



# 农友股份

NEEQ : 872741

## 湖南省农友农业装备股份有限公司

(Hunan Nongyou Agricultural Equipment Holdings Co. Ltd.)



## 半年度报告

## 2023

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人刘若桥、主管会计工作负责人王建旦及会计机构负责人（会计主管人员）王建旦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目录

|       |                             |    |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节   | 公司概况 .....                  | 5  |
| 第二节   | 会计数据和经营情况 .....             | 6  |
| 第三节   | 重大事件 .....                  | 17 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 19 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 22 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 24 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 84 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 84 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 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。 |
|        | 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 | 总经理室                                         |

## 释义

| 释义项目         |   | 释义                                                            |
|--------------|---|---------------------------------------------------------------|
| 农广有限、有限公司    | 指 | 湖南省农广农业装备有限公司                                                 |
| 农友股份、股份公司、公司 | 指 | 湖南省农友农业装备股份有限公司                                               |
| 农友集团         | 指 | 湖南省农友机械集团有限公司                                                 |
| 农友农机         | 指 | 双峰县农友农机技术服务有限公司                                               |
| 鑫桥国际         | 指 | 湖南鑫桥国际投资管理有限公司                                                |
| 主办券商         | 指 | 天风证券股份有限公司                                                    |
| 三会           | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称                                               |
| 股东大会         | 指 | 湖南省农友农业装备股份有限公司股东大会                                           |
| 董事会          | 指 | 湖南省农友农业装备股份有限公司董事会                                            |
| 高管、高管人员      | 指 | 高级管理人员                                                        |
| 报告期          | 指 | 2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日                            |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                                                    |
| 全喂入联合收割机     | 指 | 将割下的农作物全部喂入脱粒装置进行脱粒的联合收割机                                     |
| 喂入量          | 指 | 收割机在工作时经过田地的时候，作物的厚度瞬间和持续的收割量最大值                              |
| 履带自走式联合收割机   | 指 | 配置履带行走装置和自身动力驱动的联合收割机                                         |
| 脱粒           | 指 | 作物收获过程中最重要的环节之一，将收割后作物的籽粒从穗上脱下，同时尽可能的将其他的脱出物如短茎秆、颖壳、杂物与籽粒分离出来 |
| 脱净率          | 指 | 脱离下来的籽粒重量占脱粒前籽重量的比例，反映联合收割机是否将作物籽粒脱净的指标                       |
| 含杂率          | 指 | 脱粒后各种杂物的重量占整个脱粒后物质重量的比例，反映联合收割机完成脱离后籽粒纯净程度的指标                 |
| CIS 系统       | 指 | 企业形象识别系统                                                      |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                          |                |                                   |
|-----------------|----------------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------|
| 公司中文全称          | 湖南省农友农业装备股份有限公司                                          |                |                                   |
| 英文名称及缩写         | Hunan Nongyou Agricultural Equipment Holdings Co. Ltd    |                |                                   |
|                 | NongYou Corp.                                            |                |                                   |
| 法定代表人           | 刘若桥                                                      | 成立时间           | 2010 年 10 月 19 日                  |
| 控股股东            | 控股股东为（农友集团）                                              | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（刘若桥），一致行动人为（农友集团、农友农机、刘得柱） |
| 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-C357 农、林、牧、渔专用机械制 造-C3572 机械化农业及园艺机具制造 |                |                                   |
| 主要产品与服务项目       | 小型联合收割机的研发、生产与销售                                         |                |                                   |
| 挂牌情况            |                                                          |                |                                   |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                             |                |                                   |
| 证券简称            | 农友股份                                                     | 证券代码           | 872741                            |
| 挂牌时间            | 2018 年 3 月 8 日                                           | 分层情况           | 基础层                               |
| 普通股股票交易方式       | 集合竞价交易                                                   | 普通股总股本（股）      | 22,000,000.00                     |
| 主办券商（报告期内）      | 天风证券                                                     | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                 |
| 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 2 号楼                              |                |                                   |
| 联系方式            |                                                          |                |                                   |
| 董事会秘书姓名         | 李博文                                                      | 联系地址           | 湖南省双峰县科技工业园                       |
| 电话              | 13637475006                                              | 电子邮箱           | 845792152@qq.com                  |
| 传真              | 0738-6885568                                             |                |                                   |
| 公司办公地址          | 湖南省双峰县科技工业园                                              | 邮政编码           | 417700                            |
| 公司网址            | www.nongyougufen.com                                     |                |                                   |
| 指定信息披露平台        | www. neeq. com. cn                                       |                |                                   |
| 注册情况            |                                                          |                |                                   |
| 统一社会信用代码        | 91431321561728624B                                       |                |                                   |
| 注册地址            | 湖南省娄底市双峰县科技工业园                                           |                |                                   |
| 注册资本（元）         | 22,000,000.00                                            | 注册情况报告期内是否变更   | 否                                 |

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司的主营业务为小型联合收割机的研发、生产和销售，公司秉承“专注、诚信、合作、创新”的经营理念，以市场需求为导向，通过自主研发的形式，制造并销售适合丘陵山区气候、地形、农作物农艺要求的小型联合收割机，从而获取销售收入与利润。公司商业模式可细分为采购模式、研发模式、生产模式和销售模式。

##### 采购模式

公司生产所需的主要原材料包括钢材、钢板、辅助材料，以及直接外购件和外协加工件。

公司采用集中采购模式，采购部依据生产部的年度生产计划制定年度采购计划，并集中向供应商进行询价、比价，以确定供应商和采购价格，并签订年度采购合同。确定合格供应商后，采购部每月依据生产部提供的材料申购计划，直接下单给合格供应商，供应商按订单发货。公司依据供应商的行业品牌、经营资质、公司产品配置反馈、用户反馈、诚信履约能力等方面对其进行考察和评审，并建立合格供应商档案，并与质量稳定、实力较强的供应商建立长期合作关系，以达到降低采购产品价格和提高采购产品质量，与合格供应商合作共赢的目的。

##### 研发模式

公司自成立之初就十分重视产品技术研发，通过自主研发，与国内高校产学研合作等方式，不断对现有技术和产品进行改进升级。目前，公司已经取得发明专利 3 项，实用新型专利 6 项，外观设计专利 2 项，同时，公司正在申请的发明专利有 4 项。公司根据制定的研发项目，结合公司实际情况，成立专项研发项目组，利用自身资源，解决生产和使用过程中存在的技术难题，进行新产品的研制，不断提升公司的核心竞争力和技术水平。

##### 生产模式

公司采用“库存生产”的生产模式组织生产。“库存生产”即依据市场的需求并参照本身的库存存量来决定是否要安排生产计划。公司依据上一年度销量，结合市场预测来确定下一年度的生产计划，生产部按照生产计划的 70%-80%制定年度实际生产计划并分解成季度计划。销售部每季度初对当季度产品库存及市场状况做进一步统计分析，结合经销商下达的订单、同期销售情况和合理的库存量确定季度销售计划；生产部根据季度销售计划制定季度生产计划并分解成月度生产计划组织生产，半成品、成品经质检部检验合格后入库。同时，销售部会将经销商的临时订单汇总反馈给生产部，以使生产部适时调整生产，

