



德乐科技

NEEO : 872432

河北德乐机械科技股份有限公司
Hebei Dele Machinery Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022 年虽然受到疫情影响，但公司积极采取各种防疫措施，做好员工的防护工作。全体员工众志成城，克服困难，在艰难的时刻和公司共进退。在所有员工的共同努力下，公司可以正常运转。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	91

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。

公司负责人杨继英、主管会计工作负责人国鑫及会计机构负责人（会计主管人员）国鑫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	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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、市场竞争加剧风险	极片轧辊应用主要面向锂离子电池设备生产企业，下游市场主要为锂离子电池行业，该领域已进入市场化竞争阶段。随着国家产业政策的大力扶持与鼓励，锂离子电池应用范围越来越广泛，由此带动锂离子电池生产设备和极片轧辊市场竞争进一步加剧。因此，若企业未来不能持续加强技术研发和提升管理水平，保持和强化自身竞争优势，将有可能在日趋激烈的市场竞争中处于不利地位。 风险管理措施：面对激励的市场竞争，公司将通过持续不断地进行技术优化提升产品质量，构建完善的客户服务体系，提升售前售后服务质量，维持与现有优质客户稳定合作，保持公司现有市场份额；通过更改进工艺、优化生产流程降低生产成本，提高产品毛利率；通过积极进行市场调研，加大市场开发力度，力争做强做大。
2、产品较为单一风险	公司一直致力于高精度锂离子电池极片轧辊的研发、生产、销售与服务。报告期内公司主要产品为电池极片轧辊，在销售收入中占比较高，存在对该类产品以及对锂电行业的依赖性。公司属于锂电设备制造行业，与下游新能源动力电池的市场需求密切相关，受下游行业影响较大。

	风险管理措施：公司将利用自身的研发技术优势，开发高附加值产品，同时下设控股子公司将进一步加大新产品推广力度，使公司产品更加多元化。
3、实际控制人风险	公司实际控制人祁长军、杨继英合计持有公司 5,200,000 股股份，对公司经营决策可施与重大影响。若实际控制人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股东权益带来风险。 风险管理措施：公司将加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。
4、公司治理风险	股份公司设立之后，虽然制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等公司治理规则，建立了股东大会、董事会、监事会等治理结构，但公司管理层对上述规则的理解和执行尚需要在公司运营过程中不断完善。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。 风险管理措施：公司管理层将认真学习并严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。
5、主要原材料供应商集中的风险	公司报告期内的主要原材料供应商为邯郸润腾机械设备有限公司、平乡县恒盛电镀有限公司等，上述供应商为公司稳定合作供应商，其产品质量、价格以及供货能力均能满足公司生产需要。如上述供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，将会对公司生产产生不良影响。 风险管理措施：公司根据市场需求及生产销售情况调整原材料的安全库存；公司积极与其他原材料供应商沟通，建立原材料供应商资料库，并对原材料供应商供货能力、供货时间、供货价格持续跟踪。如上述供应商不能及时提生产所需原材料，公司将及时与其他合格供应商沟通，调整原材料采购量，尽量减少因原材料不能及时供货影响生产的风险。
6、税收优惠政策变化的风险	河北德乐机械科技股份有限公司 2013 年取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201313000223，发证日期：2013 年 11 月 4 日，有效期 3 年。2016 年取得高新技术企业复审证书编号：GR201613000241，发证日期为 2016 年 11 月 2 日，有效期 3 年，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税。河北德乐机械科技股份有限公司高新资质于 2019 年度

	11 月到期，公司现已审批通过，证书编号：GR201913003396。公司的优惠政策符合国家法律法规的规定，如果国家调整税收政策，公司存在无法享受到相关优惠政策的风险。 风险管理措施：一方面，公司将积极关注行业税收政策的变化，持续增加研发投入金额，不断充实公司科研人才力量；另一方面，公司将进一步开发高新技术含量、高附加值的产品，积极拓展业务，夯实公司盈利能力，即使税收优惠政策取消或有所调整，公司也能维持合理的盈利水平。
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、德乐科技	指	河北德乐机械科技股份有限公司
有限公司	指	公司前身邢台德乐机械轧辊有限公司
控股子公司、德天乐	指	邢台德天乐新材料技术开发有限公司
《公司章程》	指	《河北德乐机械科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
主办券商、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	河北德乐机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北德乐机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北德乐机械科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本年、本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年、去年、上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
轧辊	指	辊压机的重要部件，利用一对或一组轧辊滚动式产生的压力来轧碾材料形成
轧制精度	指	轧制过程中的厚度、密度一致性等主要参数
电池极片	指	电池的重要组成部分，分为正极极片与负极极片，经过涂布、辊压、卷制等工艺制成电池
轧机、轧片机、辊压机	指	一种用于辊压成形的专用设备
电池一致性	指	电池组中的每只电池的容量、内阻等性能的一致程度，电池一致性越高，电池组的寿命越长，性能越好

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北德乐机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Dele machinery technology co.,Ltd
证券简称	德乐科技
证券代码	872432
法定代表人	杨继英

二、 联系方式

信息披露事务负责人	杨继英
联系地址	河北省邢台市南和区经济开发区朱正色大街 661 号
电话	0319-4642999
传真	0319-4642999
电子邮箱	xtdele@vip.163.com
公司网址	www.xtdele.com
办公地址	河北省邢台市南和区经济开发区朱正色大街 661 号
邮政编码	054400
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	2011 年 5 月 9 日
挂牌时间	2017 年 12 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C35 专用设备制造业-C351 采矿、冶金、建筑专用设备制造-C3516 冶金专用设备制造
主要业务	公司主要从事电池极片轧辊和机加件的研发、生产、销售以及专业修磨服务
主要产品与服务项目	超高精度电池极片轧辊、机加件产品的研发、生产、销售和专业修磨技术服务
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	5,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨继英）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨继英），一致行动人为（祁长军）

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	91130500573886857G	否
注册地址	河北省邢台市南和区经济开发区 朱正色大街 661 号	否
注册资本（元）	5,200,000	否

五、中介机构

主办券商（报告期内）	华龙证券
主办券商办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华龙证券

六、自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,734,479.73	6,959,188.24	11.14%
毛利率%	40.41%	18.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,222,235.65	-598,149.53	304.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,185,797.91	-494,119.55	339.98%
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）	23.14%	-9.61%	-
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）	22.45%	-7.94%	-
基本每股收益	0.24	-0.12	300.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	28,814,384.57	27,829,151.62	3.54%
负债总计	22,722,290.39	22,947,393.15	-0.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,892,890.33	4,670,654.68	26.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	0.90	25.56%
资产负债率%（母公司）	78.53%	82.20%	-
资产负债率%（合并）	78.86%	82.46%	-
流动比率	0.50	0.59	-
利息保障倍数	2.33	1.06	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,399,422.93	1,893,731.93	-26.10%
应收账款周转率	2.30	1.79	-
存货周转率	2.29	2.19	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.54%	8.83%	-
营业收入增长率%	11.14%	352.53%	-
净利润增长率%	298.03	48.97%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司成立至今一直致力于打造完美的产品，精益求精，为客户提供超高精度、高稳定性的电池极片轧辊。公司以质量和客户需求为核心，建立了与之对应的研发模式、采购模式、生产模式、销售模式和盈利模式。

1、研发模式

公司坚持以客户需求为导向，根据客户和市场需求、电池辊压设备应用领域的技术发展趋势等诸多因素确定产品的研发方向，以保证所开发的产品具有良好的市场前景。

公司采用自主创新与产学研相结合的研发模式。公司一方面注重吸收极片轧辊领域的前沿技术，与多个高等院校、科研院所深入开展产学研合作；另一方面，公司设有研发中心，并配备了专职人员以专利为主线进行产品系列研发，实现技术的“产业化”。

2、采购模式

公司采购工作紧紧围绕销售订单进行，主要的采购模式是销售订单驱动模式。

公司设立采购部门，负责原材料的采购及供应管理，公司采购的产品范围主要包括生产产品所需的原材料和零部件以及针对生产外购的其他材料。公司所需的原材料均有多家供应商可以选择，市场供应充足。目前公司全部按市场化原则进行采购，即在询价的基础上，综合考虑产品质量、售后服务和历史合作情况等因素。公司对供应商进行了严格的考察和筛选，能够和一批优质的供应商保持长期稳定的合作关系，确保了产品质量并有效的控制了采购成本。

