82646000
电子邮箱	security@danau.cn
公司网址	http://www.danau.cn
办公地址	浙江省台州市路桥区横街镇下云村
邮政编码	318056
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年12月25日
挂牌时间	2015年2月3日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C34 通用设备制造业-C344 泵、阀门、压缩机及类似机械制造-C3441 泵及真空设备制造
主要产品与服务项目	清洗机及清洗机用泵；喷雾器、喷雾机及喷雾机用泵；喷射系统及功能附件的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	56,050,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王靖、应云琴），一致行动人为（王靖、应云琴、大农机械）

#### 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	91331000670275302R	否
注册地址	浙江省台州市路桥区横街镇下云村	否
注册资本（元）	56,050,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华西证券
主办券商办公地址	四川省成都市高新区天府二街 198 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东亚前海证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	147,853,816.34	110,461,986.57	33.85%
毛利率%	33.51%	40.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	25,989,407.15	24,371,230.65	6.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,903,999.37	22,961,162.08	4.11%
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）	7.40%	7.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.81%	7.48%	-
基本每股收益	0.46	0.45	2.22%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	441,993,278.85	451,291,452.96	-2.06%
负债总计	112,666,078.30	106,175,498.01	6.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	329,327,200.55	345,115,954.95	-4.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.88	6.27	-6.22%
资产负债率%（母公司）	9.06%	8.56%	-
资产负债率%（合并）	25.49%	23.53%	-
流动比率	2.17	2.36	-
利息保障倍数	-	0	-

##### (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	31,123,127.96	26,797,261.83	16.14%
应收账款周转率	3.88	3.32	-
存货周转率	1.13	0.79	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.06%	6.25%	-
营业收入增长率%	33.85%	-15.10%	-
净利润增长率%	6.64%	0.44%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,443.94
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,778,778.43
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	224,959.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,117.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,398.22
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,376,697.87</b>
减：所得税影响数	291,290.09
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,085,407.78</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

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

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

□适用 √不适用

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 业务概要**

公司专注于清洗和植保机械的研发、生产和销售。公司立足于清洗植保行业，凭借技术优势、产品
---

优势、产业集群优势等关键要素，以高压柱塞泵及高压清洗机整机为核心产品，以植保机械及功能配件为辅助业务，面向日本 KOSHIN LTD.、美国 Mi-T-M CORPORATION 等国际知名大客户，采取“订单生产（MTO）”模式，大部分产品以 ODM/OEM 的销售模式销售给客户。按照公司产品的销售方式，可以分为经销模式和直销模式。报告期内，公司主要采用经销模式。公司在国外有较好的市场营销网络和优质的客户资源。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司通过认真梳理内部业务流程，逐步建立并完善内部控制系统，推动公司的精细化管理，加速研发新产品，认真研究市场和布局，优化配置公司有效资源，充分发挥公司整体实力，积蓄未来持续发展动力。

报告期内，公司实现营业收入 147,853,816.34 元，较上年同期 110,461,986.57 元增长 33.85%；利润总额 29,878,496.19 元，较上年同期 28,253,249.96 元增长 5.75%；净利润为 25,989,407.15 元，较上年同期 24,371,230.65 元增长 6.64%。

报告期末，公司总资产达 441,993,278.85 元，较报告期初 451,291,452.96 元减少 9,298,174.11 元，下降幅度为 2.06%；净资产为 329,327,200.55 元，较报告期初 345,115,954.95 元减少 15,788,754.44 元，下降幅度为 4.57%。

报告期内业务、产品或服务有关经营计划的实施情况如下：

#### 1. 产品情况

公司主营业务收入和利润来源于清洗机械、植保机械、喷射系统及功能附件的销售，公司坚持自主创新为导向的发展战略，扩充产品类型并加大产品的标准化设计、生产和服务建设。

报告期内，公司的主营业务、产品及服务与上一年度基本保持一致，没有发生重大变化。

#### 2. 市场开拓情况

由于公司产品出口占比较大，为规避市场风险，公司在积极开拓海外高端市场的同时也加大了对国内市场的开发力度。

#### 3. 产品研发情况

公司的成长受益于科技创新，科研项目是公司新技术和新产品研发的源泉。为此，公司以服务于公司产业发展为目标，结合产业发展和市场需求，加大成果转化的力度，狠抓新产品的开发和产业化工作。

### （二）行业情况

#### （1）高压清洗技术的普及将带动下游应用领域日益拓宽

随着高压清洗技术的不断开发和创新，新产品的不断推出和市场培育，高压清洗机的应用领域也将渗透到各行各业，从冲洗车辆、建筑物外墙、地坪等民用领域扩展到酒店、餐饮等服务性行业的清洁，养殖行业禽畜圈舍的清洗，市政、环卫清洁行业，以及汽车制造业、船舶制造业的清洗或除锈等。高压清洗机因其环保、高效、节能、节省劳动力等诸多优势，将成为与国民经济和居民生活息息相关的产品。

#### （2）未来产品将向专业化、多样化、集成化和智能化方向发展

高压清洗机作为一种绿色、环保的清洁设备，在自身快速发展的过程中，正在不断针对细分应用领

域呈现专业化和多样化的演变，以贴合市场需求，改善用户体验。随着锂电池、自动化、芯片智能控制等新能源和新一代信息技术的多元结合，高压清洗机也将向集成化和智能化的方向创新。例如，无线手持高压清洗机将满足高层住宅家庭用户清洗车辆的需求；无人智能共享型高压清洗机能通过自动扫描分析车辆形状和尺寸从而智能控制喷头、毛刷的压力、位置和喷射角度以实现最佳清洁效果，同时自动收集污水并加以处理和循环利用，减少水资源的消耗和对环境的破坏。在“绿色经济”发展理念的趨勢下，高压清洗机将迎来广阔的市场前景。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	78,381,306.03	17.73%	90,160,928.04	19.98%	-13.07%
应收票据	1,508,600.00	0.34%	3,702,999.85	0.82%	-59.26%
应收账款	41,979,899.01	9.50%	34,318,074.56	7.60%	22.33%
存货	88,970,999.42	20.13%	84,648,267.66	18.76%	5.11%
固定资产	183,310,047.10	41.47%	187,990,422.53	41.66%	-2.49%
无形资产	38,038,786.27	8.61%	38,656,833.00	8.57%	-1.60%
资产总计	441,993,278.85	-	451,291,452.96	-	-2.06%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期内，应收票据减少59.26%，主要原因是收到广州合力塑胶有限公司于去年12月给付的商业承兑汇票到期1,988,854.58元，致使应收票据余额大幅减少。

2、报告期内，应收账款增加22.33%，主要原因为销售业绩增加导致应收账款余额增加。

#### 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	147,853,816.34	-	110,461,986.57	-	33.85%
营业成本	98,305,042.25	66.49%	66,113,778.84	59.85%	48.69%
毛利率	33.51%	-	40.15%	-	-
销售费用	2,051,469.87	1.39%	3,277,586.05	2.97%	-37.41%
管理费用	10,643,442.95	7.20%	7,048,444.88	6.38%	51.00%
研发费用	6,899,826.26	4.67%	5,848,734.41	5.29%	17.97%
财务费用	-923,538.69	-0.62%	-766,727.98	-0.69%	20.45%

其他收益	1,787,176.65	1.21%	1,796,635.78	1.63%	-0.53%
营业利润	29,551,378.51	19.99%	28,369,773.89	25.68%	4.17%
营业外收入	357,418.40	0.24%	94,175.94	0.09%	279.52%
营业外支出	30,300.72	0.02%	210,699.87	0.19%	-85.62%
净利润	25,989,407.15	17.58%	24,371,230.65	22.06%	6.64%

### 项目重大变动原因：

1. 报告期内，营业收入增加33.85%，主要原因是：去年一季度受新冠疫情影响业绩较低，今年恢复常态。因基数低，导致同比增幅较大。

2. 报告期内，营业成本增加48.69%，主要原因是：受大宗商品影响，材料成本上升；同时业绩增加，成本总额随业绩同向增加。

3. 报告期内，销售费用下降37.41%，主要原因是：根据财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》，相关规定将控制权转移给客户之前发生的运输活动，相关成本作为合同履约成本，在营业成本中列示。2021年1-6月运输费用共计1,802,315.11元。