以便有效降低库存，减少资金占用，降低经营风险。在装配生产组织上，公司采取节拍生产的组装方式。在目标时间内，根据需求数量、需求期的有效工作时间、设备加工能力、劳动力配置情况、工艺方法等对生产节奏进行调节，通过不断改进使生产均衡有序，有效防止分段库存过多造成的浪费和生产过迟造成的分段供应不连续问题，使生产现场作业规律化，提高生产效率，做到快捷生产交付。

#### 销售模式

公司通过展会、广告、互联网宣传等方式接触客户，由于我国农机消费具有高度差异化和最终用户分散的特点，目前在国内市场，公司采取以经销商销售为主，部分直接面向终端农户零售的销售模式；在国外市场，采取自营出口的销售模式。

#### 经销商模式

经销商销售是公司主要的销售模式，通过长期的市场开拓以及客户资源积累，公司建立了较为稳定的经销商渠道，以方便公司在各地的销售工作的开展。公司与经销商之间的产品经销为买断式销售，经销商在下单并支付预付款后，公司安排发货，经销商确认收货后，公司财务部向其开具发票。

#### 经销商合作模式

经销商的选择与管理方面，公司主要通过市场调查、经销商申请两种方式确定初步意向经销商；初步意向经销商确定后，公司与之进行初步洽谈，根据洽谈及初步了解的情况，选择出在公司实力、营销能力、商业信誉等方面能够满足公司要求且愿意与公司密切合作的意向经销商；意向经销商确定后，由公司销售人员对之进行实地考察；考察合格后，最终将其确定为公司的正式经销商。公司根据不同区域对收割机的需求、经销商的销售能力等建立经销单位区域，在每一个经销单元区域设立一个经销商。公司根据经销商的营销能力与付款进度等对经销商进行分级管理，每年年底对经销商进行评审，按照考核结算将经销商划分为一级、二级和三级，并针对不同等级的经销商实行不同的信用政策与返利政策。

#### 公司产品定价原则及结算方式

公司与经销商的产品定价根据成本加毛利并结合市场同类产品价格的方式确定。大部分经销商为款到发货，对于合作时间较长且信誉较好的经销商，公司给予一定的信用额度和信用期。

#### 直销模式

在直销模式下，由公司销售人员直接向农村合作社、农业种植大户或本地农户推介并签订购销合同。直销模式中客户在支付全部货款后，公司安排发货并开具发票。

#### 网络销售模式

客户通过网络交易平台提交订单，并将货款支付给第三方支付平台，客户收到货物后在交易平台确认收货。

报告期内商业模式及资源要素未发生重大变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

|            |                                                                             |
|------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新”认定   | √国家级 □省（市）级                                                                 |
| “高新技术企业”认定 | √是                                                                          |
| 详细情况       | 高新技术企业证书 2022 年 10 月 18 日取得,有效期三年;国家级“专精特新”中小企业,有效期 2021 年 9 月至 2024 年 9 月。 |

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 34,933,830.72 | 34,429,476.79 | 1.46%   |
| 毛利率%                                     | 33.36%        | 26.79%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 1,744,678.05  | 3,714,950.68  | -53.04% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 1,364,617.50  | 1,395,894.46  | -2.24%  |
| 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）           | 3.49%         | 7.34%         | -       |
| 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） | 2.73%         | 2.76%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.08          | 0.17          | -47.06% |
| 偿债能力                                     | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                     | 87,616,894.07 | 88,301,079.06 | -0.77%  |
| 负债总计                                     | 36,370,368.96 | 36,596,915.81 | -0.62%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                            | 51,196,072.74 | 51,652,546.79 | -0.88%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                          | 2.32          | 2.34          | -       |
| 资产负债率%（母公司）                              | 21.73%        | 17.23%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                               | 41.51%        | 41.45%        | -       |
| 流动比率                                     | 2.0335        | 1.9383        | -       |
| 利息保障倍数                                   | 2.65          | 4.01          | -       |
| 营运情况                                     | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 1,490,274.25  | 951,778.67    | 56.58%  |
| 应收账款周转率                                  | 1.27          | 1.19          | -       |

|             |           |             |              |
|-------------|-----------|-------------|--------------|
| 存货周转率       | 1.16      | 1.43        | -            |
| <b>成长情况</b> | <b>本期</b> | <b>上年同期</b> | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%     | -0.77%    | 4.26%       | -            |
| 营业收入增长率%    | 1.46%     | 32.37%      | -            |
| 净利润增长率%     | -53.07%   | 122.38%     | -            |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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        | 8,022,740.36  | 9.16%    | 5,324,085.54  | 6.03%    | 50.69%    |
| 应收票据        | -             | -        |               |          | -         |
| 应收账款        | 24,129,484.11 | 27.54%   | 30,857,014.49 | 34.95%   | -21.80%   |
| 交易性金融资产     | 4,328.10      | -        | 4,328.10      | -        | -         |
| 预付账款        | 6,027,248.30  | 6.88%    | 3,791,164.70  | 4.29%    | 58.98%    |
| 其他应收款       | 2,623,066.18  | 2.99%    | 94,990.78     | 0.11%    | 2,661.39% |
| 存货          | 20,279,829.86 | 23.15%   | 19,880,646.77 | 22.51%   | 2.01%     |
| 其他流动资产      | 328,120.79    | 0.37%    | 210,990.97    | 0.24%    | 55.51%    |
| 固定资产        | 16,467,054.10 | 18.79%   | 17,897,629.92 | 20.27%   | -7.99%    |
| 使用权资产       | 1,924,207.05  | 2.20%    | 1,924,207.05  | 2.18%    | -         |
| 无形资产        | 4,423,901.72  | 5.05%    | 4,552,883.56  | 5.16%    | -2.83%    |
| 长期待摊费用      | 891,677.28    | 1.02%    | 1,037,205.35  | 1.17%    | -14.03%   |
| 递延所得税资产     | 2,435,755.22  | 2.78%    | 2,725,931.83  | 3.09%    | -10.65%   |
| 短期借款        | 7,300,000.00  | 8.33%    | 3,800,000.00  | 4.30%    | 92.11%    |
| 应付账款        | 13,713,522.25 | 15.65%   | 10,900,580.06 | 12.34%   | 25.81%    |
| 合同负债        | 2,482,055.05  | 2.83%    | 2,373,872.87  | 2.69%    | 4.56%     |
| 应付职工薪酬      | 1,431,313.00  | 1.63%    | 2,098,113.62  | 2.38%    | -31.78%   |
| 应交税费        | 1,793,641.81  | 2.05%    | 758,654.01    | 0.86%    | 136.42%   |
| 其他应付款       | 1,167,635.88  | 1.33%    | 8,011,202.88  | 9.07%    | -85.42%   |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,990,695.64  | 2.27%    | 1,990,695.64  | 2.25%    | -         |
| 其他流动负债      | 322,667.16    | 0.37%    | 213,648.56    | 0.24%    | 51.03%    |
| 长期应付款       |               | -        |               |          | -         |
| 预计负债        | 51,438.17     | 0.06%    | 51,438.17     | 0.06%    | -         |
| 递延收益        | 6,117,400.00  | 6.98%    | 6,398,710.00  | 7.25%    | -4.40%    |
| 资产总计        | 87,616,894.07 | 100%     | 88,301,079.06 | 100%     | -0.77%    |

#### 项目重大变动原因：

1、货币资金：

本期期末货币资金为 8,022,740.36 元,较上年期末增加2,698,654.82 元,同比增长 50.69%,主要原因是:

本期期末应收账款较上年期末减少6,727,530.38元,同比减少21.80%,货款回笼情况较为良好。

本期新增银行贷款350万元。

以上为货币资金较上年期末增长的原因。

## 2、预付账款:

本期预付账款为6,027,248.30元,较上年期末增加2,236,083.60元,同比增长58.98%,主要原因是:

本期预付湖南旺友钢材有限公司钢材材料款228万元尚未进行开票结算,没有冲账。

## 3、其他应收款:

本期其他应收款为2,623,066.18元,较上年期末增加2,528,075.40元,同比增长2661.39%,主要原因是:

公司于6月1日借给湘潭畅达农机有限公司偿还三湘银行农机贷款200万元,借款时间为三个月。

## 4、其他流动资产:

本期其他流动资产为328,120.79元,较上年期末增加117,129.82元,同比增长55.51%,主要原因是:

母公司农友农业装备增值税期末留底税金进行重分类至其他流动资产。

## 5、短期借款

本期短期借款为7,300,000.00元,较上年期末增加3,500,000.00元,同比增长92.11%,主要原因是:

本期归还了中国交通银行娄底分行贷款50万元,新增了中国农业发展银行双峰支行贷款300万元和北京银行湖南省分行贷款100万元。本期总共新增贷款350万元。

## 6、应付职工薪酬:

本期应付职工薪酬为1,431,313.00元,较上年期末减少6,843,567.00元,同比减少31.78%,主要原因是:

本期发放了上期末所计提的奖金费用。

## 7、应交税费:

本期应交税费为1,793,641.81元,较上年期末增加1,034,987.80元,同比增长136.42%,主要原因是:

本期计提的子公司农友盛泰农业科技有限公司企业所得税。

## 8、其他应付款:

本期其他应付款为1,167,635.88元,较上年期末减少666,800.62元,同比减少85.42%,主要原因是:

应付农友机械集团水电费及房租对应收农友机械集团旋耕机定制件加工费进行了对冲。

## 9、其他流动负债:

本期其他流动负债为322,667.16元,较上年期末增加109,018.60元,同比增加51.03%,主要原因是:

预收账款的转合同负债对应的销项税部分,合同负债较上年同比增长4.56%,其他流动负债随之增长。

## (二) 营业情况与现金流量分析

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  | 34,933,830.72 | -         | 34,429,476.79 | -         | 1.46%   |
| 营业成本  | 23,277,181.09 | 66.63%    | 25,206,915.99 | 73.21%    | -7.66%  |
| 毛利率   |               | -         | 26.79%        | -         | -       |
| 税金及附加 | 156,177.91    | 0.45%     | 103,154.49    | 0.30%     | 51.40%  |
| 销售费用  | 2,780,359.72  | 7.96%     | 3,315,949.76  | 9.63%     | -16.15% |

|               |              |        |               |        |            |
|---------------|--------------|--------|---------------|--------|------------|
| 管理费用          | 2,373,235.58 | 6.79%  | 2,330,662.33  | 6.77%  | 1.83%      |
| 研发费用          | 4,470,946.90 | 12.80% | 1,551,767.08  | 4.51%  | 188.12%    |
| 财务费用          | 98,368.17    | 0.28%  | 518,004.46    | 1.50%  | -81.01%    |
| 其他收益          | 281,310.00   | 0.81%  | 228,518.64    | 0.66%  | 23.10%     |
| 信用减值损失        | 676,614.52   | 1.94%  | -40,969.97    | -0.12% | -1,751.49% |
| 营业利润          | 2,735,485.87 | 7.83%  | 1,590,571.36  | 4.62%  | 71.98%     |
| 营业外收入         | 170,820.06   | 0.49%  | 2,499,782.79  | 7.26%  | -93.17%    |
| 营业外支出         | 5,000.00     | 0.01%  | -             | -      | 100.00%    |
| 净利润           | 1,743,513.96 | 4.99%  | 3,714,950.68  | 10.79% | -53.07%    |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,490,274.25 | -      | 951,778.67    | -      | 56.58%     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -            | -      | -1,312,792.92 | -      | -100%      |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 1,208,380.57 | -      | 2,300,000.00  | -      | -47.46%    |

#### 项目重大变动原因：

##### 1、税金及附加：

本期税金及附加 156,177.91 元，较上年同期增加 58,185.75 元，同比增长 129.39%。主要原因是：主要系本期缴纳增值税所计提的城建税、教育费附加和地方教育费附加税等。

##### 2、研发费用：

本期研发费用 4,470,946.90 元，较上年同期增加 2,919,179.82 元，同比增长 188.12%。主要原因是：与中南林业科技大学签订的油菜果采摘机技术转让费 100 万在本期计入了研发费用，与湖南农业大学签订的南方丘陵区典型农作联合收割关键技术及装备研发（1.6 大豆收割机专项研发）费用 43.49 万元，在本期入账，除上述两项支出外，公司承担的农业农村部小型油菜割晒-捡拾装备项目本期自筹及专项经费支出 130 余万元。

##### 3、财务费用：

本期财务费用 98,368.17 元，较上年同期减少 419,636.29 元，同比减少 81.01%。主要原因是：上年同期财务费用主要系支付三湘银行农机贷公司部分承担的利息，大约 30 多万元。本期支付的农机贷利息已在去年末进行计提，没有进入当期财务费用。

##### 4、信用减值损失：

本期信用减值损失 676,614.52 元，较上年同期减少 717,584.49 元，同比减少 1751.49%。主要原因是：

货款收回，冲回坏账准备。

##### 5、营业利润：

本期营业利润 2,735,485.87 元，较上年同期增加 1,144,914.51 元，同比增长 71.98%。主要原因是：报告期内营业成本在营业收入保持均衡的情况下下降 7.66 个百分点，销售费用下降 16.15 个百分点，且货款回收，冲回坏账准备，信用减值损失为正数。

##### 6、营业外收入：

本期营业外收入 170,820.06 元，较上年同期减少 2,328,962.73 元，同比减少 93.17%。主要原因是：报告期内实现的政府补助减少。

##### 7、营业外支出：

本期营业外支出 5,000.00 元，较上年同期减少 5,000.00 元，同比减少 100%。主要原因是：4 月 12 日支付双峰县老年人体育协会支持金开街道参加省老年人广场舞赞助费 5,000.00 元列支营业

外支出。

8、净利润：

本期净利润 1,743,513.96 元，较上年同期减少 1,971,436.72 元，同比减少 53.07%。主要原因是：  
营业外收入减少直接影响净利润的减少。

9、公司经营活动产生的现金流量净额 1,490,274.25 元，主要系本期末应收账款较期初下降，销售回款及时所致。

10、投资活动净额主要系上期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金支出，本期未新增固定资产等无相应相关支出。

11、筹资活动现金流量净额主要系本期较上期分配股利及偿付利息支付的现金增加所致。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√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          |
|-----------------|------|-------------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 湖南省农友盛泰农业科技有限公司 | 子公司  | 农业种植机械、烘干机械、设施农业设备制造、销售 | 9,800,000.00 | 59,880,954.14 | 21,643,908.98 | 33,784,994.13 | 7,131,809.01 |
| 湖南省鼎峰工程机械有限公司   | 子公司  | 建筑工程用机械及配件制造、销售         | 1,000,000.00 | 262,341.88    | 252,261.87    | -             | -5,820.44    |

##### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称            | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的                           |
|-----------------|-------------|--------------------------------|
| 湖南省农友盛泰农业科技有限公司 | 无关联性        | 公司基于经营管理及发展的需要，将有利于公司进一步整合有效资源 |
| 湖南省鼎峰工程机械有限公司   | 无关联性        | 该公司成立的主要目的是当时为了承接其他公司项目        |

## （二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司的经营使命是员工幸福、公司发展、社会贡献，报告期内公司维护员工的合法权益，帮助提升员工业务能力，诚心对待上下游供应商及客户，对当地经济的发展做出了一定的贡献。公司今后将一如既往地诚信经营，承担企业社会责任。

公司积极参加各类社会公益活动，包括义务献血、义务劳动、义务照顾园区独居孤寡老人，义务为老人们组织各类社区活动，如免费写春联、免费磨菜刀、代购水电气、组织老人游览市区周边景点，为老人庆祝中秋节、重阳敬老节，冬至一起包饺子等等，我们把关爱老人作为一项长期的深入的工作来对待，号召每一位员工尊老爱幼，尽己所能帮扶老人群体。对于员工家庭重大事项，如婚丧嫁娶，公司都会第一时间为员工送上关怀和祝福，企业用真诚的关心换得了员工对企业最大的忠诚，稳定的队伍是企业健康运营最重要的因素，员工稳定也是对社会安定最大的贡献。

## 六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称  | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                  |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 农业政策变化的风险 | 近年来，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的扶持政策逐步得以落实，大大提高了农业生产者的积极性，进而也迅速扩大了对各类农业机械的需求。其中，农机购置补贴的政策对农业机械行业发展的推动作用最为直接和明显，有力解决了农民使用农业机械的需求与缺乏购买力之间的矛盾，为农业机械市场的持续快速发展提供了源源不断的动力。但是，随着我国农业经济的不断发展，产业技术革 |

|              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|              | <p>新的深化和农机化水平的提高，如若国家调整相关农业政策，特别是调整农机购置补贴政策，将对行业的未来发展产生重大影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注国家农机补贴政策的变化，同时随着公司收割机市场的进一步拓展，销量的增加，公司将适当降低收割机销售价格，减少客户购买的成本，减少客户对农机补贴政策的依赖。</p>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 行业竞争的风险      | <p>近年来，我国农业机械行业市场发展较快，已经成为一个开放的、市场化程度较高的行业，行业内各类经营企业较多，市场集中度较低，市场竞争较为激烈。同时，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，农业机械市场将保持繁荣和持续增长，市场容量不断扩大，但市场的繁荣也会加剧行业内的市场竞争。农业机械行业属于技术密集型和资金密集型行业，这个行业的整合发展趋势决定了农机企业必须通过不断的技术升级和技术创新以及市场占有率的提高来立足于未来日趋激烈的市场竞争。如公司不能继续保持在行业内的技术、市场、品牌等方面的优势，加剧的市场竞争会持续降低公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：公司逐步总结多年的研发、生产经验，专注于粮食收割机等农机细分市场，不断提高自身的技术水平，保持公司的行业先行优势；同时公司将通过加强与高校合作寻求资源整合，以期提高公司综合市场竞争力。</p> |
| 生产经营季节性波动的风险 | <p>农业作业有很强的季节性和时效性，在春耕、秋收等农忙季节，对农机需求大，是农机生产销售的旺季，而在农闲季节，是农机销售的淡季。因而，如公司在销售旺季时没有占据目标市场份额，公司的盈利水平将受到较大的影响。同时，如公司不能根据季节性因素及时、合理的调整农机生产计划和存货储备量，也将对公司经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司将根据农业作业的季节差异，合理安排产</p>                                                                                                                                                                                                          |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>品的生产计划，调节公司产品在不同季节的生产量。同时公司将进一步研发新产品，扩大现有农机品种，以期提高公司销售淡季的产品收入。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 主要原材料价格变动的风险   | <p>公司生产所需的原材料主要为钢材，并且生产所需的零部件以及外协零部件的生产材料也主要为钢材，钢材的价格直接或间接影响公司的生产成本。钢材价格上涨直接导致采购成本上升，使得公司自制零部件的成本上升，同时也会导致外协零部件的采购成本上升，从而对公司经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司依据供应商的行业品牌、经营资质、公司产品配置反馈、用户反馈、诚信履约能力等方面对其进行考察和评审，并建立合格供应商档案，并与质量稳定、实力较强的供应商建立长期合作关系，以达到降低采购产品价格和提高采购产品质量，与合格供应商合作共赢的目的。</p>                                                                  |
| 盈利不稳定的风险       | <p>公司目前正处于稳定的发展阶段 2022 年 1 月至 6 月和 2023 年 1 月至 6 月实现营业收入分别为 3442.95 万元和 3493.38 万元，实现的净利润分别为 371.49 万元和 174.35 万元。2022 年 1 月至 6 月和 2023 年 1 月至 6 月非经常性损益占比较高，2022 年 1 月至 6 月和 2023 年 1 月至 6 月扣除非经常性损益后的净利润分别 139.59 万元和 136.35 万元。</p> <p>应对措施：针对该风险，公司在近几年的发展过程中拥有了一定的核心市场信誉，聚集了一批行业人才，建立了一定的销售渠道和市场知名度。公司在既定的发展战略下，不断加大研发，提高产品优势，积极进行品牌推广。</p> |
| 公司销售和采购相对集中的风险 | <p>公司产品销售采用经销商模式，公司将产品买断式销售给经销商，再由经销商销售给终端客户，国内经销商分布较为分散，公司对国内经销商的依赖性相对较低。2021 年度和 2022 年度公司终端客户所属区域分类的境外销售收入占主营业务收入总额比分别为 7.66%和 6.87%。报告期内，公司收割机基本出口至 CVADI SETIA UTAMA JAY 与 CV. JAVATECH AGRO PERSADA，</p>                                                                                                                                   |

|                 |                                                                                                                                                                               |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>境外客户集中度较高，公司存在较强的出口依赖，一旦国外客户中止合作，将会直接影响公司的业务收入和经营业绩。</p> <p>应对措施：公司自 2018 年以来，境外客户销售占营业收入的比重较以前年度下降，2019 年境外销售占营业收入比重仅只有 12.45%，公司销售市场以国内销售为主，国外市场将会增加市场拓展，减少对个别客户的依赖。</p> |
| 汇兑损益对公司业绩的影响    | <p>报告期内，公司汇兑损益没有发生额，但是随着公司自营出口收入的增大，如果未来美元兑人民币汇率出现大幅波动，将会对公司出口业务和业绩造成一定影响。</p> <p>应对措施：掌控好汇率变动因素，积极提倡跨境人民币结算。</p>                                                             |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                                                                                 |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                          | 是或否                                                              | 索引        |
|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三. 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 | 三. 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 | 三. 二. (三) |
| 是否存在关联交易事项                                  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (四) |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 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 | 三. 二. (六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在失信情况                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |           |

### 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响:

基本情况: 在确保不影响公司正常经营的情况下, 公司于 2023 年 6 月 1 日向湘潭畅达农机有限公司提供金额 2,000,000 元人民币借款, 借款期限 3 个月, 借款利息参照银行同期贷款利率, 到期收回本金及利息, 具体以双方签订的借款协议为准。