3、生产模式

公司采取了以销定产的模式，为了减少产品生产成本，增加高附加值环节在生产价值中的比重，公司将核心的轧辊精磨、精车、抛光和机加件等的生产作为公司自有生产环节。包括轧辊的热处理、镀铬、部分粗车等依靠外协进行生产。生产部门会根据客户产品需求，同时根据技术部下达的定制化技术指标进行生产，对生产指标进行分配，制定生产计划，所有生产环节的工艺操作均按照单个产品技术要求的不同而出现变化。在整个生产过程中，由公司质检部门对原料、生产过程、产成品进行质量检验和监督

4、销售模式

公司的主要产品为电池极片轧辊，属贵重、大型生产设备，主要服务于锂离子电池设备制造企业。公司本年主要通过极片轧辊、备用件的生产及销售获取收入，公司也通过提供轧辊修复等服务获取部分利润。公司获取订单主要通过销售人员与客户直接沟通、客户介绍、同行介绍、参加专业型展会等方式。公司所处电池极片轧辊行业是一个非标准化的专用设备制造业，因应用于不同领域的锂离子电池的生产工艺不同，且不同客户对产品的规格型号的要求不同，甚至同一客户同一型号因不同批次，所需求的产品也不尽相同，所以产品的定价是在生产成本的基础上进行一定比例的加价进行定价。由于锂离子

子电池设备制造企业对锂离子电池制造设备的性能参数要求不尽相同，产品绝大部分为公司根据客户需求定做，所以，公司服务客户的主要方式为直销。

5、盈利模式

作为具有自主作为具有自主研发能力、自主知识产权以及独立产品系列的高新技术企业，公司主要通过“产品销售+技术服务”的方式获取利润，具体来说，公司的主营业务收入来源于产品（包括极片轧辊和机加件）销售和专业技术（轧辊修复）服务。产品销售盈利模式为本公司主要盈利模式。公司设立以来一直专注于电池极片轧辊技术的开发及应用。通过多年的发展与积累，公司在上述领域形成了较强的技术实力和品牌知名度。专业技术服务盈利模式为公司重要的盈利模式。公司将售后服务模式定位为用售后服务的长周期替代销售的短周期，用客户终身价值替代一次性买卖利润，通过提供高质量的售后服务质量提升公司品牌价值与认知度。

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%	
货币资金	26,962.09	0.1%	549,787.48	1.98%	-95.1%
应收账款	4,204,735.59	15.33%	2,335,070.29	8.39%	80.07%
应收票据	50,000	0%	0	0%	
预付账款	4,797,446.35	17.5%	4,064,962.09	14.61%	18.02%
其他应收款	109,921.21	0.4%	100,000.00	0.36%	9.92%
存货	1,699,458.42	6.02%	2,325,891.47	8.36%	-26.93%
固定资产	10,138,448.1	36.98%	8,524,144.02	30.63%	18.94%
无形资产	6,472,950.99	23.61%	6,602,161.17	23.72%	-1.96%
其他非流动资产	1,300,000.00	4.74%	3,300,000.00	11.86%	-60.61%
短期借款	14,700,000.00	53.61%	10,493,283.74	37.71%	40.09%
合同预债	2,493,657.88	9.09%	3,458,279.94	12.43%	-27.89%
长期借款	236,502.5	0.86%	379,430.00	1.36%	-37.67%
一年内到期的非流动负债	0	0%	4,900,000.00	17.61%	-100%
资产合计	28,814,384.57	100%	27,829,151.62	100%	-1.47%

项目重大变动原因：

1、货币资金报告期较上年期末减少 522,825.39 元，降低 95.1%，主要是报告期偿还借款及借款利息所致。

2、应收账款报告期较上年期末增加 1,869,665.30 元，增长 80.07%，一方面是报告期收入增长影响；另外，本期继续加大周边市场的开发力度，本期对中钢集团邢台机械轧辊有限公司新增应收账款 1,069,312.42 元。

3、其他非流动资产较上年期末减少 2,000,000.00 元，降低 60.61%，主要上年预付工程款转入固定资产所致。

4、短期借款较上年期末增加 4,206,716.26 元，增长 40.09%，主要是公司新增贷款所致。

5、长期借款报告期较上年期末减少 142,927.50 元，降低 37.67%，系本期偿还借款影响。

6、一年内到期的非流动负债较上年期末减少 4,900,000.00 元，降低 100%，系借款已到期偿还所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	7,734,479.73		6,959,188.24		11.14%
营业成本	4,608,767.45	59.59%	5,649,098.39	81.17%	-18.42%
税金及附加	134,999.64	1.75%	142,484.61	2.05%	-5.25%
销售费用	63,135.61	0.82%	55,301.81	0.79%	14.17%
管理费用	540,486.12	6.99%	628,478.03	9.03%	-14%
研发费用	293,815.19	3.80%	300,413.99	4.32%	-2.2%
其他收益	-	0%	-	0%	-
财务费用	919,377.75	11.89%	690,568.37	9.92%	33.13%
营业利润	1,173,897.97	15.18%	-507,156.96	-7.29%	331.47%
营业外收入	36,437.74	0.47%	10,500.02	0.15%	247.03%
营业外支出	0	0%	114,530.00	1.65%	-100%
净利润	1,210,335.71	15.65%	-611,186.94	-8.78%	298.03%
经营活动产生的现金流量净额	1,399,422.93	-	1,893,731.93	-	-26.10%
投资活动产生的现金流量净额	-5,700.00	-	-215,000.00	-	97.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,916,548.32	-	269,149.60	-	-812.08%

项目重大变动原因：

营业情况分析

1、营业收入、营业成本

报告期内营业收入较上年同期增加 775,291.49 元，同比增长 11.14%；主要原因是报告期公司努力拓展周边业务，收入订单增加。

报告期内营业成本较上年同期减少-1,040,330.94 元，同比降低 18.42%；主要是报告期公司主营材料采购成本降低影响。

2、销售费用

报告期内销售费用较上期增加 7,833.80 元，同比增长 14.17%，主要是报告期销售人员工资增加影响。

3、管理费用

报告期内管理费用较上期减少 87,991.91 元，同比增降低 14.00%，主要是报告期咨询及服务费支出减少 65,749.48 元；另外，公司加强内部管理本期汽车费用减少 21,913.76 元。

4、财务费用

报告期内财务费用较上期增加 228,809.38 元，同比增长 33.13%，主要是公贷款利息支出增加 230,207.05 元所致。

5、营业利润

报告期内公司营业利润同比增加 1,681,054.93 元，增幅 331.47%，主要是报告期营业收入增加致利润增加；另一方面因材料采购成本较上年降低而使营业利润增幅较大。

6、营业外收入、支出

报告期内营业外收入较上年同期增加 25,937.72 元，增幅达 247.03%，主要是本期已缴纳的一季度“六税两税”退回计入营业外收入所致；

报告期内营业外支出较上年同期减少 114,530.00 系上年同期缴纳罚款。

7、净利润

报告期净利润较上年同期增加 1,821,522.65 元，同比增长 298.03%，主要是报告期营业收入增加致利润增加；另一方面因材料采购成本降低而使营业利润增大。

现金流量状况

1、报告年度内公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 494,309 元，降幅 26.1%，主要原因是报告年度销售商品、提供劳务收到的现金减少影响。

2、报告年度内公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 209,300.00 元，增幅 97.35%，主要是本期固定资产购置减少所致。

3 报告年度内公司筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 2,185,697.92 元，降幅 812.08%，主要是本期偿还贷款且无新增贷款影响。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,437.74
非经常性损益合计	36,437.74
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	36,437.74

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
邢台德天乐新材料技术开发有限公司	子公司	等离子新材料的研发、产业化应用及生产销售; 等离子技术的咨询、服务与推广	100 万元	621, 215. 62	498, 009. 62	0	-29, 749. 85