4. 报告期内，管理费用增加51.00%，主要原因是：公司17亩新厂房尚未使用折旧计入管理费用97.59万元；券商审计等中介费用增加88.71万元；社会保险费（因疫情去年同期减免）增加116.85万元。

5. 报告期内，财务费用增加20.45%，主要原因是：汇兑收益增加。

6. 报告期内，营业外收入增加279.52%，主要原因是：公司加强了对供应商的质量要求，质量赔款增加。

7. 报告期内，营业外支出下降85.62%，主要原因是去年同期有疫情捐款和质量扣款，今年发生较少。

### (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	145,318,085.32	108,318,626.93	34.16%
其他业务收入	2,535,731.02	2,143,359.64	18.31%
主营业务成本	95,988,604.08	64,874,375.96	47.96%
其他业务成本	2,316,438.17	1,239,402.88	86.90%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
清洗机械	66,515,347.92	48,235,353.68	27.48%	18.83%	42.00%	-30.11%
植保机械	2,531,817.83	2,796,445.11	-10.45%	-33.64%	-24.59%	-473.29%
配件	76,270,919.57	44,956,805.29	41.06%	57.17%	65.29%	-6.58%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**

1. 报告期内,清洗机械毛利率大幅下降,主要原因是:上半年受大宗商品影响,材料成本上升较快且频繁,销售售价来不及调整且有其滞后性。

2. 报告期内,植保机械营业收入和毛利率大幅下降,是因为公司产品的重心在清洗机械和配件,但为了维持老客户的关系作出的安排。

3. 报告期内,配件营业收入大幅增加,主要原因是:大客户比较集中,可以集中调价。去年一季度受新冠疫情影响业绩基数低,今年下单具有补偿性,导致同比增幅较大。

**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	31,123,127.96	26,797,261.83	16.14%
投资活动产生的现金流量净额	-1,575,733.67	-16,635,105.99	-90.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,037,500.00	11,800,000.00	-456.25%

**现金流量分析：**

1. 报告期内,投资活动产生的现金流量净额增减少 90.53%,主要原因是:前两年大力投资新厂区后,目前机器设备投资基本满足需求,投资项目减少。

2. 报告期内,筹资活动产生的现金流量净额增减少 456.25%,主要原因是:2021年5月份现金分红4,203.75万元。

**八、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江大农机器有限公司	子公司	生产各项产品	系公司主要负责生产的子公司	负责生产为主	66,000,000.00	252,192,107.15	99,911,467.14	83,740,476.19	10,592,900.72

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营、遵纪守法、依法纳税，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

**十二、 评价持续经营能力**

公司作为高新技术企业，拥有核心技术的全部自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势，同时公司属国家扶持的高端制造业，故公司拥有较强的持续经营及发展能力。报告期内，公司积极开拓各项业务，扩大业务规模，行业地位持续提升，公司主营业务稳定，盈利能力保持在较高水平。报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

**十三、 公司面临的风险和应对措施****1. 存货规模较大的风险**

一方面，公司主要原材料包括铜棒、铁管、铝等金属，价值较大。另一方面，公司提供清洗机械、植保机械、喷射系统及功能附件等多种产品，规格型号多。上述因素导致了期末盘库存货余额较大，占总资产比例较高。虽然公司已经根据存货的具体情况计提了存货跌价准备，但是不排除未来订单突然减少，或者产品价格突然下降导致存货跌价损失较大的风险。

为此，公司将进一步提高存货管理水平，严把存货进货关，保证存货质量，加强存货仓储管理，做到以销定购，以销定产，既保证生产、销售的需求，又防止积压浪费。加强供应链管理，通过系统方法来协调各供应链成员，把他们有机的结合起来从而使整个运作成本尽量低且流畅。运用先进的管理手段使物料在采购、生产、销售、配送等经营环节中，不以仓库存储的方式存在，而均是处于周转状态。

## 2. 汇率波动风险

公司的销售货款主要以美元结算，美元兑人民币汇率的大幅波动将直接影响公司的经营业绩。汇率波动对公司生产经营的具体影响体现在以下几个方面：①产品出口的外汇收入在结汇时由于汇率的波动而产生汇总损益；②影响公司出口产品的价格竞争力，人民币升值使公司产品在国际市场的在一定程度上被削弱；③人民币汇率变动，而公司产品却不能及时作出相应调整，从而影响公司毛利。

针对汇率波动对公司的影响，公司将大力实施市场多元化战略，防范单一市场不稳定风险。同时根据各个国家和地区的金融政策规定，尽量选择多币种进行结算，规避单一货币的升、贬值风险。加强成本和费用管理，充分挖掘内部潜力，扩大利润空间，增强出口产品的价格竞争力。公司也会积极地采取一些技术性汇兑方式和金融产品来缓解汇率波动风险。加快出口变现，减少应收外汇账款占用。

## 3. 原材料价格波动风险

公司产品生产所用的主要原材料包括铜棒、铁管、铝等，材料成本占主营业务成本的比例较高。以铜为例，其价格与铜的市场价格存在着高度的正相关性。由于原材料成本在公司产品成本中所占比重较大，因此原材料价格的波动将直接影响公司的营业成本，进而对公司的经营业绩带来影响。因此，公司存在主要原材料价格波动风险。

为应对上述风险，公司一方面通过及时了解行情信息，对铜类大宗材料将采取预定、锁单及套期保值等措施，并全面导入采购招投标机制，保证采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险。另一方面将继续提高现有材料的利用率，严格控制生产成本。

## 4. 市场波动风险

公司产品以出口为主。近年来，在国际市场开拓过程中，公司依靠产品的性价比优势，与世界知名的清洗与植保机械制造商、经销商及国外连锁超市建立了稳定的合作关系。目前，全球经济复苏依然缓慢，并且存在诸多不确定因素，可能影响公司产品出口收入的稳定增长。如公司主要客户所在国的政治经济环境、贸易政策等发生重大变化，也将对公司的经营产生一定影响。

面对不利的经济形势，公司将在密切关注国内外经济变化的同时，结合行业状况和公司实际情况积极采取有效措施，加强新技术、新产品的研发力度，加快新产品的入市步伐，进一步调整销售布局，提升销售及服务水平，强化抗风险能力，努力减轻市场波动所带来的影响，推动公司快速、稳健的发展。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	1,169,096.38

2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	5,000,000.00	1,418,763.35
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年7月12日	-	收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年7月12日	-	收购	其他承诺（请自行填写）	关于保持公司独立性的承诺、关于规范与减少关联交易的承诺、关于股份锁定的承诺	正在履行中
其他股东	2015年2月3日	-	挂牌	其他承诺（请自行填写）	公司股东利欧股份、大农机械，分别在公司挂牌时出具了避免同业竞争的承诺、规范管理交易的承诺。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	7,769,384.00	1.76%	开具银行承兑汇票存入保证金
厂房	固定资产	抵押	122,088,419.50	27.62%	为银行授信业务提供抵押担保
土地	无形资产	抵押	37,443,919.02	8.47%	为银行授信业务提供抵押担保
总计	-	-	167,301,722.52	37.85%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述公司资产权利被限制的情况，均为公司向银行融资所致，对公司影响不大。

#### （六） 应当披露的其他重大事项

无。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,308,100	46.94%	710,800	27,018,900	48.21%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	165,000	165,000	0.29%
	董事、监事、高管	-	-	172,530	172,530	0.31%
	核心员工	-	-	332,300	322,300	0.58%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,741,900	53.06%	-710,800	29,031,100	51.80%
	其中：控股股东、实际控制人	27,881,900	49.74%	-165,000	27,716,900	49.45%
	董事、监事、高管	850,000	1.52%	-212,500	637,500	1.14%
	核心员工	1,010,000	1.80%	-332,300	677,700	1.21%
总股本		56,050,000	-	0	56,050,000	-
普通股股东人数		80				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	利欧集团股份有限公司	24,503,051	0	24,503,051	43.7164%	0	24,503,051	0	0
2	浙江大农机械有限公司	16,107,000	0	16,107,000	28.7368%	16,107,000	0	0	0
3	王靖	8,821,950	0	8,821,950	15.7394%	165,000	8,656,950	0	0
4	应云琴	2,952,950	0	2,952,950	5.2684%	2,952,950	0	0	0

