



亿嘉股份
NEEQ : 838483

山东亿嘉农业机械装备股份有限公司
Shandong Yijia Agriculture Mechanical Equipment CO.,LTD



半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022年8月8日，公司成功获评由潍坊市工业和信息化局认定的“2022年度潍坊市专精特新中小企业”。

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	23
第五节	股份变动和融资	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	74

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。

公司负责人褚爱玲、主管会计工作负责人孟静静及会计机构负责人（会计主管人员）孟静静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
市场需求波动的风险	公司收入和利润主要来源于农机产品的销售业务，农业机械的需求取决于农机需求者实际可支配收入水平、收入结构、信心指数以及国家对农机购置补贴政策等多种因素，受农村经济发展水平的影响较大。因此，国内农业市场的波动将直接影响到农机销售市场的需求。虽然近年来，国内农业经济发展保持持续快速增长的态势，但未来的农业经济走势依然可能受到多种因素的影响而发生波动，从而对农机市场产生冲击。
农机补贴政策风险	近年来，“三农问题”逐渐成为政府工作的重点，加上粮食安全越来越受到各方面的重视，包括减免农业税、农机购置补贴在内的一系列国家出台的对农业扶持政策逐步得以落实，其效应得到逐步的释放。随着我国全面深化改革，国家在制定农机行业支持政策上将注重发挥补贴政策的导向作用，更加强调补贴在重点支持方向上的动态调整，向先进适用、技术成熟的农业机械方面发展。由于政府补贴对象、补贴机型种类，以及补贴金额标准都在不断调整，未来公司产品存在补贴减少，甚至无法获得补贴的风险，从而将对公司的经营产生重大影响。
应收账款余额较大风险	2020年末、2021年末和2022年上半年，公司应收账款余额分别为30,228,912.33元、27,258,442.69元、29,819,358.37元。

	<p>虽然报告期末公司应收款项账龄结构良好，2020年末、2021年末和2022年上半年，账龄在2年以内的应收账款占比分别为51.74%、37.30%、40.20%，但是一旦发生大额坏账，将对公司的经营产生不利的影响。随着公司销售市场的不断扩展和销售客户的不断增加，公司仍存在因客户自身经营管理不善拖欠货款，或因公司对应收账款催收管理不及时而产生坏账，从而影响公司利润的风险。</p>
短期偿债风险	<p>公司2020年末、2021年末和2022年上半年的资产负债率分别达到57.83%、63.20%和59.24%，资产负债率偏高。公司2020年末、2021年末和2022年上半年的流动比率分别达到1.01、1.02和1.07，流动比率较低，短期偿债风险较高。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>随着国家对农业扶持力度的不断加强和我国农业机械化程度的不断提高，农业机械市场容量不断扩大，吸引越来越多的国外农机企业和国内其他产业资本涌入，随着农机行业内新进入投资者的增多，行业竞争日趋激烈，行业平均利润率可能下降，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。</p>
经销商管理风险	<p>现阶段，农机行业的销售模式以经销商销售为主，并通过与经销商合作的方式向最终客户提供售后服务。为了实现公司销售业绩的增长，农机生产企业需要通过增加经销商数量不断扩大销售渠道，扩展市场。随着经销商数量的增加，对农机企业的经销商管理水平也提出来更高要求。如果在销售以及售后服务过程中出现问题，将直接影响农机厂商的信誉，进而对公司未来的盈利能力造成不利影响。</p>
产品结构单一的风险	<p>公司报告期主要产品为轮式拖拉机，2020年度、2021年度和2022年上半年轮式拖拉机销售收入占营业收入的比重分别为99.14%、99.20%、99.37%，产品结构较为单一。如果我国农业生产规模化和农业机械大型化发展的速度超过公司产品改进升级的速度，或者出现更能适应市场需求的同类产品，将对公司未来的盈利能力造成不利影响。</p>
技术研发的风险	<p>作为一家高新技术企业，公司通过不断的技术改造及创新，开发更加贴近于市场需求的新产品，为公司不断增加获得农机市场份额提供有力保障。公司正在逐步形成完整的研发机构和科学的技术研发体系，保证公司具有适时开发符合市场需求新产品的能力，然而，农机的研发具有自己的特点及周期，一种新农机的推出需要经历大量的终端用户走访，积累基础数据、产品实验、批量生产和投入市场销售阶段，时间往往比较长。由于我国南北、东西气候、地理、人文、土壤、地层的差异，同时国家对农机政策的不间断调整，使得市场对公司产品的需求呈现出个性化、多样化、集约化等特点。</p>
关联交易风险	<p>公司与关联方交易活动，主要是因为公司经营资金需求较大，为了保证资金周转而通过自有土地、房产抵押、法人（褚爱玲）及其实际控制企业山东亿嘉农资连锁销售有限公司、寿光市亿嘉置业有限公司和配偶：杨树堂担保的形式向中国银行股份有限公司</p>

	限公司寿光支行暂时借入资金 29,000,000 元。由于上述公司关联交易的金额较大，公司存在规范经营的风险。
控股股东、实际控制人的控制风险	公司控股股东、实际控制人为褚爱玲，直接持有公司 79.76% 的股份，通过一致行动人寿光市金贝投资担保股份有限公司间接持有公司 10.35% 的股份，且担任公司董事长，对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予重大影响。虽然本公司建立的“三会议事规则”与关联交易决策制度等各项制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东及实际控制人的相关行为进行约束，但若控股股东、实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，仍有可能损害公司及中小股东的利益。
生产经营季节性波动的风险	农产品具有较为固定的播种、生产和收获的季节性周期，因此农业生产活动所需要的农机销售也具有较强的季节性。尽管各地区地理区位不尽相同，导致相应农产品的各个作业时点也有所不同，但基本上第一、三季度在春耕秋收的影响下，是销售农机的旺季；而受冬季影响，第四季度是销售淡季，农户对农机的需求不大。以公司主要产品轮式拖拉机为例，其销售旺季在每年的 2-4 月份和 8-10 月份，在这段时间内如果出现农机产品生产能力不足或生产中断造成延迟发货损失、信誉损失的情况，将对公司生产经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、亿嘉股份	指	山东亿嘉农业机械装备股份有限公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	山东亿嘉农业机械装备股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《董事会议事规则》《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
董秘办公室	指	董事会秘书办公室
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

5

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东亿嘉农业机械装备股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Yijia Agriculture Mechanical Equipment CO., LTD
	Yijia Co., Ltd
证券简称	亿嘉股份
证券代码	838483
法定代表人	褚爱玲

二、 联系方式

董事会秘书姓名	李志新
联系地址	山东省寿光市羊口镇先进制造业园区中新街 3800 号
电话	0536-5808662
传真	0536-5808667
电子邮箱	yjdior@afineagro.com
公司网址	www.yjdior.com
办公地址	寿光市羊口镇先进制造业园区中新街 3800 号
邮政编码	262714
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 10 月 14 日
挂牌时间	2016 年 8 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-357 农、林、牧、渔专用机械制造-3571 拖拉机制造
主要产品与服务项目	公司主要从事中高端大、中马力轮式拖拉机、翻转犁、深松机等大型配套农机具的生产和销售
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）	54,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为褚爱玲
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为褚爱玲，一致行动人为寿光市金贝投资担保股份有限公司

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	913707835625403087	否
注册地址	山东省寿光市羊口镇先进制造业 园区中新街 3800 号	否
注册资本（元）	54,100,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 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）	天风证券

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	81,004,228.23	86,756,913.41	-6.63%
毛利率%	14.73%	8.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,327,996.17	-3,134,385.76	206.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,164,561.10	-3,152,332.50	200.39%
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）	5.00%	-4.91%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.75%	-4.93%	-
基本每股收益	0.06	-0.06	200.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,165,325.76	175,637,514.05	-4.37%
负债总计	99,625,383.44	111,007,812.70	-10.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,539,942.32	64,629,701.35	6.05%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.19	6.72%
资产负债率%（母公司）	59.24%	63.20%	-
资产负债率%（合并）	59.24%	63.20%	-
流动比率	1.07	1.02	-
利息保障倍数	3.93	-0.08	-

(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	24,177,458.88	16,642,730.65	45.27%
应收账款周转率	6.85	2.76	-
存货周转率	1.22	1.27	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.37%	10.74%	-
营业收入增长率%	-6.63%	44.97%	-
净利润增长率%	206.18%	-45.11%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益	192,276.55
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）	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	192,276.55
减：所得税影响数	28,841.48
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	163,435.07

三、 补充财务指标

√适用 □不适用

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	3,327,996.17	-3,134,385.76
加：资产减值准备	1,126,312.78	2,966,605.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,269.47	946,895.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	395,859.90	395,859.90
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）		1,278.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,894.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,218,371.12	1,212,439.98
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）	238,735.29	-998,117.68
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）	12,444,095.69	-9,178,030.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,158,709.83	4,525,700.49

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,510,634.1	19904485.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,177,458.88	16,642,730.65
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	11,881,625.90	2,141,110.82
减：现金的期初余额	13,920,739.30	799,330.15
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	-2,039,113.40	1,341,780.67

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,881,625.90	13,928,741.02
其中：库存现金	5,370.07	17,406.97
可随时用于支付的银行存款	11,876,255.83	13,911,334.05
可随时用于支付的其他货币资金		
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	11,881,625.90	13,928,741.02
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、当期非经常性损益

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	192,276.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	192,276.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	28,841.48	
非经常性损益净额	163,435.07	

4、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.06	0.06

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

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

山东亿嘉农业机械装备股份有限公司是处于制造业-专用设备制造业-农、林、牧、渔专用机械制造-拖拉机制造（C3571）行业中的集农业机械研发、生产、销售于一体的高新技术企业，拥有专利技术 41 项，其中发明专利 3 项、实用新型 33 项、外观专利 5 项，建有市级企业技术中心，并已通过 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系、GB/T28001 职业健康安全管理体系认证。