（二） 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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

公司积极履行企业公民应尽的义务，致力于打造高品质的产品，为股东创造价值的同时，充分尊重员工、客户、供应商以及其他利益相关者的合法权益，积极与各方合作，加强沟通与交流，实现股东、员工、上下游合作者、社会等各方力量的均衡，推动公司持续、稳定、健康发展。公司始终把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，愿为社会提供清洁能源解决方案贡献一己之力，并努力支持地区经济发展。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	22,000,000.00	3,832,874.31

其他为财务资助, 具体为本半年度公司控股股东、实际控制人杨继英借款给河北德乐机械科技股份有限公司 383.28 万元。

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 8 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 8 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2017 年 8 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（请自行填写）	2017 年 8 月 28 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017 年 8 月 28 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	988,750	19.01%	0	988,750	19.01%
	其中：控股股东、实际控制人	858,750	16.51%	0	858,750	16.51%
	董事、监事、高管	858,750	16.51%	0	858,750	16.51%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,211,250	80.99%	0	4,211,250	80.99%
	其中：控股股东、实际控制人	3,821,250	73.49%	0	3,821,250	73.49%
	董事、监事、高管	3,821,250	73.49%	0	3,821,250	73.49%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		5,200,000	-	0	5,200,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨继英	3,435,000	0	3,435,000	66.06%	2,576,250	858,750	0	0
2	祁长军	1,245,000	0	1,245,000	23.94%	1,245,000	0	0	0
3	吴杰	520,000	0	520,000	10%	390,000	130,000	0	0
合计		5,200,000	-	5,200,000	100%	4,211,250	988,750	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东杨继英、祁长军为一致行动关系，其他股东不存在关联关系。									

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
杨继英	董事长	女	1974 年 4 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日
祁长军	董事、董经理	男	1972 年 8 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日
王银双	董事	男	1981 年 11 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日
史春平	董事	女	1974 年 2 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日
张秀爽	董事	男	1985 年 4 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日
张浩然	监事会主席	男	1988 年 4 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日
宋亚超	监事	男	1987 年 10 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日
祝雄磊	监事	男	1991 年 5 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日
国鑫	董事、财务负责人	女	1993 年 6 月	2019 年 7 月 5 日	2022 年 7 月 5 日
董事会人数：					6
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长杨继英女士是公司实际控制人，与公司董事、总经理祁长军先生是夫妻关系，同为实际控制人，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

（二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	3	3
生产人员	22	22
技术人员	3	3
销售人员	2	2

财务人员	2	2
员工总计	32	32

(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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	26,962.09	549,787.48
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	-	50,000.00	-
应收账款	六、（二）	4,204,735.59	2,335,070.29
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、（三）	4,797,446.35	4,064,962.09
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、（四）	109,921.21	100,000.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、（五）	1,699,458.42	2,325,891.47
合同资产	-	-	-
持有待售资产	--	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、（六）	-	12,673.28
流动资产合计	-	10,888,523.66	9,388,384.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	六、(七)	10,138,448.10	8,524,144.02
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	六、(八)	6,472,950.99	6,602,161.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、(九)	14,461.82	14,461.82
其他非流动资产	六、(十)	1,300,000.00	3,300,000
非流动资产合计	-	17,925,860.91	18,440,767.01
资产总计	-	28,814,384.57	27,829,151.62
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	14,700,000.00	10,493,283.74
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	-	-	-
应付账款	六、(十二)	1,958,244.74	1,313,438.45
预收款项	-	-	-
合同负债	六、(十三)	2,493,657.88	3,458,279.94
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	六、(十四)	683,887.00	544,829.89
应交税费	六、(十五)	1,069,738.22	412,436.61
其他应付款	六、(十六)	544,074.32	116,617.70
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、(十七)	-	4,900,000.00
其他流动负债	六、(十八)	324,175.52	449,576.39
流动负债合计	-	21,773,777.68	21,688,462.72
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	六、(十九)	236,502.50	379,430.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	六、(二十)	712,010.21	879,500.43
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	948,512.71	1,258,930.43
负债合计	-	22,722,290.39	22,947,393.15
所有者权益：			
股本	六、(二十一)	5,200,000.00	5,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、(二十二)	1,074,433.11	1,074,433.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	--	-	-
盈余公积	六、(二十三)	142,965.57	142,965.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、(二十四)	-524,508.35	-1,746,744.00
归属于母公司所有者权益合计	-	5,892,890.33	4,670,654.68
少数股东权益	六、(二十五)	199,203.85	211,103.79
所有者权益合计	-	6,092,094.18	4881758.47
负债和所有者权益总计	-	28,814,384.57	27,829,151.62

法定代表人：杨继英

主管会计工作负责人：国鑫

会计机构负责人：国鑫

(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
流动资产：			
货币资金	-	26,354.10	548,980.66
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	50,000	-
应收账款	十四、(一)	4,204,735.59	2,335,070.29
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	4,797,446.35	4,064,962.09
其他应收款	十四、(二)	164,047.21	154,126.00
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	1,699,458.42	2,325,891.47
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	12,673.28
流动资产合计	-	10,942,041.67	9,441,703.79
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十四、（三）	600,000.00	600,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	9,517,840.47	7,873,985.37
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	6,472,950.99	6,602,161.17
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	14,461.82	14,461.82
其他非流动资产	-	1,300,000.00	3,300,000.00
非流动资产合计	-	17,905,253.28	18,390,608.36
资产总计	-	28,847,294.95	27,832,312.15
流动负债：			
短期借款	-	14,700,000.00	10,493,283.74
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	1,953,994.74	1,309,188.45
预收款项	-	-	-
合同负债	-	2,493,657.88	3,458,279.94
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	683,887.00	544,829.89
应交税费	-	1,069,738.22	412,436.61
其他应付款	-	479,244.32	51,787.70
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-

一年内到期的非流动负债	-	-	4,900,000.00
其他流动负债	-	324,175.52	449,576.39
流动负债合计	-	21,704,697.68	21,619,382.72
非流动负债：			
长期借款	-	236,502.50	379,430.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	712,010.21	879,500.43
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	948,512.71	1,258,930.43
负债合计	-	22,653,210.39	22,878,313.15
所有者权益：			
股本	-	5,200,000.00	5,200,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	1,074,433.11	1,074,433.11
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	142,965.57	142,965.57
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-223,314.12	-1,463,399.68
所有者权益合计	-	6,194,084.56	4,953,999.00
负债和所有者权益合计	-	28,847,294.95	27,832,312.15

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入	-	7,734,479.73	6,959,188.24
其中：营业收入	五、(二十六)	7,734,479.73	6,959,188.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	6,560,581.76	7,466,345.20
其中：营业成本	六、(二十六)	4,608,767.45	5,649,098.39
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	六、(二十七)	134,999.64	142,484.61
销售费用	六、(二十八)	63,135.61	55,301.81
管理费用	六、(二十九)	540,486.12	628,478.03
研发费用	六、(三十)	293,815.19	300,413.99
财务费用	六、(三十一)	919,377.75	690,568.37
其中：利息费用	六、(三十一)	912,846.86	682,639.81
利息收入	六、(三十一)	151.05	282.74
加：其他收益	六、(三十二)	-	-
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）	六、(三十三)	-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,173,897.97	-507156.96
加：营业外收入	六、(三十六)	36,437.74	10500.02
减：营业外支出	六、(三十七)	-	114,530.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,210,335.71	-611,186.94
减：所得税费用	六、(三十八)	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,210,335.71	-611,186.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	1,210,335.71	-611,186.94
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,210,335.71	-611,186.94
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）	-	-11,899.94	-13,037.41
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,222,235.65	-598,149.53
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-

(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	-	-	-
七、综合收益总额	-	1,210,335.71	-611,186.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,222,235.65	-598,149.53
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-11,899.94	-13,037.41
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.24	-0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	0.24	-0.12

