



# 京鹏科技

NEEQ : 430028

## 北京京鹏环球科技股份有限公司



## 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 .....	4
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	13
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 .....	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。

公司负责人顾本家、主管会计工作负责人顾本家及会计机构负责人（会计主管人员）徐金花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的真实性和完整性	<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、控制不当风险	公司控股股东为北京兴东方科技有限公司，直接持有公司56.10%股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。 应对措施：公司将加强公司治理，完善内部控制，降低控股股东不当控制的风险。
2、经营风险	受宏观经济形势和市场竞争环境的影响，产品利润率出现大幅下降（主要原因是全国新冠疫情大环境影响），公司正在进行新的产业布局和产品结构调整，但新的盈利增长点尚未取得明显效果，经营业绩存在下降的风险。 应对措施：公司将加强业务开拓能力，增强持续经营能力，降低经营风险。
3、技术风险	在优化及开发新技术和新产品的过程中，存在有可能与市场脱节的风险；同时，技术人员的稳定对公司持续发展十分重要，而目前本行业利润水平和薪酬水平低于其他行业，因此公司面临技术人才流失的风险。 应对措施：公司将完善内部薪酬结构，加强激励机制，降低技

	术人才流失的风险。
4、核心骨干员工流失风险	<p>作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的科学可持续发展至关重要。随着行业竞争格局的不断加剧，人才竞争的结果直接影响企业的生存与发展，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续保持竞争力，有可能造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将完善内部薪酬结构，加强激励机制，降低核心骨干员工流失的风险。</p>
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、本公司、股份公司、京鹏科技	指	北京京鹏环球科技股份有限公司
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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	北京京鹏环球科技股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
农机所	指	北京市农业机械研究所有限公司
北汽集团	指	北京汽车集团有限公司
北汽产投	指	北京汽车集团产业投资有限公司
兴东方	指	北京兴东方科技有限公司
京鹏润和、润和公司	指	北京京鹏润和农业科技有限公司
富民公司	指	北京富民生态农业研究所有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京京鹏环球科技股份有限公司
--------	----------------

英文名称及缩写	Beijing Kingpeng International Hi Tech Corporation
	Kingpeng
证券简称	京鹏科技
证券代码	430028
法定代表人	顾本家

## 二、 联系方式

董事会秘书	刘洪喆
联系地址	北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦705号
电话	010-58711535
传真	010-58711560
电子邮箱	Lhz_zxj@163.com
公司网址	www.jingpeng.cn
办公地址	北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦705号
邮政编码	100094
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	公司董事会秘书办公室

## 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	2003年10月10日
挂牌时间	2008年4月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业 -49 建筑安装业-499 其他建筑安装业-4990 其他建筑安装业
主要业务	公司专注于现代农业装备领域的智能温室装备，拥有自主知识产权和核心技术服务团队、创新研发团队、产品推广服务团队；为现代农业种植领域提供因地制宜、个性化需求的精准环境控制系统工程和一体化种植解决方案，为高品质的的农产品种植提供可靠的硬件技术装备、环境控制系统和栽培技术服务。
主要产品与服务项目	现代化连栋温室、检验检疫隔离温室、植物工厂、低碳物联网温室、科研与实验温室、生产型温室、休闲观光型温室、生态餐厅温室、高效节能日光温室；温室配套设备；园艺种植服务；园艺资材；农业高科技园区项目论证及规划。
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）	59,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（北京兴东方科技有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（北京市国资委），无一致行动人
--------------	-----------------------

#### 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	911101087552751684	否
注册地址	北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦705号	否
注册资本（元）	59,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号，投资者沟通电话：021-33388437
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 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	200,508,669.64	165,701,239.44	21.01%
毛利率%	10.74%	10.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,256,225.67	688,436.04	518.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,257,479.40	322,100.35	1,221.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	29.75%	0.79%	-
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）	29.76%	0.37%	-
基本每股收益	0.07	0.01	621%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	448,136,399.24	401,351,352.06	11.66%
负债总计	431,758,084.16	389,134,620.77	10.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,434,954.08	12,178,728.41	34.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.26	34.95%
资产负债率%（母公司）	94.98%	95.70%	-
资产负债率%（合并）	96.35%	96.96%	-
流动比率	0.95	0.95	-
利息保障倍数	3.9	12.92	-

##### (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	-26,267,998.85	21,443,710.77	-222.50%
应收账款周转率	2.31	1.09	-
存货周转率	0.77	1.54	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.66%	3.14%	-
营业收入增长率%	21.01%	63.00%	-
净利润增长率%	500.92%	131.37%	-

#### (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

本公司属于现代农业装备领域的智能温室装备综合服务商，拥有自主知识产权和核心技术服务团队、创新研发团队、产品推广服务团队，创新是公司持续发展的永恒动力，公司荣获北京市科技研究开发机构，是北京市植物工厂工程技术研究中心主持单位。

公司专注于为现代农业种植领域提供因地制宜、个性化需求的精准环境控制系统工程和一体化种植解决方案，为高品质的农产品种植提供可靠的硬件技术装备、环境控制系统和栽培技术服务。公司国内国际相互配合、相互促进、相互策动的市场营销网络，采用统一设计、统一生产制造、统一施工、统一质量控制、统一服务标准模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有明显变化。

#### 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

#### (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%	
应收账款	11,994,600.88	2.68%	24,745,197.72	6%	-51.53%
其他应收款	2,002,370.44	0.45%	1,523,432.05	0.34%	31.44%
存货	266,603,296.5	59.49%	201,116,164.4	50%	32.56%
短期借款	60,176,277.33	13.43%	25,801,053.63	6.43%	133.23%
应付账款	137,280,381.69	30.63%	107,696,355.58	26.83%	27.47%
应付职工薪酬	3,349,198.53	0.75%	4,846,093.23	1.21%	-30.89%
应交税费	32,503.52	0.01%	316,251.27	0.08%	-89.72%

项目重大变动原因：



- 1、应收账款：较上年期末减少 51.53%，主要是因为加强应收账款的催收及风险管理。
- 2、其他应收账款：较上年期末增加 31.44%，主要是因为本年投标保证金增加。
- 3、存货：较上年期末增加 32.56%，主要是因为在执行项目增加，提高了库存量。
- 4、短期借款：较上年期末增加 133.23%，主要是因为业务增加，增加了贷款使用量。
- 5、应付账款：较上年期末增加 27.47%，主要是因为加大供方合作管理，结算周期延长。
- 6、应付职工薪酬：较上年期末减少 30.89%，主要是因为期初计提了绩效工资。
- 7、应交税费：较上年期末减少 89.72%，主要是因为应纳税项减少。

## 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	200,508,669.64	100%	165,701,239.44	100%	21.01%
营业成本	178,978,406.36	89.26%	147,791,146.29	89.19%	21.10%
销售费用	1,717,944.71	0.86%	4,450,511.72	2.69%	-61.40%
财务费用	1,222,315.8	0.61%	389,648.65	0.24%	213.70%
利润总额	3,696,703.31	1.84%	742,302.42	0.45%	398.01%
经营活动产生的现金流量净额	-26,267,998.85	-	21,443,710.77	-	-222.50%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-506,312.00	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	33,486,003.96	-	-9,448,533.09	-	454.40%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入：较上期增长 21.01%，主要是因为落地项目增加，项目执行效率提高。
- 2、营业成本：较上期增长 21.10%，主要是因为收入增长，对应成本支出增长。
- 3、销售费用：较上期降低 61.40%，主要是因为计入销售费用的固定资产折旧减少，同时加大的费用管控力度。
- 4、财务费用：较上期增长 213.7%，主要是因为增加银行有息贷款的使用。
- 5、经营活动产生的现金流量净额：较上期降低 222.50%，主要是因为部分项目验收决算中，验收款项未能形成现金流入。
- 6、投资活动产生的现金流量净额：较上期增长 100%，主要是因为本期无固定资产投入。
- 7、筹资活动产生的现金流量净额：较上期增长 454.4%，主要是增加银行有息贷款的使用。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
营业外支出	-1,982.46
营业外收入	240.01

非经常性损益合计	-1,742.45
所得税影响数	261.37
少数股东权益影响额（税后）	227.35
非经常性损益净额	-1,253.735

#### 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
北京润和农业科技 有限公司	子 公 司	日 光 温 室 建 设 及 种 子 销 售	11,000,000	63,226,330.17	36,308,498.82	2,055,483.87	125,586.49
北京富民生态研究 所有限公司	子 公 司	房 屋 租 赁	43,000,000	12,468,930.68	8,039,900.41	752,000	- 616,559.46

## (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
北京润和农业科技有限公司	公司主营业务低端温室建设的补充	业务需要
北京富民生态研究所有限公司	无关联性	业务需要

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

公司作为现代农业装备领域具有代表性的高新技术企业，拥有自主知识产权和具有核心竞争力的自主品牌，产品具有较强的技术领先优势。同时，设施农业属于国家长期重点扶持的产业，经营环境长期有利，使公司拥有较强的持续经营及发展潜力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 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	
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	0	262,734.51
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	472,761.9
4. 其他	0	0

#### (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
京鹏科技: 股份	实际控制人或	同业竞争承	2008年4月30		正在履行中

报价转让说明书	控股股东	诺	日		
京鹏科技：股份报价转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2008年4月30日		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
固定资产	房屋	抵押	7,607,699.36	1.7%	银行抵押贷款
总计	-	-	7,607,699.36	1.7%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