公司已与国内一线的主流品牌供应商建立了良好的供应配套关系（主要包括潍柴动力股份有限公司、第一拖拉机股份有限公司、上海新动力汽车科技股份有限公司、安徽全柴动力股份有限公司等企业），从源头上保证了公司产品的质量；同时，公司积极开拓优质经销渠道，与各大经销商一直保持有良好

的合作关系。

采购模式：公司主要原材料、零部件均由公司采购部统一向采购。采购部负责供应商的选择、询价、议价，负责质量源头的把控，根据农机生产与质量把控的特点，完善质量管理体系，先后出台了《供应商引入和淘汰管理办法》、《供应商供货系数管理制度》等规章制度，建立、完善并遵守规范完整的公司采购制度，确保采购性价比最大化。

销售模式：公司采用经销商销售的模式，辅助展会、互联网、广告、现场演示会等方式进行的宣传，扩大公司品牌在农机使用者中的知名度，从而在短时间内扩大市场，以较低的成本建立了公司的销售网络。在此情况下，建立良好的经销商体系已经成为农机企业在销售上的重要工作。根据公司与经销商签订的合同以及实际执行情况，公司的销售模式属于买断式销售。目前，公司已与 150 多家经销商建立了长期合作关系，其中以黑龙江、江苏、新疆等省的经销商最多。

公司产品的定价会在综合考虑原材物料、人工、费用等基础上，结合市场发展规律，进行一定范围的调整，使产品更具有市场竞争力和生命力。

公司主营业务收入为中高端大中马力轮式拖拉机、翻转犁、深松机等大型配套机具，2020 年、2021 年和 2022 年上半年主营业务收入分别为 159,411,357.27 元、158,571,035.68 元和 80,494,992.72 元。主营业务收入占营业收入比例分别为 99.14%、99.20%、99.37%。主营业务突出。其他业务收入占营业收入比例非常小，无重大影响。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦没有变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 12 月 7 日，公司取得由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定的“高新技术企业证书”（证书编号：GR202137001921），有效期 3 年。 2022 年 8 月 8 日，公司成功获评由潍坊市工业和信息化局认定的“2022 年度潍坊市专精特新中小企业”。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1. 财务状况

报告期内，公司总资产 168,165,325.76 元，较期初 175,637,514.05 元，减少 4.25%；总负债 99,625,383.44 元，较期初 111,007,812.7 元，减少 10.25%；归属于公司股东的净资产 68,539,942.32 元，较期初 64,629,701.35 元，增加 6.05%；公司资产、负债减少的主要原因是：（1）2022 年上半年，面对排放升级公司压缩库存，导致存货比期初减少 12,303,942.19 元；（2）合同负债较上年减少 12,883,624.85 元，是因为上年末预收款到本年期中已逐渐执行完毕。

2. 经营成果

报告期内，实现营业收入 81,004,228.23 元，比同期减少 6.63%；营业成本 69,070,828.53 元，比同期减少 13.17% 元，营业成本减少比例大于营业收入减少比例，毛利率由上期 8.31% 增加至本期的 14.73%，实现净利润 3,327,996.17 元，较上年同期增加 206.18%，主要是因为：产品成本下降和高毛

利机型销售占比提高，信用减值损失比同期减少 205 万。

3. 现金流量

经营活动现金净流量相比上期增加 7,534,728.23 元，增加比例 45.27%，主要原因是：（1）上期末预收款本期发货导致经营性现金流入减少 8,433,756.21 元；（2）由于下半年产品升级消化库存为主、减少采购量，从而导致经营活动现金流出较上期减少 15,968,484.44 元。

投资活动产生的现金流量净额相比上期减少 61,227.44 元，减少比例 209.90%，主要原因是：（1）上期废旧车辆处置收益 176,000 元，本期无；（2）上期因扩产购买磨合试验台、起重机械等生产设备导致本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 114,772.56 元是因为上期扩产购买磨合试验台、起重机械等生产设备，费用较高。

筹资活动产生的现金流量净额相比上期减少 10,854,394.86 元，减少比例 71.07%，主要是因为对外借款 1000 万所致。

4. 公司一直注重产品的研发与技术的更新，截至披露日，公司先后拥有发明专利、实用新型、外观专利等 41 项，充分表明了研发及技术创新作为公司未来核心竞争力的地位。

（二） 行业情况

今年以来，受国家对三农工作的高度重视、补贴政策的调整、非道路国三国四切换、新冠疫情频发等多种因素的影响，今年上半年的拖拉机市场出现了较大的波动。根据国家统计局和中国农机工业协会企业管理委员会提供的拖拉机行业报表的数据分析，今年 1-5 月拖拉机产量下降，销售略有增长，产品马力段出现变化，企业消化库存、经营情况两极分化。

一、产量下降，产销率高企，市场以消化库存为主。

二、拖拉机市场出现变化：大拖销售总量增长品种调整，中拖总量持平多个品种销量下滑。

今年以来党中央、国务院、农业农村部对三农工作的高度重视，达到一个前所未有的高度。今年以来，中央财政安排 70 亿元支持小麦生产，力度前所未有；对实际种粮农民发放一次补贴，3 月、5 月共两次发放 300 亿元；小麦、水稻最低收购价的提高，粮食收购价格的提高，如今年小麦的收购均价达到了 1.5 元/斤，远高于 1.15 元/斤的最低收购价。粮价的提高，带来了农民收入的增长，农民投入的积极性提高；

农机行业国三国四切换带来一波产品更新。从卡车行业 2021 年 7 月国五升国六的市场销售的情况来看，国六实施前的国五产品销售情况非常好，据中国汽车流通协会商用车专业委员会提供的统计数据，重型卡车从 2020 年 4 月到 2021 年 3 月连续保持 12 个的增长，国五销售的增幅高达 66.9%。农机行业可能也会有这样一波的行情。

今年的农机购置与应用补贴资金达到 212 亿元，比 2021 年增加 22 亿元。补贴政策的实施及资金的增加，将会拉动一波销售。

因此预计下半年拖拉机行业的销售将会出现一波增长。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	26,016,806.95	15.47%	27,546,355.02	15.68%	-5.55%
应收票据	-		425,429.06	0.24%	

应收账款	12,475,338.04	7.42%	11,165,528.64	6.36%	11.73%
存货	50,503,536.18	30.03%	62,807,478.37	35.76%	-19.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	24,804,021.68	14.75%	25,684,999.96	14.62%	-3.43%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	31,222,914.97	18.57%	31,618,774.87	18.00%	-1.25%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	45,069,166.67	26.80%	45,069,166.67	25.66%	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	10,300,325.05	6.13%	68,673.73	0.04%	14,898.93%
预付款项	6,769,147.50	4.03%	3,215,636.66	1.83%	110.51%
其他流动资产	767,609.12	0.46%	7,560,276.18	4.30%	-89.85%
递延所得税资产	5,305,626.27	3.16%	5,544,361.56	3.16%	-4.31%
应付票据	14,127,800.97	8.40%	13,617,614.00	7.75%	3.75%
应付账款	35,153,065.48	20.90%	32,628,595.57	18.58%	7.74%
合同负债	1,877,200.42	1.12%	14,760,825.27	8.40%	-87.28%
应付职工薪酬	558,569.34	0.33%	1,019,291.97	0.58%	-45.20%
应交税费	2,069,849.57	1.23%	2,071,184.34	1.18%	-0.06%
其他应付款	600,782.95	0.36%	512,660.61	0.29%	17.19%
其他流动负债	168,948.04	0.10%	1,328,474.27	0.76%	-87.28%
资本公积	13,918,638.26	8.28%	13,918,638.26	7.92%	0.00%
资产总计	168,165,325.76	-	175,637,514.05	-	-4.25%

资产负债项目重大变动原因：

1. 存货期末余额减少 12,303,942.19 元，减少比例为 19.59%，主要原因是排放升级，优先消化库存，减少储备所致。
2. 其他应收款比去年增加 10,231,651.32 元，增加比例为 14,898.93%，是为了合理利用闲值资金，对外提供借款 1,000 万。
3. 预付账款期末余额增加 3,553,510.84 元，增加比例 110.51%，一是为了降低采购成本，预付款锁定低价；二是因为公司新产品开发费用预付款。
4. 其他流动资产期末余额为 767,609.12 元，期初余额 7,560,276.18 元，是因为收到去年留抵退税款所致。
5. 合同负债与年初减少了 12,883,624.85 元，减少比例为 87.28%，是因为经销商上年末预付款到年中逐渐提货消化完毕。
6. 应付职工薪酬比年初减少 460,722.63 元，减少比例为 45.20%，主要是因为上期末计提了年终奖 45 万，在 2022 年发放所致。
7. 其他流动负债比年初减少 1,159,526.23 元，减少比例为 87.28%，因为年初预收款调整待转销项税额导致的。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	81,004,228.23	-	86,756,913.41	-	-6.63%
营业成本	69,070,828.53	85.27%	79,545,074.89	91.69%	-13.17%
毛利率	14.73%	-	8.31%	-	-
税金及附加	194,805.94	0.24%	433,239.20	0.50%	-55.04%
销售费用	1,520,006.38	1.88%	2,038,602.27	2.35%	-25.44%
管理费用	2,677,641.53	3.31%	2,757,968.63	3.18%	-2.91%
研发费用	2,742,946.50	3.39%	2,048,800.09	2.36%	33.88%
财务费用	299,420.66	0.37%	675,249.70	0.78%	-55.66%
信用减值损失	-1,266,466.28	-1.56%	-3,318,739.96	-3.83%	-61.84%
资产减值损失	140,153.50	0.17%	352,134.86	0.41%	-60.20%
其他收益	2,189.00	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-1,278.23	-	-
营业利润	3,374,454.91	4.17%	-3,709,904.70	-4.28%	190.96%
所得税费用	238,735.29	0.29%	-553,126.90	-0.64%	143.16%
营业外收入	194,170.71	0.24%	87,392.04	0.10%	122.18%
营业外支出	1,894.16	-	65,000.00	0.07%	-97.09%
净利润	3,327,996.17	4.11%	-3,134,385.76	-3.61%	206.18%