法定代表人：杨继英

主管会计工作负责人：国鑫

会计机构负责人：国鑫

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(四)	7,734,479.73	6,959,188.24
减：营业成本	十四、(四)	4,608,767.45	5,649,098.39
税金及附加		134,999.64	142,484.61
销售费用		63,135.61	55,301.81
管理费用		510,735.10	596,082.01
研发费用		293,815.19	300,413.99
财务费用		919,378.92	690,370.86
其中：利息费用	-	912,846.86	682,639.81
利息收入	-	149.88	280.25
加：其他收益	-	-	-
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）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,203,647.82	-474,563.43
加：营业外收入		36,437.74	10,500.02
减：营业外支出			114,530.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,240,085.56	-578,593.41
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,240,085.56	-578,593.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,240,085.56	-578,593.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
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	-	-	-
六、综合收益总额	-	1,240,085.56	-578,593.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,064,759.57	5,177,046.88
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	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	3,875,724.09	8,410,782.76
经营活动现金流入小计	-	7,940,483.66	13,587,829.64
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,786,678.28	1,243,443.23
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	-	1,330,601.23	1,079,844.09
支付的各项税费	-	58,423.27	483,321.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十九）	3,365,357.95	8,887,488.88
经营活动现金流出小计	-	6,541,060.73	11,694,097.71
经营活动产生的现金流量净额	-	1,399,422.93	1893731.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,700.00	215,000.00
投资支付的现金	-	-	-

质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,700.00	215,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,700.00	-215000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,900,000.00	1,580,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,900,000.00	1,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,903,701.46	628,210.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	912,846.86	682,639.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,816,548.32	1,310,850.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,916,548.32	269,149.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-522,825.39	1,947,881.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	549,787.48	1,093,646.26
六、期末现金及现金等价物余额	-	26,962.09	3,041,527.79

法定代表人：杨继英

主管会计工作负责人：国鑫

会计机构负责人：国鑫

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	4,064,759.57	5,177,046.88
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,875,722.92	8,410,780.27
经营活动现金流入小计	-	7,940,482.49	13,587,827.15
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,786,678.28	1,243,443.23
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,330,601.23	1,066,244.09
支付的各项税费	-	58,423.27	483,321.51
支付其他与经营活动有关的现金	-	3,365,157.95	8,900,443.88
经营活动现金流出小计	-	6,540,860.73	11,693,452.71
经营活动产生的现金流量净额	-	1,399,621.76	1,894,374.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,700.00	215,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,700.00	215,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,700.00	-215,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	4,900,000.00	1,580,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	4,900,000.00	1,580,000.00
偿还债务支付的现金	-	5,903,701.46	628,210.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	912,846.86	682,639.81
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	6,816,548.32	1,310,850.40
筹资活动产生的现金流量净额	-	-1,916,548.32	269,149.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-522,626.56	1,948,524.04
加：期初现金及现金等价物余额	-	548,980.66	1,091,738.93
六、期末现金及现金等价物余额	-	26,354.10	3,040,262.97

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

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

河北德乐机械科技股份有限公司

2022年半年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司设立情况

河北德乐机械科技股份有限公司成立于 2011 年 5 月 9 日，注册号：130527000004606。注册资本 520.00 万元整，实收资本 520.00 万元。公司性质为股份有限公司（非上市），公司注册地址：南和县城商业大街西段南侧（中小企业孵化基地），营业期限自 2011 年 5 月 9 日起，公司经营范围：轧辊及机械备件加工、销售；机械工程技术的研发、咨询（不含期货、证券、投资信息咨询）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）公司法人：杨继英。

（二）公司历史沿革及其变更情况

1、公司设立

公司成立于 2011 年 5 月 6 日，由左树河、杨继英共同设立邢台德乐机械轧辊有限公司，注册资本 600.00 万元。公司召开首次股东会选举左树河为法人代表、执行董事，兼公司经理；杨继英为公司监事。于 2011 年 5 月 9 日取得南和县工商行政管理局核发的注册号 130527000004606 的营业执照，企业名称为“邢台德乐机械轧辊有限公司”，法人代表：左树河，经营范围为许可营业项目：轧辊及机械备件加工、销售（经环保部门验收合格后方可生产）；营业期限自 2011 年 5 月 9 日至 2031 年 5 月 8 日。

截至 2011 年 5 月 6 日止，公司已收到左树河、杨继英首次缴纳的注册资本合计 120.00 万元，实收资本占注册资本的 20.00%，全部为货币资金，其中左树河首次实际缴纳出资为人民币 60.00 万元，杨继英首次实际缴纳出资额为人民币 60.00 万元，经邢台天健会计师事务所有限责任公司验证，并出具邢天会字（2011）第 098 号《验资报告》。

注册资本实收情况明细表（单位：万元）

出资者名称	申请注册资本		出资者实际出资情况				
	金额	出资比例（%）	货币	实物	合计	其中实收资本	实收资本占注册资本比例（%）
左树河	300.00	50.00	60.00		60.00	60.00	10.00
杨继英	300.00	50.00	60.00		60.00	60.00	10.00
合计	600.00	100.00	120.00		120.00	120.00	20.00

2、第一次变更股东

2011 年 8 月 30 日，公司召开临时股东会，全体两名股东（左树河、杨继英）一致同意股权转让，左树河与祁玉学签订《邢台德乐机械轧辊有限公司股份转让合同》，将左树河持有的德乐轧辊 50.00% 股权折款 60.00 万元转让给祁玉学，祁玉学保证在 2013 年 5 月 5 日前缴清剩余的 240.00 万元出资额。并进行了工商信息变更登记申请。

持股比例变动情况见下表（单位：万元）

变更前股东名称	变更后股东名称	注册资本		实际出资	
		金额	占注册资本比例（%）	金额	占注册资本比例（%）
左树河	祁玉学	300.00	50.00	60.00	10.00
杨继英	杨继英	300.00	50.00	60.00	10.00
合计		600.00	100.00	120.00	20.00

3、第一次变更注册资本

2012 年 12 月 11 日，公司召开股东会，同意将公司注册资本从 600.00 万元减少至 120.00 万元。公司召开股东会，选举杨继英为执行董事、法人代表，兼任公司经理；祁玉学为公司监事。

3 月 5 日，南和县工商行政管理局向公司换发了本次变更后《企业法人营业执照》。2013 年 2 月 27 日，邢台友信会计师事务所出具邢友会验字（2013）第 044 号《验资报告》，截至 2013 年 1 月 31 日止，变更后的注册资本为人民币 120.00 万元，实收资本 120.00 万元。

持股比例变动情况表（单位：万元）

股东名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	货币出资	实物出资	合计	比例	货币出资	实物出资	合计	比例
祁玉学	300.00		300.00	50.00	60.00		60.00	50.00
杨继英	300.00		300.00	50.00	60.00		60.00	50.00
合计	600.00		600.00	100.00	120.00		120.00	100.00

4、第二次变更股东

2013 年 10 月 21 日，公司召开临时股东会，全体股东一致同意变更，并选举祁长军为公司监事。祁长军与祁玉学签订《邢台德乐机械轧辊有限公司股份转让合同》，以 60.00 万元将祁玉学所持有股权转让给祁长军。

持股比例变动情况见下表（单位：万元）

变更前股东名称	变更后股东名称	注册资本		实际出资	
		金额	占注册资本比例（%）	金额	占注册资本比例（%）
祁玉学	祁长军	60.00	50.00	60.00	50.00
杨继英	杨继英	60.00	50.00	60.00	50.00
合计		120.00	100.00	120.00	100.00

5、有限公司第二次变更注册资本

2015 年 5 月 25 日，公司召开临时股东会，决定将公司注册由原来 120.00 万元变更为 520.00 万元，股东杨继英增加出资 200.00 万元，股东祁长军增加出资 200.00 万元。截至 2015 年 5 月 28 日，祁长军出资 200.00 万元，其中：货币出资 79.50 万元；2015 年 5 月 26 日投入实物资产，该资产已经河北立信安桥资产评估有限公司评估，并于 2015 年 5 月 26 日出具了冀立信评报字[2015]第 8023 号评估报告，确认评估价值为人民币 121.975 万元。股东杨继英出资 200.00 万元，其中：货币出资 79.50 万元；2015 年 5 月 26 日投入实物资产，该资产已经河北立信安桥资产评估有限公司评估，并于 2015 年 5 月 26 日出具了冀立信评报字[2015]第 8023 号评估报告，确认评估价值为人民币 121.975 万元。股东出资高于注册资本的部分合计为 2.95 万元，计入公司资本公积。

