

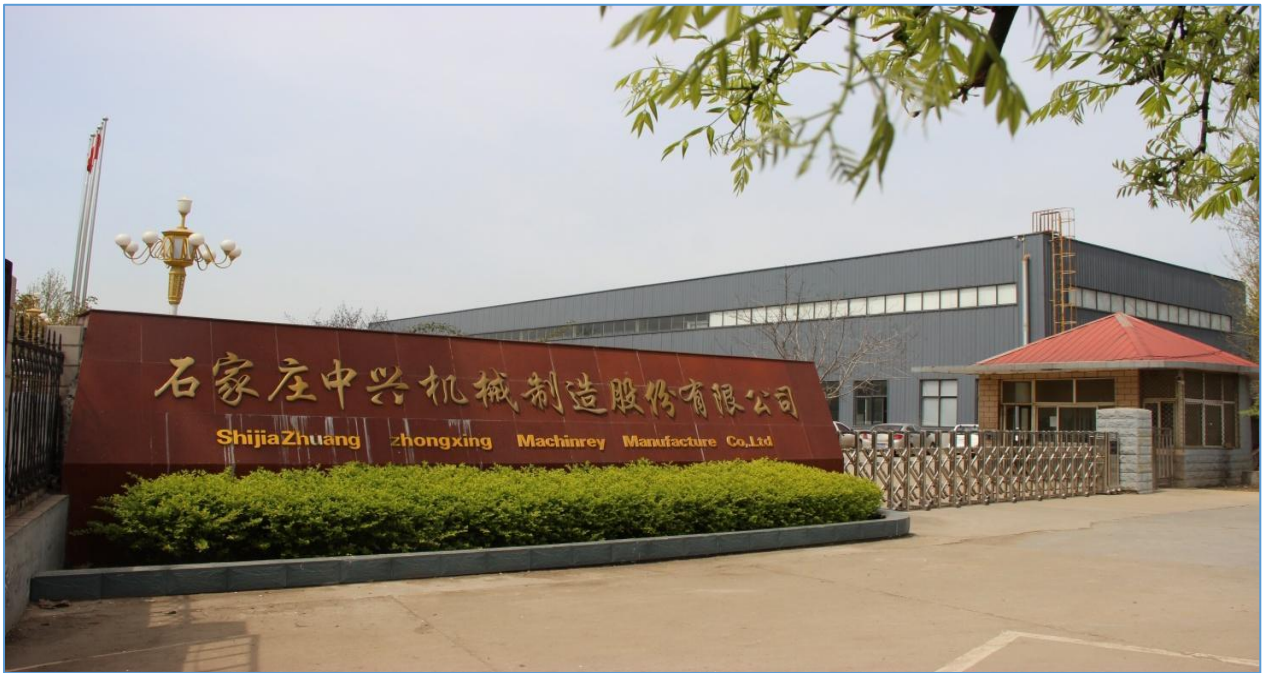


中兴机械

NEEQ : 832017

石家庄中兴机械制造股份有限公司

Shijiazhuang Zhongxing Machinery Manufacture Co.,Ltd .



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	65

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。

公司负责人崔平、主管会计工作负责人李丽君及会计机构负责人（会计主管人员）李丽君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input 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
1、股权分散风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司共有 88 名股东，股权较为分散。董事崔平先生持有公司 16.44%股份，为第一大股东；张兴元先生持有公司 10.08%股份，为公司第二大股东；董事何光先生持有公司 7.61%股份，为公司第三大股东；公司单个股东持有的股份均未超过总股本 20%，均无法对公司决策形成决定性影响，亦无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项决策系由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够决定和作出实质影响，公司无控股股东及实际控制人。若存在公司股东对某一重大事项决策意见不一致，可能存在公司失去业务机会的风险。
2、期末存货较大的风险	公司报告期期末存货余额为 8882.09 万元，存货规模较大。主要是由于公司的主要客户多为国内客户，由于农机整机厂对供应商库存的特殊要求和年底推迟提货等政策，公司产成品及安全储备量不断增加。虽然公司存货期末的增长属正常经营需要，但如果公司不能做好存货管理、控制存货周转效率，将会影响公司的经营业绩。
3、产品销售客户集中的风险	公司报告期内前五名客户销售占比相对集中，客户相对集中的原因是行业特性所致，由于公司的产品主要是农机车轮，产品种类繁多，批量小，而且通用件少，比如公司各种类型产品就

	达到了 2300 多种，导致公司产品多为定制产品，绝大部分产品要通过 OEM 市场向农机整机制造商销售，而国内农机市场的 AM 市场并不发达，市场容量也比较小。国内的农机整机制造商企业多为大型企业或者跨国企业，数量较少，公司产品存在销售相对集中的风险。
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

释义

释义项目		释义
公司、我公司、本公司、股份公司、中兴机械、企业	指	石家庄中兴机械制造股份有限公司
冲剪厂	指	石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《石家庄中兴机械制造股份有限公司章程》
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
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及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益转移的其他关系
会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙），公司审计会计师
主办券商	指	财达证券股份有限公司
中兴马斯卡	指	河北中兴马斯卡农业机械科技有限公司
本期、本半年、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	石家庄中兴机械制造有限公司
英文名称及缩写	Shijiazhuang Zhongxing Machinery Manufacture Co., Ltd ZXMM
证券简称	中兴机械
证券代码	832017
法定代表人	崔平

二、 联系方式

董事会秘书	王彦民
联系地址	河北省石家庄市赵县新寨店工业园区
电话	0311-84752298
传真	0311-84752298
电子邮箱	zxmbgs@126.com
公司网址	www.sjzxxmm.cn
办公地址	河北省石家庄市赵县新寨店工业园区
邮政编码	051530
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002年12月30日
挂牌时间	2015年3月3日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业-C35 专用设备制造业-C357 农、林、牧、渔专用机械制造-C3576 农林牧渔机械配件制造
主要业务	主营业务为农林机械和特种机械用车轮的研发、制造和销售。
主要产品与服务项目	主要产品是拖拉机车轮、收获机车轮、喷灌机车轮、农业运输车车轮、工程车车轮和特种机械车轮。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	59,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	911301007454380239	否
注册地址	河北省石家庄市赵县新寨店工业区	否
注册资本（元）	59,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财达证券