项目重大变动原因：

1. 报告期内，实现营业收入比同期减少5,752,685.18元，同期减少6.63%；营业成本比同期减少10,474,246.36元，较同期减少13.17%，营业成本降低比例大于营业收入降低比例，毛利率由同期8.31%上升至本期14.73%，主要原因：2022年上半年受市场影响比同期销量略有下降，但原材料市场受钢材等大宗原材料价格跌宕影响，采购成本有所下降，同时，公司本年在主销产品结构上进行了优化，高毛利机型占比大幅提高，综上，公司上半年利润率大幅提高。
2. 税金及附加将上年同期减少238,433.26元，减少比例55.04%，主要原因：因为2021年上半年高新技术企业证书到期，未享受土地税减半征收政策；本期公司享受高新技术企业土地税减半征收政策所致。
3. 销售费用较上期减少518,595.89元，减少比例25.44%；主要原因为：2022年上半年受疫情影响业务人员和售后人员出差减少，差旅费大幅降低；人员调整导致人员工资降低。
4. 研发费用较上年同期增加694,146.41元，增加比例33.88%，主要原因是公司研发重型拖拉机项目研发费用大幅提升所致。
5. 财务费用较上期减少375,829.04元，减少比例55.66%，主要原因：供应商现汇付款扣点比例与去年同期上调0.5个点，因此2022年上半年贴息与去年同期增加27.3万；2022年上半年收到承兑保证金利息收入比去年同期增加9万，去年同期办理承兑较少。以上两条原因导致财务费用减少55.66%。
6. 信用减值损失较上年同期减少2,052,273.68元，减少比例为61.84%，主要原因：以前年度应收，在2021年上半年已计提，今年大部分都是款到发货，应收余额较少。
7. 资产减值损失较上年同期减少211,981.36元，主要为上半年前半段大宗材料钢材价格上涨，库存产品预计售价有所上涨，公司现有存货减值损失转回。
8. 营业利润较上期增加7,084,359.61元，增加比例190.96%；净利润较上期增加6,462,381.93元，增

加比例206.18%，主要是因为：毛利率增加5.38%，信用减值损失降低、销售费用降低因素影响。

9. 所得税费用较上年同期增加791,862.19元，增加比例143.16%，主要原始是：2022年上半年利润增加所致。

10. 营业外收入较上年同期增加106,778.67元，增加比例122.18%，主要原因为，营业外收入主要因为对公司供应商的质量索赔增加，以及处理废品的收入增加。

11. 营业外支出较上年同期减少63,105.84元，减少比例为97.09%，是因为2021年环保处罚支出65000元，2022年未发生此笔费用。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	80,494,992.72	85,278,343.20	-5.61%
其他业务收入	509,235.51	1,478,570.21	-65.56%
主营业务成本	68,581,509.68	78,659,732.20	-12.81%
其他业务成本	489,318.85	885,342.69	-44.73%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
轮式拖拉机	80,494,992.72	68,581,509.68	14.80%	-5.61%	-12.81%	7.04%
其他业务	509,235.51	489,318.85	3.91%	-65.56%	-44.73%	-36.21%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

不适用。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	24,177,458.88	16,642,730.65	45.27%
投资活动产生的现金流量净额	-90,397.44	-29,170.00	-209.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-26,126,174.84	-15,271,779.98	-71.07%

现金流量分析：

1. 经营活动现金净流量相比上期增加 7,534,728.23 元，增加比例 45.27%，主要原因是：（1）本期上期末预收款本期发货导致经营性现金流入减少 8,433,756.21 元；（2）由于下半年产品升级消化库存为主、减少采购量，从而导致经营活动现金流出较上期减少 15,968,484.44 元。

2. 投资活动产生的现金流量净额相比上期减少 61,227.44 元，减少比例 209.90%，主要原因是：（1）上期废旧车辆处置收益 176,000 元，本期无；（2）上期因扩产购买磨合试验台、起重机械等生产设备导致本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较上期减少 114,772.56 元是因为上期

扩产购买磨合试验台、起重机械等生产设备，费用较高。

3. 筹资活动产生的现金流量净额相比上期减少 10,854,394.86 元，减少比例 71.07%，主要是因为对外借款 1,000 万所致。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳员工就业，保障员工权益，积极履行一个企业对社会的义务，在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、社会的责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司商业模式稳定；公司管理层及技术团队较为稳定；公司整体经营情况比较平稳，拥有良好的持续经营能力。

报告期内，受宏观经济下行环境影响和农机行业低谷，虽然公司 2022 年 1-6 月份销售收入减少 6.63%，但净利润大幅提高了 206.18%，公司维持了良好的运营状态。公司无不良资产，整体运营形势良好。截止到 2022 年 6 月底，扣除保证金、保函等资金，公司可使用的货币资金 11,881,625.9 元，可以满足日常经营需要。

公司技术团队稳定，经验丰富，紧随行业发展方向，在原有产品的基础上不断研发、创新，同时公司加大科研投入，保证了科研经费的供给，自主研发能力进一步增强，报告期内，已经拥有专利 41 项，为提升产品市场竞争力打下坚实基础，公司具有持续研发符合市场需求产品的能力。

目前公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进，农机行业整体触底反弹之势已成，公司业务水涨船高，市场开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

十三、公司面临的风险和应对措施

公司持续到本年度的风险因素共十一项，风险因素描述、影响及采取的应对措施如下：

1. 市场需求波动的风险

公司收入和利润主要来源于农机产品的销售业务，农业机械的需求取决于农机需求者实际可支配收入水平、收入结构、信心指数以及国家对农机购置补贴政策等多种因素，受农村经济发展水平的影响较大。因此，国内农业市场的波动将直接影响到农机销售市场的需求。虽然近年来，国内农业经济发展保持持续快速增长的态势，但未来的农业经济走势依然可能受到多种因素的影响而发生波动，从而对农机市场产生冲击。

应对措施：针对上述风险，公司深入了解该行业的法律法规，把握该行业的市场发展趋势。建立及时有效的信息反馈渠道，随时了解市场动态。通过对市场的调查分析，了解市场人员的需求变化，综合考虑其它因素，运用生产成本理论选择提供最合适的服务来满足市场的变化需求。同时，公司积极开发智能农机模块，农机“物联网”和“互联网+”，打造中国领先的农机商业平台。

2. 农机补贴政策风险

近年来，“三农问题”逐渐成为政府工作的重点，加上粮食安全越来越受到各方面的重视，包括减免农业税、农机购置补贴在内的一系列国家出台的对农业扶持政策逐步得以落实，其效应得到逐步的释放。随着我国全面深化改革，国家在制定农机行业支持政策上将注重发挥补贴政策的导向作用，更加强调补贴在重点支持方向上的动态调整，向先进适用、技术成熟的农业机械方面发展。由于政府补贴对象、补贴机型种类，以及补贴金额标准都在不断调整，未来公司产品存在补贴减少，甚至无法获得补贴的风险，从而将对公司的经营产生重大影响。

应对措施：根据农业部 2015 年 5 月发布的《全国农业可持续发展规划（2015-2030）》，中国农业未来的重点工作之一是规模化、集约化农业的建设，同时，要广泛推行深耕深松的耕作方式，到 2020 年，要求达到适宜地区深耕深松全覆盖。这些政策均表明国家对大马力农机越来越重视，与公司未来的发展战略相一致。目前，公司生产的农机产品 YJ 系列的 50-260 系等全部产品均进入国家农业部补贴名录。公司在会紧跟国内农业调整的步伐，及时调整公司生产的机型种类。

3. 应收账款余额较大风险

2020 年末、2021 年末和 2022 年上半年，公司应收账款余额分别为 30,228,912.33 元、27,258,442.69 元、29,819,358.37 元。虽然报告期末公司应收款项账龄结构良好，2020 年末、2021 年末和 2022 年上半年，账龄在 2 年以内的应收账款占比分别为 51.74%，37.30%、40.20%，但是一旦发生大额坏账，将对公司的经营产生不利的影响。随着公司销售市场的不断扩展和销售客户的不断增加，公司仍存在

因客户自身经营管理不善拖欠货款，或因公司对应收账款催收管理不及时而产生坏账，从而影响公司利润的风险。

应对措施：针对上述风险，公司对于应收账款的管理不断加强：对于一般客户将采取全额预付款货款提货的政策；对于重要客户，公司将根据情况给予一定额度的授信，从而将应收账款控制在一定金额内。对于账龄大于一年的应收账款，公司有专员负责协调还款事宜，以控制坏账风险。

4. 短期偿债风险

公司2020年末、2021年末和2022年上半年的资产负债率分别达到57.83%、63.20%和59.06%，资产负债率偏高。公司2020年末、2021年末和2022年上半年的流动比率分别达到1.01、1.02和1.07，流动比率较低，短期偿债风险较高。

应对措施：针对上述风险，为进一步提高公司的偿债能力，公司将加强应收账款的回收管理，及时催收货款，另一方面，继续保持与银行的良好合作关系，并积极拓展多种融资渠道，增强公司的融资实力。

5. 市场竞争加剧的风险

随着国家对农业扶持力度的不断加强和我国农业机械化程度的不断提高，农业机械市场容量不断扩大，吸引越来越多的国外农机企业和国内其他产业资本涌入，随着农机行业内新进入投资者的增多，行业竞争日趋激烈，行业平均利润率可能下降，公司将可能面临由于市场竞争加剧而导致市场占有率下降的风险。

应对措施：针对上述风险，为应对不断加剧的市场竞争，股份制改造后，公司在管理、研发、技术等方面不断完善与提高，不断开拓销售市场，进一步提高品牌知名度和影响力，保持并进一步提高市场占有率。针对上述风险，公司一方面加大科研力度，使产品定位为科技含量高，质量过硬，更贴近于终端用户的需求，做到“人无我有，人有我精”；同时，在满足客户需求和保证质量的情况下节约成本，公司采取半定制的产品策略，客户可根据自身实际情况，对部分零部件提出更换。公司在技术研发、服务管理等方面不断完善与提高，不断开拓销售市场，进一步提高品牌知名度和影响力，保持并进一步提高市场占有率。