目前，上述资产权利事项对公司的日常经营活动与管理工作未造成不利影响。
------------------------------------

## 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	58,627,404	99.37%	0	58,627,404	99.37%
	其中：控股股东、实际控制人	33,097,469	56.10%	0	33,097,469	56.10%
	董事、监事、高管	124,198	0.21%	0	124,198	0.21%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	372,596	0.63%	0	372,596	0.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	372,596	0.63%	0	372,596	0.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		59,000,000	-	0	59,000,000	-
普通股股东人数		167				

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	北京京东科技有限公司	33,097,469		33,097,469	56.0974%	0	33,097,469	0	0
2	北汽集团产业投资有限公司	7,075,187		7,075,187	11.9918%	0	7,075,187	0	0
3	北京新希望产业投资中心（有限合伙）	6,335,354		6,335,354	10.7379%	0	6,335,354	0	0
4	易淳	2,345,000		2,345,000	3.9746%	0	2,345,000	0	0
5	北京慧识投资咨询有限公司	1,117,310		1,117,310	1.8937%	0	1,117,310	0	0
6	于瑞环	782,000		782,000	1.3254%	0	782,000	0	0
7	王沁园	600,000		600,000	1.0169%	0	600,000	0	0

8	上海福高实业发展有限公司	532,200	20,300	552,500	0.9364%	0	552,500	0	0
9	白云海	452,295		452,295	0.7666%	0	452,295	0	0
10	上海睿禾信投资管理有限公司	400,000		400,000	0.6780%	0	400,000	0	0
<b>合计</b>		52,736,815	-	52,757,115	89.42%	0	52,757,115	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

北京兴东方科技有限公司和北京汽车集团产业投资有限公司均是北京汽车集团有限公司的全资子公司，北京兴东方科技有限公司为公司控股股东，除此之外前十大股东之间不存在关联关系。

## 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
顾本家	董事	男	1975年3月	2021年11月26日	2022年5月16日
李惟谨	董事	男	1982年3月	2019年5月17日	2022年5月16日
赵红	董事	女	1983年10月	2021年5月19日	2022年5月16日
魏天智	董事	男	1984年10月	2020年5月22日	2022年5月16日
刘德刚	董事	男	1969年3月	2020年5月22日	2022年5月16日
陈立振	董事	男	1976年8月	2021年5月19日	2022年5月16日
雷博	董事	男	1986年9月	2021年11月26日	2022年5月16日
王影	监事长	女	1978年10月	2020年5月25日	2022年5月16日
刘尹	监事	女	1979年4月	2020年6月12日	2022年5月16日
王蕊	职工监事	女	1986年9月	2021年8月18日	2022年5月16日
顾本家	总经理	男	1975年3月	2019年8月23日	2022年5月16日
周增产	副总经理	男	1966年10月	2019年8月23日	2022年5月16日
陈立振	副总经理	男	1976年8月	2019年8月23日	2022年5月16日
高鑫	副总经理	男	1985年5月	2020年6月12日	2022年5月16日
曹雅辉	副总经理	男	1985年5月	2020年6月12日	2022年5月16日
李秀刚	副总经理	男	1975年10月	2021年8月24日	2022年5月16日
刘洪喆	董事会秘书	女	1978年7月	2021年3月1日	2022年5月16日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

顾本家、陈立振、刘德刚、魏天智和雷博为北京兴东方科技有限公司推荐董事，赵红为北汽集团产业投资有限公司推荐董事，李惟谨为北京新希望产业投资中心推荐董事。王影为北京兴东方科技有限公司推荐监事，刘尹为北汽集团产业投资有限公司推荐监事，王蕊为职工监事。

#### (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	14	13
生产人员	18	18
销售人员	19	19
技术人员	13	14
财务人员	7	7
行政人员	18	18
员工总计	89	89

(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

## 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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八（一）	59,243,000.64	51,340,493.11
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	八（二）		10,000,000
应收账款	八（三）	11,994,600.88	24,745,197.72
应收款项融资		0.00	
预付款项	八（四）	58,347,429.07	63,247,616.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	八（五）	2,002,370.44	1,523,432.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	八（六）	266,603,296.50	201,116,164.40
合同资产	八（七）	181,449.94	181,449.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八（八）	8,879,439.25	6,173,500.65
<b>流动资产合计</b>		<b>407,251,586.72</b>	<b>358,327,853.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	八（九）	7,897,262.25	8,193,339.57

固定资产	八（十）	6,944,425.31	7,371,404.33
在建工程		456,966.10	456,966.1
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	八（十一）	11,228,222.10	12,625,110.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	八（十二）	184,378.85	203,119.79
递延所得税资产	八（十三）	14,173,557.91	14,173,557.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>40,884,812.52</b>	<b>43,023,498.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>448,136,399.24</b>	<b>401,351,352.06</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八（十四）	60,176,277.33	25,801,053.63
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	八（十五）		200,000
应付账款	八（十六）	137,280,381.69	107,696,355.58
预收款项			
合同负债	八（十七）	198,285,113.75	219,018,108.42
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	八（十八）	3,349,198.53	4,846,093.23
应交税费	八（十九）	32,503.52	316,251.27
其他应付款	八（二十）	27,934,590.47	26,839,758.64
其中：应付利息		3,823,241.68	3,438,241.66
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>427,058,065.29</b>	<b>384,717,620.77</b>
<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	八（二十一）	4,700,018.87	4,417,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,700,018.87</b>	<b>4,417,000</b>
<b>负债合计</b>		<b>431,758,084.16</b>	<b>389,134,620.77</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	八（二十二）	59,000,000.00	59,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	八（二十三）	51,980,096.90	51,980,096.9
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	八（二十四）	9,748,500.75	9,748,500.75
一般风险准备			
未分配利润	八（二十五）	-104,293,643.57	-108,549,869.24
归属于母公司所有者权益合计		16,434,954.08	12,178,728.41
少数股东权益		-56,639	38,002.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>16,378,315.08</b>	<b>12,216,731.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>448,136,399.24</b>	<b>401,351,352.06</b>

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：顾本家

会计机构负责人：徐金花

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		47,269,896.55	39,410,666.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			10,000,000

应收账款	十八 (一)	8,843,141.67	20,421,739.44
应收款项融资			
预付款项		53,464,662.69	60,484,613.61
其他应收款	十八 (二)	2,149,923.71	1,379,944.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		248,016,670.55	185,435,375.24
合同资产		86,048.54	86,048.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,635,705.53	5,434,884.92
<b>流动资产合计</b>		<b>368,466,049.24</b>	<b>322,653,272.46</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	十八 (三)	50,506,717.97	50,506,717.97
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,001,657.07	3,092,770.37
固定资产		6,227,883.94	6,394,895.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9,286,518.30	10,537,778.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,304,469.39	11,304,469.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>80,327,246.67</b>	<b>81,836,631.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>448,793,295.91</b>	<b>404,489,904.37</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		51,343,975.3	25,301,053.63
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		151,839,057.07	120,394,747.48

预收款项			
合同负债		188,965,313.07	206,819,645.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,417,079.54	3,764,283.84
应交税费		30,712.59	314,550.81
其他应付款		26,960,505.65	26,094,261.98
其中：应付利息		3,823,241.68	3,438,241.66
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>421,556,643.22</b>	<b>382,688,543.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,700,018.87	4,417,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,700,018.87</b>	<b>4,417,000</b>
<b>负债合计</b>		<b>426,256,662.09</b>	<b>387,105,543.4</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		59,000,000	59,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,320,467.58	59,320,467.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,248,500.75	9,248,500.75
一般风险准备			
未分配利润		-105,032,334.51	-110,184,607.36
<b>所有者权益合计</b>		<b>225,366,33.82</b>	<b>17,384,360.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>448,793,295.91</b>	<b>404,489,904.37</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>200,508,669.64</b>	<b>165,701,239.44</b>
其中：营业收入	八（二十六）	200,508,669.64	165,701,239.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>196,828,192.86</b>	<b>165,468,072.48</b>
其中：营业成本	八（二十六）	178,978,406.36	147,791,146.29
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	八（二十七）	405,265.83	686,195.25
销售费用	八（二十八）	1,717,944.71	4,450,511.72
管理费用	八（二十九）	8,360,053.94	7,216,697.69
研发费用	八（三十）	6,144,206.22	4,933,872.88
财务费用	八（三十一）	1,222,315.80	389,648.65
其中：利息费用		1,274,219.76	62,267.23
利息收入		90,647.99	138,170.82
加：其他收益	八（三十二）	17,959.90	537,727.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			



信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		9.08	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		3,698,445.76	770,894.42
加：营业外收入	八（三十三）	240.01	
减：营业外支出	八（三十四）	1,982.46	28,592.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,696,703.31	742,302.42
减：所得税费用	八（三十五）	-464,880.48	49,766.40
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,161,583.79	692,536.02
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）		4,161,583.79	692,536.02
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）		(94,641.88)	4,099.98
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,256,225.67	688,436.04
<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>		4,161,583.79	692,536.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,256,225.67	688,436.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		(94,641.88)	4,099.98

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：顾本家

会计机构负责人：徐金花

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十八 (四)	197,701,185.77	136,256,238.75
减：营业成本	十八 (四)	177,875,998.16	122,618,965.53
税金及附加		315,762.10	571,314.51
销售费用		1,307,937.92	3,000,740.27
管理费用		6,968,305.05	5,198,990.42
研发费用		5,633,593.60	3,885,823.94
财务费用		1,369,887.68	463,169.87
其中：利息费用		1,164,033.85	60,756.81
利息收入		70,985.12	116,558.91
加：其他收益		5,382.62	33,650.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		447,167.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,682,251.17</b>	<b>550,884.21</b>
加：营业外收入		240.01	
减：营业外支出			28,592.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>4682491.18</b>	<b>522,292.21</b>
减：所得税费用		-469781.67	173,564.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5152272.85</b>	<b>348,727.73</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5152272.85	348,727.73