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	124,647,254.10	94,540,336.80	31.85%
毛利率%	17.81%	20.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,951,876.92	3,789,179.88	83.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,286,558.26	3,776,685.18	92.94%
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)	4.56%	2.64%	-
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)	4.75%	2.63%	-
基本每股收益	0.12	0.06	100%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	264,690,242.17	250,095,053.74	5.84%
负债总计	110,359,126.40	99,739,130.33	10.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,331,115.77	150,355,923.41	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.59	2.53	2.52%
资产负债率% (母公司)	41.69%	39.88%	-
资产负债率% (合并)	41.69%	39.88%	-
流动比率	1.68	1.8	-
利息保障倍数	14.15	11.55	-

(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	-1,788,566.56	-496,593.88	-260.17%
应收账款周转率	2.72	2.81	-
存货周转率	1.22	1.03	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.84%	14.23%	-
营业收入增长率%	31.85%	32.83%	-
净利润增长率%	83.47%	43.95%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司始终专注于农林机械和特种机械车轮行业产品的研究、生产和销售，主要管理和研发团队在钢制车轮行业有着二十余年的深厚积淀。经过多年的市场开拓和行业积累，形成了目前的商业模式，这也是公司在较长的发展过程中不断改革和探索的结果，符合现代化经营的理论，有效地实现了规模经济效益，保障了产品质量，促进了公司发展。

具体来说，公司的主要产品是拖拉机车轮、收获机车轮、喷灌机车轮、农业运输用车车轮、工程车车轮和特种机械车轮，目前共有各种型号农机和特种机械车轮 1600 余种产品。

公司拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司整个的业务流程要经过市场调研、产品研发、原辅料采购、生产、销售及售后服务等环节。

公司通过先进的研发与技术水平、严谨的采购和生产管理、完善的售中和售后服务，实现了公司业务的连续快速增长。公司的收入来源主要为生产产品的销售收入等。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，预计未来随着公司客户群体的扩张，公司一些老客户的销售占比仍然会逐步下降，但公司整体销售额会逐步上升，抵御市场风险的能力逐步增强，具备可持续发展性。

报告期内和报告期后，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年3月19日公司被河北省工业和信息化厅认定为2022年第一批省级“专精特新”中小企业，有效期三年。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	3,763,308.63	1.42%	8,572,383.27	3.43%	-56.10%
应收票据	22,732,118.00	8.59%	22,902,533.84	9.16%	-0.74%
应收账款	42,982,140.14	16.24%	48,614,557.23	19.44%	-11.59%
存货	88,820,976.95	33.56%	78,522,116.89	31.4%	13.12%
长期股权投资	4,661,170.49	1.76%	4,544,211.43	1.82%	2.57%
固定资产	47,361,619.01	17.89%	36,636,736.32	14.65%	29.27%
在建工程	20,738,131.75	7.83%	20,634,424.76	8.25%	0.50%
短期借款	12,200,000	4.61%	0	0%	100%
长期借款	0	0%	0	0%	-
应付账款	31,229,080.04	11.80%	29,563,084.6	11.82%	5.64%

项目重大变动原因：

报告期内，公司货币资金较上年期末减少 56.1%，主要原因为报告期内公司产量增加，用于生产和销售的资金增加导致；应收账款较上年期末减少 11.59%，主要原因是报告期内外贸产品增多，回款周期减短，导致应收账款减少；存货较上年期末增加 13.12%，主要原因是报告期内产品订单量增大，生产中产生的在制品增多，导致存货增大；固定资产较上年期末增加 29.27%，主要是报告期内公司实施了技改项目，增加了固定资产投资导致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	124,647,254.1	-	94,540,336.80	-	31.85%
营业成本	102,441,828.95	82.19%	75,250,291.60	79.60%	36.13%
毛利率	17.81%	-	20.40%	-	-12.67%
销售费用	4,876,382.3	3.91%	6,047,243.20	6.40%	-19.36%
管理费用	2,883,885.97	2.31%	1,950,586.19	2.06%	47.85%
研发费用	4,125,473.16	3.31%	3,880,513.95	4.10%	6.31%
财务费用	565,350.8	0.45%	1,924,282.27	2.04%	-70.62%
信用减值损失	-884,337.6	-0.71%	-1,025,842.43	-1.09%	13.79%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	0	0%	0%
投资收益	116,959.06	0.09%	-41,209.57	-0.04%	383.82%

公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	14,699.66	0.02%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	8,305,993.27	6.66%	4,082,848.77	4.32%	103.44%
营业外收入	253,070.00	0.20%	0	0%	100%
营业外支出	587,751.34	0.47%	0	0%	100%
净利润	6,951,876.92	5.58%	3,789,179.88	4.01%	83.47%
经营活动产生的现金流量净额	-1,788,566.56	-	-496,593.88	-	-260.17%
投资活动产生的现金流量净额	-7,973,258.08	-	-2,051,015.00	-	-288.75%
筹资活动产生的现金流量净额	9,852,750.00	-	5,297,766.05	-	85.98%

项目重大变动原因:

报告期内,营业收入为 12464.73 万元,较去年同期增加 31.85%,主要原因是报告期公司积极开拓国内外市场,不断开发新客户;由于销售收入增加,相应带来营业成本总体较去年同期增加 36.13%;管理费用较去年同期增加 47.85%主要是由于工资、福利、保险及其它费用的增加导致;销售费用较去年同期减少 19.36%,主要是公司压缩销售费用开支导致;财务费用 56.54 万元,较去年同期减少 70.62%,主要原因是本年度承兑贴息金额减少导致;营业利润为 830.6 万元,较去年同期增加 103.44%,净利润为 695.19 万元,较去年同期增加 83.47%,主要原因为报告期内公司开发新市场,营业收入增大,使利润总额比去年同期增长明显导致。信用减值损失比去年同期增加 13.79%,主要原因为报告期内应收账款回款增多导致;资产处置收益较去年同期减少 100%,主要原因为报告期内无资产处置收益。投资收益较去年同期增加 383.82%,主要原因为报告期内投资收益增加导致;