6. 经销商管理风险

现阶段，农机行业的销售模式以经销商销售为主，并通过与经销商合作的方式向最终客户提供售后服务。为了实现公司销售业绩的增长，农机生产企业需要通过增加经销商数量不断扩大销售渠道，扩展市场。随着经销商数量的增加，对农机企业的经销商管理水平也提出来更高要求。如果在销售以及售后服务过程中出现问题，将直接影响农机厂商的信誉，进而对公司未来的盈利能力造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司加大了市场调研、市场开拓的资金投入，对各经销商的铺货能力进行考察。公司对经销商的把关十分严格，要求其在当地信誉度高，拥有丰富的农机销售经验，且拥有良好售后服务体系，销售金额能达到50万元/年才可进入公司经销商目录。建立良好的经销商体系为公司应对上述风险提供有力的保障。

7. 产品结构单一的风险

公司报告期主要产品为轮式拖拉机，2020年度、2021年度和2022年上半年轮式拖拉机销售收入占营业收入的比重分别为99.14%、99.20%、99.37%，产品结构较为单一。如果我国农业生产规模化和农业机械大型化发展的速度超过公司产品改进升级的速度，或者出现更能适应市场需求的同类产品，将对公司未来的盈利能力造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司坚持以用户为中心的产品设计，技术人员不断与农机用户交流收集意见，从用户的需求和用户的感受出发来设计不同功能的农机产品，为农机用户创造更加舒适和便捷的工作和生活条件，不断满足各种用户的多层次的需求。

8. 技术研发的风险

作为一家高新技术企业，公司通过不断的技术改造及创新，开发更加贴近于市场需求的新产品，为公司不断增加获得农机市场份额提供有力保障。公司正在逐步形成完整的研发机构和科学的技术研发体

系，保证公司具有适时开发符合市场需求新产品的能力，然而，农机的研发具有自己的特点及周期，一种新农机的推出需要经历大量的终端用户走访，积累基础数据、产品实验、批量生产和投入市场销售阶段，时间往往比较长。由于我国南北、东西气候、地理、人文、土壤、地层的差异，同时国家对农机政策的不间断调整，使得市场对公司产品的需求呈现出个性化、多样化、集约化等特点。

应对措施：针对上述风险，首先公司根据终端用户的需求，在新产品开发之前进行大量的市场调研，积累大量的数据，在综合论证的基础上，筛选出具备广阔前景的产品，公司投入大量的人力、物力进行新产品的研发。目前，针对我国土壤板结程度越来越高，国家对土质深松政策大力倾斜的状况，公司产品正在逐步加大大马力、特大马力机型的研发、生产，并且已经投入市场。未来，公司将会加大这些领域的市场深入挖掘，寻求业务机会，增大公司业绩。

9. 关联交易风险

公司与关联方交易活动，主要是因为公司经营资金需求较大，为了保证资金周转而通过自有土地、房产抵押、法人（褚爱玲）及其实际控制企业山东亿嘉农资连锁销售有限公司、寿光市亿嘉置业有限公司和配偶：杨树堂担保的形式向中国银行股份有限公司寿光支行暂时借入资金 29,000,000 元。由于上述公司关联交易的金额较大，公司存在规范经营的风险。

应对措施：针对上述风险，股份公司已经制订了《关联交易管理办法》等内部控制规章制度，并在公司章程中对关联交易的决策权限和程序进行了规定，以规范公司的关联交易行为。同时，为进一步提升公司治理和关联交易的规范性，公司申请在全国股份转让系统挂牌，积极主动地接受更加广泛、严格的外部监督。因此，公司未来的经营活动将进一步实现规范。

10. 控股股东、实际控制人的控制风险

公司控股股东、实际控制人为褚爱玲，直接持有公司 79.76% 的股份，通过一致行动人寿光市金贝投资担保股份有限公司间接持有公司 10.35% 的股份，且担任公司董事长，对公司日常经营、人事、财务管理等均可施予重大影响。虽然本公司建立的“三会议事规则”与关联交易决策制度等各项制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东及实际控制人的相关行为进行约束，但若控股股东、实际控制人对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，仍有可能损害公司及中小股东的利益。

应对措施：针对上述风险，公司已建立完善的股东会、董事会、监事会议事程序，通过了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等治理细则，“三会”及相关管理人员的权责通过一系列制度得到明确，以监督其按规定切实履行职责，保证公司及公司其他股东利益不受侵害。同时，公司还正在积极的寻找意向战略投资者，希望引入战略投资者，在一定程度上改变目前的股权结构及持股比例，从而弱化大股东的绝对控股地位，使公司的决策更加科学化、民主化。

11. 生产经营季节性波动的风险

农产品具有较为固定的播种、生产和收获的季节性周期，因此农业生产活动所需要的农机销售也具有较明显的季节性。尽管各地区地理区位不尽相同，导致相应农产品的各个作业时点也有所不同，但基本上第一、三季度在春耕秋收的影响下，是销售农机的旺季；而受冬季影响，第四季度是销售淡季，农户对农机的需求不大。以公司主要产品轮式拖拉机为例，其销售旺季在每年的 2-4 月份和 8-10 月份，在这段时间内如果出现农机产品生产能力不足或生产中断造成延迟发货损失、信誉损失的情况，将对公司生产经营产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司主要通过提前生产备货、增加工作时间等方式尽量减少季节性波动带来的经营风险。由于农业生产的季节性较强，为了保证能在销售旺季及时供货，公司管理层会基于销售经验及当年市场环境进行预测，对于畅销的机型会有适当数量的库存备货。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input 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) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
寿光	无	否	2022	2023	0	10,00	0	10,00	8.5%	已事	否

绿野农业科技 有限公司			年 6 月 23 日	年 6 月 22 日		0,000		0,000		前及 时履 行	
总计	-	-	-	-	0	10,000,000	0	10,000,000	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本次对外借款是在确保不影响公司正常经营的情况下向借款方提供的借款，可适度提高资金使用效率，增加现金资产的收益，不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东利益。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	0
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	0
4. 其他	45,000,000	29,000,000

（五） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-019	理财产品	25,000,000 元	否	否

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
券商理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1. 公司使用自有闲置资金购买理财产品，是在确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司日常资金正常周转需要，不影响公司主营业务的正常发展。

2. 通过适度投资低风险的短期理财产品，可以提高公司资金使用效率，能获得比活期存款更多的收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

公司于2022年6月2日召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》，报告期内及至披露日公司尚未购买理财产品。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月9日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下“承诺详细情况”	正在履行中
公司	2016年8月9日	-	挂牌	银行承兑汇票	见下“承诺详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月9日	-	挂牌	银行承兑汇票	见下“承诺详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月9日	-	挂牌	社保及公积金	见下“承诺详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月9日	-	挂牌	关联交易	见下“承诺详细情况”	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、为了避免与公司之间的同业竞争，公司实际控制人褚爱玲出具了《关于避免同业竞争的承诺书》，承诺内容如下：

“1、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

2、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产、开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

3、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或股份公司进一步拓展产品和业务范围，本公司或本公司控制的其他企业将不与股份公司现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到股份公司经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

4、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相

应的法律责任。

5、本承诺书自本人签字之日即行生效并不可撤销，并在股份公司存续且依照全国中小企业股份转让系统公司、中国证券业监督管理委员会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与股份公司相同或相似业务的关联人期间内有效。”

报告期内，实际控制人完全履行了《关于避免同业竞争的承诺书》。

二、为规范公司治理，公司承诺以后将不会签发、开具、借入、受让和使用无真实交易的银行承兑汇票，公司今后所有收取、使用银行承兑汇票的行为将严格遵照票据法的有关规定执行。

公司控股股东、实际控制人褚爱玲女士出具承诺函，承诺如有因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受任何损失，褚爱玲将无条件以现金等额赔偿该等损失，并承担连带责任。褚爱玲同时承诺将充分行使股东权利，保证公司不再发生不规范使用票据的行为。

报告期内，公司出具并完全履行《关于不会签发、开具、借入、受让和使用无真实交易的的银行承兑汇票的承诺》，实际控制人出具并完全履行《规范使用票据的承诺函》。

三、公司控股股东、实际控制人褚爱玲作出承诺：“如将来因社会保险或住房公积金管理机构要求等任何原因出现需公司补缴社会保险或住房公积金以及滞纳金之情形或被相关部门处罚，本人将无条件支付所有需补缴的社会保险或住房公积金、应缴纳的滞纳金及罚款款项，避免给公司带来任何损失或不利影响。

报告期内，实际控制人出具并完全履行了《关于缴纳社保及公积金承诺函》。

四、公司控股股东、实际控制人褚爱玲作出《关于关联交易的承诺函》：“本人为山东亿嘉农业机械装备股份有限公司（以下简称“公司”或“股份公司”）的实际控制人，根据《中华人民共和国公司法》、《山东亿嘉农业机械装备股份有限公司章程》，现作出承诺如下：

1、本人将不利用控股股东的地位影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务和机构等方面的独立性。截至本承诺函出具之日，除已经披露的情形外，本人及所投资或控制的企业与股份公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人所投资或控制的企业与股份公司按照公平、公开的市场原则进行关联交易，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损股份公司及其他股东利益的关联交易。

如果本人与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按公司章程及《山东亿嘉农业机械装备股份有限公司关联交易管理办法》严格履行审批程序。

2、若违反上述承诺，本人（或本公司）同意赔偿公司由此遭受的一切直接及间接损失。

3、本承诺函自本人（或本公司）签署之日起生效，且一经作出即为不可撤销。”