(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>		5,152,272.85	348,727.73
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		196,540,214.39	246,888,276.60
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		7,494,180.47	1,038,641.80
收到其他与经营活动有关的现金	八（三十	3,177,642.04	4,372,622.14

	七)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		207,212,036.9	252,299,540.54
购买商品、接受劳务支付的现金		215,457,839.11	201,134,635.90
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		8,523,451.83	11,762,308.31
支付的各项税费		2,052,211.89	7,904,575.85
支付其他与经营活动有关的现金	八（三十七）	7,446,532.92	10,054,309.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		233,480,035.8	230,855,829.77
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-26,267,998.85	21,443,710.77
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			506,312.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			506,312.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-506,312.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		35,042,921.67	4,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,042,921.67	4,400,000.00
偿还债务支付的现金		667,697.97	13,817,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		889,219.74	31,533.09
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>		1,556,917.71	13,848,533.09
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		33,486,003.96	-9,448,533.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		684,502.42	-113,181.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,902,507.53	11,375,684.18
加：期初现金及现金等价物余额		51,340,493.11	34,155,255.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		59,243,000.64	45,530,939.26

法定代表人：顾本家

主管会计工作负责人：顾本家

会计机构负责人：徐金花

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		199,113,398	223,467,409.97
收到的税费返还		6,870,822.7	169,077.26
收到其他与经营活动有关的现金		2,506,378.4	1,656,510.27
<b>经营活动现金流入小计</b>		208,490,599	225,292,997.50
购买商品、接受劳务支付的现金		210,596,509	178,872,092.86
支付给职工以及为职工支付的现金		7659164.5	8,060,705.44
支付的各项税费		1,859,315.7	7,618,965.27
支付其他与经营活动有关的现金		6,104,689.1	8,102,966.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		226,219,679	202,654,729.97
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-17,729,079.87	22,638,267.53
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,042,921.67	3,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,042,921.67	3,900,000.00
偿还债务支付的现金			13,717,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		779,033.83	30,445.59
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>		779,033.83	13,747,445.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		25,263,887.84	-9,847,445.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		324422.01	-612.81
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,859,229.98	12,790,209.13
加：期初现金及现金等价物余额		39,410,666.57	20,788,254.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		47,269,896.55	33,578,463.27

### 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	不适用
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	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
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	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
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	不适用
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	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 北京京鹏环球科技股份有限公司财务报表附注

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

(未经审计)

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司简介

公司名称：北京京鹏环球科技股份有限公司

注册地址：北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦705号

总部地址：北京市海淀区丰慧中路7号新材料创业大厦705号

营业期限：2006年11月6日至无固定期限

股本：人民币59,000,000.00元

法定代表人：顾本家

##### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：现代设施农业，主要经营活动包括温室工程及设备的生产与销售。

公司经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；货物进出口、技术进出口、代理进出口；农业科学研究与实验发展；城市园林绿化；施工总承包；专业承包；工程勘察设计；销售电子产品、五金、交电、机械设备。

##### (三) 公司历史沿革

北京京鹏环球科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由北京京鹏环球温室工程技术有限公司（以下简称“京鹏有限公司”）改制设立，京鹏有限公司由北京市农业机械研究所有限公司与北京市海淀区消防器材厂共同出资成立，并于 2003 年 10 月 10 日经北京市工商行政管理局的批准，取得 1101081619139 号企业法人营业执照，注册资本 1,100.00 万元，其中北京市农业机械研究所有限公司以实物和工业产权出资人民币 10,672,502.01 元，占注册资本的 95.00%，北京市海淀区消防器材厂以货币资产出资人民币 550,000.00 元，占注册资本的 5.00%，股东出资额高于注册资本部分列入了资本公积。上述出资业经北京中交会计师事务所（2003）中交报验字第 020 号验资报告予以验证。

2004 年 11 月 1 日，经北京市工商行政管理局京工商局注册企业许字（2004）0012832 号核准，北京市海淀区消防器材厂将其持有的京鹏有限公司 5% 出资以 55 万元的价格转让给北京京鹏润和农业科技有限公司。

2006 年 10 月 16 日，北京市人民政府国有资产监督管理委员会下发了京国资产权字[2006]194 号《北京市人民政府国有资产监督管理委员会关于北京京鹏环球温室工程技术股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》文件，同意北京市农业机械研究所有限公司、北京京鹏润和农业科技有限公司和吴松等 27 名自然人作为发起人，以截至 2006 年 6 月 30 日止经华闻会计师事务所有限责任公司 2006 年 7 月 17 日出具的华闻审字（2006）第 1159 号的审计报告审定的净资产 12,853,126.00 元折合股本 12,853,126.00 元，整体变更为北京京鹏环球温室工程技术股份有限公司。整体变更后本公司注册资本 12,853,126.00 元，其中北京市农业机械研究所有限公司出资 8,097,469.00 元，占注册资本的 63%；北京京鹏润和农业科技有限公司出资 642,656.00 元，占注册资本的 5%；其他 27 名自然人股东出资 4,113,001.00 元，占注册资本的 32%。

2007 年 3 月 16 日，北京京鹏环球温室工程技术股份有限公司更名为“北京京鹏环球科技股份有限公司”，并在北京市工商行政管理部门换领了 110000006191392 号营业执照。

2007 年 4 月 6 日，经本公司股东大会批准，北京市农业机械研究所有限公司以货币资金增加本公司注册资本 2500 万元，上述出资业经华闻会计师事务所以华闻验字（2007）第 1011 号验资报告予以验证。此次增资完成后，公司注册资本变更为 37,853,126.00 元，其中北京市农业机械研究所有限公司出资 33,097,469.00 元，占注册资本的 87.44%；北京京鹏润和农业科技有限公司出资 642,656.00 元，占注册资本的 1.70%；其他 27 名自然人股东出资 4,113,001.00 元，占注册资本的 10.86%。

2008 年 4 月 30 日，经中国证券业协会（中证协函[2008]114 号）备案确认，本公司在深圳证券交易所中关村科技园区非上市股份有限公司股份报价转让系统挂牌，股份代码：430028。

2011 年 12 月 21 日，经中国证券业协会《关于北京京鹏环球科技股份有限公司定向增资文件的备案确认函》（中证协函[2012]269 号）核准，本公司于 2012 年定向增资 21,146,874.00 股，每股价格 4 元，全部由北京汽车集团有限公司等 27 个投资人以货币资金认购。本次认购增加注册资本 21,146,874.00 元，占注册资本的 35.84%，增资后公司的注册资本变更为 59,000,000.00 元，此次增资业经中兴财会计师事务所



中兴财验光华字（2012）第 7010 号验资报告予以验证，并在北京市工商行政管理部门换领了企业法人营业执照。

2012 年 9 月 17 日，经北京汽车集团有限公司《关于同意北京京鹏润和农业科技有限公司转让持有的北京京鹏环球科技股份有限公司股权的批复》（京汽集资字[2012]531 号）批准：同意北京京鹏润和农业科技有限公司通过新三板代办股份转让系统将所持有的北京京鹏环球科技股份有限公司的股权以 4 元/股的价格转让给北京汽车集团有限公司。

2014 年 6 月 23 日，依据北京市人民政府国有资产监督管理委员会《关于北京京鹏环球科技股份有限公司国有股权管理有关问题的批复》（京国资产权【2014】86 号文件）。北汽集团已将其持有的公司 11.99% 股份（即 7,075,187 股）无偿划转给北京汽车集团产业投资有限公司，并于 2014 年 7 月 3 日取得中国证券登记结算有限责任公司北京分公司出具的《证券过户登记确认书》。本次股份无偿划转后，北京汽车集团产业投资有限公司持有本公司 11.99% 的股份（即 7,075,187 股），为本公司第二大股东。本次股份无偿划转后，北汽集团仍间接持有公司 68.09% 的股权，是最终控股公司，未发生变化。

2014 年 8 月 25 日，依据北京汽车集团有限公司《关于同意向北京京鹏润和农业科技有限公司增资的批复》（京汽集政资字[2014]409 号），本公司对北京京鹏润和农业科技有限公司增资 1000 万元，其中未分配利润转增注册资本 500 万元，现金增资 500 万元。2014 年 9 月 4 日，北京京鹏润和农业科技有限公司完成工商变更及产权变更登记手续。

2016 年 4 月 13 日本公司由北京市工商行政管理局换发最新营业执照，统一社会信用代码：911101087552751684。

2021 年 12 月 17 日本公司法定代表人由王浚峰变更为顾本家。

本公司纳入合并财务报表的范围共 3 家核算单位，包括：北京京鹏环球科技股份有限公司、北京京鹏润和农业科技有限公司和北京富民生态农业研究所有限公司。

本公司拥有 2 家子公司，包括：北京京鹏润和农业科技有限公司和北京富民生态农业研究所有限公司。

本公司母公司北京市农业机械研究所于 2017 年 12 月 5 日更名为北京市农业机械研究所有限公司。

本公司母公司于 2020 年 1 月 1 日由北京市农业机械研究所有限公司变更为北京兴东方科技有限公司。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注【九（一）】。

## 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。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）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）持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年12月31日止的2021年度财务报表。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

##### 1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司在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时，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。

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

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；

④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

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

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七）合营安排的分类及共同经营会计处理方法**

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十七）2中所述的会计政策处理。

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

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

#### **（八）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般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、价值变动风险很小的投资。

#### **（九）外币业务和外币报表折算**

##### **1、外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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、外币财务报表的折算**