该实物资产已于 2015 年 5 月 27 日，通过祁长军、杨继英与签署《邢台德乐机械轧辊有限公司股东认缴资产交接清单》，将拟出资并经评估的机器设备移交给公司，移交的设备包括外圆磨床、平面磨床、摇臂钻床、端面铣床。

持股比例变动情况表（单位：万元）

股东名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	货币出资	实物出资	合计	比例	货币出资	实物出资	合计	比例
祁长军	60.00		60.00	50.00	139.50	120.50	260.00	50.00
杨继英	60.00		60.00	50.00	139.50	120.50	260.00	50.00
合计	120.00		120.00	100.00	279.00	241.00	520.00	100.00

6、变更设立股份有限公司

2015 年 6 月 13 日经公司股东大会决议，对公司整体变更为股份有限公司进行整改，以公司的净资产折合为股份有限公司注册资本、实收资本 520.00 万元，合 520.00 万股（每股面值 1.00 元），由公司现股东按出资比例持相应数额的股份，股本总额等于注册资本总额；其余净资产列入股份有限公司的资本公积。公司净资产经石家庄华泽会计师事务所（普通合伙）审计，截至 2015 年 5 月 31 日止公司的净资产值为 5,658,654.11 元，其中实收资本 5,200,000.00 元，资本公积 29,500.00 元，未分配利润 29,154.11。经河北荣达资产评估有限公司评估截止 2015 年 5 月 31 日止，公司的净资产值为 565.90 万元。分别于 2015 年 6 月 7 日出具石华泽审字（2015）第 56 号《审计报告》、石华泽验字（2015）第 4 号《验资报告》和 2015 年 6 月 8 日出具冀荣达评报字（2015）第 0603 号《资产评估报告书》。

2015 年 6 月 29 日股东大会决议：

任命祁长军为法人代表，选举祁长军、苗连军、肖艳军、孟军波、乔春亮为股份公司第一届董事会董事；选举杨继英为股东代表监事，与职工代表监事张宗华、杨思泽共同组成公司第一届监事会。并授权董事会办理工商登记手续有关事宜，全权委托法人代表祁长军办理公司在石家庄股权交易所挂牌等相关事宜。

2015 年 7 月 2 日公司完成工商信息变更登记。变更公司名称为“河北德乐机械科技股份有限公司”；变更企业类型为“股份有限公司（非上市）”；营业范围变更为“轧辊及机械备件加工、销售；机械工程技术的研究、咨询（不含期货、证券、投资信息）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

2015 年 7 月 15 日公司完成了石家庄股权交易所挂牌。

2017 年 11 月 29 日，公司向石交所提交取消挂牌申请书，同日，石交所提供证明文件号[2017]104 号，证明石交所已经于 2017 年 11 月 20 日起终止河北德乐机械科技股份有限公司在石交所挂牌。

2017 年 12 月 15 日，公司股票挂牌公开转让申请已经全国股转公司同意，于 2017 年 12 月 13 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：德乐科技，证券代码：872432。

7、股份有限公司变更出资形式、股东及持股比例

2017 年 4 月经公司股东会决议，对公司股东祁长军、杨继英在 2015 年 5 月 27 日的投入的一批机器设备 2,439,500.00 元出资以货币资金进行置换。

置换后持股比例变动情况见下表（单位：万元）

股东名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	货币出资	实物出资	合计	比例	货币出资	实物出资	合计	比例
祁长军	139.50	120.50	260.00	50.00	260.00		260.00	50.00
杨继英	139.50	120.50	260.00	50.00	260.00		260.00	50.00
合计	279.00	241.00	520.00	100.00	520.00		520.00	100.00

2016 年 12 月 8 日，公司股东祁长军、杨继英与吴杰签订股份转让协议，约定祁长军将其持有的公司股份转让给吴杰 52.00 万股，杨继英将其持有的公司股份转让给吴杰 78.00 万股。该事项于 2017 年 4 月份办理完毕。

转让后持股比例变动情况见下表（单位：万元）

股东名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	货币出资	实物出资	合计	比例	货币出资	实物出资	合计	比例
祁长军	260.00		260.00	50.00	208.00		208.00	40.00
杨继英	260.00		260.00	50.00	182.00		182.00	35.00
吴杰					130.00		130.00	25.00
合计	520.00		520.00	100.00	520.00		520.00	100.00

2017 年 8 月 22 日，公司股东吴杰与杨继英签订股份转让协议，约定吴杰将其持有的公司股份转让给杨继英 13.00 万股。

转让后持股比例变动情况见下表（单位：万元）

股东名称	变更前注册资本（万元）				变更后注册资本（万元）			
	货币出资	实物出资	合计	比例	货币出资	实物出资	合计	比例
祁长军	260.00		260.00	50.00	208.00		208.00	40.00
杨继英	260.00		260.00	50.00	195.00		195.00	37.50
吴杰					117.00		117.00	22.50
合计	520.00		520.00	100.00	520.00		520.00	100.00

8、股份有限公司变更法定代表人

2018 年 7 月 27 日经股东会决议，公司法定代表人变更为杨继英。

8、股份有限公司变更地址、股东及持股比例

2019 年 10 月 9 日经股东会决议，公司地址变更为河北省南和县经济开发区朱正色大街 661 号。

截止至 2019 年 12 月 31 日持股比例情况见下表（单位：万元）

股东名称	注册资本（万元）			
	货币出资	实物出资	合计	比例
祁长军	176.80		176.80	34.00
杨继英	213.20		213.20	41.00
吴杰	52.00		52.00	10.00
杨全路	78.00		78.00	15.00
合计	520.00		520.00	100.00

9、股份有限公司变更经营范围、持股比例

2020 年 12 月 25 日经股东会决议，公司经营范围变更为轧辊及机械备件、钢锉加工、销售；机械工程技术的研究、咨询；自有商业房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经

营活动)。

截止至 2021 年 12 月 31 日持股比例情况见下表（单位：万元）

股东名称	注册资本（万元）			
	货币出资	实物出资	合计	比例
杨继英	343.50		343.50	66.06
祁长军	124.50		124.50	23.94
吴杰	52.00		52.00	10.00
合计	520.00		520.00	100.00

（三）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要生产销售轧辊及机械备件等。

本公司经营范围：轧辊及机械备件、钢镦加工、销售；机械工程技术的研发、咨询；自有商业房屋租赁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

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

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

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

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

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

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

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

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

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他

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

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

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

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

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

质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）金融工具

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

1、金融工具的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计

入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该

金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债

所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为纳入合并范围的关联方及其他关联方之间的应收款项。
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为纳入合并范围的关联方及其他关联方之间的其他应收款项。
账龄分析法组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、(十一) 金融工具减值。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大

影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10 年	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8-10 年	5.00	11.88-9.50
电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在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，在为企业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企业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。

无形资产减值测试见本附注“四、（十六）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

软件	10 年	为企业带来经济利益期限
实用新型专利	10 年	法律规定
发明专利	20 年	法律规定
土地使用权	50 年	法律规定

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理总局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十七）长期资产减值

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

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

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较

这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

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

（十九）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照

与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十二）收入

1、收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司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。

2、可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，但包含可

变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8、收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司主要销售产品为轧辊及机械备件，属于在某一时点履约合同，产品收入确认需满足以下条件：

公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

(二十三) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本

是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业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；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十六）租赁

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

1、本公司作为承租人会计处理

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生

变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（二十七）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十八）关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

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

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

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（二十九）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