5	锦绣太和（北京）资本管理有限公司-共青城添赢中和投资管理合伙企业（有限合伙）	1,790,000	0	1,790,000	3.1936%	0	1,790,000	0	0
6	鲍先启	300,000	0	300,000	0.5352%	75,000	225,000	0	0
7	张伟民	250,000	0	250,000	0.4460%	62,500	187,500	0	0
8	彭宗元	150,000	0	150,000	0.2676%	49,500	100,500	0	0
9	周全兵	100,000	0	100,000	0.1784%	25,000	75,000	0	0
10	蔡平初	100,000	0	100,000	0.1784%	33,000	67,000	0	0
	<b>合计</b>	55,074,951	0	55,074,951	98.26%	19,469,950	35,605,001	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东应云琴、王靖系母子关系，应云琴、王靖分别持有浙江大农机械有限公司 50% 的份额，应云琴担任该公司法定代表人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王靖	董事长、总经理	男	1986年12月	2020年9月16日	2023年9月15日
王相荣	董事	男	1972年2月	2020年9月16日	2023年9月15日
张旭波	董事	男	1969年9月	2020年9月16日	2023年9月15日
鲍先启	董事、总工程师	男	1967年11月	2020年9月16日	2023年9月15日
张伟民	董事	男	1982年12月	2020年9月16日	2023年9月15日
陈亨建	监事会主席	男	1982年1月	2020年9月16日	2020年9月16日
张惠	监事	女	1991年2月	2020年9月16日	2023年9月15日
李周总	监事	男	1963年1月	2020年9月16日	2023年9月15日
周全兵	财务负责人	男	1979年10月	2020年9月16日	2023年9月15日
史良贵	董事会秘书	男	1979年9月	2020年9月16日	2023年9月15日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王靖系公司实际控制人之一，王相荣、张旭波系公司重要的高级管理人员。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王靖	董事长、总经理	8,821,950	0	8,821,950	15.74%	0	0
鲍先启	董事、总工程师	300,000	0	300,000	0.54%	0	0
张伟民	董事	250,000	0	250,000	0.45%	0	0
陈亨建	监事会主席	100,000	19,970	80,030	0.14%	0	0
周全兵	财务负责人	100,000	0	100,000	0.18%	0	0
史良贵	董事会秘书	100,000	20,000	80,000	0.14%	0	0
合计	-	9,671,950	-	9,631,980	17.19%	0	0

**(三) 变动情况**

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

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

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	0	1	21
生产人员	292	32	13	311
销售人员	25	2	4	23
技术人员	73	0	8	65
财务人员	13	0	0	13
行政人员	29	3	4	28
<b>员工总计</b>	<b>454</b>	<b>37</b>	<b>30</b>	<b>461</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	29	26
专科	61	59
专科以下	364	376
<b>员工总计</b>	<b>454</b>	<b>461</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	11	0	0	11

**核心员工的变动情况：**

报告期内，核心员工未变动。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	78,381,306.03	90,160,928.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	498,101.02	273,141.42
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	1,508,600.00	3,702,999.85
应收账款	五（一）4	41,979,899.01	34,318,074.56
应收款项融资			
预付款项	五（一）5	3,435,851.04	1,193,166.41
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（一）6	264,710.89	83,441.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	88,970,999.42	84,648,267.66
合同资产	五（一）8		824,284.71
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	1,622,750.79	3,800,478.86
<b>流动资产合计</b>		<b>216,662,218.20</b>	<b>219,004,782.64</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（一）10	183,310,047.10	187,990,422.53
在建工程	五（一）11	293,122.18	201,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）12	38,038,786.27	38,656,833.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）13	435,052.48	596,378.03
递延所得税资产	五（一）14	3,254,052.62	3,825,001.08
其他非流动资产	五（一）15		1,016,435.68
<b>非流动资产合计</b>		225,331,060.65	232,286,670.32
<b>资产总计</b>		441,993,278.85	451,291,452.96
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）16	38,846,920.00	35,208,020.00
应付账款	五（一）17	48,276,616.11	40,913,534.56
预收款项			
合同负债	五（一）18	5,854,971.86	5,688,030.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）19	3,074,603.98	7,265,702.86
应交税费	五（一）20	3,472,877.91	3,368,726.69
其他应付款	五（一）21	115,139.03	107,418.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）22		120,592.45
<b>流动负债合计</b>		99,641,128.89	92,672,024.95
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）23	13,024,949.41	13,503,473.06
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		13,024,949.41	13,503,473.06
<b>负债合计</b>		112,666,078.30	106,175,498.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）24	56,050,000.00	56,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）25	70,327,305.24	70,327,305.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（一）26	1,334,750.75	1,075,412.30
盈余公积	五（一）27	19,681,737.34	19,681,737.34
一般风险准备			
未分配利润	五（一）28	181,933,407.22	197,981,500.07
归属于母公司所有者权益合计		329,327,200.55	345,115,954.95
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		329,327,200.55	345,115,954.95
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		441,993,278.85	451,291,452.96

法定代表人：王靖

主管会计工作负责人：周全兵 会计机构负责人：周全兵

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,014,705.00	81,939,242.76
交易性金融资产		498,101.02	273,141.42
衍生金融资产			
应收票据		1,508,600.00	3,702,999.85
应收账款	十一（一）1	27,373,878.04	18,909,488.52
应收款项融资			
预付款项		1,092,312.31	215,731.67
其他应收款	十一（一）2	67,835,764.38	79,593,081.03
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,745,388.84	30,253,797.84
合同资产			474,988.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		778,094.02	1,100,968.09
<b>流动资产合计</b>		<b>189,846,843.61</b>	<b>216,463,439.87</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	十一（一）3	67,425,700.00	67,425,700.00
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		55,160,436.16	55,421,675.93
在建工程		293,122.18	201,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,156,839.15	13,361,091.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		532,866.16	738,471.75
其他非流动资产			1,016,435.68
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,568,963.65</b>	<b>138,164,974.39</b>
<b>资产总计</b>		<b>326,415,807.26</b>	<b>354,628,414.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,913,000.00	5,397,000.00
应付账款		18,428,588.95	17,200,145.97
预收款项			
合同负债		2,425,764.68	2,091,923.54
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,328,660.54	3,850,736.86
应交税费		1,805,235.89	1,100,532.45
其他应付款		56,596.88	90,147.84
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			3,802.32
<b>流动负债合计</b>		28,957,846.94	29,734,288.98
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		610,565.37	624,034.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		610,565.37	624,034.36
<b>负债合计</b>		29,568,412.31	30,358,323.34
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		56,050,000.00	56,050,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,327,305.24	70,327,305.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,334,067.02	1,075,412.30
盈余公积		19,681,737.34	19,681,737.34
一般风险准备			
未分配利润		149,454,285.35	177,135,636.04
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		296,847,394.95	324,270,090.92
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		326,415,807.26	354,628,414.26

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		147,853,816.34	110,461,986.57
其中：营业收入	五（二）1	147,853,816.34	110,461,986.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		118,485,857.95	82,614,866.51

其中：营业成本	五（二）1	98,305,042.25	66,113,778.84
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,509,615.31	1,093,050.31
销售费用	五（二）3	2,051,469.87	3,277,586.05
管理费用	五（二）4	10,643,442.95	7,048,444.88
研发费用	五（二）5	6,899,826.26	5,848,734.41
财务费用	五（二）6	-923,538.69	-766,727.98
其中：利息费用			
利息收入		1,176,385.73	461,508.73
加：其他收益	五（二）7	1,787,176.65	1,796,635.78
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	224,959.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）9	-333,149.33	-386,581.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	-1,533,010.74	-903,374.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	37,443.94	15,974.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,551,378.51	28,369,773.89
加：营业外收入	五（二）12	357,418.40	94,175.94
减：营业外支出	五（二）13	30,300.72	210,699.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		29,878,496.19	28,253,249.96
减：所得税费用	五（二）14	3,889,089.04	3,882,019.31
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		25,989,407.15	24,371,230.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		25,989,407.15	24,371,230.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.45
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王靖