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在

其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## （十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和初始计量：

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十八）【收入政策索引号】的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

### 3、金融资产的后续计量

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

(4) 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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

(2) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

#### 5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

(3) 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价；

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 7、金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-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权投资。[；]

[- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同]。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

(1) 预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

本公司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相对变化，以评估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，本集团考虑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，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：①应收对象不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品(如果持有)等追索行动；或②金融资产逾期超过 90 天。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本集团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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### (3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，应当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列示的账面价值。

#### (4) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本集团收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 8、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### (十一) 应收票据及应收账款

#### 1、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本集团持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

#### 2、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款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。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本集团以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

作为本集团信用风险管理的一部分，本集团利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账 龄	预期平均损失率
1 年以内	3.43%
1 至 2 年	6.75%
2 至 3 年	12.88%
3 至 4 年	31.49%
4 至 5 年	68.45%
5 年以上	100%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等，本集团将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### （十二）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）1、2、3、7。

#### （十三）其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本集团对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本集团将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

#### （十四）存货

##### 1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、委托加工物资、自制半成品及在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、发出商品、开发成本、开发产品等。

##### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

##### 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

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

### （十五）合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本集团采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本集团基于【内部信用评级/其他（请明确具体方式）】对具有类似风险特征的各类合同该资产】确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本集团历史逾期比例【考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息】确定。于 20XX 年 12 月 31 日，本集团已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本集团的估计而发生变化。

### （十六）终止经营及持有待售

#### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

#### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

### （十七）长期股权投资

#### 1、投资成本的初始计量

##### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—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，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

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

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

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。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初

始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

【本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。】

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原

计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (十八) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。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，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

【本公司持有的投资性房地产同时满足下列条件，按公允价值模式进行后续计量：

- 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场；

- 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

采用公允价值模式计量的投资性房地产，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值（参见附注三、（三十三））为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。】

#### (十九) 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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未

来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

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，预计净残值率【5】%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40年	2.38-3.17
机器设备	10年	9.5
运输设备	8年	11.88
电子设备	5年	19

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十）在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （二十一）使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号—

—或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

## **(2) 使用权资产的折旧方法**

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

## **(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、十九(4)。**

## **(二十二) 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。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

### **2、借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **3、暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或者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。该项中断如果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，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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## **(二十三) 无形资产**

### **1、无形资产的计价方法**

#### **(1) 初始计量**

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

#### **(2) 后续计量**

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使

使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
应用软件	2.00	直线法

## 3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：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，能够证明其有用性；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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③ 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④ 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （二十四）长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修改造	5.00	受益期限

### （二十五）合同负债

#### 1、合同负债的确认方法

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （二十六）职工薪酬

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

#### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

## 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将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。折现率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确定。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。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。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。

## 5、其他长期职工福利

【本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，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产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。】

### （二十七）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

### （二十八）收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团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，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。[附有客户额外购买选择权（例如客户奖励积分、未来购买商品的折扣券等）的合同，本集团评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，本集团将其作为单项履约义务。][附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。]

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。[有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。]预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。[合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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。]]

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团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，本集团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，本集团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或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 2) 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 3) 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本集团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）作为合同资产列示。本集团拥有的、无条件（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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### （二十九）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集团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，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、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，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 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；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### （三十）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投

入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、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。本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。与资产相关的政府补助，[冲减相关资产的账面价值][确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入]。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，[计入其他收益或营业外收入][冲减相关成本]；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接[计入当期损益其他收益或营业外收入][冲减相关成本]。已确认的政府补助需要返还的，[初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；]当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

[如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。]

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：（若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据；）

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

政府补助的确认时点：

### （三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### （三十二）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

— 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

— 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

— 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第14号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

## 1、本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使用[直线法]对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则,租赁资产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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量,折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的,采用本集团增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- 固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的,行使终止租赁选择权需支付的款项;
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后,发生下列情形的,本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债:

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动;
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动;
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化,或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时,本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照[直线法][其他系统合理的方法]计入当期损益或相关资产成本。

## 2、本集团作为出租人

在租赁开始日,本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。

本集团作为转租出租人,将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理,本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下,在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额,是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权;
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、(十)7 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按[直线法][其他系统合理的方法]确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十三) 公允价值计量

本公司根据交易和相关资产或负债的特征等,判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估

计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

#### 四、重要会计政策、会计估计的变更

##### (一) 重要会计政策变更

无。

##### (二) 重要会计估计变更

无。

#### 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、支付股利

#### 六、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

##### 【存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明】

纳税主体名称	所得税税率
北京京鹏环球科技股份有限公司	15%
北京京鹏润和农业科技有限公司	15%
北京富民生态农业研究所有限公司	25%

##### (二) 税收优惠及批文

根据2008年1月1日起施行的《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，对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。母公司于2008年12月24日取得高新技术企业证书（证书号：GR200811001009），有效期3年。高新技术企业每三年复审一次，母公司2011年通过复审；并于2020年通过重新认定，于2020年10月21日重新取得高新技术企业证书（证书号：CG202011002487），有效期三年。母公司自2020年1月1日起至2022年12月31日止享受国家需要重点扶持的高新技术企业15%税率的企业所得税。子公司北京京鹏润和农业科技有限公司于2018年9月10日取得高新技术企业证书（证书号：GR201811003114），有效期三年，北京京鹏润和农业科技有限公司自2018年9月10日起至2021年9月9日止享受国家需要重点扶持的高新技术企业15%税率的企业所得税，2021年11月10日经中关村科技园区管委会审核，高新技术企业资格延续两年（证书号：20212011165106）。

##### (三) 其他说明

无

#### 八、合并财务报表项目附注

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

##### (一) 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	46,773.66	95,453.91
银行存款	59,136,226.98	51,185,039.20
其他货币资金	60,000.00	60,000.00
<b>合 计</b>	<b>59,243,000.64</b>	<b>51,340,493.11</b>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	60,000.00	60,000.00

## (二) 应收票据

### 1、应收票据分类

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票		10,000,000.00
商业承兑汇票		
小 计		10,000,000.00
减：坏账准备		
<b>合 计</b>		<b>10,000,000.00</b>

### 2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
<b>合 计</b>					

种类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	10,000,000.00				10,000,000.00
按组合计提坏账准备					
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>				<b>10,000,000.00</b>

## (三) 应收账款

### 1、应收账款按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,898,347.90	15,580,061.22
1至2年(含2年)	3,905,710.41	4,527,606.93
2至3年(含3年)	4,920,018.31	5,774,563.09
3至4年(含4年)	3,315,472.96	3,720,633.99
4至5年(含5年)	12,659,621.57	14,110,724.13
5年以上	42,169,483.47	50,007,260.10

小计		<b>79,868,654.62</b>	<b>93,720,849.46</b>
减：坏账准备		67,874,053.74	68,975,651.74
合计		<b>11,994,600.88</b>	<b>24,745,197.72</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

## 2、按坏账准备计提方法分类

### (1) 2022年6月应收账款：

种类	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,296,344.32	65.5	52,296,344.32	100	
其中：单项重大	52,296,344.32	65.5	52,296,344.32	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	27,572,310.3	34.5	15,577,709.42	56.5	11,994,600.88
其中：非关联客户	27,572,310.3	34.5	15,577,709.42	56.5	11,994,600.88
合计	<b>79,868,654.62</b>		<b>67,874,053.74</b>		<b>11,994,600.88</b>

种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,705,917.22	64	59,705,917.22	100	
其中：单项重大	59,705,917.22	64	59,705,917.22	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	34,014,932.24	36	9,269,734.52	27	24,745,197.72
其中：非关联客户	34,014,932.24	36	9,269,734.52	27	24,745,197.72
合计	<b>93,720,849.46</b>		<b>68,975,651.74</b>		<b>24,745,197.72</b>

### 按组合计提坏账准备：

组合名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收非关联方客户	27,572,310.30	15,577,709.42	56.5	整个存续期内的预期信用损失计量减值准备
合计				

【本集团对于应收账款始终按照整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	24.67	12,416,010.88	3,063,104.11
1至2年(含2年)	39.69	3,852,523.45	1,529,119.14
2至3年(含3年)	99.11	4,262,260.11	4,224,535.08
3至4年(含4年)	99.84	931,348.96	929,861.35
4至5年(含5年)	96.16	4,168,515.32	4,008,261.05

5年以上	93.88	1,941,651.58	1,822,828.69
<b>合计</b>	<b>56.5</b>	<b>27,572,310.3</b>	<b>15,577,709.42</b>

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况。

### 3、坏账准备本期计提及变动情况

#### (1) 2021年变动情况

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	68,975,651.74			68,975,651.74
2021年1月1日余额在本期				
—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				
本期转回	1,101,598.00			1,101,598.00
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>67,874,053.74</b>			<b>67,874,053.74</b>

### 4、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	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
北京汇源农业股份有限公司	往来	6,056,020.00	5年以上	7.58	6,056,020.00
招贤五彩现代农业开发有限公司	往来	4,371,945.63	1-3年	5.47	1,524,439.33
承德市正达农业观光旅游有限公司	往来	3,899,360.00	5年以上	4.88	3,899,360.00
灵丘县思源农业科技开发有限公司	往来	3,639,799.60	5年以上	4.56	3,639,799.60
濮阳高新技术产业开发区	往来	3,220,000.00	5年以	4.03	3,220,000.00