各主体本年度适用的企业所得税税率列示如下：

纳税主体名称	所得税税率
河北德乐机械科技股份有限公司	15%

邢台德天乐新材料技术开发有限公司

25%

(二) 税收优惠及批文

河北德乐机械科技股份有限公司 2013 年取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201313000223，发证日期：2013 年 11 月 4 日，有效期 3 年。2016 年取得高新技术企业复审证书编号：GR201613000241，发证日期为 2016 年 11 月 2 日，有效期 3 年。2019 年取得高新技术企业复审证书编号：GR201913003396，发证日期为 2019 年 12 月 2 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等规定，认定合格的高新技术企业自认定当年起三年内，减按 15% 的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27.49	27.49
银行存款	26,934.60	549,759.99
其他货币资金		
合计	26,962.09	549,787.48
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：截止期末余额，本公司无使用受限的货币资金。

(二) 应收账款**1、按账龄披露**

账 龄	期末余额
1 年以内	4,209,248.91
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	85,398.75
4 至 5 年	6,500.00
小 计	4,301,147.66
减：坏账准备	96,412.07
合 计	4,204,735.59

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,301,147.66	100.00	96,412.07	2.24	4,204,735.59
其中：账龄分析法组合	4,301,147.66	100.00	96,412.07	2.24	4,204,735.59
关联方组合					
合 计	4,301,147.66	100.00	96,412.07	2.24	4,204,735.59

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,431,482.36	100.00	96,412.07	3.97	2,335,070.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,431,482.36	100.00	96,412.07	3.97	2,335,070.29

①信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率 (%)
1 年以内	4,209,248.91	4,513.32	0.11
1 至 2 年	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-
3 至 4 年	85,398.75	85,398.75	100.00
4 至 5 年	6,500.00	6,500.00	100.00
合 计	4,301,147.66	96,412.07	

3、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	96,412.07				96,412.07
合 计	96,412.07				96,412.07

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	期末金额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	1,069,312.42	24.86	1,146.56
北京北方华创真空技术有限公司	1,005,970.00	23.39	1,078.64
邢台海裕锂电电池设备有限公司	975,060.47	22.67	1,045.50
邢台县信达冶金机械有限公司	898,616.55	20.89	963.53
邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司	171,560.00	3.99	183.95

合 计	4,120,519.44	95.80	4,418.18
-----	--------------	-------	----------

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,782,418.05	37.15	1,049,933.79	25.83
1 至 2 年		-	42,850.96	1.05
2 至 3 年	42,850.96	0.89	2,960,355.33	72.83
3 年以上	2,960,355.33	61.71	11,822.01	0.29
4 年以上	11,822.01	0.25		
合计	4,797,446.35	100.00	4,064,962.09	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
邯郸久森贸易有限公司	非关联方	2,960,355.33	61.71	2019 年	业务尚未完成
河北齐沈机床销售有限公司	非关联方	775,200.00	16.16	2021 年	业务尚未完成
山西盛泰源特种材料科技有限公司	非关联方	262,357.30	5.47	2022 年	业务尚未完成
邯郸市紫钢锻造有限公司	非关联方	214,649.20	4.47	2022 年	业务尚未完成
邢台昇宏电力设备有限公司	非关联方	163,000.00	3.40	2022 年	业务尚未完成
合计	—	3,999,934.78	98.40	—	—

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	109,921.21	100,000.00
合 计	109,921.21	100,000.00

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	109,921.21
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
小 计	109,921.21
减：坏账准备	

合 计	109,921.21
-----	------------

按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	109,921.21	100.00			109,921.21
其中：账龄分析法组合					
关联方组合					
无风险组合	109,921.21	100.00			109,921.21
合 计	109,921.21	100.00			109,921.21

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	100,000.00	100,000.00
员工备用金	9,921.21	
小 计	109,921.21	100,000.00
减：坏账准备		
合 计	109,921.21	100,000.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	90.97	
闫浩伟	备用金	9,921.21	1 年以内	9.03	
合 计	—	109,921.21	—	100.00	

(五) 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	1,870.74		1,870.74
在产品	1,615,874.99		1,615,874.99
库存商品	81,712.69		81,712.69
合 计	1,699,458.42		1,699,458.42

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,870.74		1,870.74

在产品	2,258,085.68		2,258,085.68
库存商品	65,935.05		65,935.05
合 计	2,325,891.47		2,325,891.47

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品						
合 计						

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
在产品	账面价值与可变现净值孰低		货物已发，跌价转销

(4) 存货年末余额中不含有借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金		12,673.28
合 计		12,673.28

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	10,138,448.10	8,524,144.02
固定资产清理		
合 计	10,138,448.10	8,524,144.02

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	房屋建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	187,082.82	6,807,720.96	3,593,079.71	1,130,730.16	11,718,613.65
2.本期增加金额	19,469.03	1,267,326.72	261,160.47	67,964.60	1,615,920.82
购置	13,237.17		-	5,800.00	19,037.17
在建工程转入		1,989,798.00			1,989,798.00
企业合并增加					
3.本期减少金额					
处置或报废					

4.期末余额	200,319.99	8,797,518.96	3,593,079.71	1,136,530.16	13,727,448.82
二、累计折旧					
1.上年年末余额	127,534.49	529,869.20	1,971,242.44	565,823.50	3,194,469.63
2.本期增加金额	8,787.15	179,735.56	142,701.12	63,307.26	394,531.09
计提	8,787.15	179,735.56	142,701.12	63,307.26	394,531.09
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额	136,321.64	709,604.76	2,113,943.56	629,130.76	3,589,000.72
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
计提					
3.本期减少金额					
处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,998.35	8,087,914.20	1,479,136.15	507,399.40	10,138,448.10
2.期初账面价值	59,548.33	6,277,851.76	1,621,837.27	564,906.66	8,524,144.02

注：2021 年 6 月 28 日，公司与河北南和农村商业银行股份有限公司签订企业循环额度借款合同，合同编号为农信循借字[2021]第 HT11001001090917202106280001 号；最高额抵押合同，合同编号为农信高抵字[2021]第 HTMOR090917202106280001 号，抵押物为不动产，编号为冀（2020）南和县不动产权第 0000064 号，借款金额为 9,800,000.00 元，贷款执行年利率为 9.6%，合同约定借款期限为 2021 年 6 月 29 日至 2022 年 6 月 27 日，还款方式为等额本息。

（八）无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	软件	土地使用权	合计
一、账面原值				
1.上年年末余额	2,400,000.00	41,148.98	5,183,526.40	7,624,675.38
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	2,400,000.00	41,148.98	5,183,526.40	7,624,675.38
二、累计摊销				
1.上年年末余额	802,917.43	18,251.45	201,345.33	1,022,514.21

2.本期增加金额	72,499.98	2,057.46	54,652.74	129,210.18
(1) 计提	72,499.98	2,057.46	54,652.74	129,210.18
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	875,417.41	20,308.91	255,998.07	1,151,724.39
三、减值准备				
1.上年年末余额				
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	1,524,582.59	20,840.07	4,927,528.33	6,472,950.99
2.期初账面价值	1,597,082.57	22,897.53	4,982,181.07	6,602,161.17

注：2021 年 6 月 28 日，公司与河北南和农村商业银行股份有限公司签订企业循环额度借款合同，合同编号为农信循借字[2021]第 HT11001001090917202106280001 号；最高额抵押合同，合同编号为农信高抵字[2021]第 HTMOR090917202106280001 号，抵押物为不动产，编号为冀（2020）南和县不动产权第 0000064 号，借款金额为 9,800,000.00 元，贷款执行年利率为 9.6%，合同约定借款期限为 2021 年 6 月 29 日至 2022 年 6 月 27 日，还款方式为等额本息。

（九）递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,412.07	14,461.82
合计	96,412.07	14,461.82

续表

项目	上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	96,412.07	14,461.82
合计	96,412.07	14,461.82

（十）其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	1,300,000.00		1,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00
合计	1,300,000.00		1,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00

(十一) 短期借款

种 类	期末余额	上年年末余额
信用借款		693,283.74
保证借款	4,900,000.00	
抵押借款	9,800,000.00	9,800,000.00
合 计	14,700,000.00	10,493,283.74

注：(1) 2022 年 6 月 30 日，公司与河北广宗农村商业银行股份有限公司签订借款合同，合同编号为 HT11001001091414202206290001，借款金额 4,900,000.00 元，借款期限为 2022 年 6 月 30 日至 2023 年 6 月 29 日，该项借款利率为年利率 10.80% 的固定利率，合同期限内不调整。为确保该项借款的履行，公司实际控制人祁长军、杨继英以及明盾技术河北有限公司、杨全路为该项借款提供连带责任保证。