对公司的影响: 上述借款是在确保不影响公司正常经营的情况下, 公司为了维系良好合作关系, 对外提供借款周转, 不会对公司财务状况和经营管理产生重大不利影响。公司将加强对外借款的风险监督, 确保对外借款的风险可控、资金安全。湘潭畅达农机有限公司非关联方, 不存在关联交易。

本次对外借款未及时履行审议程序, 公司予以补充审议确认, 详见公司披露的《关于追认对外借款》(公告编号: 2023-019)。

公司于 2023 年 8 月 24 日第三届董事会第四次会议就上述议案进行审议并通过。

#### (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

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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额       | 发生金额         |
|------------------------|------------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力,接受劳务       | -          | -            |
| 销售产品、商品,提供劳务           | 10,000,000 | 4,486,739.36 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -          | -            |
| 其他                     | 5,000,000  | 1,655,191.70 |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额       | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             | 0          | 0            |
| 与关联方共同对外投资             | 0          | 0            |
| 提供财务资助                 | 0          | 0            |
| 提供担保                   | 0          | 0            |
| 委托理财                   | 0          | 0            |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额       | 发生金额         |
| 存款                     | 0          | 0            |
| 贷款                     | 0          | 0            |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

报告期内不存在重大关联交易,上述日常性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需,有利于公司的持续稳定生产经营,能够促进公司的正常发展,系公司发生的正常经营活动,并严格按照公司关联交易相关规定执行,履行相关的信息披露义务和审议程序。公司与关联方的关联方交易定价按照公开、公平、公正的原则,签署了合法有效的协议及文件,相关权利和义务均得到了履行,不存在现存或者潜在的争议。来自公司与关联方之间发生的关联交易均处于公司自身利益的考虑,且为公司经营发展所必要,不存在向关联方或其他第三方输送不当利益的情况;公司与关联方发生的关联交易不存在损害公司股东利益的情形。

(五) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引  | 承诺主体       | 承诺类型               | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------------------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 董监高        | 股权转让承诺             | 2018年2月15日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺             | 2018年2月15日 | -      | 正在履行中  |
| 公开转让说明书 | 董监高        | 关于减少并规范关联交易及资金往来承诺 | 2018年2月15日 | -      | 正在履行中  |

|  |  |   |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|
|  |  | 函 |  |  |  |
|--|--|---|--|--|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(六) 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                                                                                                                                                         |
|----------------------|------|--------|--------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 湖南省农友农业装备股份有限公司中南区厂房 | 不动产  | 抵押     | 8,931,115.84 | 10.01%   | 农友股份于 2019 年 12 月 26 日与中国农业发展银行双峰县支行签订了《最高额抵押合同》< 编号：43132101-2019 年双支（抵）字 0002 号>，38 合同规定将公司固定资产中南区厂房进行抵押，为债务人农友盛泰公司在中国农业发展银行双峰县支行处办理主合同项下约定业务所形成的债权提供抵押担保。 |
| 总计                   | -    | -      | 8,931,115.84 | 10.01%   | -                                                                                                                                                            |

资产权利受限事项对公司的影响：

公司房产（南区厂房）抵押给中国农业发展银行双峰县支行，仅作为到期能足额归还借款的保障，所以不影响公司的正常经营场地使用权和所有权。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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       | 7,945,749     | 36.1169% | 0 | 7,945,749     | 36.1169% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 6,239,999     | 28.3636% | 0 | 6,239,999     | 28.3636% |
|         | 董事、监事、高管      | 124,630       | 0.5665%  | 0 | 124,630       | 0.5665%  |
|         | 核心员工          | 0             | 0%       | 0 | 0             | 0%       |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 14,054,251    | 63.8831% | 0 | 14,054,251    | 63.8831% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,480,001    | 56.7323% | 0 | 12,480,001    | 56.7323% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,574,250     | 7.1556%  | 0 | 1,574,250     | 7.1556%  |
|         | 核心员工          | 0             | 0%       | 0 | 0             | 0%       |
| 总股本     |               | 22,000,000.00 | —        | 0 | 22,000,000.00 | —        |
| 普通股股东人数 |               | 8             |          |   |               |          |

**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%  | 期末持有无限售股份数量 | 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  | 湖南省农友机械集团有限公司   | 8,930,000 | 0    | 8,930,000 | 40.5909% | 5,953,334   | 2,976,666   | 0           | 0             |
| 2  | 双峰县农友农机技术服务有限公司 | 9,790,000 | 0    | 9,790,000 | 44.5000% | 6,526,667   | 3,263,333   | 0           | 0             |
| 3  | 湖南鑫桥国际投资        | 880,000   | 0    | 880,000   | 4.0000%  | 0           | 880,000     | 0           | 0             |

|           |        |            |   |            |         |            |           |   |   |
|-----------|--------|------------|---|------------|---------|------------|-----------|---|---|
|           | 管理有限公司 |            |   |            |         |            |           |   |   |
| 4         | 刘帅安    | 1,398,880  | 0 | 1,398,880  | 6.3585% | 1,274,250  | 124,630   | 0 | 0 |
| 5         | 梁炳南    | 700,000    | 0 | 700,000    | 3.1818% | 0          | 700,000   | 0 | 0 |
| 6         | 刘得柱    | 300,000    | 0 | 300,000    | 1.3636% | 300,000    | 0         | 0 | 0 |
| 7         | 侯思欣    | 1,000      | 0 | 1,000      | 0.0045% | 0          | 1,000     | 0 | 0 |
| 8         | 迟重然    | 120        | 0 | 120        | 0.0005% | 0          | 120       | 0 | 0 |
| <b>合计</b> |        | 22,000,000 | - | 22,000,000 | 100%    | 14,054,251 | 7,945,749 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东农友农机从成立至 2016 年 6 月 13 日一直为农友集团的全资子公司，2016 年 6 月 13 日，农友集团将所持有的农友农机的全部股份转让给刘若桥、王建旦、王跃文等 31 位自然人，农友集团不再持有农友农机股份。但是，农友农机与农友集团共同签署了《一致行动人协议》，故可以认定农友农机与农友集团之间存在关联关系。

农友集团的董事长、法定代表人刘若桥同时也是农友农机的董事长兼法定代表人；农友集团的董事王跃文，同时也是农友农机的董事。

除上述关联关系之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第五节 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             |
| 刘若桥 | 董事长    | 男  | 1963 年 4 月  | 2022 年 10 月 21 日 | 2025 年 10 月 21 日 |
|     | 总经理    |    |             | 2022 年 10 月 21 日 | 2025 年 10 月 21 日 |
| 王跃文 | 董事     | 女  | 1956 年 11 月 | 2022 年 10 月 7 日  | 2025 年 10 月 7 日  |
| 王建旦 | 财务总监   | 男  | 1963 年 12 月 | 2022 年 10 月 21 日 | 2025 年 10 月 21 日 |
| 李博文 | 董事     | 男  | 1993 年 8 月  | 2022 年 10 月 7 日  | 2025 年 10 月 7 日  |
|     | 董事会秘书  |    |             | 2022 年 10 月 21 日 | 2025 年 10 月 21 日 |
| 李铁辉 | 董事     | 男  | 1986 年 7 月  | 2022 年 10 月 7 日  | 2025 年 10 月 7 日  |
| 刘得柱 | 董事     | 男  | 1997 年 7 月  | 2022 年 10 月 7 日  | 2025 年 10 月 7 日  |
| 刘帅安 | 监事会主席  | 男  | 1976 年 12 月 | 2022 年 10 月 21 日 | 2025 年 10 月 21 日 |
| 黄强  | 监事     | 男  | 1983 年 9 月  | 2022 年 10 月 7 日  | 2025 年 10 月 7 日  |
| 李军明 | 职工代表监事 | 男  | 1976 年 10 月 | 2022 年 9 月 21 日  | 2025 年 9 月 21 日  |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东为农友集团，公司实际控制人为刘若桥，公司股东农友集团持有公 40.59%的股份，刘若桥持有农友集团 54.00%的股权，同时担任该公司的董事长兼法定代表人。刘若桥为农友集团的实际控制人。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