农业园区办公室			上		
合 计		21,187,125.23		26.52	18,339,618.93

#### (四) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	549,901,30.98	94.25	59,845,110.20	94.62
1至2年(含2年)	780,827.13	1.34	827,511.86	1.31
2至3年(含3年)	179,372.62	0.31	233,128.06	0.37
3年以上	2,397,098.34	4.10	2,341,865.89	3.70
小 计	<b>58,347,429.07</b>	—	<b>63,247,616.01</b>	—
减: 坏账准备				
合 计	<b>58,347,429.07</b>	—	<b>63,247,616.01</b>	—

##### 1、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

单位名称	金额	发生时间	原因
北京兴民友实粉末涂料有限公司	136,964.11	3年以上	项目未完结
北京市海淀建兴综合加工厂	123,435.00	5年以上	项目未完结
河北山山铝业有限公司	112,407.36	3年以上	项目未完结
河北凌风电力工程勘测设计有限公司	100,000.00	5年以上	项目未完结
青海恒达建筑工程有限公司	89,000.00	5年以上	项目未完结
合 计	<b>561,806.47</b>	—	—

##### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付账款期末余额比例 (%)
豪根道(北京)农业技术有限公司	9,286,322.96	1年以内	15.92
碧彩(上海)衡器技术有限公司	5,643,240.00	1年以内	9.67
Besseling Techniek BV	2,112,831.85	1年以内	3.62
迈雅种植机械(南京)有限公司	2,064,770.00	1年以内	3.54
沧州鸿宇畜牧机械设备有限公司	1,683,250.78	1年以内	2.88
合 计	<b>20,790,415.59</b>	—	<b>35.63</b>

#### (五) 其他应收款

项 目	注	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3	2,002,370.44	1,523,432.05



合 计		2,002,370.44	1,523,432.05
-----	--	--------------	--------------

### 1、其他应收

#### (1) 按账龄分析

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	2,475,954.95	2,111,867.31
1至2年(含2年)	45,126.70	62,556.70
2至3年(含3年)	69,372.88	194,065.22
3至4年(含4年)	374,531.00	345,068.13
4至5年(含5年)	275,478.51	287,918.13
5年以上	827,655.00	587,714.24
小计	<b>4,068,119.04</b>	<b>3,589,189.73</b>
减：坏账准备	2,065,748.60	2,065,757.68
合计	<b>2,002,370.44</b>	<b>1,523,432.05</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

#### (2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
[保证金及押金]	2,573,032.97	2,572,979.16
[备用金]		
[应收联营/合营企业款]		43,770.20
[应收其他企业款]	964,546.22	796,521.24
[应收其他个人款]	376,951.00	158,489.13
其他	153,588.85	17,430.00
合 计	<b>4,068,119.04</b>	<b>3,589,189.73</b>

#### (3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,119,576.00	27.52	1,119,576.00	100	-
按组合计提坏账准备	2,948,543.04	72.48	946,172.60	32.09	2,002,370.44
合 计	<b>4,068,119.04</b>	—	<b>2,065,748.60</b>	—	<b>2,002,370.44</b>

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,119,576.00	31.19	1,119,576.00	100.00	
按单项计提小计	1,119,576.00	31.19	1,119,576.00	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,469,613.73	68.81	946,181.68	38.31	1,523,432.05
<b>合 计</b>	<b>3,589,189.73</b>	<b>—</b>	<b>2,065,757.68</b>	<b>—</b>	<b>1,523,432.05</b>

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：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，本集团将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

(1) 2022 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

【组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：】

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,712,966.10	61.29	186,996.89	1,365,209.18	58.97	187,740.03
1 至 2 年(含 2 年)	45,126.70	1.61	16,940.56	45,126.70	1.95	16,940.56
2 至 3 年(含 3 年)	69,372.88	2.48	107,686.79	194,065.22	8.38	107,686.79
3 至 4 年(含 4 年)	139,833.51	5.00	16,757.48	76,623.13	3.31	16,757.48
4 至 5 年(含 5 年)	0.00	0.00	29,342.58	46,187.13	2.00	29,342.58
5 年以上	827,655.00	29.61	588,448.30	587,714.24	25.39	587,714.24
<b>合计</b>	<b>2,794,954.19</b>	<b>—</b>	<b>946,172.60</b>	<b>2,314,925.60</b>	<b>—</b>	<b>946,181.68</b>

【组合中，其他组合：】

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
社会保险(个人)	153,588.85	3.78	0	154,688.13	4.31	0
<b>合计</b>	<b>153,588.85</b>	<b>—</b>			<b>—</b>	

(2) 坏账准备本期计提及变动情况

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		1,523,432.05		1,523,432.05

2021年1月1日余额在本期			
—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		478,938.39	478,938.39
本期转回			
本期转销			
本期核销			
合并范围变化			
<b>2022年6月30日余额</b>		<b>2,002,370.44</b>	<b>2,002,370.44</b>

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
北京威斯顿建筑设计有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.05	25,251.07
辽宁省农业科学院	保证金	500,000.00	1年以内	12.05	
唐家岭公租房	押金	391,088.84	1年以内	9.42	201,096.35
天津市旭盛新型建材有限公司	保证金	150,000.00	5年以上	3.61	108,445.00
北京中农汇景生态环境工程有限公司	保证金	132,000.00	1年以内	3.18	
<b>合计</b>		<b>1,673,088.84</b>		<b>40.31</b>	<b>334,792.42</b>

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,533,846.23	909,703.71	5,624,142.52
在产品	596,637.84	-	596,637.84
库存商品	10,215,956.44	6,616,694.58	3,599,261.86
合同履约成本	256,783,254.28	-	256,783,254.28
建造合同形成的已完工未结算资产			
<b>合计</b>	<b>274,129,694.79</b>	<b>7,526,398.29</b>	<b>266,603,296.5</b>

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	4,590,884.87	909,703.71	3,681,181.16
在产品	13,179,101.53	-	13,179,101.53
库存商品	9,118,382.21	6,616,694.58	2,501,687.63
合同履约成本	181,754,194.08	-	181,754,194.08
建造合同形成的已完工未结算资产			
<b>合 计</b>	<b>208,642,562.69</b>	<b>7,526,398.29</b>	<b>201,116,164.40</b>

### (七) 合同资产

#### 1、合同资产情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长江珍稀植物大棚项目	18,659.26		18,659.26	18,659.26		18,659.26
临沂农业科技职业学院大棚	67,389.28		67,389.28	67,389.28		67,389.28
武邑县农村农业局工程款	95,401.40		95,401.40	95,401.40		95,401.40
<b>合计</b>	<b>181,449.94</b>		<b>181,449.94</b>	<b>181,449.94</b>		<b>181,449.94</b>

【本集团的合同资产主要涉及本集团与不同客户的建造合同。本集团根据合同约定履行建造义务，并按约定收取款项。当本集团取得该无条件收取对价的权利时，合同资产将转为应收账款。】

[本集团的合同资产涉及的建造合同对应的客户主要是政府及其相关方等信用良好的交易对手方，本集团持续评估各项合同资产的信用风险，管理层认为截止 2022 年 6 月 30 日合同资产信用风险较小，因此未计提坏账准备。]

### (八) 其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣增值税进项税额	8,879,439.25	4,509,458.63
预交税金		1,664,042.02
<b>小 计</b>	<b>8,879,439.25</b>	<b>6,173,500.65</b>
减：减值准备		
<b>合 计</b>	<b>8,879,439.25</b>	<b>6,173,500.65</b>

### (九) 投资性房地产

#### 1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,754,523.39		13,354,454.39	19,108,977.78
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	5,754,523.39		13,354,454.39	19,108,977.78
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	2,661,753.02		8,253,885.19	10,915,638.21
2. 本期增加金额				
(1) 计提或摊销	91,113.30		204,964.02	296,077.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,752,866.32		8,458,849.21	11,211,715.53
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	3,001,657.07		4,895,605.18	7,897,262.25
2. 期初账面价值	3,092,770.37		5,100,569.2	8,193,339.557

#### (十) 固定资产

	注	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	1	6,944,425.31	7,371,404.33
固定资产清理	2		
合计		6,944,425.31	7,371,404.33

#### 1、固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	10,309,579.50	6,376,762.47	2,406,843.03	1,639,050.34	372,281.85	592,596.60	21,697,113.79
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	86,725.66	-	-	86,725.66
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-	-

(2) 转投资 性房地产	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	10,309,579.50	6,376,762.47	2,406,843.03	1,725,776.00	372,281.85	592,596.60	21,783,839.45
二、累计折旧	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	4,695,302.01	5,141,095.96	2,261,657.34	1,427,133.94	235,923.61	564,596.60	14,325,709.46
2. 本期增加 金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	262,620.48	190,128.26	6,239.22	31,868.72	18,048.00	4,800.00	513,704.68
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或 报废	-	-	-	-	-	-	-
(2) 转投资 性房地产	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	4,957,922.49	5,331,224.22	2,267,896.56	1,459,002.66	253,971.61	569,396.60	14,839,414.14
三、减值准备	-	-	-	-	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加 金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少 金额	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或 报废	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面 价值	5,351,657.01	1,045,538.25	138,946.47	266,773.34	118,310.24	23,200.00	6,944,425.31
2. 期初账面 价值	5,614,277.49	1,235,666.51	145,185.69	211,916.40	136,358.24	28,000.00	7,371,404.33

#### (十一) 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	5,825,124.00		25,025,213.17	720,010.96	31,570,348.13
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,825,124.00		25,025,213.17	720,010.96	31,570,348.13
二、累计摊销					0.00
1. 期初余额	3,737,791.98		14,487,434.71	720,010.96	18,945,237.65
2. 本期增加金额					0.00
(1) 计提	145,628.22		1,251,260.16		1,396,888.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,883,420.20		15,738,694.87	720,010.96	20,342,126.03
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,941,703.80		9,286,518.30		11,228,222.10
2. 期初账面价值	2,087,332.02		10,537,778.46		12,625,110.48