报告期内，实际控制人出具并完全履行《关于关联交易的承诺函》。

（七） 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
房屋建筑物	固定资产	抵押	13,863,986.98	8.24%	抵押给银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	31,222,914.97	18.57%	抵押给银行借款
总计	-	-	45,086,901.95	26.81%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房屋建筑物和土地使用权抵押给银行借款，属于正常信贷，对公司产生了积极的影响。

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	20,087,500	37.13%	0	20,087,500	37.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,212,500	17.03%	0	9,212,500	17.03%	
	董事、监事、高管	9,212,500	17.03%	0	9,212,500	17.03%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	34,012,500	62.87%	0	34,012,500	62.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	33,937,500	62.73%	0	33,937,500	62.73%	
	董事、监事、高管	34,012,500	0.14%	0	34,012,500	0.14%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
总股本		54,100,000	-	0	54,100,000	-	
普通股股东人数							58

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	褚爱玲	43,150,000	0	43,150,000	79.76%	33,937,500	9,212,500	0	0
2	寿光市金贝投资担保股份有限公司	0	5,599,000	5,599,000	10.35%	0	5,599,000	0	0
3	寿光市胜筹投资有限责任公司	3,050,000	0	3,050,000	5.64%	0	3,050,000	0	0
4	马炳旗	1,489,300	-300	1,489,000	2.75%	0	1,489,000	0	0

5	姬忠斌	200,000	0	200,000	0.37%	0	200,000	0	0
6	广州明理贸易有限公司	131,999	0	131,999	0.24%	0	131,999	0	0
7	吴红厂	80,000	0	80,000	0.15%	0	80,000	0	0
8	马升田	75,000	0	75,000	0.14%	75,000	0	0	0
9	金宁	71,000	0	71,000	0.13%	0	71,000	0	0
10	孙纲	38,000	0	38,000	0.07%	0	38,000	0	0
合计		48,285,299	-	53,883,999	99.60%	34,012,500	19,871,499	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

寿光市金贝投资担保股份有限公司为褚爱玲的一致行动人，其他股东之间无关系。

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
褚爱玲	董事长、总经理	女	1969年3月	2022年6月20日	2025年6月19日
马升田	董事、副总经理	男	1965年4月	2022年6月20日	2025年6月19日
李志新	董事、董事会秘书	男	1984年11月	2022年6月20日	2025年6月19日
张彪	董事	男	1987年10月	2022年6月20日	2025年6月19日
孟静静	董事、财务负责人	女	1980年1月	2022年6月20日	2025年6月19日
王建昌	监事会主席	男	1974年10月	2022年6月20日	2025年6月19日
李睿颖	监事	男	1979年8月	2022年6月20日	2025年6月19日
丁忠全	职工监事	男	1982年10月	2022年6月20日	2025年6月19日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董监高之间不存在任何关联关系，以及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
褚爱玲	董事长、总经理	43,150,000	0	43,150,000	79.76%	-	-
马升田	董事、副总经理	75,000	0	75,000	0.14%	-	-
李志新	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	-	-

张彪	董事	0	0	0	0%	-	-
孟静静	董事、财务 负责人	0	0	0	0%	-	-
王建昌	监事会主 席	0	0	0	0%	-	-
李睿颖	监事	0	0	0	0%	-	-
丁忠全	职工监事	0	0	0	0%	-	-
合计	-	43,225,000	-	43,225,000	79.90%	0	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张兰芳	财务总监	离任	无	换届
孟静静	财务主管	新任	董事、财务总监	换届
贾登尧	董事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

孟静静，1980年01月出生，大专学历，无境外永久居住权。2000年12月至2020年11月，在山东墨龙石油机械股份有限公司担任财务主管工作；2020年11月至今在山东亿嘉农业机械装备股份有限公司担任财务经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	55	0	9	46
销售人员	16	0	0	16
技术人员	13	0	0	13
财务人员	5	0	0	5
行政人员	12	0	0	12

员工总计	105	0	9	96
------	-----	---	---	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	17	14
专科	23	26
专科以下	65	56
员工总计	105	96

(二) 核心人员（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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	26,016,806.95	27,546,355.02
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（二）	-	425,429.06
应收账款	五、（三）	12,475,338.04	11,165,528.64
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（四）	6,769,147.50	3,215,636.66
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（五）	10,300,325.05	68,673.73
其中：应收利息		67,369.85	47,894.70
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（六）	50,503,536.18	62,807,478.37
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（七）	767,609.12	7,560,276.18
流动资产合计		106,832,762.84	112,789,377.66
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	五、（八）	24,804,021.68	25,684,999.96
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、（九）	31,222,914.97	31,618,774.87
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（十）	5,305,626.27	5,544,361.56
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		61,332,562.92	62,848,136.39
资产总计		168,165,325.76	175,637,514.05
流动负债：			
短期借款	五、（十一）	45,069,166.67	45,069,166.67
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（十二）	14,127,800.97	13,617,614.00
应付账款	五、（十三）	35,153,065.48	32,628,595.57
预收款项		-	-
合同负债	五、（十四）	1,877,200.42	14,760,825.27
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、（十五）	558,569.34	1,019,291.97
应交税费	五、（十六）	2,069,849.57	2,071,184.34
其他应付款	五、（十七）	600,782.95	512,660.61
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-

其他流动负债	五、（十八）	168,948.04	1,328,474.27
流动负债合计		99,625,383.44	111,007,812.70
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
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		-	-
负债合计		99,625,383.44	111,007,812.70
所有者权益：			
股本	五、（十九）	54,100,000.00	54,100,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十）	13,918,638.26	13,918,638.26
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、（二十一）	1,707,135.68	1,124,890.88
盈余公积	五、（二十二）	1,225,715.99	1,225,715.99
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十三）	-2,411,547.61	-5,739,543.78
归属于母公司所有者权益合计		68,539,942.32	64,629,701.35
少数股东权益			
所有者权益合计		68,539,942.32	64,629,701.35
负债和所有者权益合计		168,165,325.76	175,637,514.05

法定代表人：褚爱玲

主管会计工作负责人：孟静静

会计机构负责人：孟静静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	五、（二十四）	81,004,228.23	86,756,913.41
其中：营业收入		81,004,228.23	86,756,913.41
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	五、（二十四）	76,505,649.54	87,498,934.78
其中：营业成本	五、（二十四）	69,070,828.53	79,545,074.89
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、（二十五）	194,805.94	433,239.20
销售费用	五、（二十六）	1,520,006.38	2,038,602.27
管理费用	五、（二十七）	2,677,641.53	2,757,968.63
研发费用	五、（二十八）	2,742,946.50	2,048,800.09
财务费用	五、（二十九）	299,420.66	675,249.70
其中：利息费用		1,218,371.12	1,212,439.98
利息收入		959,637.50	559,269.60
加：其他收益	五、（三十）	2,189.00	-
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）		-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-	-1,278.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十一）	-1,266,466.28	-3,318,739.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	140,153.50	352,134.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,374,454.91	-3,709,904.70
加：营业外收入	五、（三十四）	194,170.71	87,392.04
减：营业外支出	五、（三十五）	1,894.16	65,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,566,731.46	-3,687,512.66
减：所得税费用	五、（三十六）	238,735.29	-553,126.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,327,996.17	-3,134,385.76
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,327,996.17	-3,134,385.76
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		3,327,996.17	-3,134,385.76
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,327,996.17	-3,134,385.76
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	-0.06

法定代表人：褚爱玲

主管会计工作负责人：孟静静

会计机构负责人：孟静静

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		-	-
销售商品、提供劳务收到的现金		73,648,779.75	83,037,434.73
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		7,561,454.79	6,053,869.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	262,920.77	815,606.83
经营活动现金流入小计		81,473,155.31	89,906,911.52
购买商品、接受劳务支付的现金		50,566,730.75	64,289,717.26
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		5,466,404.86	5,816,743.84
支付的各项税费		558,386.01	453,811.33

支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	704,174.81	2,703,908.44
经营活动现金流出小计		57,295,696.43	73,264,180.87
经营活动产生的现金流量净额		24,177,458.88	16,642,730.65
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		-	176,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	176,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,397.44	205,170.00
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		90,397.44	205,170.00
投资活动产生的现金流量净额		-90,397.44	-29,170.00
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		16,000,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,218,371.12	1,212,439.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	24,907,803.72	14,059,340.00
筹资活动现金流出小计		42,126,174.84	31,271,779.98
筹资活动产生的现金流量净额		-26,126,174.84	-15,271,779.98
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		-2,039,113.40	1,341,780.67
加：期初现金及现金等价物余额		13,920,739.30	799,330.15
六、期末现金及现金等价物余额		11,881,625.90	2,141,110.82

法定代表人：褚爱玲

主管会计工作负责人：孟静静

会计机构负责人：孟静静

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

1. 公司所从事的农机行业存在根据农时不同的周期性淡旺季，旺季一般在每年的 2-4、8-10 月份，其余为淡季；
2. 公司本年立项开发重型拖拉机机型，研发支出相比去年有所增长。

(二) 财务报表项目附注**山东亿嘉农业机械装备股份有限公司****2022年度1-6月财务报表附注**

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况**(一) 公司基本情况**

1、中文名称：山东亿嘉农业机械装备股份有限公司

2、法定代表人：褚爱玲

3、公司住所：寿光市羊口镇先进制造业园区中新街 3800 号

4、注册资本：伍仟肆佰壹拾万元整

5、统一社会信用代码：913707835625403087

6、成立日期：2010 年 10 月 14 日

7、经营范围：生产、销售：拖拉机、农业机械、农业药械；经营国家允许范围内的货物进出口业务；销售：机械配件（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）。

(二) 公司历史沿革

1、山东亿嘉农业机械装备股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身山东阳森机械有限公司由自然人褚爱玲货币出资，于 2010 年 10 月 14 日成立，注册资本 1,000.00 万元，实收资本 1,000.00 万元。实收资本业经潍坊信达有限责任公司会计师事务所于 2010 年 9 月 28 日出具潍信达会师验字[2010]第 3088 号《验资报告》验证。