主管会计工作负责人：周全兵 会计机构负责人：周全兵

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十一（二）1	77,076,393.20	66,667,771.20
减：营业成本	十一（二）1	52,932,709.41	47,719,233.12
税金及附加		410,727.31	237,065.13
销售费用		803,769.83	1,874,983.28
管理费用		5,505,222.57	2,857,240.40

研发费用		3,400,600.98	2,719,934.34
财务费用		-2,639,026.01	-2,658,323.07
其中：利息费用			
利息收入		2,750,981.09	2,421,536.10
加：其他收益		69,227.63	565,186.53
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		224,959.60	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-370,717.97	-157,470.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-311,303.56	-596,701.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		32,538.87	15,974.15
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,307,093.68</b>	<b>13,744,626.99</b>
加：营业外收入		199,076.67	56,720.25
减：营业外支出		30,034.57	210,396.84
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,476,135.78</b>	<b>13,590,950.40</b>
减：所得税费用		2,119,986.47	1,870,627.19
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,356,149.31</b>	<b>11,720,323.21</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<b>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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,155,103.36	101,701,680.17
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,722,672.35	7,356,429.03
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	9,804,618.84	6,561,572.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>156,682,394.55</b>	<b>115,619,681.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		86,624,726.49	59,755,337.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,215,968.70	16,431,917.26
支付的各项税费		4,918,689.77	3,624,081.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,799,881.63	9,011,083.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>125,559,266.59</b>	<b>88,822,419.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>31,123,127.96</b>	<b>26,797,261.83</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		105,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		105,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,680,733.67	16,655,105.99
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,680,733.67	16,655,105.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,575,733.67	-16,635,105.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			11,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			11,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,037,500.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,037,500.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,037,500.00	11,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-17,296.30	48,101.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-12,507,402.01	22,010,257.72
加：期初现金及现金等价物余额		83,119,324.04	35,951,149.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		70,611,922.03	57,961,407.50

法定代表人：王靖

主管会计工作负责人：周全兵 会计机构负责人：周全兵

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		60,495,911.16	54,175,807.26
收到的税费返还		3,025,467.62	3,373,330.36
收到其他与经营活动有关的现金		2,303,413.16	1,929,021.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		65,824,791.94	59,478,158.75
购买商品、接受劳务支付的现金		34,938,966.99	22,908,230.02
支付给职工以及为职工支付的现金		11,002,741.33	7,790,430.62
支付的各项税费		1,617,650.82	1,251,445.88
支付其他与经营活动有关的现金		3,341,862.96	2,546,746.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		50,901,222.10	34,496,853.40
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,923,569.84	24,981,305.35
<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		70,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		13,462,381.94	4,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		13,532,381.94	4,520,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,281,084.28	8,472,000.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,281,084.28	16,972,000.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,251,297.66	-12,452,000.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			11,800,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			11,800,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		42,037,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		42,037,500.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-42,037,500.00	11,800,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		34,894.74	3,723.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,827,737.76	24,333,029.06
加：期初现金及现金等价物余额		80,859,842.76	31,931,797.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		66,032,105.00	56,264,826.26

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）28
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

2021年5月11日召开的股东大会审议通过以合并报表归属母公司的未分配利润为基础，共计派发现金红利42,037,500.00元。

#### （二） 财务报表项目附注

# 浙江大农实业股份有限公司

## 财务报表附注

2020 年 1-6 月

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江大农实业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由利欧集团股份有限公司（以下简称利欧股份）和浙江大农机械有限公司共同发起，在原浙江大农实业有限公司（以下简称大农有限公司）基础上整体变更设立的股份有限公司，于 2014 年 7 月 11 日在台州市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省台州市。公司现持有统一社会信用代码为 91331000670275302R 的营业执照，注册资本 5,605 万元，股份总数 5,605 万股（每股面值 1 元）。

本公司属制造业。主要经营活动为：泵、清洗机及配件、喷雾机、喷射部件、清洗设备、机械化农业及园艺机具、塑料制品制造；高技术陶瓷喷涂制品制造、加工；清洁车辆、清洗设备及喷射部件销售；自动化清洁除尘系统设计、高压及超高压水射流技术设计；货物和技术的进出口。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 20 日批准对外报出。

本公司将子公司浙江大农机器有限公司（以下简称大农机器）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （九）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，

按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

##### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务

预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------



其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	应收出口退税	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，分别确认12个月预期信用损失与整个存续期预期信用损失

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

## 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据 ——银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收票据 ——商业承兑汇票		
应收账款 ——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款 ——合并范围内关联往来组合	合并范围内关联往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十) 存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

## 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

## 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

## 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

## (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

## 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## (十三) 固定资产

## 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	3-10	5	31.67-9.50
运输工具	直线法	5	5	19.00
其他设备	直线法	5	5	19.00

## (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （十五）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	50
管理软件	5
专利权	5
非专利技术	5
排污权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （十七）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### （十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）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；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十一）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

###### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司

将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十二）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

公司清洗机械、植保机械及配件等销售业务属于在某一时点履行履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入



时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

### （二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

### （二十四）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### （二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十六) 租赁

##### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### (二十七) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## （二十九）重要会计政策变更

### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注] 出口货物实行“免、抵、退”税政策，出口退税率为 9%、10%和 13%

### （二）税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局和浙江省地方税务局联合下发的浙高企认（2018）9 号，公司通过高新技术企业认定，认定有效期自 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 30 日，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示浙江省 2019 年拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司大农机器被认定为高新技术企业，认定有效期自 2019 年 12 月 4 日至 2022 年 12 月 4 日，本期按 15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	58,306.44	56,115.00
银行存款	70,553,615.59	83,063,209.04

其他货币资金	7,769,384.00	7,041,604.00
合计	78,381,306.03	90,160,928.04
其中：存放在境外的款项总额		

## (2) 其他说明

期末其他货币资金系使用受限的银行承兑汇票保证金 7,769,384.00 元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	498,101.02	273,141.42
其中：衍生金融资产	498,101.02	273,141.42
合 计	498,101.02	273,141.42

## 3. 应收票据

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,588,000.00	100.00	79,400.00	5.00	1,508,600.00
商业承兑汇票	1,588,000.00	100.00	79,400.00	5.00	1,508,600.00
合 计	1,588,000.00	100.00	79,400.00	5.00	1,508,600.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	3,897,894.58	100.00	194,894.73	5.00	3,702,999.85
其中：商业承兑汇票	3,897,894.58	100.00	194,894.73	5.00	3,702,999.85
合 计	3,897,894.58	100.00	194,894.73	5.00	3,702,999.85

## (2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	194,894.73				115,494.73			79,400.00
小计	194,894.73				115,494.73			79,400.00

(3) 本期无实际核销的应收票据。

## (4) 期末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	15,065,618.60	
小计	15,065,618.60	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 4. 应收账款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	44,355,961.22	100.00	2,376,062.21	5.36	41,979,899.01
合计	44,355,961.22	100.00	2,376,062.21	5.36	41,979,899.01

(续上表)

种类	期初数[注]				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	36,190,057.79	100.00	1,871,983.23	5.17	34,318,074.56
合计	36,190,057.79	100.00	1,871,983.23	5.17	34,318,074.56

## 2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	43,227,390.38	2,161,369.53	5.00
1-2年	619,392.84	61,939.28	10.00
2-3年	509,178.00	152,753.40	30.00
3年以上			100.00
小计	44,355,961.22	2,376,062.21	5.36

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	43,227,390.38
1-2年	619,392.84
2-3年	509,178.00
3年以上	

小计	44,355,961.22
----	---------------

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,871,983.23	504,078.98						2,376,062.21
小计	1,871,983.23	504,078.98						2,376,062.21

(4) 本期无实际核销应收账款。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
SHINING GOLDEN YIDA WELDING AND CUTTING MACHINERY MANUFACTURE LIMITED	10,665,879.43	18.72%	533,293.97
Karcher North America Camas	5,431,404.53	8.75%	271,570.23
上海东贸贸易有限公司	3,593,557.14	6.48%	179,677.86
长沙中联重科环境产业有限公司	3,363,338.01	6.99%	168,166.90
Koshin Ltd.	2,350,454.35	4.38%	117,522.72
小计	25,404,633.46	45.32%	1,270,231.67