## (十二) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
房屋修理支出	203,119.79		18,740.94		184,378.85	
合 计	203,119.79	-	18,740.94	-	184,378.85	

## (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

### 1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,791,356.76	11,791,356.76
内部交易未实现利润		
可抵扣亏损	2,382,201.15	2,382,201.15
小 计	14,173,557.91	14,173,557.91

### 2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
-----	------------	-------------

可抵扣差异项目：		
资产减值准备	78,609,045.05	78,609,045.05
内部交易未实现利润		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	11,674,601.09	11,674,601.09
可抵扣亏损		
小 计	<b>90,283,646.14</b>	<b>90,283,646.14</b>

#### (十四) 短期借款

##### 1、短期借款按类别列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
质押借款	22,301,053.63	22,301,053.63
抵押借款	26,042,921.67	
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
信用借款	8,832,302.03	500,000.00
合 计	<b>60,176,277.33</b>	<b>25,801,053.63</b>

注：年末在中国农村商业银行股份有限公司通州分行质押贷款 22,301,053.63 元，以翠湖智慧农业创新工场 10 万平米智能温室建设项目应收账款为质押；在中国农村商业银行股份有限公司通州分行抵押贷款 26,042,921.67 元，以新材料大厦 7 套房产抵押；在北京银行股份有限公司北清路支行保证借款 3,000,000.00 元，保证人为北京市农业融资担保有限公司；在北京银行股份有限公司金运支行信用借款 500,000.00 元，满足授信人依法合规正常经营的业务需要。

#### (十五) 应付票据

##### 1、应付票据分类

种 类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	-	200,000.00
商业承兑汇票		
合 计	-	<b>200,000.00</b>

#### (十六) 应付账款

##### 1、应付账款列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
供应商货款	137,280,381.69	107,696,355.58
合 计	<b>137,280,381.69</b>	<b>107,696,355.58</b>

##### 2、期末账龄超过1年的重要应付账款情况

单位名称	金额	欠款时间和未偿还的原因	经济内容
北京雁鸣装饰工程有限公司	1,371,000.00	未到结算期	安装工程
北京兆亿永腾机电物资有限公司	777,624.11	未到结算期	温室配件
北京鑫顺明达钢结构工程有限公司	724,264.80	未到结算期	安装工程
青海宁和工程有限公司	627,367.55	未到结算期	安装工程
北京金座装饰有限公司	428,560.00	未到结算期	安装工程
合 计	<b>3,928,816.46</b>		

#### (十七) 合同负债

##### 1、合同负债情况

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
现代农业设施项目	198,285,113.75	219,018,108.42
合 计	<b>198,285,113.75</b>	<b>219,018,108.42</b>

对于网上销售，收入在商品的控制权转移给客户时（即商品运送至客户时）确认。当客户在网上



购买商品时，本集团将收到的交易价款确认为合同负债，直至商品被运送至客户。

与维修服务相关的收入在一段时间内确认，尽管客户预先支付了全额维修服务款。在交易时将收到的维修服务款确认一项合同负债，并在服务期间转为收入。

与建造合同相关的合同负债为在建合同下应付客户的余额。当特定的里程碑付款超过按成本比例法已确认的收入时，将产生该余额。

#### (十八) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	4,846,093.23	5,949,996.69	8,239,194.59	3,349,198.53
二、离职后福利-设定提存计划	-	933,140.01	933,140.01	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>4,846,093.23</b>	<b>6,883,136.70</b>	<b>9,172,334.60</b>	<b>3,349,198.53</b>

##### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,702,129.94	5,097,496.65	6,563,848.65	3,235,777.94
二、职工福利费		4,204.00	4,204.00	-
三、社会保险费		568,000.05	568,000.05	-
其中：1. 医疗保险费		554,027.74	554,027.74	-
2. 工伤 保险费		13,972.31	13,972.31	-
四、住房公积金	11,052.00	449,581.00	449,581.00	-
五、工会经费和职工教育经费	143,963.29	131,549.97	162,092.67	113,420.59
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬		706,815.00	706,815.00	
其中：以现金结 算的股份支付	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>4,846,093.23</b>	<b>6,957,646.67</b>	<b>8,454,541.37</b>	<b>3,349,198.53</b>

##### 2、离职后福利

###### (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	离职后福利	应发工资		554,027.74	554,027.74	
二、失业保险费	离职后福利	应发工资		28,280.30	28,280.30	
三、企业年金缴费						
<b>合 计</b>				<b>582,308.04</b>	<b>582,308.04</b>	

### (十九) 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
企业所得税	3,049.26	2,853.35
增值税		
消费税		
土地增值税		
土地使用税		
房产税		
教育费附加	902.54	
地方教育费附加	601.39	1,504.23
城市维护建设税	1,504.23	1,504.23
代扣代缴个人所得税	8,113.06	310,109.45
其他	18,333.04	280.01
<b>合 计</b>	<b>32,503.52</b>	<b>316,251.27</b>

### (二十) 其他应付款

	注	2022年6月30日	2022年1月1日
应付利息	1	3,823,241.68	3,438,241.66
应付股利	2	-	
其他	3	24,111,348.79	23,401,516.98
<b>合 计</b>		<b>27,934,590.47</b>	<b>26,839,758.64</b>

#### 1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	2022年6月30日	2022年1月1日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,823,241.68	3,438,241.66
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具1		
工具2		
其他		
<b>合 计</b>	<b>3,823,241.68</b>	<b>3,438,241.66</b>

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

#### 2、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
职工生育补贴	28,883.15	28,883.15
职工未领工资	27,432.17	27,432.17
未付职工报销款	64,418.56	70,970.81
未付董事津贴	28,000.00	28,000.00
单位往来款	23,141,793.62	22,981,597.59
履约保证金	-	
其他	820,821.29	264,633.26
<b>合 计</b>	<b>24,111,348.79</b>	<b>23,401,516.98</b>

(2) 期末其他应付款大额明细如下::

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
北京市农业机械研究所	21,073,113.66	3年以上	流动资金借款	流动资金借款
邳州市八路镇人民政府	1,000,000.00	2-3年	押金	押金
<b>合计</b>	<b>22,073,113.66</b>			

(二十一) 递延收益

1、递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
中-罗农业科技示范园构建及合作研究示范	17,000.00	-	-	17,000.00	研发补贴
新型智能温室及配套装备研发与示范	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	研发补贴
温室优化设计与节本增效关键技术研究示范	2,900,000.00	-	-	2,900,000.00	研发补贴
高效连栋玻璃温室设计优化及材料性能研究	-	300,000.00	16,981.13	283,018.87	研发补贴
<b>合计</b>	<b>4,417,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>16,981.13</b>	<b>4,700,018.87</b>	

(二十二) 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
北京兴东方科技有限公司	33,097,469						33,097,469
北京汽车集团产业投资有限公司	7,075,187						7,075,187
北京新希望产业投资中心(有限合伙)	6,335,354						6,335,354
易淳	2,345,000						2,345,000
北京慧识金投资咨询有限公司	1,117,310						1,117,310
于瑞环	782,000						782,000
王沁园	600,000						600,000
上海福高实业发展有限公司	532,200				20300	20300	552,500
白云海	452,295						452,295
上海睿禾信投资管理有限公司	400,000						400,000

其他资本	6,263,185				-20300	-20300	6,242,885
股份总数	<b>59,000,000</b>						<b>59,000,000</b>

(二十三) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）	51,980,096.90			51,980,096.90
(1) 投资者投入的资本				
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他				
小计	<b>51,980,096.90</b>			<b>51,980,096.90</b>
2、其他资本公积				
(1) 原制度资本公积转入				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
合 计	<b>51,980,096.90</b>			<b>51,980,096.90</b>

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,748,500.75			9,748,500.75
合 计	<b>9,748,500.75</b>			<b>9,748,500.75</b>

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	-108,549,869.24
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,256,225.67
减：提取法定盈余公积	
【提取任意盈余公积】	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
【应付其他权益工具股利】	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-104,293,643.57

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	199,283,907.74	178,708,071.92	164,541,239.44	147,424,195.63
其他业务	1,224,761.90	270,334.44	1,160,000.00	366,950.66
合 计	<b>200,508,669.64</b>	<b>178,978,406.36</b>	<b>165,701,239.44</b>	<b>147,791,146.29</b>

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项 目	本期发生额
-----	-------

	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
-现代农业设施	199,283,907.74	178,708,071.92	20,575,835.82
小 计	<b>199,283,907.74</b>	<b>178,708,071.92</b>	<b>20,575,835.82</b>
二. 其他业务			
-租赁收入	1,224,761.90	270,334.44	954,427.46
小 计	<b>1,224,761.90</b>	<b>270,334.44</b>	<b>954,427.46</b>
合 计	<b>200,508,669.64</b>	<b>178,978,406.36</b>	<b>21,530,263.28</b>

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务			
-现代农业设施	164,541,239.44	147,424,195.63	17,117,043.81
小 计	164,541,239.44	147,424,195.63	17,117,043.81
二. 其他业务			
-租赁收入	1,160,000	366,950.66	793,049.34
小 计	1,160,000	366,950.66	793,049.34
合 计	<b>165,701,239.44</b>	<b>147,791,146.29</b>	<b>17,910,093.15</b>

#### (二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,921.29	191,212.40
教育费附加	11,352.79	111,905.10
地方教育费附加	7,568.21	74,603.37
资源税	1,531.40	3,066.60
房产税	166,197.10	158,578.36
土地使用税	19,368.64	36,461.72
车船使用税	2,000.00	4,960.00
印花税	178,326.40	105,407.70
合 计	<b>405,265.83</b>	<b>686,195.25</b>