### 二、员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 18   | 18   |
| 技术人员    | 33   | 33   |
| 财务人员    | 5    | 5    |
| 行政人员    | 16   | 16   |
| 销售人员    | 28   | 28   |

|      |     |     |
|------|-----|-----|
| 生产人员 | 122 | 122 |
| 员工总计 | 222 | 222 |

(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

## 第六节 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 | 2023 年 6 月 30 日      | 2022 年 12 月 31 日     |
|---------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                      |                      |
| 货币资金          | 1  | 8,022,740.36         | 5,324,085.54         |
| 结算备付金         |    |                      |                      |
| 拆出资金          |    |                      |                      |
| 交易性金融资产       | 2  | 4,328.10             | 4,328.10             |
| 衍生金融资产        |    |                      |                      |
| 应收票据          |    |                      |                      |
| 应收账款          | 3  | 24,129,484.11        | 30,857,014.49        |
| 应收款项融资        |    |                      |                      |
| 预付款项          | 4  | 6,027,248.30         | 3,791,164.70         |
| 应收保费          |    |                      |                      |
| 应收分保账款        |    |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |    |                      |                      |
| 其他应收款         | 5  | 2,623,066.18         | 94,990.78            |
| 其中：应收利息       |    |                      |                      |
| 应收股利          |    |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |    |                      |                      |
| 存货            | 6  | 20,279,829.86        | 19,880,646.77        |
| 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        |    | 328,120.79           | 210,990.97           |
| <b>流动资产合计</b> |    | <b>61,414,817.70</b> | <b>60,163,221.35</b> |
| <b>非流动资产：</b> |    |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |    |                      |                      |
| 债权投资          |    |                      |                      |
| 其他债权投资        |    |                      |                      |
| 长期应收款         |    |                      |                      |
| 长期股权投资        |    |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |    |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |    |                      |                      |
| 投资性房地产        |    |                      |                      |

|                |    |               |               |
|----------------|----|---------------|---------------|
| 固定资产           | 8  | 16,467,054.10 | 17,897,629.92 |
| 在建工程           |    |               |               |
| 生产性生物资产        |    |               |               |
| 油气资产           |    |               |               |
| 使用权资产          | 9  | 1,924,207.05  | 1,924,207.05  |
| 无形资产           | 10 | 4,423,901.72  | 4,552,883.56  |
| 开发支出           |    |               |               |
| 商誉             |    |               |               |
| 长期待摊费用         | 11 | 891,677.28    | 1,037,205.35  |
| 递延所得税资产        | 12 | 2,495,236.22  | 2,725,931.83  |
| 其他非流动资产        |    |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |    | 26,202,076.37 | 28,137,857.71 |
| <b>资产总计</b>    |    | 87,616,894.07 | 88,301,079.06 |
| <b>流动负债：</b>   |    |               |               |
| 短期借款           | 13 | 7,300,000.00  | 3,800,000.00  |
| 向中央银行借款        |    |               |               |
| 拆入资金           |    |               |               |
| 交易性金融负债        |    |               |               |
| 衍生金融负债         |    |               |               |
| 应付票据           |    |               |               |
| 应付账款           | 14 | 13,713,522.25 | 10,900,580.06 |
| 预收款项           |    |               |               |
| 合同负债           | 15 | 2,482,055.05  | 2,373,872.87  |
| 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         | 16 | 1,431,313.00  | 2,098,113.62  |
| 应交税费           | 17 | 1,793,641.81  | 758,654.01    |
| 其他应付款          | 18 | 1,167,635.88  | 8,011,202.88  |
| 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    | 19 | 1,990,695.64  | 1,990,695.64  |
| 其他流动负债         | 20 | 322,667.16    | 213,648.56    |
| <b>流动负债合计</b>  |    | 30,201,530.79 | 30,146,767.64 |
| <b>非流动负债：</b>  |    |               |               |
| 保险合同准备金        |    |               |               |
| 长期借款           |    |               |               |
| 应付债券           |    |               |               |
| 其中：优先股         |    |               |               |

|                   |    |               |               |
|-------------------|----|---------------|---------------|
| 永续债               |    |               |               |
| 租赁负债              | 21 |               |               |
| 长期应付款             |    |               |               |
| 长期应付职工薪酬          |    |               |               |
| 预计负债              | 22 | 51,438.17     | 51,438.17     |
| 递延收益              | 23 | 6,117,400.00  | 6,398,710.00  |
| 递延所得税负债           |    |               |               |
| 其他非流动负债           |    |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | 6,168,838.17  | 6,450,148.17  |
| <b>负债合计</b>       |    | 36,370,368.96 | 36,596,915.81 |
| <b>所有者权益：</b>     |    |               |               |
| 股本                | 24 | 22,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 其他权益工具            |    |               |               |
| 其中：优先股            |    |               |               |
| 永续债               |    |               |               |
| 资本公积              | 25 | 22,668,040.99 | 22,668,040.99 |
| 减：库存股             |    |               |               |
| 其他综合收益            |    |               |               |
| 专项储备              | 26 | 366,813.59    | 367,965.69    |
| 盈余公积              | 27 | 933,207.38    | 933,207.38    |
| 一般风险准备            |    |               |               |
| 未分配利润             | 28 | 5,228,010.78  | 5,683,332.73  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |    | 51,196,072.74 | 51,652,546.79 |
| 少数股东权益            |    | 50,452.37     | 51,616.46     |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | 51,246,525.11 | 51,704,163.25 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | 87616894.07   | 88,301,079.06 |