(2) 2021 年 6 月 28 日，公司与河北南和农村商业银行股份有限公司签订企业循环额度借款合同，合同编号为农信循借字[2021]第 HT11001001090917202106280001 号；最高额抵押合同，合同编号为农信高抵字[2021]第 HTMOR090917202106280001 号，抵押物为不动产，编号为冀（2020）南和县不动产权第 0000064 号，借款金额为 9,800,000.00 元，贷款执行年利率为 9.6%，合同约定借款期限为 2021 年 6 月 29 日至 2022 年 6 月 27 日，还款方式为等额本息。

(十二) 应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
材料采购	1,211,978.07	528,764.21
设备款	10,000.00	10,000.00
租赁款	297,360.00	488,718.10
运输费	27,600.00	59,890.00
外委加工款	411,306.67	226,066.14
合 计	1,958,244.74	1,313,438.45

2、应付账款账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	1,438,056.67	735,794.58
1-2 年（含 2 年）	11,061.00	44,509.74
2-3 年（含 3 年）	205,448.10	217,455.16
3 年以上	303,678.97	315,678.97
合 计	1,958,244.74	1,313,438.45

3、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北南和经济开发区管理委员会	225,360.00	未结算完毕
邢台智达重工科技有限公司	191,358.10	未结算完毕
合 计	416,718.10	—

(十三) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同未履约货款	2,493,657.88	3,458,279.94
合计	2,493,657.88	3,458,279.94

（十四）应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	544,829.89	1,178,171.86	1,039,114.75	683,887.00
二、离职后福利-设定提存计划		98,523.83	98,523.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	544,829.89	1,276,695.69	1,137,638.58	683,887.00

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	544,829.89	1,064,983.83	925,926.72	683,887.00
二、职工福利费		13,455.06	13,455.06	-
三、社会保险费		69,291.37	69,291.37	-
其中：医疗保险费		61,245.60	61,245.60	-
工伤保险费		8,045.77	8,045.77	-
生育保险费				-
四、住房公积金		30,441.60	30,441.60	-
五、工会经费和职工教育经费				-
六、短期带薪缺勤				-
七、短期利润分享计划				-
合计	544,829.89	1,178,171.86	1,039,114.75	683,887.00

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		94,525.44	94,525.44	
2.失业保险费		3,998.39	3,998.39	
3.企业年金缴费				
合计		94,525.44	94,525.44	

（十五）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	973,919.98	367,411.08
印花税	185.10	556.30
城市维护建设税	55,768.03	25,718.78
教育费附加	26,383.92	11,022.33
地方教育费附加	13,450.34	7,348.22
个人所得税	30.85	379.90
合计	1,069,738.22	412,436.61

(十六) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	544,074.32	116,617.70
合计	544,074.32	116,617.70

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
关联方往来款	504,074.32	81,419.99
其他往来款	40,000.00	35,197.71
合计	544,074.32	116,617.70

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	-	4,900,000.00
合计	-	4,900,000.00

注：2020 年 6 月 11 日，公司与河北广宗农村商业银行股份有限公司签订借款合同，合同编号为广宗农商行农信借字 2020 第 10602020686380，借款金额 4,900,000.00 元，借款期限为 2020 年 6 月 11 日至 2022 年 6 月 10 日，该项借款利率为年利率 11.16% 的固定利率，合同期限内不调整。为确保该项借款的履行，公司实际控制人祁长军、杨继英以及明盾技术河北有限公司、杨全路为该项借款提供连带责任保证。

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转增值税销项税额	324,175.52	449,576.39
合计	324,175.52	449,576.39

(十九) 长期借款

种 类	期末余额	上年年末余额
保证借款		
信用借款	236,502.50	379,430.00
合 计	236,502.50	379,430.00

注：2021 年 3 月 19 日，公司通过深圳前海微众银行股份有限公司手机银行 APP 办理了贷款业务，借款金额为 570,000.00 元，执行借款利率（年化）为 15%，约定借款期限为 2021 年 3 月 19 日至 2023 年 4 月 18 日，还款方式为等额本金。截止 2022 年 6 月 30 日待解付余额为 236,502.50 元。

（二十）长期应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项 目	年末余额	上年年末余额
长期应付款	712,010.21	879,500.43
专项应付款		
合 计	712,010.21	879,500.43

2、长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
售后租回	668,879.73	826,909.00
汽车贷款	43,130.48	52,591.43
合计	712,010.21	879,500.43

其他说明：

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 125,275.59 元。

（二十一）股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	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	
股份总数	5,200,000.00						5,200,000.00

（二十二）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	58,654.11			58,654.11
其他资本公积	1,015,779.00			1,015,779.00
合计	1,074,433.11			1,074,433.11

注：1.2015 年 6 月 13 日经公司股东大会决议，公司由有限公司变更为股份有限公司，公司净资产经石家庄华泽会计师事务所（普通合伙）审计，于 2015 年 6 月 7 日出具石华泽审字（2015）第 56 号审计报告与石华泽验字（2015）第 4 号验资报告。截至 2015 年 5 月 31 日公司净资产为 5,258,654.11 元，其中：股本

5,200,000.00 元，资本公积 29,500.00 元，未分配利润 29,154.11 元，按审定后的净资产折股 5,200,000.00 元，余额 58,654.11 元转入资本公积。

2. 2017 年 4 月经公司股东会决议，对祁长军、杨继英在 2015 年 5 月 27 日的实物出资以货币资金进行置换，并将之前投入公司的机器设备捐赠给公司，该批机器设备经北京中天衡平国际资产评估有限公司于 2017 年 5 月出具中天衡平评字[2017]31033 号评估报告，评估价值 1,015,779.00 元，计入资本公积。

（二十三）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	142,965.57			142,965.57
合计	142,965.57			142,965.57

盈余公积说明：按照母公司净利润的 10%提取的法定盈余公积。

（二十四）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,746,744.00	-1,871,658.70
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	
调整后期初未分配利润	-1,746,744.00	-1,871,658.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,222,235.65	124,914.70
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	-	
转作股本的普通股股利	-	
期末未分配利润	-524,508.35	-1,746,744.00

（二十五）少数股东权益

项目	期末余额	上年年末余额
少数股东权益	199,203.85	211,103.79
合计	199,203.85	211,103.79

（二十六）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,691,258.49	4,608,767.45	6,927,459.92	5,649,098.39
其他业务	43,221.24		31,728.32	
合计	7,734,479.73	4,608,767.45	6,959,188.24	5,649,098.39

2、营业收入和营业成本（按类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轧辊	5,185,000.36	3,172,338.45	5,276,215.69	4,439,178.92
修磨	2,438,670.44	1,393,973.76	1,511,474.32	1,093,688.17
机加件	67,587.69	42,455.15	139,769.91	116,231.30
机械备件				
废钢	43,221.24		31,728.32	
合计	7,734,479.73	4,608,767.45	6,959,188.24	5,649,098.39

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全年营业收入的比例%
北京北方华创真空技术有限公司	3,327,433.60	43.02
邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司	1,342,334.88	17.36
邢台县信达冶金机械有限公司	1,242,869.01	16.07
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	1,129,075.77	14.60
东莞海裕百特智能装备有限公司	515,231.88	6.66
合 计	7,556,945.14	97.70

（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	30,049.25	17,645.76
教育费附加	15,361.59	7,562.47
地方教育附加	6,102.12	5,041.64
印花税	1,611.40	3,067.70
车船税		
房产税	1,875.00	2,500.00
土地使用税	80,000.28	106,667.04
合计	134,999.64	142,484.61

（二十八）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	61,679.61	51,481.68
差旅费		3,070.13
招待费	1,213.00	750.00
办公费	243.00	
合计	63,135.61	55,301.81

（二十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	236,685.55	230,390.68
办公费	1,652.95	6,065.57