#### (二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,214,476.82	2,086,114.87
运输费		
广告费		
业务招待费	210,717.27	826,353.93
其 他	292,750.62	1,538,042.92
合 计	<b>1,717,944.71</b>	<b>4,450,511.72</b>

#### (二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,095,591.75	2,375,127.50
办公费	254,236.41	204,250.47
差旅费	17,339.00	22,401.39
折 旧、摊销	1,929,334.00	2,397,360.56
业务招待费	11,900.88	18,553.46

咨询费	35,377.36	
聘请中介机构费	816,851.09	493,647.36
其他	1,199,423.45	1,705,356.95
<b>合 计</b>	<b>8,360,053.94</b>	<b>7,216,697.69</b>

**(三十) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,695,002.46	2,909,148.01
调研费	7,273.31	67,298.43
职工薪酬	1,329,924.34	1,821,799.47
测试化验加工费		
燃料动力费	82,079.16	76,183.07
档案/文献/信息/知识产权事务费等		7,290.00
其他	29,926.95	1,299.91
咨询费		
服务费		50,853.99
<b>合 计</b>	<b>6,144,206.22</b>	<b>4,933,872.88</b>

**(三十一) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	1,274,219.76	62,267.23
减：资本化的利息支出	0.00	
存款及应收款项的利息收入	-90,647.99	-138,170.82
净汇兑损失/收益	-5,505.28	390,426.71
手续费	34,060.63	28,281.92
其他	10,188.68	46,843.61
<b>合 计</b>	<b>1,222,315.80</b>	<b>389,648.65</b>

**(三十二) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		3,077.46
北京市商务委员会		33,650.00
疏解生产车间补贴收入		501,000.00
房租减免补贴	17,959.90	
<b>合 计</b>	<b>17,959.90</b>	<b>537,727.46</b>

**(三十三) 营业外收入**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
接受捐赠				
与企业日常活动无关的政府补助				
违约金及罚款收入				
债务重组利得				

无法支付的应付款项			
拆迁补偿款			
其他	240.01	240.01	
<b>合 计</b>	<b>240.01</b>	<b>240.01</b>	

#### (三十四) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	1,980.00	1,980.00		
债务重组损失				
其他	2.46	2.46	28,592.00	28,592.00
<b>合 计</b>	<b>1,982.46</b>	<b>1,982.46</b>	<b>28,592.00</b>	<b>28,592.00</b>

#### (三十五) 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	-464,880.48	49,766.40
递延所得税调整		
<b>合 计</b>	<b>-464,880.48</b>	<b>49,766.40</b>

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,696,703.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-464,880.48
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-464,880.48

**(三十六) 利润表补充资料**

补充资料	本期发生额	上期发生额
营业收入	200,508,669.64	165,701,239.44
减：费用按照性质分类		
耗用的原材料		
产成品及在产品存货变动	178,978,406.36	147,791,146.29
职工薪酬费用	8,065,068.70	8,069,264.89
折旧费和摊销费用	809,782.00	1,824,998.02
非流动资产减值损失		
租金费用		
财务费用	1,222,315.80	389,648.65
信用减值损失		
资产减值损失	9.08	
税金及附加	405,265.83	686,195.25
其他费用	7,347,354.17	6,706,819.38
营业利润	3,680,467.70	233,166.96

**(三十七) 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
政府补助	318,199.91	35,212.78
职工公租房房租	222,617.00	278,972.50
房租收入	496,400.00	2,570,050.05
代收生育补贴	48,401.07	48,319.70
保证金退回	1,256,687.1	310,000.00
职工还款	87,345.16	260,928.75
往来款	122,663.19	219,971.43
履约保证金		511,006.54
利息收入	90,502.16	138,160.39
税费退回	534,826.45	-
<b>合 计</b>	<b>3,177,642.04</b>	<b>4,372,622.14</b>

**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
手续费	97,081.41	65,735.30
办公费用	93,453.22	376,947.54
差旅费	195,349.32	898,211.88
业务招待费	248,374.45	492,041.87
通讯费	24,986.01	57,739.90
广告、宣传费	1,783.02	317,630.84



车辆使用费	76,266.79	254,279.35
中介机构服务费	341,886.78	291,106.00
咨询顾问费	4,000.00	790,311.28
职工借款	855,846.88	712,000.42
保证金	1,259,724.61	2,797,000.00
投标费	67,653.44	297,864.70
会议费	11,209.00	-
往来款项	3,140,586.8	1,728,532.25
其他	161,642.19	506,879.30
<b>合 计</b>	<b>7,446,532.92</b>	<b>10,054,309.71</b>

### (三十八) 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	4,161,583.79	692,536.02
加: 资产减值准备	9.08	
信用减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	809,782.00	1,824,998.02
无形资产摊销	1,396,888.38	1,396,892.57
长期待摊费用摊销	18,740.94	30,073.39
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)	1,164,033.85	60,756.81
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)		
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)	-65,487,132.10	38,938,738.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	20,863,449.60	-34,381,002.26
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	9,944,849.11	12,667,061.31
其他	859,796.50	213,656.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-26,267,998.85</b>	<b>21,443,710.77</b>
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	59,243,000.64	45,530,939.26

减：现金的期初余额	51,340,493.11	34,155,255.08
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	7,902,507.53	11,375,684.18

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日
一、现金	59,183,000.64	51,280,493.11
其中：库存现金	46,773.66	95,453.91
可随时用于支付的银行存款	59,136,226.98	51,185,039.2
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	59,183,000.64	51,280,493.11
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (三十九) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	2022年6月30日 账面价值	受限原因
货币资金	60,000.00	银行承兑汇票保证金
合 计	60,000.00	

### (四十) 外币货币性项目

#### 1、外币货币性项目

项 目	2022年6月30日 外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,431,622.47	6.6850	9,570,396.20
欧元	2,499.64	7.0643	17,658.21

### (四十一) 租赁

#### 1、本集团作为出租人的租赁情况

##### (1) 经营租赁

项目	2022年1-6月
租赁收入	472,761.90
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

本集团于2022年将新材料创业大厦办公楼701、702、705、706室用于出租，租赁期为12个月，承租人对租赁期末的租赁资产余值提供担保。本集团将该租赁分类为经营租赁，因为该租赁并未实质上转移与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬。

本集团于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

#### 九、合并范围的变更

无

#### 十、在其他主体中的权益

## （一）在子公司中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
北京京鹏润和农业科技有限公司	北京市海淀区	北京市海淀区	1100 万	农业设施	100%		100%	货币出资
北京富民生态农业研究有限公司	北京市顺义区	北京市顺义区	4300 万	生产加工	84.65%		84.65%	货币出资

### 十一、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各 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之内。

#### （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。于 2021 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新供应商预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 15 天，交易记录良好的终端客户可获得 1 个月的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五、10。本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本集团考虑历史统计数据（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。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。本集团因应收账款和其他应收款合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注十、7 和附注十一、2 的披露。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

#### （二）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺 的风险。管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控 并确保遵守借款协议。本集团将银行借款作为主要资金来源。

#### （三）利率风险

无

#### （四）汇率风险

无

#### （五）其他价格风险

无

### 十二、公允价值的披露

无

### 十三、关联方及关联交易

#### （一）关联方

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	法定代表人	注册资本		对本公司持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方
				期初金额	期末金额			
北京兴东方科技有限公司	北京市西城区	科技推广和应用服务	田真	20000万元	20000万元	56.10	56.10	北京汽车集团有限公司

本公司最终控制方是北京汽车集团有限公司。

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、(一)。

### 3、本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	同一母公司
北京市农业机械研究所有限公司	同一母公司
北京兴东方科技有限公司	母公司控股股东

### (二) 关联交易

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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
北京市农业机械研究所有限公司	采购商品	262,734.51	880,196.25

#### 2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
北京京鹏环球科技股份有限公司	北京京鹏环宇畜牧科技股份有限公司	自有资产	472,761.90	95,415.47

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京市农业机械研究所有限公司	3,387,175.03	636,903.00
其他应付款	北京市农业机械研究所有限公司	21,073,113.66	21,073,113.66
应付利息	北京市农业机械研究所有限公司	3,823,241.68	3,438,241.66

### 十四、股份支付

无

### 十五、承诺及或有事项

无

### 十六、资产负债表日后事项

无

十七、其他重要事项

无

十八、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄分析

账龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	12,066,074.73	14,135,532.86
1至2年(含2年)	1,305,440.81	1,927,337.33
2至3年(含3年)	4,678,793.31	4,851,938.09
3至4年(含4年)	3,310,922.10	3,806,303.97
4至5年(含5年)	12,337,479.60	13,506,156.75
5年以上	41,593,512.50	49,935,353.10
<b>小计</b>	<b>75,292,223.05</b>	<b>88,162,622.10</b>
减: 坏账准备	66,449,081.38	67,740,882.66
<b>合计</b>	<b>8,843,141.67</b>	<b>20,421,739.44</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类

(1) 2022年应收账款:

种类	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	52,296,344.32	79.3	52,296,344.32	100	
其中: 单项重大	52,296,344.32	79.3	52,296,344.32	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,995,878.73	20.7	14,152,737.06	61.54	8,843,141.67
其中: 应收非关联方客户	22,995,878.73	20.7	14,152,737.06	61.54	8,843,141.67
<b>合计</b>	<b>75,292,223.05</b>		<b>66,449,081.38</b>	<b>61.54</b>	<b>8,843,141.67</b>