法定代表人：刘若桥

主管会计工作负责人：王建旦

会计机构负责人：王建旦

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2023年6月30日    | 2022年12月31日   |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 657,324.76    | 1,700,411.09  |
| 交易性金融资产      |    | 4,328.10      | 4,328.10      |
| 衍生金融资产       |    |               |               |
| 应收票据         |    |               |               |
| 应收账款         |    | 2,478,631.99  | 2,386,162.67  |
| 应收款项融资       |    |               |               |
| 预付款项         |    | 1,692,762.05  | 2,462,197.14  |
| 其他应收款        |    | 13,185,932.49 | 16,347,221.71 |
| 其中：应收利息      |    |               |               |
| 应收股利         |    |               |               |

|                |  |                      |                      |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 买入返售金融资产       |  |                      |                      |
| 存货             |  | 5,397,692.02         | 5,679,261.48         |
| 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         |  | 286,884.43           | 169,754.61           |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>23,703,555.84</b> | <b>28,749,336.80</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                      |                      |
| 债权投资           |  |                      |                      |
| 其他债权投资         |  |                      |                      |
| 长期应收款          |  |                      |                      |
| 长期股权投资         |  | 12,362,567.32        | 12,362,567.32        |
| 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           |  | 11,761,165.37        | 12,379,057.68        |
| 在建工程           |  |                      |                      |
| 生产性生物资产        |  |                      |                      |
| 油气资产           |  |                      |                      |
| 使用权资产          |  |                      |                      |
| 无形资产           |  | 4,406,067.71         | 4,533,266.09         |
| 开发支出           |  |                      |                      |
| 商誉             |  |                      |                      |
| 长期待摊费用         |  | 104,945.38           | 124,622.62           |
| 递延所得税资产        |  | 1,384,767.92         | 1,432,739.17         |
| 其他非流动资产        |  |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>30,019,513.70</b> | <b>30,832,252.88</b> |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>53,723,069.54</b> | <b>59,581,589.68</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                      |                      |
| 短期借款           |  | 1,000,000.00         |                      |
| 交易性金融负债        |  |                      |                      |
| 衍生金融负债         |  |                      |                      |
| 应付票据           |  |                      |                      |
| 应付账款           |  | 3,168,911.73         | 2,772,569.09         |
| 预收款项           |  |                      |                      |
| 合同负债           |  | 314,406.16           | 143,193.45           |
| 卖出回购金融资产款      |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬         |  | 220,585.00           | 242,890.95           |
| 应交税费           |  | 2,922.72             | 7,931.99             |
| 其他应付款          |  | 756,552.38           | 656,572.43           |
| 其中：应付利息        |  |                      |                      |
| 应付股利           |  |                      |                      |
| 持有待售负债         |  |                      |                      |

|                   |  |                      |                      |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 一年内到期的非流动负债       |  |                      |                      |
| 其他流动负债            |  | 40,872.80            | 12,887.41            |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>5,504,250.79</b>  | <b>3,836,045.32</b>  |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                      |                      |
| 长期借款              |  |                      |                      |
| 应付债券              |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 租赁负债              |  |                      |                      |
| 长期应付款             |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬          |  |                      |                      |
| 预计负债              |  | 51,438.17            | 51,438.17            |
| 递延收益              |  | 6,117,400.00         | 6,398,710.00         |
| 递延所得税负债           |  |                      |                      |
| 其他非流动负债           |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>6,168,838.17</b>  | <b>6,450,148.17</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>11,673,088.96</b> | <b>10,286,193.49</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                      |                      |
| 股本                |  | 22,000,000.00        | 22,000,000.00        |
| 其他权益工具            |  |                      |                      |
| 其中：优先股            |  |                      |                      |
| 永续债               |  |                      |                      |
| 资本公积              |  | 23,823,064.77        | 23,823,064.77        |
| 减：库存股             |  |                      |                      |
| 其他综合收益            |  |                      |                      |
| 专项储备              |  |                      |                      |
| 盈余公积              |  | 933,207.38           | 933,207.38           |
| 一般风险准备            |  |                      |                      |
| 未分配利润             |  | -4,706,291.57        | 2,539,124.04         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>42,049,980.58</b> | <b>49,295,396.19</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>53,723,069.54</b> | <b>59,581,589.68</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注 | 2023年1-6月            | 2022年1-6月            |
|----------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b> |    | <b>34,933,830.72</b> | <b>34,429,476.79</b> |
| 其中：营业收入        |    | 34,933,830.72        | 34,429,476.79        |
| 利息收入           |    |                      |                      |
| 已赚保费           |    |                      |                      |

|                               |   |               |               |
|-------------------------------|---|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |   |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |   | 33,156,269.37 | 33,026,454.10 |
| 其中：营业成本                       |   | 23,277,181.09 | 25,206,915.99 |
| 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                         |   | 156,177.91    | 103,154.49    |
| 销售费用                          |   | 2,780,359.72  | 3,315,949.76  |
| 管理费用                          |   | 2,373,235.58  | 2,330,662.33  |
| 研发费用                          |   | 4,470,946.90  | 1551767.08    |
| 财务费用                          |   | 98,368.17     | 518,004.46    |
| 其中：利息费用                       |   |               |               |
| 利息收入                          |   |               |               |
| 加：其他收益                        |   | 281,310.00    | 228,518.64    |
| 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）             |   | 676,614.52    | -40,969.97    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |   |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |   |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |   | 2,735,485.87  | 1,590,571.36  |
| 加：营业外收入                       |   | 170,820.06    | 2,499,782.79  |
| 减：营业外支出                       |   | 5,000.00      |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |   | 2,901,305.93  | 4,090,354.15  |
| 减：所得税费用                       |   | 1,157,791.97  | 375,403.47    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |   | 1,743,513.96  | 3,714,950.68  |
| 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）         |   | 1,743,513.96  | 3,714,950.68  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |   |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                  | - | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）          |   |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）   |   | 1,744,678.05  | 3,714,950.68  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |   |               |               |

|                          |  |              |              |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |  |              |              |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益       |  |              |              |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额        |  |              |              |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益     |  |              |              |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动       |  |              |              |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动       |  |              |              |
| (5) 其他                   |  |              |              |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益        |  |              |              |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益      |  |              |              |
| (2) 其他债权投资公允价值变动         |  |              |              |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |  |              |              |
| (4) 其他债权投资信用减值准备         |  |              |              |
| (5) 现金流量套期储备             |  |              |              |
| (6) 外币财务报表折算差额           |  |              |              |
| (7) 其他                   |  |              |              |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |              |              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 1,743,513.96 | 3,714,950.68 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额     |  | 1,744,678.05 | 3,714,950.68 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额       |  | -1,164.09    |              |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.08         | 0.17         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  |              |              |

法定代表人：刘若桥

主管会计工作负责人：王建旦

会计机构负责人：王建旦

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目              | 附注 | 2023年1-6月    | 2022年1-6月    |
|-----------------|----|--------------|--------------|
| <b>一、营业收入</b>   |    | 1,148,836.59 | 6,085,121.49 |
| 减：营业成本          |    | 1,775,416.56 | 4,540,414.04 |
| 税金及附加           |    | 73,940.26    | 74,472.27    |
| 销售费用            |    | 344,785.90   | 1,422,574.12 |
| 管理费用            |    | 956,200.44   | 1,164,215.45 |
| 研发费用            |    | 3,425,541.95 | 450,801.23   |
| 财务费用            |    | 20,098.80    | 104,087.39   |
| 其中：利息费用         |    | 18,657.36    |              |
| 利息收入            |    | 1,568.95     |              |
| 加：其他收益          |    | 281,310.00   | 201,830.00   |
| 投资收益（损失以“-”号填列） |    |              |              |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 3,716.17      | 173,689.77    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | -5,162,121.15 | -1,295,923.24 |
| 加：营业外收入                       |  | 164,676.79    | 1,975,240.55  |
| 减：营业外支出                       |  |               |               |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | -4,997,444.36 | 679,317.31    |
| 减：所得税费用                       |  | 47,971.25     | 60,330.88     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | -5,045,415.61 | 618,986.43    |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -5,045,415.61 |               |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |               |               |
| 5. 其他                         |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |               |               |
| 7. 其他                         |  |               |               |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | -5,045,415.61 | 618,986.43    |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  |               |               |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  |               |               |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 45,950,781.44 | 35,752,142.24 |
| 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            |    | 182,957.57    | 8,733,983.76  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 46,133,739.01 | 44,486,126.00 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 21,454,415.32 | 24,027,418.34 |
| 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           |    | 7,201,869.42  | 6,219,769.55  |
| 支付的各项税费                   |    | 914,147.54    | 385,968.51    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 15,073,032.48 | 12,901,190.93 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 44,643,464.76 | 43,534,347.33 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 1,490,274.25  | 951,778.67    |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |    |               |               |
| 取得投资收益收到的现金               |    |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    |               | 1,312,792.92  |
| 投资支付的现金                   |    |               |               |