2、2011 年 2 月 11 日，根据山东阳森机械有限公司股东会决议、股权转让协议、章程的规定，增加新股东王建昌。股东褚爱玲将所持有的 1,000.00 万元股权中的 50.00 万元平价转让给新股东王建昌。

变更后股东明细及出资如下：

单位：人民币元

股东名称	变更前		本期增减	变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	金额	出资金额	出资比例 (%)
褚爱玲	10,000,000.00	100.00	-500,000.00	9,500,000.00	95.00
王建昌			500,000.00	500,000.00	5.00
合计	10,000,000.00	100.00		10,000,000.00	100.00

3、2011 年 9 月 7 日，根据山东阳森机械有限公司股东会决议、章程修正案的规定，公司名称由山东阳森机械有限公司变更为山东亿嘉现代农业有限公司（以下简称“亿嘉有限”）。

4、2012 年 3 月 19 日，根据亿嘉有限股东会决议、章程修正案的规定，公司注册资本增加 4,000.00 万元，变更后的注册资本为 5,000.00 万元。新增注册资本由股东褚爱玲以货币出资，业经潍坊永益联合会计师事务所于 2012 年 3 月 16 日出具潍永益验资字[2012]第 103 号《验资报告》验证。

变更后股东明细及出资如下：

单位：人民币元

股东名称	变更前		本期增减	变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	金额	出资金额	出资比例 (%)
褚爱玲	9,500,000.00	95.00	40,000,000.00	49,500,000.00	99.00
王建昌	500,000.00	5.00		500,000.00	1.00

股东名称	变更前		本期增减	变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	金额	出资金额	出资比例 (%)
合计	10,000,000.00	100.00	40,000,000.00	50,000,000.00	100.00

5、2015年6月30日，根据亿嘉有限股东会决议、股权转让协议、章程修正案的规定，股东王建昌退出，增加新法人股东寿光市胜筹投资有限责任公司、自然人股东于新堂、白星来、刘海杰、姬忠斌。股东褚爱玲将所持有的4,950.00万元股权中的305.00万元、90.00万元、30.00万元分别平价转让给新股东寿光市胜筹投资有限责任公司、于新堂、白星来；股东王建昌将所持有的50.00万元股权中的30.00万元平价转让给新股东刘海杰，将所持有的50.00万元股权中的20.00万元平价转让给新股东姬忠斌。

变更后股东明细及出资如下：

单位：人民币元

股东名称	变更前		本期增减	变更后	
	出资金额	出资比例 (%)	金额	出资金额	出资比例 (%)
褚爱玲	49,500,000.00	99.00	-4,250,000.00	45,250,000.00	90.50
王建昌	500,000.00	1.00	-500,000.00		
寿光市胜筹投资有限 责任公司			3,050,000.00	3,050,000.00	6.10
于新堂			900,000.00	900,000.00	1.80
白星来			300,000.00	300,000.00	0.60
刘海杰			300,000.00	300,000.00	0.60
姬忠斌			200,000.00	200,000.00	0.40
合计	50,000,000.00	100.00		50,000,000.00	100.00

6、2016年4月整体变更为股份公司

根据亿嘉有限2016年3月17日的股东会决议及2016年3月20日的发起人协议的规定，以2015年12月31日为基准日，经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计（[2016]京会兴审字第52000017号）、北京中企华资产评估有限责任公司评估（中企华评报字（2016）第3111号），将基准日经审计的净资产55,975,628.82元中的5,000.00万元按照1:1的比例折合成公司股本5,000.00万股，净资产高于股本部分计入资本公积，各发起人按照各自在亿嘉有限的出资比例持有相应数额的股份。

2016年3月30日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司的净资产出资情况进行了审验并出具“[2016]京会兴验字第52000020号”验资报告，截至2016年3月30日，本公司已收到全体股东以其拥有的亿嘉有限净资产折合的股本人民币5,000.00万元，资产高于股本部分计入资本公积。公司的注册资本为人民币5,000.00万元，实收资本（股本）为人民币5,000.00万元。

2016年4月7日，经潍坊市工商行政管理局核准，亿嘉有限变更为“山东亿嘉农业机械装备股份有限公司”。

本次整体变更后，公司的股东明细及出资情况如下：

单位：人民币元

股东名称	股份性质	出资额	出资比例 (%)	出资方式
褚爱玲	自然人	45,250,000.00	90.50	净资产折股
寿光市胜筹投资有限 责任公司	法人	3,050,000.00	6.10	净资产折股
于新堂	自然人	1,100,000.00	2.20	净资产折股
白星来	自然人	300,000.00	0.60	净资产折股
姬忠斌	自然人	200,000.00	0.40	净资产折股
马升田	自然人	100,000.00	0.20	净资产折股
合计		50,000,000.00	100.00	

7、2016年7月公司在全国中小企业股份转让系统挂牌

本公司于2016年7月取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意山东亿嘉农业机械装备股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函（股转系统函[2016]5668号），正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股份简称“亿嘉股份”，股份代码为“838483”。

8、2017年增资情况

2017年4月，根据公司2017年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币410.00万元，全部由股东以货币资金方式出资，基准日为2017年4月17日，已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“[2017]京会兴验字第52000010号”《验资报告》验证。截至2017年4月17日，公司的注册资本及股本为5,410.00万元。

（三）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月30日批准报出。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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

本公司自公历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）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。

（六）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币报表折算

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

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

（七）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。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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分类为：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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自

资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将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，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

(2)其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5、财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项、合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司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的，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。

（九）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、库存商品等。

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。

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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）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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-30.00	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	10.00-15.00	5.00	6.33-9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十一）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（十二）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。

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。

（十三）使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司使用权资产类别主要包括房屋及建筑物、机器设备、土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

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

(3) 本公司发生的初始直接费用；

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

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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。

本公司按照本附注“三、（十五）长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（十四）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，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

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“三、（十五）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
土地使用权	50年	土地使用权证年限

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，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、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。

5、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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）租赁负债（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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：

- （1）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；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

- (4) 租赁期反映出本公司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；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始后，本公司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。

在租赁期开始后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、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，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

(十八) 收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

收入确认原则：购货方对货物的数量和质量核查无异议后签章确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

收入确认时点：以客户在无异议的产品送货单上签章确认时间为收入确认时点。

(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。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业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，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

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，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

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。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，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第一项减去第二项的差额时，企业对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，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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）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，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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

（二十一）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。

（二十二）租赁（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

1. 租赁的识别

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，本公司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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 本公司作为承租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，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。

（2）租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）使用权资产和租赁负债

见“附注三、（十三）”和“附注三、（二十二）”。

（4）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，

延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ① 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ② 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

4. 本公司作为出租人

（1）租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

（2）租赁的分类

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为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（3）作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，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。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，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。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（4）作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司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。本公司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。

本公司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照本附注“三、（七）金融工具”及“三、（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：● 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

● 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

● 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

5. 售后租回交易

本公司按照“附注三、（二十二）”评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 本公司作为卖方及承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，按照本附注“三、（七）金融工具”对该金融负债进行会计处理。

(2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“4.本公司作为出租人”的规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本附注“三、（七）金融工具”对该金融资产进行会计处理。

（二十三）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、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、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；
- 11、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：

- 12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；
- 13、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；
- 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 1、3 和 11 项情形之一的企业；
- 15、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；
- 16、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。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、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	9%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	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%
房产税	以房产原值的70%为计税依据	1.2%
城镇土地使用税	土地使用权证面积	2元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于2015年12月10日起取得高新技术企业证书，2021年12月7日换发新证。本报告年度享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

2、其他税收优惠

鲁政发[2018]21号文件，山东省人民政府关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知，降低城镇土地使用税税额标准，高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的50%执行。本公司本年度按此标准申报缴纳城镇土地使用税。

五、财务报表主要项目注释

以下注释项目金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指2022年06月30日，“期初”指2022年1月1日，“本期”指2022年1-6月，“上期”指2021年1-6月。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,370.07	17,406.97
银行存款	11,876,255.83	13,911,334.05
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金	14,135,181.05	13,617,614.00
合计	26,016,806.95	27,546,355.02
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	14,135,181.05	13,617,614.00
因资金集中管理支取受限的资金		

(二) 应收票据**1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		425,429.06
商业承兑票据		
合计		425,429.06

2、期末公司已质押的应收票据

无

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(三) 应收账款**1、按账龄披露**

账龄	期末账面余额
1 年以内	6,435,800.88
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	6,435,800.88
1 至 2 年	5,550,725.78
2 至 3 年	5,757,736.05
3 至 4 年	1,343,271.90
4 至 5 年	1,282,009.76
5 年以上	9,449,814.00
合计	29,819,358.37

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,842,924.53	16.24	4,802,910.53	99.17	40,014.00	4,842,924.53	17.77	4,802,910.53	99.17	40,014.00
其中：										
客户注销或其他原因无法收回	4,642,854.53	15.57	4,642,854.53	100		4,642,854.53	17.04	4,642,854.53	100.00	
失信被执行人	200,070.00	0.67	160,056.00	80	40,014.00	200,070.00	0.73	160,056.00	80.00	40,014.00
期后已收回										
按组合计提坏账准备	24,976,433.84	83.76	12,541,109.80	50.21	12,435,324.04	22,415,518.16	82.23	11,290,003.52	50.37	11,125,514.64
其中：										
以账龄组合为基础评估	24,976,433.84	83.76	12,541,109.80	50.21	12,435,324.04	22,415,518.16	82.23	11,290,003.52	50.37	11,125,514.64
合计	29,819,358.37	—	17,344,020.33	—	12,475,338.04	27,258,442.69	—	16,092,914.05	—	11,165,528.64

(1) 按单项计提坏账准备:

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
绥化市北林区洪海农机经销处	1,625,859.50	1,625,859.50	100.00	企业注销， 无法收回
德惠市天宇农机有限公司	1,183,850.00	1,183,850.00	100.00	
林甸县愉园农机销售有限公司	595,307.59	595,307.59	100.00	
泗县浩宇汽贸有限公司	506,702.01	506,702.01	100.00	
萝北县庆福农机有限公司	273,737.58	273,737.58	100.00	
辽宁金胡瑞林机械销售有限公司	282,800.00	282,800.00	100.00	
大庆市胜智农业机械销售有限公司	91,600.00	91,600.00	100.00	
虎林市合盈农业机械销售有限公司	31,144.08	31,144.08	100.00	
淮安胜农农机有限公司	6,208.28	6,208.28	100.00	
阜新东凯商贸有限公司	20,260.26	20,260.26	100.00	
泾川县农悦农机销售有限公司	15,600.00	15,600.00	100.00	
曹县鑫大地农机有限公司	8,671.93	8,671.93	100.00	
阳曲县振兴农机有限公司	355.00	355.00	100.00	
湖北麒瑞农业装备有限公司	334.00	334.00	100.00	
博兴县老牟农机有限公司	331.50	331.50	100.00	
孙吴县浩林农机经销处	92.80	92.80	100.00	
五大连池市津拖农业机械销售有限公司	182,000.00	145,600.00	80.00	
怀远县阳光农机有限公司	18,070.00	14,456.00	80.00	
合计	4,842,924.53	4,802,910.53	——	——

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目：以账龄组合为基础评估

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,824,437.12	275,861.86	5
1 至 2 年	4,720,787.72	1,416,236.32	30
2 至 3 年	5,576,973.34	2,788,486.67	50
3 至 4 年	1,343,271.90	805,963.14	60
4 至 5 年	1,282,009.76	1,025,607.81	80
5 年以上	6,228,954.00	6,228,954.00	100
合计	24,976,433.84	12,541,109.80	——

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	4,802,910.53					4,802,910.53
以账龄组合为基础评估	11,290,003.52	1,623,885.28	357,419.00	15,360.00		12,541,109.80
合计	16,092,914.05	1,623,885.28	357,419.00	15,360.00		17,344,020.33

4、本期实际核销的应收账款情况

无

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
临沂东来农机销售服务有限公司	2,869,461.11	9.62	1,434,730.56
绥化市北林区洪海农机经销处	1,625,859.50	5.45	1,625,859.50
哈尔滨群道农机经销有限公司	1,289,453.52	4.32	644,726.76
淮安青田工贸有限公司	1,308,582.62	4.39	654,234.79
灵璧县金品农机销售有限责任公司	1,209,322.94	4.06	362,796.88
合计	8,302,679.69	27.84	4,722,348.49

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	5,162,369.59	76.26	2,281,308.75	70.94
1-2 年	989,997.94	14.63	389,997.94	12.13
2-3 年	584,162.90	8.63	524,162.90	16.3
3 年以上	32,617.07	0.48	20,167.07	0.63
合计	6,769,147.50	100	3,215,636.66	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	高密市奥盛机械有限公司	875,074.15	合同未执行完毕
合计		875,074.15	——

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
山东伟大工贸有限公司	非关联方	1,641,129.00	24.24	1 年以内	合同未执行完毕
山东农博机械设备有限公司	非关联方	1,212,113.95	17.91	1 年以内	合同未执行完毕
高密市奥盛机械有限公司	非关联方	875,074.15	12.93	3 年以内	合同未执行完毕
山东永生机械有限公司	非关联方	698,825.89	10.32	1 年以内	合同未执行完毕
一拖（洛阳）柴油机有限公司	非关联方	553,657.51	8.18	1 年以内	合同未执行完毕
合计		4,980,800.50	73.58	——	——

(五) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	67,369.85	47,894.70
应收股利		
其他应收款	10,232,955.20	20,779.03
合计	10,300,325.05	68,673.73

2、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	67,369.85	47,894.70
合计	67,369.85	47,894.70

(2) 重要逾期利息

无

(3) 坏账准备计提情况

无

4、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	10,222,455.20
其中：1年以内分项	
1年以内小计	10,222,455.20
1至2年	10,000.00
2至3年	0.00
3至4年	
4至5年	
5年以上	500.00
合计	10,232,955.20

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	10,000,000.00	
备用金	218,622.09	7,369.66
押金	12,000.00	12,000.00
代垫社保	2,333.11	1,409.37
合计	10,232,955.20	20,779.03

(3) 坏账准备计提情况

无

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 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	款项的性质	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
寿光绿野农业科技有限公司	借款	10,000,000.00	1年以内	97.72	
李占法	备用金	70,000.00	1年以内	0.68	
山东勤耕农机有限公司	押金	18,200.00	1年以内	0.18	
张彪	备用金	10,000.00	1年以内	0.10	
深圳市博商管理科学研究院股份有限公司	押金	10,000.00	1年以内	0.10	
合计	——	10,108,200.00	——	98.78	

(7) 涉及政府补助的其他应收款

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,402,936.74		22,402,936.74	24,851,746.11		24,851,746.11
在产品	13,438,639.38		13,438,639.38	21,064,464.02		21,064,464.02
库存商品	14,900,131.72	238,171.66	14,661,960.06	17,269,593.40	378,325.16	16,891,268.24
合计	50,741,707.84	238,171.66	50,503,536.18	63,185,803.53	378,325.16	62,807,478.37

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料							
在产品							
库存商品	378,325.16			140,153.50		238,171.66	
合计	378,325.16			140,153.50	-	238,171.66	

3、其他说明

期末无用于担保及所有权受到限制的存货。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	767,609.12	6,829,360.31
待认证进项税额		530,914.87
预缴土地使用税		200,001.00
合计	767,609.12	7,560,276.18

(八) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,804,021.68	25,684,999.96
固定资产清理		
合计	24,804,021.68	25,684,999.96

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	30,287,047.77	7,491,945.01	501,891.89	613,092.79	482,625.42	39,376,602.88
2.本期增加金额		3,982.30	10,600.00	56,637.17	1,050.00	72,269.47
(1) 购置		3,982.30	10,600.00	56,637.17	1,050.00	72,269.47
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额			37,882.84			37,882.84
处置或报废			37,882.84			37,882.84
4.期末余额	30,287,047.77	7,495,927.31	474,609.05	669,729.96	483,675.42	39,410,989.51
二、累计折旧						
1.期初余额	9,746,461.00	3,212,223.13	326,796.85	311,798.38	94,323.56	13,691,602.92
2.本期增加金额	592,907.77	292,183.80	25,446.68	36,329.58	4,485.76	951,353.59
计提	592,907.77	292,183.80	25,446.68	36,329.58	4,485.76	951,353.59
3.本期减少金额			35,988.68			35,988.68
处置或报废			35,988.68			35,988.68
4.期末余额	10,339,368.77	3,504,406.93	316,254.85	348,127.96	98,809.32	14,606,967.83
三、减值准备						
1.期初余额						
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	19,947,679.00	3,991,520.38	158,354.20	321,602.00	384,866.10	24,804,021.68
2.期初账面价值	20,540,586.77	4,279,721.88	175,095.04	301,294.41	388,301.86	25,684,999.96

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

其他说明：

2021年11月8日，公司将房屋建筑物中的一、二、三车间作为抵押物（账面价值详见本附注五、（三十八）），与中国银行股份有限公司寿光支行签订了最高额为29,000,000.00元的抵押合同，抵押期间：为“中国银行股份有限公司寿光支行与公司自2021年11月8日至2024年11月7日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同，及其修订或补充实际发生的债权”提供抵押担保。

（九）无形资产**1、无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	39,585,988.00	39,585,988.00
2.本期增加金额		
购置		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	39,585,988.00	39,585,988.00
二、累计摊销		
1.期初余额	7,967,213.13	7,967,213.13
2.本期增加金额	395,859.90	395,859.90
计提	395,859.90	395,859.90
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额	8,363,073.03	8,363,073.03
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
计提		
3.本期减少金额		
处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	31,222,914.97	31,222,914.97
2.期初账面价值	31,618,774.87	31,618,774.87

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3、其他说明：

公司共两块土地，已全部对外抵押（账面价值详见本附注五、（三十八）），具体情况如下：

（1）寿国用（2016）第00178号土地：2021年11月8日，公司与中国银行股份有限公司寿光支行签订了最高额为29,000,000.00元的抵押合同，抵押期间：为“中国银行股份有限公司寿光支行与公司自2021年11月8日至2024年11月7日止签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其它授信业务合同，及其修订或补充实际发生的债权”提供抵押担保。

（2）寿国用（2016）第00166号：2022年3月30日，公司与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订了最高额为34499600.00元的抵押合同，为“山东寿光农村商业银行股份有限公司依据与公司自2022年3月30日至2023年3月9日止签订的借款合同、银行承兑协议以及其他融资文件而享有的对公司的债权”提供抵押担保。公司与山东寿光农村商业银行股份有限公司签订抵押合同抵押期间为：“2022年3月30日至2023年3月9日”。

（十）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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	238,171.66	35,725.75	378,325.16	56,748.78

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失	17,344,020.33	2,601,603.04	16,092,914.05	2,413,937.10
可抵扣亏损	17,775,593.84	2,668,297.48	20,491,171.19	3,073,675.68
合计	35,357,785.83	5,305,626.27	36,962,410.40	5,544,361.56

2、未确认递延所得税资产明细

无

(十一) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	16,028,888.89	16,028,888.89
抵押+保证借款	29,040,277.78	29,040,277.78
合计	45,069,166.67	45,069,166.67

短期借款分类的说明：

(1) 借款银行：山东寿光农村商业银行股份有限公司；借款金额：1,600.00 万元；借款期限：2022 年 3 月 31 日至 2023 年 3 月 29 日；抵押人：山东亿嘉农业机械装备股份有限公司。

(2) 借款银行：中国银行股份有限公司寿光支行；借款金额：2,900.00 万元；借款期限：2021 年 11 月 19 日至 2022 年 11 月 1 日；抵押人：山东亿嘉农业机械装备股份有限公司，担保人：山东亿嘉农资连锁销售有限公司、寿光市亿嘉置业有限公司、褚爱玲、杨树堂。