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,435,851.04	100.00		3,435,851.04	1,193,166.41	100.00		1,193,166.41
合计	3,435,851.04	100.00		3,435,851.04	1,193,166.41	100.00		1,193,166.41

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
大律机械设备（上海）有限公司	1,523,335.13	44.34%
浙江和合环境资源有限公司	392,262.14	11.42%
慈溪威力电机制造有限公司	288,286.08	8.39%
宁波格源机械科技有限公司	240,000.00	6.99%
隆鑫通用动力股份有限公司	237,773.92	6.92%
小计	2,681,657.27	78.05%

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	860,915.68	100.00	596,204.79	69.25	264,710.89
其中：其他应收款	860,915.68	100.00	596,204.79	69.25	264,710.89
合计	860,915.68	100.00	596,204.79	69.25	264,710.89

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	686,697.44	100.00	603,256.31	87.85	83,441.13
其中：其他应收款	686,697.44	100.00	603,256.31	87.85	83,441.13
合计	686,697.44	100.00	603,256.31	87.85	83,441.13

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	860,915.68	596,204.79	69.25
其中：1年以内	259,695.68	12,984.79	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年			
3年以上	581,220.00	581,220.00	100.00
小计	860,915.68	596,204.79	69.25

## (3) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	259,695.68
1-2年	20,000.00
2-3年	
3年以上	581,220.00
小计	860,915.68

## (4) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,646.27	262.45	600,347.59	603,256.31

期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-1,000.00	1,000.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,338.52	737.55	-24,127.59	-12,051.52
本期收回				
本期转回			5,000.00	5,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	12,984.79	2,000.00	581,220.00	596,204.79

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	74,600.00	62,751.36
应收暂付款	786,315.68	623,946.08
合计	860,915.68	686,697.44

(7) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
无锡兴华机械有限公司	应收暂付款	581,220.00	3年以上	67.51	581,220.00
中国出口信用保险公司浙江分公司	应收暂付款	111,383.82	1年以内	12.94	5,569.19
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	应收暂付款	50,000.00	1年以内	5.81	2,500.00
上海双爽实业有限公司	应收暂付款	38,400.00	1年以内	4.46	1,920.00
北京巨友华宇国际会展有限公司	应收暂付款	30,000.00	[注]	3.48	2,500.00
小计		811,003.82		94.20	593,709.19

[注]其中 1 年以内 10,000.00 元，1-2 年以上 20,000.00 元

## 7. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,610,528.82	2,774,522.18	27,836,006.64	27,914,818.16	3,581,542.41	24,333,275.75
在产品	7,643,003.26	-	7,643,003.26	7,706,542.28		7,706,542.28
自制半成品	25,691,283.50	2,390,844.17	25,075,855.08	26,506,950.24	3,425,585.49	23,081,364.75
库存商品	16,170,240.67	1,463,713.22	14,074,023.24	15,166,507.31	1,817,660.03	13,348,847.28
委托加工物资	5,605,267.36		4,462,355.82	4,917,331.06		4,917,331.06
包装物	1,287,887.35	73,105.46	1,274,977.30	1,289,229.14	97,990.33	1,191,238.81
低值易耗品	4,058,478.64	9,188.47	3,989,094.76	4,300,018.21	12,686.42	4,287,331.79



发出商品	4,615,683.32		4,615,683.32	5,782,335.94		5,782,335.94
合计	95,682,372.92	6,711,373.50	88,970,999.42	93,583,732.34	8,935,464.68	84,648,267.66

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,581,542.41	785,773.50		1,592,793.74		2,774,522.18
自制半成品	3,425,585.49	181,067.83		1,215,809.15		2,390,844.17
库存商品	1,817,660.03	540,466.38		894,413.18		1,463,713.22
包装物	97,990.33	18,078.83		42,963.70		73,105.46
低值易耗品	12,686.42	7,624.20		11,122.15		9,188.47
小计	8,935,464.68	1,533,010.74		3,757,101.92		6,711,373.50

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
自制半成品	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
包装物	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
低值易耗品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

## 8. 合同资产

## (1) 明细情况

项目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金				867,668.11	43,383.40	824,284.71
合计				867,668.11	43,383.40	824,284.71

## (2) 合同资产减值准备计提情况

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	43,383.40	-43,383.40					
小 计	43,383.40	-43,383.40					

## 2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合			5.00
小 计			5.00

## 9. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	1,622,750.79	3,800,478.86
合计	1,622,750.79	3,800,478.86

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值					
期初数	161,930,698.87	125,781,953.98	4,467,022.04	6,974,825.98	299,154,500.87
本期增加金额	37,856.71	3,689,700.78	-	75,311.49	3,802,868.98
1)购 置	-	3,689,700.78	-	75,311.49	3,765,012.27
2)在建工程转入	37,856.71	-	-	-	37,856.71
本期减少金额	-	2,358,727.64	-	-	2,358,727.64
处置或报废	-	2,358,727.64	-	-	2,358,727.64
期末数	161,968,555.58	127,112,927.12	4,467,022.04	7,050,137.47	300,598,642.21
累计折旧					
期初数	30,535,215.23	72,709,555.62	3,449,533.16	4,469,774.33	111,164,078.34
本期增加金额	3,881,267.92	3,845,974.99	171,801.66	463,319.15	8,362,363.72
计 提	3,881,267.92	3,845,974.99	171,801.66	463,319.15	8,362,363.72
本期减少金额	-	2,237,846.95	-	-	2,237,846.95
处置或报废	-	2,237,846.95	-	-	2,237,846.95
期末数	34,416,483.15	74,317,683.66	3,621,334.82	4,933,093.48	117,288,595.11
账面价值					
期末账面价值	127,552,072.43	52,795,243.46	845,687.22	2,117,043.99	183,310,047.10
期初账面价值	131,395,483.64	53,072,398.36	1,017,488.88	2,505,051.65	187,990,422.53

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星项目	293,122.18		293,122.18	201,600.00		201,600.00
合 计	293,122.18		293,122.18	201,600.00		201,600.00

## 12. 无形资产

项目	土地使用权	管理软件	专利权	非专利技术	排污权	合计
账面原值						
期初数	44,786,250.00	3,540,744.03	35,605.00	41,832.08	198,300.00	48,602,731.11
本期增加金额						
购置						
期末数	44,786,250.00	3,540,744.03	35,605.00	41,832.08	198,300.00	48,602,731.11
累计摊销						
期初数	7,165,889.40	2,586,896.63	35,605.00	41,832.08	115,675.00	9,945,898.11
本期增加金额	460,083.08	148,048.65			9,915.00	618,046.73
计 提	460,083.08	148,048.65			9,915.00	618,046.73
期末数	7,625,972.48	2,734,945.28	35,605.00	41,832.08	125,590.00	10,563,944.84
账面价值						
期末账面价值	37,160,277.52	805,798.75			72,710.00	38,038,786.27
期初账面价值	37,620,360.60	953,847.40			82,625.00	38,656,833.00

## 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
员工宿舍装修费等	596,378.03		161,325.55		435,052.48
合计	596,378.03		161,325.55		435,052.48

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,166,835.71	1,375,025.35	11,045,726.04	1,656,858.90
递延收益	13,024,949.41	1,953,742.42	13,503,473.06	2,025,520.96
未实现毛利			1,223,949.53	183,592.43
合 计	22,191,785.12	3,328,767.77	25,773,148.63	3,865,972.29

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	498,101.02	74,715.15	273,141.42	40,971.21
合计	498,101.02	74,715.15	273,141.42	40,971.21

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	74,715.15	3,254,052.62	40,971.21	3,825,001.08
递延所得税负债	74,715.15		40,971.21	

## (4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	219,185.20	1,007,167.64
小计	219,185.20	1,007,167.64

## 15. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付长期资产购置款		1,016,435.68
合计		1,016,435.68

## 16. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,846,920.00	35,208,020.00
合计	38,846,920.00	35,208,020.00

## 17. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	45,453,766.73	37,175,569.95
长期资产款项	2,822,849.38	3,737,964.61
合计	48,276,616.11	40,913,534.56

## 18. 合同负债

项目	期末数	期初数[注]
货款	5,854,971.86	5,688,030.39
合计	5,854,971.86	5,688,030.39

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,186,074.52	17,474,541.19	21,831,552.98	2,829,062.73
离职后福利—设定提存计划	79,628.34	1,098,656.68	932,743.77	245,541.25
合 计	7,265,702.86	18,573,197.87	22,764,296.75	3,074,603.98