经营活动产生的现金流量净额为-178.86 万元,较去年同期减少 260.17%。主要是报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期有所增加和报告期内支付其他与经营活动有关的现金较去年同期增加所致。

投资活动产生的现金流量净额为-797.33 万元,较去年同期减少 288.75%。主要是报告期内公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期有所增加导致。

筹资活动产生的现金流量净额为 985.28 万元,较去年同期增加 85.98%。主要是报告期内公司取得借款收到的现金较去年同期有所增加和报告期内公司分配股利、利润或偿付利息支付的现金较去年同期减少所致。

三、非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-334,681.34
非经常性损益合计	-334,681.34

所得税影响数	-50,202.20
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-284,479.14

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、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	参股公司	冲剪机床、农业机械、计量包装机的加工与销售，房屋租赁	8,000,000	18,296,342.79	-7,961,117.57	0	-153,270.98

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	生产公司下料设备	盈利

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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，把社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营，依法纳税，提供就业岗位并保障员工合法权益，立足本身承担着社会责任，支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,750,000.00	0.00

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年3月3日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年3月3日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015年3月3日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少及避免关联交易的承诺	2015年3月3日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	减少及避免关联交易的承诺	2015年3月3日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在超期未履行完毕的承诺事项

(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
机械设备	固定资产	抵押	26,263,260.95	9.92%	银行贷款抵押
总计	-	-	26,263,260.95	9.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

为盘活公司资产，机械设备固定资产采用售后回租的方式抵押，账面价值为 26,263,260.95，占总资产的比例仅为 9.92%，不会对公司造成严重影响。

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	37,982,154	63.8355%		37,982,154	63.8355%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	6,680,363	11.23%		6,680,363	11.23%
	核心员工	383,447	0.64%		383,447	0.64%
有限售	有限售股份总数	21,517,846	36.1645%		21,517,846	36.1645%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	21,517,846	36.1645%		21,517,846	36.1645%
	核心员工					
总股本		59,500,000	-	0	59,500,000	-
普通股股东人数		88				

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	崔平	9,782,985		9,782,985	16.44%	7,337,239	2,445,746		
2	张兴元	6,000,000		6,000,000	10.08%	0	6,000,000		
3	何光	4,528,017		4,528,017	7.61%	3,396,013	1,132,004		
4	王彦民	4,265,734		4,265,734	7.17%	3,200,051	1,065,683		
5	毋长琳	4,052,810		4,052,810	6.81%	3,039,608	1,013,202		
6	丁群柱	3,349,536		3,349,536	5.63%	2,512,152	837,384		
7	安国伟	2,499,000		2,499,000	4.20%	0	2,499,000		
8	梁会申	2,168,570		2,168,570	3.64%	0	2,168,570		
9	杨铭杰	2,087,922		2,087,922	3.51%	0	2,087,922		
10	贾银霞	1,968,885		1,968,885	3.31%	0	1,968,885		
合计		40,703,459	-	40,703,459	68.40%	19,485,063	21218396	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
各股东间无关联关系

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
崔平	董事	男	1954年11月	2020年12月25日	2023年12月24日
王彦民	董事、总经理、董事会秘书	男	1965年11月	2020年12月25日	2023年12月24日
何光	董事	男	1947年11月	2020年12月25日	2023年12月24日
毋长琳	董事、副总经理	男	1966年8月	2020年12月25日	2023年12月24日
丁群柱	董事	男	1954年1月	2020年12月25日	2023年12月24日
张建悦	监事会主席	女	1965年11月	2020年12月25日	2023年12月24日
郭惠贤	监事	女	1969年1月	2020年12月25日	2023年12月24日
张龙	职工代表监事	男	1984年10月	2020年12月25日	2023年12月24日
李丽君	财务负责人	女	1965年3月	2020年12月25日	2023年12月24日
崔平	董事长	男	1954年11月	2021年12月2日	2023年12月24日
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、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间无任何关联关系。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
管理人员	41	41
生产人员	237	252
销售人员	10	10
技术人员	38	38
财务人员	4	4
员工总计	330	345

(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	4	0	0	4

核心员工的变动情况:

无变动

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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,763,308.63	8,572,383.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	22,732,118.00	22,902,533.84
应收账款	五（三）	42,982,140.14	48,614,557.23
应收款项融资	五（四）	2,863,277.14	270,000.00
预付款项	五（五）	16,525,087.30	14,844,465.13
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）	6,512.80	6,467.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	88,820,976.95	78,522,116.89
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）	4,874,815.26	1,670,936.35
流动资产合计		182,568,236.22	175,403,460.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（九）	4,661,170.49	4,544,211.43
其他权益工具投资	五（十）	6,744,927.66	6,746,909.50
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（十一）	47,361,619.01	36,636,736.32
在建工程	五（十二）	20,738,131.75	20,634,424.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十三）	719,068.04	586,120.12
其他非流动资产	五（十四）	1,897,089.00	5,543,191.00
非流动资产合计		82,122,005.95	74,691,593.13
资产总计		264,690,242.17	250,095,053.74
流动负债：			
短期借款	五（十五）	12,200,000.00	
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（十六）		4,900,000.00
应付账款	五（十七）	31,229,080.04	29,563,084.6
预收款项			
合同负债	五（十八）	10,847,308.96	10,092,232.46
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（十九）		1,056.34
应交税费	五（二十）	1,178,638.42	290,102.96
其他应付款	五（二十一）	31,598,575.50	29,608,960.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十二）	1,040,026.10	1,745,871.27
其他流动负债	五（二十三）	20,752,213.73	21,510,568.58
流动负债合计		108,845,842.75	97,711,877.05
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十四）	1,513,283.65	2,027,253.28
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,513,283.65	2,027,253.28
负债合计		110,359,126.40	99,739,130.33
所有者权益：			
股本	五（二十五）	59,500,000	59,500,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	35,074,928.59	35,074,928.59
减：库存股			
其他综合收益	五（二十七）	-216,811.48	-215,126.92
专项储备			
盈余公积	五（二十八）	6,890,470.60	6,195,282.91
一般风险准备			
未分配利润	五（二十九）	53,082,528.06	49,800,838.83
归属于母公司所有者权益合计		154,331,115.77	150,355,923.41
少数股东权益			
所有者权益合计		154,331,115.77	150,355,923.41
负债和所有者权益总计		264,690,242.17	250,095,053.74