2、已逾期未偿还的短期借款情况

无

(十二) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	14,127,800.97	13,617,614.00
合计	14,127,800.97	13,617,614.00

(十三) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,929,787.97	27,137,018.06
1 至 2 年	1,194,819.75	2,394,819.75
2 至 3 年	954,998.35	961,798.35
3 年以上	2,073,459.41	2,134,959.41
合计	35,153,065.48	32,628,595.57

(十四) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	1,877,200.42	14,760,825.27
合计	1,877,200.42	14,760,825.27

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,019,291.97	4,621,779.85	5,082,502.48	558,569.34
二、离职后福利-设定提存计划		385,403.76	385,403.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,019,291.97	5,007,183.61	5,467,906.24	558,569.34

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,019,291.97	4,155,307.93	4,616,030.56	558,569.34
二、职工福利费		172,815.90	172,815.90	
三、社会保险费		195,657.87	195,657.87	
其中：医疗保险费		184,623.84	184,623.84	
工伤保险费		11,034.03	11,034.03	
生育保险费				
四、住房公积金		97,998.15	97,998.15	
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	1,019,291.97	4,621,779.85	5,082,502.48	558,569.34

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		369,247.68	369,247.68	
2、失业保险费		16,156.08	16,156.08	
3、企业年金缴费				
合计		385,403.76	385,403.76	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	247.44	247.44
教育费附加	106.04	106.04
地方教育费附加	70.70	70.70
地方水利建设基金	35.34	35.34
房产税	41,358.39	41,358.39
城镇土地使用税		
车船税		
印花税	57,701.46	58,351.90
个人所得税	144,805.77	145,490.10
企业所得税	1,825,524.43	1,825,524.43
合计	2,069,849.57	2,071,184.34

(十七) 其他应付款**1、项目列示**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
其他应付款	600,782.95	512,660.61
合计	600,782.95	512,660.61

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	期初余额
借款	470,898.38	470,898.38
押金	123,483.37	35,361.03
保证金	6,401.20	6,401.20
合计	600,782.95	512,660.61

(2)、账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东亿嘉农化有限公司	470,898.38	关联方借款
合计	470,898.380	—

(十八) 其他流动负债

(1) 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	168,948.04	1,328,474.27
合计	168,948.04	1,328,474.27

(十九) 股本

项目	期初余额	本次增减变动(+、—)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	54,100,000.00						54,100,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	13,918,638.26			13,918,638.26
合计	13,918,638.26			13,918,638.26

(二十一) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,124,890.88	600,000.00	17,755.20	1,707,135.68
合计	1,124,890.88	600,000.00	17,755.20	1,707,135.68

(二十二) 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	1,225,715.99			1,225,715.99
合计	1,225,715.99			1,225,715.99

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,739,543.78	-3,782,596.47

项目	本期	上期
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	-5,739,543.78	-3,782,596.47
加：本期净利润	3,327,996.17	-1,956,947.31
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	-2,411,547.61	-5,739,543.78

（二十四）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	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	80,494,992.72	68,581,509.68	85,278,343.20	78,659,732.20
其他业务	509,235.51	489,318.85	1,478,570.21	885,342.69
合计	81,004,228.23	69,070,828.53	86,756,913.41	79,545,074.89

2、合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
其中：拖拉机整机设备	80,494,992.72	85,278,343.20
合计	80,494,992.72	85,278,343.20

3、履约义务的说明：

公司主营业务是拖拉机整机设备销售，根据合同提供客户所需的商品，客户验收后主要履约义务完成。

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	82,716.78	20,160.00
土地使用税	100,000.50	400,002.00
车船税		
印花税	12,088.66	13,077.20
合计	194,805.94	433,239.20

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,073,701.89	1,356,288.25
差旅费	328,394.88	442,021.72
业务招待费	31,916.66	36,207.00
广告宣传费	41,499.03	59,050.94
三包费用	11,028.48	77,399.47
运输装卸费	25,400.00	57,202.83
其他	8,065.44	10,432.06
合计	1,520,006.38	2,038,602.27

（二十七）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,453,221.10	1,467,446.33
办公费	25,329.34	65,010.59
差旅费	82,318.37	36,212.61
会务费	4,000.00	
折旧费	377,721.69	285,052.57
业务招待费	36,219.09	69,314.63
车辆费	28,720.28	32,015.39
中介服务费	237,927.33	407,056.61
无形资产摊销费	395,859.90	395,859.90
其他	36,324.43	
合计	2,677,641.53	2,757,968.63

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	740,529.31	1,319,452.31
职工薪酬	1,002,764.46	667,675.14
折旧	65,483.51	61,672.64
其他	934,169.22	
合计	2,742,946.50	2,048,800.09

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,218,371.12	1,212,439.98
其中：租赁负债利息费用		
利息收入	959,637.50	559,269.60
其他	40,687.04	22,079.32
合计	299,420.66	675,249.70

(三十) 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	2,189.00	
合计	2,189.00	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,266,466.28	-3,318,739.96
合计	-1,266,466.28	-3,318,739.96

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	140,153.50	352,134.86
合计	140,153.50	352,134.86

(三十三) 资产处置收益

资产处置收益的来源	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产生的损失	—	-1,278.23

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	—	-1,278.23

(三十四) 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
其他	194,170.71	87,392.04	194,170.71
合计	194,170.71	87,392.04	194,170.71

其他说明：

其他主要为供应商及客户违约对公司的赔偿收入。

(三十五) 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
对外捐赠			
非流动资产毁损报废损失	1,894.16		1,894.16
其他		65,000.00	
合计	1,894.16	65,000.00	1,894.16

(三十六) 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	238,735.29	-553,126.90
合计	238,735.29	-553,126.90

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	3,566,731.46
按法定/适用税率计算的所得税费用	535,009.72
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,088.15
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	
研发费用加计扣除	-300,362.58
其他	
所得税费用	238,735.29

(三十七) 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
政府补助		
利息收入		559,269.60
收到的其他及经营性往来款	262,920.77	256,337.23
合计	262,920.77	815,606.83

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
期间费用	662,810.92	2,671,408.44
支付的其他及经营性往来款	41,363.89	32,500.00
合计	704,174.81	2,703,908.44

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金	14,907,803.72	14,059,340.00
对外借款	10,000,000.00	-
合计	24,907,803.72	14,059,340.00

(三十八) 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	3,327,996.17	-3,134,385.76
加：资产减值准备	1,126,312.78	2,966,605.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	72,269.47	946,895.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	395,859.90	395,859.90
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）		1,278.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,894.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,218,371.12	1,212,439.98
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）	238,735.29	-998,117.68
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）	12,444,095.69	-9,178,030.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,158,709.83	4,525,700.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,510,634.13	19,904,485.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	24,177,458.88	16,642,730.65
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	11,881,625.90	2,141,110.82
减：现金的期初余额	13,920,739.30	799,330.15
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	-2,039,113.40	1,341,780.67

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,881,625.90	13,928,741.02
其中：库存现金	5,370.07	17,406.97
可随时用于支付的银行存款	11,876,255.83	13,911,334.05
可随时用于支付的其他货币资金		
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	11,881,625.90	13,928,741.02
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,135,181.05	见本附注五、（一）
固定资产	13,863,986.98	见本附注五、（八）
无形资产	31,222,914.97	见本附注五、（九）
合计	59,222,083.00	

(四十) 政府补助**1、政府补助基本情况****2、政府补助退回情况**

无

六、关联方及关联交易**(一) 本企业的控股股东情况**

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的持股比例（%）	实际控制人对公司的表决权比例（%）
褚爱玲	控股股东、法定代表人、董事长、总经理	79.76	79.76

(二) 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
山东亿嘉农化有限公司	受实际控制人共同控制
寿光市亿嘉置业有限公司	受实际控制人共同控制
山东寿光市亿嘉进出口有限公司	受实际控制人共同控制
山东亿嘉农资连锁销售有限公司	受实际控制人共同控制
寿光市金贝投资担保股份有限公司	至 2022 年 6 月 30 日持有公司 10.35%股份,受实际控制人共同控制
寿光市胜筹投资有限责任公司	至 2022 年 6 月 30 日持有公司 5.64%股份
寿光源芯软件开发有限公司	杨树堂控股的自然人独资有限责任公司
山东潍坊双星农药有限公司	杨焯平控股的公司
山东绿蜻蜓农业科技有限公司	杨焯平控股的自然人独资有限责任公司
杨树堂	实际控制人配偶
杨焯平	实际控制人之女
马升田	公司董事、副总经理、至 2022 年 6 月 30 日持有公司 0.14%股份
王建昌	公司监事会主席、寿光市胜筹投资有限责任公司法定代表人
丁忠全	公司职工监事、生产部部长
李睿颖	公司监事、技术部部长
张彪	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李志新	公司董事、董事会秘书
孟静静	公司董事、财务负责人

(三) 关联交易情况**1、关联担保情况****1、本公司作为被担保方**

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东亿嘉农资连锁销售有限公司、寿光市亿嘉置业有限公司、褚爱玲、杨树堂	15,000,000.00	2020-12-17	2021-12-21	是
	14,000,000.00	2020-12-17	2021-12-24	是
	29,000,000.00	2021-11-8	2022-6-6	否

2、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	605,465.33	600,404.96

(四) 关联方应收应付款项**3、应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张彪	10,000.00		20,000.00	

4、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	山东亿嘉农化有限公司	470,898.38	470,898.38

七、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在重要承诺事项。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至 2022 年 06 月 30 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。

2、公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、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		

项目	金额	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	192,276.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	192,276.55	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	28,841.48	
非经常性损益净额	163,435.07	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.00	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.75	0.06	0.06

山东亿嘉农业机械装备股份有限公司

二〇二二年八月三十日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

山东亿嘉农业机械装备股份有限公司董事会秘书办公室