种类	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	59,705,917.22	67.72	59,705,917.22	100	
其中: 单项重大	59,705,917.22	67.72	59,705,917.22	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	28,456,704.88	32.28	8,034,965.44	28.24	20,421,739.44
其中: 应收非关联方客户	28,456,704.88	32.28	8,034,965.44	28.24	20,421,739.44

合 计	88,162,622.10	67,740,882.66	20,421,739.44
-----	---------------	---------------	---------------

组合计提坏账准备:

账龄	整个存续期预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
1年以内(含1年)	25.49	11,583,737.71	2,952,931.22
1至2年(含2年)	84.81	1,252,253.85	1,062,050.57
2至3年(含3年)	99.45	4,021,035.11	3,998,903.21
3至4年(含4年)	100	926,798.10	926,798.10
4至5年(含5年)	100	3,846,373.35	3,846,373.35
5年以上	100	1,365,680.61	1,365,680.61
<b>合计</b>		<b>22,995,878.73</b>	<b>14,152,737.06</b>

整个存续期预期信用损失率基于历史实际信用损失经验计算，并考虑了历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况。】

### 3、坏账准备本期计提及变动情况

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		67,740,882.66		67,740,882.66
2021年1月1日余额在本期				
—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				
本期转回		1,291,801.28		1,291,801.28
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
<b>2021年12月31日余额</b>		<b>66,449,081.38</b>		<b>66,449,081.38</b>

### 4、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	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
------	------	----------	----	-------------	----------

北京汇源农业股份有限公司	往来	6,056,020.00	5 年以上	33.02	6,056,020.00
招贤五彩现代农业开发有限公司	往来	4,371,945.63	1 年以内, 2-3 年	8.31	1,524,439.33
承德市正达农业观光旅游有限公司	往来	3,899,360.00	5 年以上	21.26	3,899,360.00
灵丘县思源农业科技开发有限公司	往来	3,639,799.60	5 年以上	19.85	3,639,799.60
濮阳高新技术产业开发区农业园区办公室	往来	3,220,000.00	5 年以上	17.56	3,220,000.00
<b>合 计</b>		<b>21,187,125.23</b>		100	<b>18,339,618.93</b>

## (二) 其他应收款

项 目	注	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
应收利息	1		
应收股利	2		
其他应收	3	2,149,923.71	1,379,944.14
<b>合 计</b>		<b>2,149,923.71</b>	<b>1,379,944.14</b>

### 1、其他应收

#### (1) 按账龄分析

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	2,699,484.36	2,044,346.46
1 至 2 年(含 2 年)	45,126.70	62,556.70
2 至 3 年(含 3 年)	69,372.88	194,065.22
3 至 4 年(含 4 年)	374,531.00	268,445.00
4 至 5 年(含 5 年)	135,645.00	241,731.00
5 年以上	826,555.00	826,555.00
<b>小计</b>	<b>4,150,714.94</b>	<b>3,637,699.38</b>
减: 坏账准备	2,000,791.23	2,257,755.24
<b>合计</b>	<b>2,149,923.71</b>	<b>1,379,944.14</b>

账龄自应收账款确认日起开始计算。

#### (2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
[保证金及押金]	2,573,032.97	2,569,459.63
[增值税退税]		
[备用金]		
[应收联营/合营企业款]	300,734.21	567,079.21

[应收其他企业款]	746,407.91	323,652.41
[应收其他个人款]	376,951.00	
其他	153,588.85	177,508.13
<b>合 计</b>	<b>4,150,714.94</b>	<b>3,637,699.38</b>

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类 别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,119,576.00	26.97	1,119,576.00	100	-
按组合计提坏账准备	3,031,138.94	73.03	881,215.23	29.07	2,149,923.71
<b>合 计</b>	<b>4,150,714.94</b>	<b>—</b>	<b>2,000,791.23</b>		<b>2,149,923.71</b>

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,119,576.00	30.78	1,119,576.00	1	
按组合计提坏账准备	2,518,123.38	69.22	1,138,179.24	45.20	1,379,944.14
<b>合 计</b>	<b>3,637,699.38</b>		<b>2,257,755.24</b>		<b>1,379,944.14</b>

在原金融工具准则下，有客观证明表明发生减值时才计提减值准备。

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,119,576.00	30.78%	1,119,576.00	100	
<b>按单项计提小计</b>	<b>1,119,576.00</b>	<b>30.78%</b>	<b>1,119,576.00</b>	<b>100</b>	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,518,123.38	69.22%	1,138,179.24	45.20%	1,379,944.14
<b>合 计</b>	<b>3,637,699.38</b>		<b>2,257,755.24</b>		<b>1,379,944.14</b>

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：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，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

1) 2021 年按组合计提坏账准备的确认标准及说明

【组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------



	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	1,936,495.51	67.30	186,996.89	1,297,688.33	54.91	186,996.89
1 至 2 年(含 2 年)	45,126.70	1.57	16,940.56	45,126.70	1.91	16,940.56
2 至 3 年(含 3 年)	69,372.88	2.41	107,686.79	194,065.22	8.21	107,686.79
3 至 4 年(含 4 年)	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00
4 至 5 年(含 5 年)	0.00	0.00	0.00	0	0.00	0.00
5 年以上	826,555.00	28.72	569,590.99	826,555.00	34.97	826,555.00
<b>合计</b>	<b>2,877,550.09</b>	<b>—</b>	<b>881,215.23</b>	<b>2,363,435.25</b>	<b>—</b>	<b>1,138,179.24</b>

】

【组合中，其他组合：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
社会保险（个人）	153,588.85	3.7		154,688.13	4.25	
<b>合计</b>	<b>153,588.85</b>	<b>—</b>		<b>154,688.13</b>	<b>—</b>	

】

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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 12 月 31 日余额		2,257,755.24		2,257,755.24
--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				
本期转回		256,964.01		256,964.01
本期转销				

本期核销			
合并范围变化			
<b>2022年6月30日余额</b>		<b>2,000,791.23</b>	<b>2,000,791.23</b>

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末总额的比例%	坏账准备期末余额
北京威斯顿建筑设计有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	12.05%	25,251.07
辽宁省农业科学院	保证金	500,000.00	1年以内	12.05%	
唐家岭公租房	押金	391,088.84	1年以内	9.42%	201,096.35
天津市旭盛新型建材有限公司	保证金	150,000.00	5年以上	3.61%	108,445.00
北京中农汇景生态环境工程有限公司	保证金	132,000.00	1年以内	3.18%	
<b>合计</b>		<b>1,673,088.84</b>		<b>40.31%</b>	<b>334,792.42</b>

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,506,717.97		50,506,717.97	50,506,717.97		50,506,717.97
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>50,506,717.97</b>		<b>50,506,717.97</b>	<b>50,506,717.97</b>		<b>50,506,717.97</b>

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
北京富民生态研究所有限公司	36,400,000.00				36,400,000.00	
北京京鹏润和农业科技股份有限公司	14,106,717.97				14,106,717.97	
<b>合计</b>	<b>50,506,717.97</b>				<b>50,506,717.97</b>	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,228,423.87	177,810,627.74	136,188,839.59	122,553,596.52
现代农业设施	197,228,423.87	177,810,627.74	136,188,839.59	122,553,596.52
其他业务	472,761.90	65,370.42	67,399.16	65,369.01

租赁收入	472,761.90	65,370.42	67,399.16	65,369.01
<b>合计</b>	<b>197,701,185.77</b>	<b>177,875,998.16</b>	<b>136,256,238.75</b>	<b>122,618,965.53</b>

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项 目	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务	197,228,423.87	177,810,627.74	19,417,796.13
-现代农业设施	197,228,423.87	177,810,627.74	19,417,796.13
<b>小 计</b>	<b>197,228,423.87</b>	<b>177,810,627.74</b>	<b>19,417,796.13</b>
二. 其他业务	472,761.90	65,370.42	407,391.48
-租赁收入	472,761.90	65,370.42	407,391.48
<b>小 计</b>	<b>472,761.90</b>	<b>65,370.42</b>	<b>407,391.48</b>
<b>合 计</b>	<b>197,701,185.77</b>	<b>177,875,998.16</b>	<b>19,825,187.61</b>

项 目	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务	136,188,839.59	122,553,596.52	13,635,243.07
-现代农业设施	136,188,839.59	122,553,596.52	13,635,243.07
<b>小 计</b>	<b>136,188,839.59</b>	<b>122,553,596.52</b>	<b>13,635,243.07</b>
二. 其他业务	67,399.16	65,369.01	2,030.15
-租赁收入	67,399.16	65,369.01	2,030.15
<b>小 计</b>	<b>67,399.16</b>	<b>65,369.01</b>	<b>2,030.15</b>
<b>合 计</b>	<b>136,256,238.75</b>	<b>122,618,965.53</b>	<b>13,637,273.22</b>

(五) 母公司现金流量表的补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	5,152,272.85	348,727.73
加: 资产减值准备	9.08	-
信用减值损失		
固定资产折旧	344,850.74	1,223,509.39
使用权资产折旧	-	
无形资产摊销	1,251,260.16	1,251,260.51
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“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	1,164,033.85	60,756.81
投资损失(收益以“-”填列)		

递所得税资产的减少（增加以“-”填列）		
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-62,581,295.31	37,840,581.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	16,176,513.80	-32,277,567.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	20,763,274.96	14,190,998.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,729,079.87	22,638,267.53
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	47,269,896.55	33,578,463.27
减：现金的期初余额	39,410,666.57	20,788,254.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	7,859,229.98	12,790,209.13

北京京鹏环球科技股份有限公司  
日期：2022 年 8 月 14 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：

公司董事会秘书办公室