法定代表人：崔平

主管会计工作负责人：李丽君

会计机构负责人：李丽君

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		124,647,254.10	94,540,336.80
其中：营业收入	五（三十）	124,647,254.10	94,540,336.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,573,882.29	89,405,135.69
其中：营业成本	五（三十）	102,441,828.95	75,250,291.60
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（三十一）	680,961.11	352,218.48
销售费用	五（三十二）	4,876,382.30	6,047,243.20
管理费用	五（三十三）	2,883,885.97	1,950,586.19
研发费用	五（三十四）	4,125,473.16	3,880,513.95
财务费用	五（三十五）	565,350.80	1,924,282.27
其中：利息费用		606,306.35	1,236,316.20
利息收入		87,089.62	18,046.92
加：其他收益			0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	116,959.06	-41,209.57
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）		14,699.66
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	-884,337.6	-1,025,842.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,305,993.27	4,082,848.77
加：营业外收入	五（三十九）	253,070.00	

减：营业外支出	五（四十）	587,751.34	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,971,311.93	4,082,848.77
减：所得税费用	五（四十一）	1,019,435.01	293,668.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,951,876.92	3,789,179.88
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）		6,951,876.92	3,789,179.88
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（净亏损以“-”号填列）		6,951,876.92	3,789,179.88
六、其他综合收益的税后净额		-1,684.56	1,451.20
（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		-1,684.56	1,451.20
（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		-1,684.56	1,451.20
（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			0.00
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,950,192.36	3,790,631.08
（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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：崔平

主管会计工作负责人：李丽君

会计机构负责人：李丽君

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		98,877,682.89	68,633,963.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,215,221.46	1,186,737.42
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	2,534,295.03	288,011.25
经营活动现金流入小计		103,627,199.38	70,108,712.47
购买商品、接受劳务支付的现金		84,603,539.35	53,048,547.13
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		12,251,268.86	10,210,949.79
支付的各项税费		825,255.86	1,459,859.11
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	7,735,701.87	5,885,950.32
经营活动现金流出小计		105,415,765.94	70,605,306.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,788,566.56	-496,593.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,683.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			100,683.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,973,258.08	2,151,698.00

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,973,258.08	2,151,698.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,973,258.08	-2,051,015.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		12,200,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		12,200,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,740,943.65	1,551,354.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		606,306.35	1,150,879.66
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			
筹资活动现金流出小计		2,347,250.00	2,702,233.95
筹资活动产生的现金流量净额		9,852,750.00	5,297,766.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		90,925.36	2,750,157.17
加：期初现金及现金等价物余额		3,672,383.27	7,058,117.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,763,308.63	9,808,274.66

法定代表人：崔平

主管会计工作负责人：李丽君

会计机构负责人：李丽君

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	
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:

无

(二) 财务报表项目附注

石家庄中兴机械制造股份有限公司

2022 年 1-6 月份财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

石家庄中兴机械制造股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意石家庄中兴机械制造有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】331号）批准，由石家庄中兴机械制造有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为河北省石家庄市赵县新寨店工业区。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意石家庄中兴机械制造有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】331号）批准，于 2015 年 1 月 28 日正式挂牌，股票简称“中兴机械”，股票代码“832017”。

2015 年 8 月，2015 年第二次临时股东大会审议通过的《公司股票发行方案》及《股票认购协议》，公司增加注册资本人民币 2,250.00 万元，转增后注册资本人民币 5,950.00 万元。公司的股权结构如下：

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	持股比例 (%)
1	崔平	9,782,984.67	9,782,984.67	16.441991
2	张兴元	6,000,000.00	6,000,000.00	10.084034
3	何光	4,528,017.00	4,528,017.00	7.6101126
4	王彦民	4,266,734.40	4,266,734.40	7.1709822
5	毋长琳	4,048,810.23	4,048,810.23	6.8047231
6	丁群柱	3,349,536.15	3,349,536.15	5.6294725
7	斯特龙投资集团有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	4.2016807
8	梁会申	2,168,570.43	2,168,570.43	3.6446562
9	杨铭杰	2,089,921.78	2,089,921.78	3.5124736
10	贾银霞	1,968,884.95	1,968,884.95	3.3090503
11	张建悦	1,698,009.38	1,698,009.38	2.8537973
12	王余粮	1,670,451.18	1,670,451.18	2.807481
13	曹宇飞	1,600,000.00	1,600,000.00	2.6890756
14	河北聚丰投资有限公	1,385,000.00	1,385,000.00	2.3277311