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,047,886.82	15,816,706.70	20,156,190.06	2,708,403.46
职工福利费		560,575.67	560,575.67	
社会保险费	138,187.70	702,483.82	720,166.25	120,505.27
其中：医疗保险费	138,187.70	578,002.22	619,781.91	96,408.01
工伤保险费		124,481.60	100,384.34	24,097.26
住房公积金		389,214.00	389,060.00	154.00
工会经费和职工教育经费		5,561.00	5,561.00	
小 计	7,186,074.52	17,474,541.19	21,831,552.98	2,829,062.73

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	74,944.32	1,060,771.96	900,566.44	235,149.84
失业保险费	4,684.02	37,884.72	32,177.33	10,391.41
小 计	79,628.34	1,098,656.68	932,743.77	245,541.25

## 20. 应交税费

项目	期末数	期初数
企业所得税	2,079,003.52	1,027,495.90
土地使用税	409,385.36	818,770.71
房产税	865,613.05	1,504,819.32
印花税	7,585.20	7,426.20
代扣代缴个人所得税	12,771.60	7,859.15
环境保护税	2,163.81	2,355.41
城市维护建设税	48,177.69	
教育费附加	28,906.61	
地方教育附加	19,271.07	
合计	3,472,877.91	3,368,726.69

## 21. 其他应付款

项目	期末数	期初数
已结算未支付的经营费用	115,139.03	107,418.00
小计	115,139.03	107,418.00

## 22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额		120,592.45
合计		120,592.45

## 23. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,503,473.06		478,523.65	13,024,949.41	详见政府补助明细情况说明
合 计	13,503,473.06		478,523.65	13,024,949.41	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	其他 变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
开工奖励	7,612,831.87		230,691.87		7,382,140.00	与资产相关
东海塘容积率奖励	3,956,935.12		119,907.12		3,837,028.00	与资产相关
技术改造项目补助	604,908.16		11,218.77		593,689.39	与资产相关
2015、2016年度市本级制造业转型升级循环经济财政专项资金	10,421.82		1,226.10		9,195.72	与资产相关
路桥区2015年度企业技术改造项目财政补助资金	8,704.30		1,024.04		7,680.26	与资产相关
2015年省工业与信息化发展财政专项资金	0.08		0.08			与资产相关
温岭市2018年第三批技改项目补助资金	1,080,096.39		79,011.67		1,001,084.72	与资产相关
温岭市2019年第一批信息化建设项目补助资金	229,575.32		35,444.00		194,131.32	与资产相关
小 计	13,503,473.06		478,523.65		13,024,949.41	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明

## 24. 股本

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,050,000.00						56,050,000.00

## 25. 资本公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	70,056,855.24			70,056,855.24
其他资本公积	270,450.00			270,450.00
合计	70,327,305.24			70,327,305.24

## 26. 专项储备

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,075,412.30	1,290,212.35	1,030,873.90	1,334,750.75
合计	1,075,412.30	1,290,212.35	1,030,873.90	1,334,750.75

## (2) 其他说明

专项储备增减变动主要系公司根据财政部和安全监管总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)的规定计提和使用安全生产费用。

## 27. 盈余公积

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,681,737.34			19,681,737.34
合计	19,681,737.34			19,681,737.34

## (2) 其他说明

根据公司章程规定，按年度母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积。

## 28. 未分配利润

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	197,981,500.07	166,861,429.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,989,407.15	24,371,230.65
减：应付普通股股利	42,037,500.00	
期末未分配利润	181,933,407.22	191,232,659.80

## (2) 其他说明

根据 2021 年 4 月 20 日公司第三届董事会第二次会议和 2021 年 5 月 11 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过的 2020 年度利润分配预案，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 7.50 元（含税），合计派发股利 42,037,500.00 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	145,318,085.32	95,988,604.08	108,318,626.93	64,874,375.96
其他业务收入	2,535,731.02	2,316,438.17	2,143,359.64	1,239,402.88
合 计	147,853,816.34	98,305,042.25	110,461,986.57	6,6113,778.84

## (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小 计
主要经营地区	
境 内	38,318,728.56
境 外	106,999,356.76
小 计	145,318,085.32
主要产品类型	
清洗机械	66,515,347.92
植保机械	2,531,817.83
配件	76,270,919.57
小 计	145,318,085.32
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	145,318,085.32
小 计	145,318,085.32

## (3) 履约义务

公司的收入主要来自于向清洗机械、植保机械及配件等产品。销售清洗机械、植保机械及配件等产品属于某一时点的履约义务。公司根据合同以及产品的交付情况向客户发起收款，获得收款权。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,098,349.59 元。

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	204,167.52	99,569.91
教育费附加	105,345.93	59,741.95
地方教育附加	98,821.58	39,827.96
印花税	42,458.30	34,664.97
房产税	865,613.05	671,663.67



土地使用税	182,033.40	182,033.36
车船使用税	7,340.99	2,840.99
环境保护税	3,834.54	2,707.50
合计	1,509,615.31	1,093,050.31

### 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
运费保险费[注 1]	158,196.78	1,432,877.65
销售业务及市场推广费	501,156.44	363,022.43
职工薪酬	943,000.55	1,005,600.83
股权激励		61,047.54
差旅费	154,623.61	54,411.73
办公经费	61,663.11	31,535.51
折旧摊销	35,647.93	136,600.00
其他	197,181.45	192,490.36
合计	2,051,469.87	3,277,586.05

[注 1]公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》，根据相关规定将控制权转移给客户之前发生的运输活动，相关成本作为合同履约成本，在营业成本中列示。2021 年 1-6 月运输费用共计 1,802,315.11 元在营业成本列示

### 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,688,948.08	3,115,268.35
办公经费	452,667.42	93,170.13
折旧摊销	2,656,414.53	1,698,644.54
业务招待费	284,939.82	117,838.76
中介费	1,141,363.46	167,443.39
差旅费	49,092.47	102,750.02
安全生产费	1,197,812.54	1,180,164.50
股权激励		392,100.00
其他[注 1]	172,204.63	181,065.19
合计	10,643,442.95	7,048,444.88

[注 1]其中本期存货盘盈冲减管理费用 44,766.03 元

### 5. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,885,490.65	2,469,376.23

办公经费	26,863.86	10,609.84
差旅费	5,473.46	4,755.04
折旧摊销	388,835.69	417,971.6
原材料耗用	3,496,939.11	2,660,504.85
其他	96,223.49	285,516.78
合计	6,899,826.26	5,848,734.41

## 6. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
减：利息收入	1,176,385.73	461,508.73
汇兑净损益	176,217.33	-366,714.58
银行手续费和其他	76,629.71	61,495.33
合计	-923,538.69	-766,727.98

## 7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	478,523.65	587,839.67	478,523.65
与收益相关的政府补助	1,308,653.00	1,208,796.11	1,308,653.00
合计	1,787,176.65	1,796,635.78	1,787,176.65

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 8. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	224,959.60	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	224,959.60	
合计	224,959.60	

## 9. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-333,149.33	-386,581.57
合计	-333,149.33	-386,581.57

## 10. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,533,010.74	-903,374.53

合计	-1,533,010.74	-903,374.53
----	---------------	-------------

## 11. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
固定资产处置收益	37,443.94	15,974.15	37,443.94
合计	37,443.94	15,974.15	37,443.94

## 12. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
赔、罚款收入	355,821.46	51,211.92	355,821.46
无法支付的款项	1,596.36	35,900.25	1,596.36
其他	0.58	7,063.77	0.58
合计	357,418.40	94,175.94	357,418.40

## 13. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
捐赠支出	28,148.85	100,000.00	28,148.85
罚款支出	1,250.00	1,000.00	1,250.00
其他	901.87	109,699.87	901.87
合计	30,300.72	210,699.87	30,300.72

## 14. 所得税费用

## (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,318,140.58	3,349,004.13
递延所得税费用	570,948.46	533,015.18
合计	3,889,089.04	3,882,019.31