中介机构费用	54,469.81	47,169.81
咨询及服务费	8,715.85	74,465.33
差旅费	-	371.00
修理费	9,187.61	5,920.36
折旧及摊销	126,679.71	122,110.44
车辆费	9,490.45	31,404.21
招待费	3,172.00	800.00
水电费	90,432.19	109,780.63
合计	540,486.12	628,478.03

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	143,149.90	136,303.83
办公费		
差旅费	-	-
折旧及摊销	21,094.50	21,930.42
电费	90,432.20	109,780.62
材料费	30,318.59	13,524.12
专利服务费	8,820.00	18,875.00
合 计	293,815.19	300,413.99

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	912,846.86	682,639.81
减：利息收入	151.05	282.74
贴现费用		
手续费	6,681.94	8,211.30
合计	919,377.75	690,568.37

(三十二) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动有关的政府补助			
合 计			

(三十三) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
合 计		

(三十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合 计		

(三十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计		
其中：固定资产处置		
合 计		

(三十六) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		10,500.00	
其他	36,437.74	0.02	36,437.74
合计	36,437.74	10,500.02	36,437.74

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府贴息		10,500.00	与收益相关
土地款返还			
合计		10,500.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		114,530.00	
捐款及赞助支出			
合计		114,530.00	

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计		

(三十九) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	151.05	282.74
政府补助	8,694.73	10500
收到往来款项及其他	3,866,878.31	8,400,000.02
合计	3,875,724.09	8,410,782.76

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贴现及手续费支出	2,216.20	8,011.30
付现期间费用	87,941.75	389,477.58
支付往来款及其他	3,275,200.00	8,490,000.00
合计	3,365,357.95	8,887,488.88

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,210,335.71	-611,186.94
加: 资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	394,531.09	390,874.56
无形资产摊销	129,210.18	129,210.18
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	-
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	-	-
财务费用 (收益以“-”号填列)	912,846.86	682,639.81
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)	626,433.05	-964,019.80
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,649,397.49	484,762.39
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	775,463.53	1,781,451.73
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,399,422.93	1,893,731.93
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	26,962.09	3,041,527.79
减: 现金的上年年末余额	549,787.48	1,093,646.26
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-522,825.39	1,947,881.53

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	26,962.09	3,041,527.79
其中: 库存现金	27.49	27.49
可随时用于支付的银行存款	26,934.60	3,041,500.30
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,962.09	3,041,527.79
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		

七、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	4,471,221.97	见本附注六、(七)
无形资产	1,630,102.32	见本附注六、(八)
合计	6,101,324.29	

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、子公司情况的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
邢台德天乐新材料技术开发有限公司	河北省邢台市	南和县城商业大街西段南侧(中小企业孵化基地)	等离子新材料技术的研发、产业化应用及生产销售; 等离子技术的咨询、服务与推广***	60.00		设立

九、与金融工具相关的风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和交易性金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 98.01%(2020 年：95.35%)。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人

本公司实际控制人为祁长军和杨继英，二人系夫妻关系，为公司的共同实际控制人。

关联方名称	持股比例（%）	与公司关系
祁长军	23.94	实际控制人
杨继英	66.06	控股股东，实际控制人

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邢台凯鑫汽车租赁有限公司	公司股东吴杰参股
北京骏伯创新科技有限公司	公司股东吴杰参股并担任监事
深圳前海骏伯资产管理有限公司	公司股东吴杰参股并担任监事
河北瑞兴电子科技有限公司	公司股东吴杰参股
河北淼林农业科技有限公司	公司股东吴杰参股并担任监事
邢台博创科技企业孵化有限公司	公司股东吴杰参股并担任监事
邢台德乐复合材料科技有限公司	公司股东杨继英控股并担任执行董事
杨继英	公司股东、董事长
祁长军	公司股东、董事、总经理
吴杰	公司股东
史春平	公司董事
王银双	公司董事
张秀爽	公司董事

祝雄磊	公司监事
张浩然	公司监事会主席
宋亚超	公司监事
国鑫	公司董事、公司财务负责人

（四）关联方应收应付款项

1、应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
杨继英	439,094.30	81,419.99
王银双	34,980.02	38,980.02
国鑫	30,000.00	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至财务报告批准报出日止，本报告期未发生需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	4,209,248.91
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 至 4 年	85,398.75
4 至 5 年	6,500.00
小 计	4,301,147.66
减：坏账准备	96,412.07
合 计	4,204,735.59

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,301,147.66	100.00	96,412.07	2.24	4,204,735.59
其中：账龄信用风险组合	4,301,147.66	100.00	96,412.07	2.24	4,204,735.59
关联方组合					
合 计	4,301,147.66	100.00	96,412.07	2.24	4,204,735.59

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,431,482.36	100.00	96,412.07	3.97	2,335,070.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	2,431,482.36	100.00	96,412.07	3.97	2,335,070.29

3、信用风险特征组合中，按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预计损失率 (%)
1 年以内	4,209,248.91	4,513.32	0.11
1 至 2 年	-		
2 至 3 年	-		
3 至 4 年	85,398.75	85,398.75	100.00
4 至 5 年	6,500.00	6,500.00	100.00
合 计	4,301,147.66	96,412.07	2.24

4、坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	96,412.07				96,412.07
合 计	96,412.07				96,412.07

5、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	期末金额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	1,069,312.42	24.86	1,146.56
北京北方华创真空技术有限公司	1,005,970.00	23.39	1,078.64
邢台海裕锂电池设备有限公司	975,060.47	22.67	1,045.50
邢台县信达冶金机械有限公司	898,616.55	20.89	963.53
邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司	171,560.00	3.99	183.95
合 计	4,120,519.44	95.80	4,418.18

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	164,047.21	154,126.00
合 计	164,047.21	154,126.00

1、按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	109,921.21
1 至 2 年	54,126.00
2 至 3 年	
3 年以上	
小 计	164,047.21
减：坏账准备	
合 计	164,047.21

按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的其他应收款项	164,047.21	100.00			164,047.21
其中：账龄分析法组合					
关联方组合	54,126.00	32.99			54,126.00
无风险组合	109,921.21	67.01			109,921.21
合 计	164,047.21	100.00			164,047.21

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	154,126.00	100.00			154,126.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合 计	154,126.00	100.00			154,126.00

2、按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	100,000.00	100,000.00
备用金	9,921.21	
关联方往来	54,126.00	54,126.00
小 计	164,047.21	154,126.00
减：坏账准备		
合 计	164,047.21	154,126.00

3、按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
仲利国际租赁有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	60.96	
闫浩伟	备用金	9,921.21	1 年以内	6.05	
邢台德天乐新材料技术有限公司	往来款	54,126.00	1-2 年	32.99	
合 计		164,047.21		100.00	

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
邢台德天乐新材料技术开发有限公司	600,000.00			600,000.00		
合 计	600,000.00			600,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,691,258.49	4,537,574.79	6,927,459.92	5,649,098.39
其他业务	43,221.24		31,728.32	
合 计	7,734,479.73	4,537,574.79	6,959,188.24	5,649,098.39

2、营业收入和营业成本（按类别）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
轧辊	5,185,000.36	3,101,145.88	5,276,215.69	4,439,178.92
修磨	2,438,670.44	1,393,973.76	1,511,474.32	1,093,688.17
机加件	67,587.69	42,455.15	139,769.91	116,231.30
机械备件				
废钢	43,221.24		31,728.32	
合计	7,734,479.73	4,537,574.79	6,959,188.24	5,649,098.39

3、公司前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全年营业收入的比例%
北京北方华创真空技术有限公司	3,327,433.60	43.02
邢台纳科诺尔精轧科技股份有限公司	1,342,334.88	17.36
邢台县信达冶金机械有限公司	1,242,869.01	16.07
中钢集团邢台机械轧辊有限公司	1,129,075.77	14.60
东莞海裕百特智能装备有限公司	515,231.88	6.66
合 计	7,556,945.14	97.70

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	36,437.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	36,437.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	36,437.74	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.14	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.45	0.23	0.23

河北德乐机械科技股份有限公司

二〇二二年八月二十三日

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：

河北德乐机械科技股份有限公司董事会办公室