石家庄中兴机械制造股份有限公司 2022 年 1-6 月份财务报表附注

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	持股比例 (%)
	司			
15	李丽君	970,727.65	970,727.65	1.631475
16	仵现平	870,727.65	870,727.65	1.4634078
17	周志平	827,281.73	827,281.73	1.3903895
26	马晋红	750,000.00	750,000.00	1.2605042
18	吴洪钊	741,985.33	741,985.33	1.2470342
19	张万辰	723,980.65	723,980.65	1.2167742
20	郭惠贤	696,639.98	696,639.98	1.1708235
21	薛培敏	696,639.93	696,639.93	1.1708234
22	魏新	650,000.00	650,000.00	1.092437
23	刘洋	602,439.30	602,439.30	1.012503
24	何建章	544,130.15	544,130.15	0.9145045
25	费方敏	500,000.00	500,000.00	0.8403361
27	牛彩霞	500,000.00	500,000.00	0.8403361
28	孙敦婕	435,357.33	435,357.33	0.731693
29	陈丽霞	400,000.00	400,000.00	0.6722689
30	韩建国	368,802.35	368,802.35	0.6198359
31	王强	319,485.45	319,485.45	0.5369503
32	马翠微	221,928.65	221,928.65	0.3729893
33	康振亮	217,520.65	217,520.65	0.3655809
34	白建生	143,445.93	143,445.93	0.2410856
35	王瑞福	125,000.00	125,000.00	0.210084
36	梁建华	116,512.00	116,512.00	0.1958185
37	秦永和	100,000.00	100,000.00	0.1680672
38	李秀玲	100,000.00	100,000.00	0.1680672
39	武丽华	100,000.00	100,000.00	0.1680672
40	梁志华	87,195.88	87,195.88	0.1465477
41	李秀美	87,183.88	87,183.88	0.1465275
42	刘志军	80,926.85	80,926.85	0.1360115
43	王玉峰	72,499.88	72,499.88	0.1218485
44	谷慧平	65,314.90	65,314.90	0.1097729
45	张巧梅	43,445.93	43,445.93	0.0730184
46	李叶桂	43,445.93	43,445.93	0.0730184
47	表惠敏	43,445.93	43,445.93	0.0730184
48	任聚和	43,445.93	43,445.93	0.0730184
49	闫伟青	43,445.93	43,445.93	0.0730184
50	马志杰	40,123.93	40,123.93	0.0674352
51	郭保柱	37,623.93	37,623.93	0.0632335

序号	股东姓名	认缴出资额(元)	实缴出资额(元)	持股比例 (%)
52	藺未民	21,619.95	21,619.95	0.0363361
53	张长增	10,756.25	10,756.25	0.0180777
	合计	59,500,000.00	59,500,000.00	100.00

经过上述历次股票发行及过去年度的红股派发，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 5,950.00 万股，详见附注五（二十五）股本。

公司经营范围：钢圈、机械加工；机械制造；钢材经销；自营和代理各类商品的进出口业务（国家限定公司经营或禁止出口的商品除外）；农业机械设备的技术研发、技术转让、技术咨询、技术推广；机械设备的销售；太阳能发电；售电；房屋租赁、场地租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2022 年 1 月 5 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得石家庄市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：911301007454380239，住所：河北省石家庄市赵县新寨店工业区，法定代表人：崔平。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 08 月 15 日批准报出。

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

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

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。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(八) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金

融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产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，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期

损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

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的控制。

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、金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净额在资产负债表内列示。

除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	其他方法	不计提
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

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, 下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
正常关联方组合	0.00	0.00

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、半成品、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货的发出按期末加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法；

（十一）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注

四、(十一) 金融工具减值。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据：

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法

核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

1、投资性房地产的初始计量

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和已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本进行初始计量,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2、投资性房地产的后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量,并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5	8-35	2.71-11.88
机器设备	5	10	9.50
运输工具	5	4-6	15.83-23.75
电子设备	5	3	31.67
办公设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产

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

（十五）在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十七）使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、（二十六）“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十八) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价

值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

（十九）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将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。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;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,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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) 企业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) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务(简称商品)的控制权时确认收入。

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

2、收入确认的具体方法

(1) 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点,将购买方签收时点作为控制权转移时点,确认收入。本公司给予客户的信用期,根据客户的信用风险特征确定,不存在重大融资成分。

①内销:通常在货物签收时确认收入;

②外销:于商品发出并在装运港船离港完成履约义务时确认收入。

(2) 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务,根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入,已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日,本公司对已完成劳务的进度进行重新估计,以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时,对于已经取得无条件收款权的部分,确认为应收账款,其余部分确认为合同资产,并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备;如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的

劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十四）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配

的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（1）经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人：

如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

（二十七）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

- 11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已经存在的售后租回交易，本公司选择不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。本公司按照原准则下的方法进行会计处理，不对原有的会计处理进行调整。

(2) 其他会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计征	5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计征	2%

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2020 年 9 月 27 日取得由河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局共同批准的高新技术企业证书，证书编号：GR202013000962，按国家相关税收规定，适用企业所得税税率为 15%，有效期：三年。

(三) 其他说明

本公司无其他需说明事项

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	3,625.30	3,922.69
银行存款	3,759,683.33	3,668,460.58
其他货币资金		4,900,000.00
合计	3,763,308.63	8,572,383.27
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		4,900,000.00
合计		4,900,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,732,118.00	22,902,533.84
商业承兑汇票		
小 计	22,732,118.00	22,902,533.84
减：坏账准备		
合 计	22,732,118.00	22,902,533.84

2、期末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	5,470,000.00	19,342,063.57

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合 计	5,470,000.00	19,342,063.57

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	29,717,599.34
1 至 2 年	14,351,467.27
2 至 3 年	1,226,871.27
3 至 4 年	737,190.30
4 至 5 年	673,140.00
5 年以上	812,447.19
小 计	47,518,715.37
减：坏账准备	4,536,575.23
合 计	42,982,140.14

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
关联方组合					
非关联方账龄组合	47,518,715.37	100.00	4,536,575.23	9.55	42,982,140.14
合计	47,518,715.37	100.00	4,536,575.23	9.55	42,982,140.14

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	上年年末余额				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的应收账款					
其中：					
关联方组合					
非关联方账龄组合	52,267,573.96	100.00	3,653,016.73	6.99	48,614,557.23
合计	52,267,573.96	100.00	3,653,016.73	6.99	48,614,557.23

2、坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,653,016.73	883,558.50			4,536,575.23
合计	3,653,016.73	883,558.50			4,536,575.23

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
伊诺罗斯农业机械（北京）有限公司	11,931,099.55	1,193,109.96	25.11
第一拖拉机股份有限公司	8,857,330.88	442,866.54	18.64
九方泰禾国际重工（青岛）股份有限公司	2,098,122.64	104,906.13	4.42
洛阳市康杰通用设备有限公司	1,928,402.99	192,840.30	4.06
勇猛机械股份有限公司	1,818,778.13	90,938.91	3.83
合计	26,633,734.19	2,024,661.84	56.05