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	29,878,496.19	28,253,249.87
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,298,182.00	3,846,476.50
调整以前期间所得税的影响	385,038.46	
研发费加计扣除的影响	-1,034,973.94	9,959.24
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	58,307.81	-656,999.92
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	-1,057.73	175,044.49

所得税税率差异影响	183,592.43	507,539.00
所得税费用	3,889,089.04	3,882,019.31

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到与收益相关的政府补助	1,383,513.00	1,208,796.11
收回押金及保证金		7,342.03
收回票据保证金	7,041,604.00	4,755,687.71
收到银行存款利息收入	1,176,585.73	461,508.73
其他	202,916.11	128,237.74
合计	9,804,618.84	6,561,572.32

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
存入票据保证金(采购原材料)	7,769,384.00	5,222,791.71
支付押金及保证金	23,700.00	300,345.03
付现的销售费用	1,005,267.05	1,491,586.52
付现的管理费用	2,351,892.53	1,193,340.15
付现的研发费用	118,326.61	
付现的财务费用	29,524.86	12,995.18
其他	501,786.58	790,025.13
合计	11,799,881.63	9,011,083.72

#### 3. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	25,989,407.15	24,371,230.65
加：资产减值准备	1,866,160.07	1,289,956.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,363,099.72	7,770,279.37
无形资产摊销	618,046.73	603,609.96
长期待摊费用摊销	161,325.55	161,325.55

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-37,443.94	-15,974.15
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)	-224,959.60	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,628,406.00	2,059,966.40
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)	387,356.03	141,504.19
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)	-5,672,150.07	-1,663,263.72
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-89,946,221.10	4,751,005.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	87,990,101.42	-12,791,077.52
其他	-	118,700.00
经营活动产生的现金流量净额	31,123,127.96	26,797,261.83
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	70,611,922.03	57,961,407.50
减: 现金的期初余额	83,119,324.04	35,951,149.78
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	-12,507,402.01	22,010,257.72

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	70,611,922.03	57,961,407.50
其中: 库存现金	58,306.44	49,703.93
可随时用于支付的银行存款	70,553,615.59	57,911,703.57
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	70,611,922.03	57,961,407.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	4,888,784.54	17,734,518.43
其中：支付货款	3,100,059.54	14,600,843.03
支付固定资产等长期资产购置款	1,788,725.00	3,133,675.40

## (4) 现金流量表补充资料的说明

2021年1-6月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为70,611,922.03元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末数为78,381,306.03元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金7,769,384.00元。

2020年1-6月现金流量表中期末现金及现金等价物余额为57,961,407.50元，2020年6月30日资产负债表中货币资金期末数为63,176,774.50元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保证金等5,215,367.00元。

## (四) 其他

## 1. 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	7,769,384.00	开具银行承兑汇票存入保证金
固定资产	122,088,419.50	为银行授信业务提供抵押担保
无形资产	37,443,919.02	为银行授信业务提供抵押担保
合 计	167,301,722.52	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			10,992,254.36
其中：美元	1,701,561.01	6.4601	10,992,254.28
欧元	0.01	7.6862	0.08
应收账款			24,721,336.84
其中：美元	3,826,773.09	6.4601	24,721,336.84
合同负债			4,610,477.45
其中：美元	713,685.15	6.4601	4,610,477.45

欧元			
----	--	--	--

## 3. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助（总额法）

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
开工奖励	7,612,831.87		230,691.87	7,382,140.00	其他收益	浙江省温岭经济技术开发区管委会为温岭大农投资年产5万台高压和超高压清洗机及3000台高压管道清洗车技改项目协议书
东海塘容积率奖励	3956,935.12		119,907.12	3,837,028.00	其他收益	
技术改造项目补助	604,908.16		11,218.77	593,689.39	其他收益	国家发展和改革委员会、工业和信息化部《关于下达工业中小企业技术改造项目2013年中央预算内投资计划的通知》（发改投资〔2013〕668号）
2015、2016年度市本级制造业转型升级循环经济财政专项资金	10,421.82		1,226.10	9,195.72	其他收益	台州市财政局、台州市发展和改革委员会《关于下达2015-2016年度市本级制造业转型升级循环经济财政专项资金的通知》（台财企发〔2016〕40号）
路桥区2015年度企业技术改造项目财政补助资金	8,704.30		1,024.04	7,680.26	其他收益	台州市路桥区经济和信息化局、台州市路桥区财政局《关于下达路桥区2015年度技术改造项目财政专项资金补助计划的通知》（路经信技〔2016〕8号）
2015年省工业与信息化发展财政专项资金	0.08		0.08		其他收益	台州市财政局、台州市经济和信息化委员会《关于下达2015年度省工业与信息化发展财政专项资金的通知》（台财企发〔2015〕47号）
2019年技改项目补助金	1,080,096.39		79,011.67	1,001,084.72	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于下达2018年第三批技改项目补助资金的通知》（温经信〔2019〕67号）
温岭市2019年第一批信息化建设项目补助资金	229,575.32		35,444.00	194,131.32	其他收益	温岭市经济和信息化局、温岭市财政局《关于拨付2019年第一批信息化建设项目专项补助资金的通知》（温经信〔2019〕82号）
小计	13,503,473.06	0.00	478,523.65	13,024,949.41		

## 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
个税代报手续费返还	8,398.22	其他收益	财政部 国家税务总局 中国人民银行 财行【2005】365号
小微企业新毕业生社保补贴	1,499.78	其他收益	台州市人力资源和社会保障局《台州市人民政府办公室关于进一步加强制造业企业用工保障工作的意见》、《浙江省财政厅 浙江省人力资源

			和社会保障厅关于印发浙江省就业补助资金管理的通知》台政办函【2021】2号、浙财社【2019】40号
集装箱补贴	100.00	其他收益	温岭市人民政府办公室关于印发《关于进一步推动龙门港集装运输发展的若干意见》的通知温政办发〔2018〕101号
小升规奖励资金	1,122,355.00	其他收益	温岭市经济和信息化局《关于下达第一批小升规企业奖励资金的通知》温经信〔2021〕50号
开放型经济奖励	126,300.00	其他收益	温岭市商务局/财政局《关于下达2020年度开放型经济奖励资金的通知》温商务发〔2021〕26号
国家贯标认证奖励	50,000.00	其他收益	中共台州市路桥区委 台州市路桥区人民政府《关于加快“科技新长征”推动高质量发展的若干政策意见》路区委发【2019】68号
小计	1,308,653.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,787,176.65 元。

(3) 本期无退回的政府补助。

## 五、在其他主体中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大农机器	浙江温岭	浙江温岭	制造业	100		投资设立

## 六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。



当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2021 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.32% (2020 年 12 月 31 日：55.56%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得

银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	38,846,920.00	38,846,920.00	38,846,920.00		
应付账款	48,276,616.11	48,276,616.11	48,276,616.11		
其他应付款	115,139.03	115,139.03	115,139.03		
小计	87,238,675.14	87,238,675.14	87,238,675.14		

(续上表)

项目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
应付票据	35,208,020.00	35,208,020.00	35,208,020.00		
应付账款	40,913,534.56	40,913,534.56	40,913,534.56		
其他应付款	107,418.00	107,418.00	107,418.00		
小计	76,228,972.56	76,228,972.56	76,228,972.56		

#### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至2021年6月30日，本公司不存在银行借款，因此本公司不存在承担的利率风险。

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2。

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				

1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		498,101.02		498,101.02
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		498,101.02		498,101.02
衍生金融资产		498,101.02		498,101.02

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

项目	2021年6月30日的公允价值	2020年12月31日的公允价值	估值技术	输入值
衍生金融资产	498,101.02	273,141.42	[注]	[注]

[注]系对应银行根据合同约定的远期汇率及期末与该外汇远期合约估计汇率等信息计算而来

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

截至2021年6月30日，王靖、应云琴直接和间接合计持有公司股份27,881,900股，占公司股份总额的49.74%，为公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	公司简称	其他关联方与本公司关系
浙江大农机械有限公司	大农机械	股东
王靖		实际控制人之一
应云琴		实际控制人之一、王靖之母
李飞		实际控制人王靖之配偶
台州市汉卡机械有限公司	汉卡机械	实际控制人之亲属所控制的企业
台州市路桥区横街玻璃钢制品厂	横街玻璃	实际控制人之亲属所控制的企业
台州市园桑管业有限公司	园桑管业	实际控制人之亲属所控制的企业
利欧股份股份有限公司	利欧股份	股东
利欧集团浙江泵业有限公司	利欧泵业	股东之全资子公司
利欧集团湖南泵业有限公司	湖南泵业	股东之全资子公司
浙江利欧医疗器械有限公司	利欧医疗	股东之全资子公司
浙江利欧环境科技有限公司	利欧环境	股东之实际控制人所控制的公司