(四) 应收款项融资

项目	期末余额			上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	2,863,277.14		2,863,277.14	270,000.00		270,000.00
应收账款						
合计	2,863,277.14		2,863,277.14	270,000.00		270,000.00

(五) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	12,588,106.16	76.18	13,373,354.09	90.09
1 至 2 年	2,760,807.54	16.71	786,046.53	5.30
2 至 3 年	764,046.53	4.62	118,209.09	0.80
3 年以上	412,127.07	2.49	566,855.42	3.81
合计	16,525,087.30	100.00	14,844,465.13	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	河北四通高压法兰管件有限公司	1,330,000.00	尚未结算
合计			

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
河北金红鹰工业自动化有限公司	非关联方	1,875,541.03	11.35%	2022 年	预付设备款
河北亚盛同华工程机械有限公司	非关联方	1,622,154.39	9.82%	2022 年	预付工程款
河北四通高压法兰管件有限公司	非关联方	1,330,000.00	8.05%	2022 年	预付货款
石家庄浩轩运输有限公司	非关联方	1,100,217.55	6.66%	2022 年	预付运费
石家庄联华伟业物资有限公司	非关联方	997,646.68	6.04%	2022 年	预付货款
合计		6,925,559.65	41.91%		

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,512.80	6,467.90
合计	6,512.80	6,467.90

1、其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	824.00	898.00
1 至 2 年	898.00	708.00

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	708.00	6,222.00
3 年以上	6,222.00	
小计	8,652.00	7,828.00
减：坏账准备	2,139.20	1,360.10
合计	6,512.80	6,467.90

2、其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	上年年末余额
拆借款项	8,652.00	7,828.00
其他		
小计	8,652.00	7,828.00
减：坏账准备	2,139.20	1,360.10
合计	6,512.80	6,467.90

3、坏账准备计提情况

坏账准备	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）	
2021 年 1 月 1 日余额	1,360.10			1,360.10
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：	1,360.10			1,360.10
——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	779.10			779.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	2,139.20			2,139.20

4、坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备的应收账款	1,360.10	779.10			2,139.20

5、按欠款方归集的期末大额的其他应收款情况：无

(七) 存货

存货种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,175,286.84		5,175,286.84	5,750,342.64		5,750,342.64
半成品	25,748,704.74		25,748,704.74	20,936,682.12		20,936,682.12
在产品	17,794,402.85		17,794,402.85	15,321,201.23		15,321,201.23
库存商品	18,898,364.76		18,898,364.76	19,339,576.03		19,339,576.03
周转材料	42,677.78		42,677.78	89,659.11		89,659.11
发出商品	21,161,539.98		21,161,539.98	17,084,655.76		17,084,655.76
合计	88,820,976.95		88,820,976.95	78,522,116.89		78,522,116.89

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	4,874,815.26	1,670,936.35
合计	4,874,815.26	1,670,936.35

(九) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	上年年末余额
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	3,250,000.00	325,000.00
河北泽农信息科技有限公司	3,000,000.00	3,449,499.19
中兴马斯卡（北京）科技有限公司	1,000,000.00	1,094,712.24
合计	7,250,000.00	4,869,211.43

续表一

被投资单位	本期增减变动			
	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业				
小计				
二、联营企业				
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司				
河北泽农信息科技有限公司			10,835.63	
中兴马斯卡（北京）科技有限公司			106,123.43	
小计			116,959.06	

被投资单位	本期增减变动			
	追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合计			116,959.06	

续表二

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司					325,000.00	325,000.00
河北泽农信息科技有限公司					3,460,334.82	
中兴马斯卡(北京)科技有限公司					1,200,835.67	
小计					4,986,170.49	325,000.00
合计					4,986,170.49	325,000.00

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
河北中能格瑞电动汽车有限公司	6,744,927.66	6,746,909.50
合计	6,744,927.66	6,746,909.50

2、非交易性权益工具投资情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
河北中能格瑞电动汽车有限公司			255,072.34			
合计			255,072.34			

说明：公司持有以上股权投资，拟长期持有因此公司将其指定为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。

(十一) 固定资产

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	47,361,619.01	36,636,736.32
固定资产清理		
合计	47,361,619.01	36,636,736.32

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	15,009,059.82	60,870,689.81	2,477,804.26	277,733.98	78,635,287.87
2.本期增加金额		12,923,468.74			12,923,468.74
3.本期减少金额					
4.期末余额	15,009,059.82	73,794,158.55	2,477,804.26	277,733.98	91,558,756.61
二、累计折旧					
1.上年年末余额	6,104,095.01	33,489,110.57	2,179,453.12	225,892.85	41,998,551.55
2.本期增加金额	420,870.58	1,740,112.73	29,403.76	8,198.98	2,198,586.05
3.本期减少金额					
4.期末余额	6,524,965.59	35,229,223.30	2,208,856.88	234,091.83	44,197,137.60
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,484,094.23	38,564,935.25	268,947.38	43,642.15	47,361,619.01
2.期初账面价值	8,904,964.81	27,381,579.24	298,351.14	51,841.13	36,636,736.32

注：所有权受到限制的固定资产情况：2022 年 3 月 25 日，本公司与中国光大银行股份有限公司石家庄富强大街支行签订（人民币流动资金借款合同）（光石借字 20220101 号），借款期限 12 个月，借款金额 720.00 万元，该借款合同以本公司机器设备为抵押物，抵押合同编号：光石抵字 20220006 号，被抵押设备账面价值 26,263,260.95 元（原值 33,925,992.77 元），抵押合同约定期限为 1 年。

(2) 本期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
运输设备	14,338.98	不符合河北省异地车过户标准要求

说明：2016 年 12 月现代农装科技股份有限公司保定分公司与本公司签订以物抵债协议，将一辆丰田普拉多 SUV 豫 C23970 与一辆奥迪 A6 豫 C3118D 折价后抵偿货款 905,620.00 元，因上述两辆车不符合河北省异地车过户标准要求，无法过户到本单位名下，现已将车辆过户给本公司主要喷漆点洛阳市西工区新祥机械加工厂的法定代表人“刘新太”先生，但上述车辆实际使用人为本公司。

(十二) 在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	20,738,131.75	20,634,424.76
合计	20,738,131.75	20,634,424.76

在建工程情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
出包工程-生产线 3 条	20,738,131.75		20,738,131.75
合计	20,738,131.75		20,738,131.75

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
出包工程-生产线 3 条	20,634,424.76		20,634,424.76
合计	20,634,424.76		20,634,424.76

(十三) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,538,714.43	680,807.18	3,654,376.83	548,156.53
其他	255,072.34	38,260.86	253,090.50	37,963.59
合计	4,793,786.77	719,068.04	3,907,467.33	586,120.12

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
设备款	1,897,089.00	5,543,191.00

合计	1,897,089.00	5,543,191.00
----	--------------	--------------

(十五) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	7,200,000.00	
保证借款	5,000,000.00	
信用借款		
合计	12,200,000.00	

(十六) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		4,900,000.00
合计		4,900,000.00

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	27,583,002.96	27,775,689.25
劳务费	1,730,150.73	142,174.50
工程款	82,550.00	50,000.00
设备款	1,646,042.00	906,542.30
设备备件	49,789.80	291,584.28
运费	74,340.00	108,690.00
其他	63,204.55	288,404.27
合计	31,229,080.04	29,563,084.60

2、账龄超过 1 年的重要的应付账款

无。

(十八) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	10,847,308.96	10,092,232.46
合计	10,847,308.96	10,092,232.46

2、账龄超过 1 年的重要的预收账款

无

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,056.34	11,830,415.19	11,831,471.53	
二、离职后福利-设定提存计划		378,069.84	378,069.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,056.34	12,208,485.03	12,209,541.37	

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,056.34	11,464,176.61	11,465,232.95	
二、职工福利费		111,492.01	111,492.01	
三、社会保险费		195,676.57	195,676.57	
其中：医疗保险费		131,803.17	131,803.17	
工伤保险费		63,873.40	63,873.40	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金		58,905.00	58,905.00	
五、工会经费和职工教育经费		165.00	165.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,056.34	11,830,415.19	11,831,471.53	

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		368,634.63	368,634.63	
2.失业保险费		9,435.21	9,435.21	
3.企业年金缴费				
合计		378,069.84	378,069.84	

(二十) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	61,144.94	8,800.04
城建税	97,025.77	84,105.83
教育费附加	97,025.77	84,192.82
企业所得税	874,995.93	90,094.90
个人所得税	48,446.01	22,909.37

税种	期末余额	上年年末余额
合计	1,178,638.42	290,102.96

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	31,598,575.50	29,608,960.84
合计	31,598,575.50	29,608,960.84

1、其他应付款

(1) 按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	22,427,200.00	20,222,800.00
借款	9,000,000.00	9,180,000.00
质保金		26,900.00
其他	171,375.50	179,260.84
合计	31,598,575.50	29,608,960.84

(2) 账龄超过 1 年的重要的其他应付款

无。

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的长期应付款	1,040,026.10	1,745,871.27
合计	1,040,026.10	1,745,871.27

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,410,150.16	1,508,034.74
已背书未终止确认的应收票据	19,342,063.57	20,002,533.84
合计	20,752,213.73	21,510,568.58

(二十四) 长期应付款

1、分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	1,513,283.65	2,027,253.28
专项应付款		

项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,513,283.65	2,027,253.28

2、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
爱维能（天津）科技有限公司	2,553,309.75	3,078,679.94
远东宏信（天津）融资租赁有限公司		694,444.61
小计	2,553,309.75	3,773,124.55
减一年内到期的长期应付款	1,040,026.10	1,745,871.27
合计	1,513,283.65	2,027,253.28

(二十五) 股本

项目	上年年末余额 (万元)	本期增减(+、-)					期末余额 (万元)
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	5,950.00						5,950.00

(二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、股本溢价				
其中：投资者投入的资本	35,074,928.59			35,074,928.59
合计	35,074,928.59			35,074,928.59

(二十七) 其他综合收益

项目	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本期发生金额					期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益			-215,126.92	-1,981.84		-297.28	-1,684.56		-216,811.48
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动			-215,126.92	-1,981.84		-297.28	-1,684.56		-216,811.48
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									
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
可供出售金融资产公允价值变动损益（原金融工具准则）									
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益（原金融工具准则）									

项目	上年年末余额	会计政策变更	年初余额	本期发生金额					期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额									
其他综合收益合计			-215,126.92	-1,981.84		-297.28	-1,684.56		-216,811.48

(二十八) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,195,282.91	695,187.69		6,890,470.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合计	6,195,282.91	695,187.69		6,890,470.60

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	上年年末余额
调整前上期末未分配利润	49,800,838.83	42,021,294.58
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	49,800,838.83	42,021,294.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	6,951,876.92	11,949,493.61
其他转入		
减: 提取法定盈余公积	695,187.69	1,194,949.36
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,975,000.00	2,975,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	53,082,528.06	49,800,838.83

(三十) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本明细如下:

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	123,280,072.69	102,086,700.95	91,410,008.61	75,208,441.44
其他业务	1,367,181.41	355,128.00	3,130,328.19	41,850.16
合计	124,647,254.10	102,441,828.95	94,540,336.80	75,250,291.60

2、营业收入和营业成本按类别列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
钢圈销售	123,280,072.69	102,086,700.95	91,410,008.61	75,208,441.44

石家庄中兴机械制造股份有限公司
2022年1-6月份财务报表附注

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废料销售	1,281,283.20	355,128.00	2,814,415.87	
其他	85,898.21		315,912.32	41,850.16
合计	124,647,254.10	102,441,828.95	94,540,336.80	75,250,291.60

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	216,946.86	62,975.70
教育费附加	216,946.85	62,975.70
房产税	61,574.76	61,574.76
土地使用税	140,000.70	140,000.70
印花税	42,136.70	23,291.10
车船税	2,474.20	960.00
环境保护税	881.04	440.52
合计	680,961.11	352,218.48