### (二) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 明细情况

##### 1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
-----	--------	-----	-------

汉卡机械	采购商品	802,250.42	433,558.08
	加工劳务		21,002.57
横街玻璃	采购商品	293,959.15	283,551.47
园桑管业	采购商品	17,920.35	11,150.44
利欧泵业	采购商品	10,975.21	5,128.32
	加工劳务	43,991.25	
利欧医疗	采购商品		5,044.25

## 2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
利欧泵业	清洗机械	117,573.89	233,969.03
	配件	13,389.41	19,911.48
	加工劳务	1,188,133.76	420,204.48
	租金收入	35,229.36	
汉卡机械	配 件		5,619.03
利欧医疗	清洗机		2,389.38
	电费收入	64,436.93	

## 3. 关联方担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	被担保方	期末担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
应云琴、王靖、李飞	本公司	38,846,920.00	2019.4.21	2023.5.11	否	[注]

[注]根据应云琴、王靖、李飞与中国银行股份有限公司台州市路桥区支行签订的《最高额保证合同》2021年路(个保)字053、054号，应云琴、王靖、李飞为公司自2021年4月22日起至2023年4月22日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同提供担保债权本金不超过9,000万元的担保。截至2021年6月30日，应云琴、王靖、李飞已为本公司于2021年1月1日至2021年6月30日在中国银行台州市路桥区支行开立的银行承兑汇票38,846,920.00元提供保证担保

## 4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数（万元）	上年同期数（万元）
关键管理人员报酬	166.00	151.09

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					

	利欧泵业	691,827.98	34,591.40	265,042.38	13,252.12
小计		691,827.98	34,591.40	265,042.38	13,252.12

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	汉卡机械	369,505.99	350,995.00
	横街玻璃	343,326.58	380,476.44
	利欧泵业	39,906.21	
	园桑管业	18,900.00	
小计		771,638.78	731,471.44

## 九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。公司的产品分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分，资产和负债按经营实体所在地进行划分。

#### 2. 报告分部的财务信息

##### 产品分部

项目	清洗机械	植保机械	配件	运费调整	分部间抵销	合计
主营业务收入	71,682,222.19	2,792,815.72	83,396,339.61		12,553,292.20	145,318,085.32
主营业务成本	52,496,544.33	3,004,935.98	52,392,825.95	1,802,315.11	13,708,017.29	95,988,604.08
资产总额	202,310,240.02	7,700,668.93	231,982,369.90			441,993,278.85
负债总额	51,569,791.75	1,962,935.21	59,133,351.35			112,666,078.30

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,942,416.72	100.00	1,568,538.68	5.42	27,373,878.04
合计	28,942,416.72	100.00	1,568,538.68	5.42	27,373,878.04

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,947,432.93	100.00	1,037,944.41	5.20	18,909,488.52
合计	19,947,432.93	100.00	1,037,944.41	5.20	18,909,488.52

## 2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	28,942,416.72	1,568,538.68	5.42
小计	28,942,416.72	1,568,538.68	5.42

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,184,495.88	1,409,224.80	5.00
1-2年	340,311.84	34,031.18	10.00
2-3年	417,609.00	125,282.70	30.00
小计	28,942,416.72	1,568,538.68	5.42

## (2) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,037,944.41	530,594.27						1,568,538.68
小计	1,037,944.41	530,594.27						1,568,538.68

## (3) 本期无实际核销应收账款

## (4) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
SHINING GOLDEN YIDA WELDING AND CUTTING MACHINERY MANUFACTURE LIMITED	10,665,879.43	36.85	533,293.97
Karcher North America Camas	5,431,404.53	18.77	271,570.23

上海东贸贸易有限公司	3,475,257.14	12.01	173,762.86
长沙中联重科环境产业有限公司	3,363,338.01	11.62	168,166.90
广东合力塑胶有限公司	1,300,578.56	4.49	65,028.93
小计	24,236,457.67	83.74	1,211,822.88

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	67,843,136.07	100.00	7,371.69	0.01	67,835,764.38
其中：其他应收款	67,843,136.07	100.00	7,371.69	0.01	67,835,764.38
合 计	67,843,136.07	100.00	7,371.69	0.01	67,835,764.38

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	79,614,834.89	100.00	21,753.86	0.05	79,593,081.03
其中：其他应收款	79,614,834.89	100.00	21,753.86	0.05	79,593,081.03
合 计	79,614,834.89	100.00	21,753.86	0.05	79,593,081.03

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	67,695,702.30		
账龄组合	147,433.77	7,371.69	5
其中：1年以内	147,433.77	7,371.69	5
小计	67,843,136.07	7,371.69	0.01

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	67,843,136.07
小计	67,843,136.07

## (3) 坏账准备变动情况

## 1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信	整个存续期预期	

	预期信用损失	用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初数	2,626.27		19,127.59	21,753.86
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,745.42		-24,127.59	-19,382.17
本期收回				
本期转回			5,000.00	5,000.00
本期核销				
其他变动				
期末数	7,371.69			7,371.69

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	67,695,702.30	79,512,381.94
应收暂付款	93,233.77	40,101.59
押金保证金	54,200.00	62,351.36
合计	67,843,136.07	79,614,834.89

(6) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江大农机器有限公司	往来款	67,695,702.30	1年以内	99.78	
中国出口信用保险公司浙江分公司	保证金	60,821.91	1年以内	0.09	3,041.10
烟台杰瑞石油装备技术有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.07	2,500.00
北京巨友华宇国际会展有限公司	展会订金	10,000.00	1年以内	0.01	500.00
路桥区青年企业家协会	会费	10,000.00	1年以内	0.01	500.00
小计		67,826,524.21	1年以内	99.98	6,541.10

### 3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	67,425,700.00		67,425,700.00	67,425,700.00		67,425,700.00
合计	67,425,700.00		67,425,700.00	67,425,700.00		67,425,700.00

(2) 对子公司投资



被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江大农机器有限公司	67,425,700.00			67,425,700.00		
小 计	67,425,700.00			67,425,700.00		

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	76,125,519.77	51,719,986.57	65,409,905.59	46,604,229.30
其他业务收入	950,873.43	1,212,722.84	1,257,865.61	1,115,003.82
合计	77,076,393.20	52,932,709.41	66,667,771.20	47,719,233.12

## (2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	小计
主要经营地区	
境内	23,235,818.95
境外	52,889,700.82
小计	76,125,519.77
主要产品类型	
清洗机	1,354,396.17
清洗机用泵	5,991,116.31
配件	68,491,843.76
植保机械	288,163.53
小计	76,125,519.77
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	76,125,519.77
小计	76,125,519.77

## (3) 履约义务

公司的收入主要来自于向清洗机械、植保机械及配件等产品。销售清洗机械、植保机械及配件等产品属于某一时点的履约义务。公司根据合同以及产品的交付情况向客户发起收款，获得收款权。

(4) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,015,260.49 元。

**十二、其他补充资料**

## (一) 非经常性损益

## 1. 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	37,443.94	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,778,778.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	224,959.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	327,117.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	8,398.22	
小 计	2,376,697.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	291,290.09	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,085,407.78	

## （二）净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.40	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.81	0.43	0.43

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,989,407.15
非经常性损益	B	2,085,407.78
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,903,999.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	345,115,954.95
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	42,037,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
其他-定向增发股票摊销	I1	
其他-定向增发股票股本溢价	I2	
其他-专项储备变动	I3	259,338.45
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J2	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J3	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I}{K}$	351,104,408.53
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.40
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.81

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	25,989,407.15
非经常性损益	B	2,085,407.78

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,903,999.37
期初股份总数	D	56,050,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	7
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	56,050,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.46
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.43

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江大农实业股份有限公司

二〇二一年八月二十日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室