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	501,813.41	468,905.90
业务招待费	15,606.10	13,425.10
差旅费	30,661.74	25,354.52
办公费	7,696.80	4,396.80
三包服务费	20,449.79	25,399.23
运输费		2,778,713.45
其他	1,469,843.52	708,656.91
包装物	2,830,310.94	2,022,391.29
合计	4,876,382.30	6,047,243.20

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	1,474,203.22	1,201,043.84
保险费	505,149.35	3,515.48
折旧费用	67,654.89	287,956.62
机物料	17,213.70	54,019.91
办公费	13,346.73	7,800.22

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	17,936.40	13,155.90
差旅费	3,980.00	8,384.85
审计咨询费	302,486.78	193,719.41
其他	481,914.90	180,989.96
合计	2,883,885.97	1,950,586.19

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
电费	22,944.20	14,291.51
模具费	1,301,879.50	495,159.40
工资	1,347,060.00	1,156,037.90
折旧	176,120.82	151,721.22
材料费	1,260,418.64	2,063,303.92
其他	17,050.00	
合计	4,125,473.16	3,880,513.95

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	606,306.35	1,236,316.20
减：利息收入	87,089.62	18,046.92
汇兑损失	25,665.51	226,011.65
减：汇兑损益	134,051.78	
手续费及其他	154,520.34	480,001.35
合计	565,350.80	1,924,282.27

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	116,959.06	-41,209.57
合计	116,959.06	-41,209.57

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-884,337.60	-1,025,842.43
长期股权投资减值损失		
合计	-884,337.60	-1,025,842.43

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失小计		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中: 固定资产处置		14,699.66
在建工程处置		
生产性生物资产处置		
无形资产处置		
非流动资产债务重组利得或损失小计		
非货币性资产交换利得或损失小计		
合计		14,699.66

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组利得		
与企业日常活动无关的政府补助	100,000.00	
盘盈利得		
接受捐赠利得		
其他	153,070.00	
合计	253,070.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
公益性捐赠支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	587,751.34		
合计	587,751.34		

(四十一) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,152,085.66	447,545.25
递延所得税费用	-132,650.65	-153,876.36

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,019,435.01	293,668.89

(四十二) 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	本期发生额	上期发生额
收政府补助	100,000.00	
利息收入	87,089.62	18,046.92
收到其他	2,347,205.41	269,964.33
合计	2,534,295.03	288,011.25

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	100,000.00	200,000.00
付现费用及其他	7,635,701.87	5,685,950.32
合计	7,735,701.87	5,885,950.32

(四十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,951,876.92	3,789,179.89
加：信用减值损失	884,337.60	1,025,842.43
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,198,586.05	2,340,003.75
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		
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）	606,306.35	1,236,316.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-116,959.06	41,209.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-132,947.92	-154,132.46
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）	-10,298,860.06	-10,736,724.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,722,742.28	-13,925,432.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,603,648.72	15,887,144.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,788,566.56	-496,593.88
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	3,763,308.63	9,808,274.66
减：现金的上年年末余额	3,672,383.27	7,058,117.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	90,925.36	2,750,157.17

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	3,763,308.63	9,808,274.66
其中：库存现金	3,625.30	28,134.13
可随时用于支付的银行存款	3,759,683.33	9,780,140.53
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		
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	3,763,308.63	9,808,274.66
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		

（四十四）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
固定资产	26,263,260.95	见本附注五、（十）
合计	26,263,260.95	

（四十五）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—		—

石家庄中兴机械制造股份有限公司
2022年1-6月份财务报表附注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	865,748.23	6.7114	5,810,382.67
其中：美元	865,748.23	6.7114	5,810,382.67
欧元			
港币			
预收账款	542,205.56	6.7114	3,638,958.40
其中：美元	542,205.56	6.7114	3,638,958.40
欧元			
港币			
长期应付款	364,321.35	7.0084	2,553,309.75
其中：美元			
欧元	364,321.35	7.0084	2,553,309.75
港币			

六、在其他主体中的权益

（一）在合营安排或联营企业中的权益

1、合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)
				直接	间接	
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	石家庄	石家庄	加工与销售	40.625		40.625
河北泽农信息科技有限公司	石家庄	石家庄	技术研发与咨询	30.00		30.00
中兴马斯卡（北京）科技有限公司	赵县	赵县	技术研发与咨询	33.33		33.33

2、合营企业或联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额		
	石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	河北泽农信息科技有限公司	中兴马斯卡（北京）科技有限公司
投资账面价值合计		3,460,334.81	1,200,835.67
下列各项按持股比例计算的合计数	-62,266.34	10,835.63	106,123.43
--净利润	-153,270.98	36,118.75	318,402.14
--其他综合收益			
--综合收益总额	-153,270.98	36,118.75	318,402.14

七、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

本公司无实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业无子公司的情况。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注六、(一) 在合营安排或联营企业中的权益。

合营或联营企业名称	与本企业关系
石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	联营企业
河北泽农信息科技有限公司	联营企业
中兴马斯卡(北京)科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
崔平	董事长, 持股 5% 以上的股东
河北中兴马斯卡农业机械科技有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东崔平控制的企业
石家庄华宝机械制造有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东控制的企业
ZXMM AMERICAN L.L.C	持股最大股东直系亲属控制的企业
张兴元	持有本公司 5% 以上股份的股东
上海碾旋机械自动化有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东张兴元控制的企业
上海镨弘机械制造有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东张兴元控制的企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海镨弘机械制造有限公司	购买设备	0.00	1,604,230.00

(六) 关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	石家庄中兴冲剪机床制造有限责任公司	22,427,800.00	20,222,800.00
其他应付款	石家庄华宝机械制造有限公司	46,917.37	85,560.05

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	-334,681.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-334,681.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	-50,202.20	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-284,479.14	

（二）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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.56%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75%	0.12	0.12

石家庄中兴机械制造股份有限公司

（加盖公章）

2022年8月15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：

公司办公室