|                           |  |              |               |
|---------------------------|--|--------------|---------------|
| 质押贷款净增加额                  |  |              |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |              |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |              | 1,312,792.92  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  |              | -1,312,792.92 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |              |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |              |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |              |               |
| 取得借款收到的现金                 |  | 4,000,000.00 | 9,500,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |  |              |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 4,000,000.00 | 9,500,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 500,000.00   | 7,200,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,291,619.43 |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |              |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |              |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 2,791,619.43 | 7,200,000.00  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,208,380.57 | 2,300,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |              |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 2,698,654.82 | 1,938,985.75  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 5,324,085.54 | 2,084,071.33  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 8,022,740.36 | 4,023,057.08  |

法定代表人：刘若桥

主管会计工作负责人：王建旦

会计机构负责人：王建旦

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月 |
|-----------------------|----|---------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 1,357,555.39  | 6,333,311.04 |
| 收到的税费返还               |    |               |              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 936,850.52    | 3,379,656.86 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 2,294,405.91  | 9,712,967.90 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    |               | 4,975,476.58 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 1,188,611.95  | 959,767.28   |
| 支付的各项税费               |    | 74,422.96     | 86,586.42    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 3,355,799.97  | 3,439,795.37 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 4,618,834.88  | 9,461,625.65 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -2,324,428.97 | 251,342.25   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |               |              |
| 收回投资收到的现金             |    |               |              |
| 取得投资收益收到的现金           |    | 2,500,000.00  |              |

|                           |  |               |            |
|---------------------------|--|---------------|------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |            |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |            |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |            |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 2,500,000.00  |            |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  |               |            |
| 投资支付的现金                   |  |               |            |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |            |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  |               |            |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 2,500,000.00  |            |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |            |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |            |
| 取得借款收到的现金                 |  | 1,000,000.00  |            |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |            |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |               |            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 1,000,000.00  |            |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               |            |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,218,657.36  |            |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |               |            |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 2,218,657.36  |            |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -1,218,657.36 |            |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |               |            |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -1,043,086.33 | 251,342.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 1,700,411.09  | 505,469.70 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 657,324.76    | 756,811.95 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项                                     | 是或否                                                              | 索引 |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 3. 是否存在前期差错更正                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |    |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |    |

附注事项索引说明:

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

湖南省农友农业装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为湖南省农广农业装备有限公司（以下简称“农广公司”），2016年09月12日经湖南省娄底市工商行政管理局核准，由湖南省农友机械集团有限公司、双峰县农友农机技术服务有限公司、陈立永、湖南鑫桥国际投资管理有限公司作为发起人，将湖南省农广农业装备有限公司整体变更为湖南省农友农业装备股份有限公司，股份公司设立时注册资本2,200.00万元，股本为2,200.00万元。

公司于2018年3月8日公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，证券代码为“872741”，证券简称“农友股份”。

截至2023年6月30日，本公司累计发行股本总数为2,200.00万股。

注册地址：湖南省双峰县科技工业园。

法人代表：刘若桥。

统一社会信用代码：91431321561728624B。

公司类型：股份有限公司（非上市）

所属行业：农业机械制造业。

经营范围：农业装备研究、制造、销售；报废农机回收、拆解。（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）。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事农业装备研究、制造、销售；报废农机回收、拆解。

公司母公司及实际控制人：本公司母公司为湖南省农友机械集团有限公司，实控人为刘若桥。

公司财务报表的批准报出：本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 25 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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（以下合称“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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本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。

### 2、持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、公司主要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致

的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

## （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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。

## （3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。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）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产的控制。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

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。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①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；

②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；

③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。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A. 对于应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

B. 当单项应收账款、其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 依据 | 计提方法 |
|------|----|------|
|------|----|------|

|       |                            |                |
|-------|----------------------------|----------------|
| 无风险组合 | 据业务性质，认定无信用风险，主要包扣关联方的应收款项 | 无客观证据发生减值的，不计提 |
| 账龄组合  | 相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征        | 账龄分析法          |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

| 账 龄          | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5            | 5             |
| 1—2 年        | 10           | 10            |
| 2—3 年        | 50           | 50            |
| 3 年以上        | 100          | 100           |

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

|             |                                               |
|-------------|-----------------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 有客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。                  |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提坏账准备。 |

#### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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时，使用不可观察输入值。

### 10、存货

#### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

#### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 11、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

## ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；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；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

## ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 13、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 折旧方法  | 使用年限<br>(年) | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|-------|-------------|------|-------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20          | 5    | 4.75  |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10          | 5    | 9.50  |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5           | 5    | 19.00 |
| 电子及办公设备 | 年限平均法 | 5           | 5    | 19.00 |
| 其他      | 年限平均法 | 3           | 5    | 31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## 14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期

损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 16、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本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。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将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。赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。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。

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：A. 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；B. 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；C. 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D. 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。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。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

## (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

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

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②经营租赁

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。

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。

### （3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，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。

## 17、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 23、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

#### ①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，经对方单位验收后，凭对方签字确认的验收单或签收的发货单作为控制权转移时点，确认收入。境外销售的，主要采用 FOB、CIF 销售产品，根据报关单等确认收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，在劳务提供完成时确认收入。

### 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

与商誉的初始确认有关，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应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果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，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

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。

于资产负债表日，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。

## 25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。

本次会计政策变更事项属于根据法律法规或者国家统一的会计制度要求的会计政策变更，无需提交公司董事会和股东大会审议。执行上述规定对本公司财务报表无重大影响 （2）会计估计变更

本期无会计估计变更

## 四、 税项

### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 计税依据   | 税率%   |
|---------|--------|-------|
| 增值税     | 应税收入   | 13、9  |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5     |
| 教育费附加   | 应纳流转税额 | 3     |
| 地方教育附加  | 应纳流转税额 | 2     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 15、25 |

### 2、优惠税负及批文

经双峰县国税局以财税[2012]39 号文批准，本公司自 2016 年 5 月起，本公司出口自产货物及对外提供加工修理修配劳务，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额，未抵减完的部分予以退还。

公司于 2022 年 10 月 18 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GR202243000178。农友盛泰公司于 2022 年 10 月 18 日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局核发的《高新技术企业证书》，有效期三年，证书编号为 GR202243002857。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的规定，复审合格的高新技术企业，自复

审批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠；公司和农友盛泰公司 2022 年 10 月 18 日至 2025 年 10 月 18 日期间享受“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”的税收优惠。

公司于 2022 年 5 月 20 日在湖南省科学技术厅入库登记为科技型中小企业，有效期至 2022 年 12 月 31 日，入库登记编号为 20224313210800584756。农友盛泰公司于 2022 年 5 月 20 日在湖南省科学技术厅入库登记为科技型中小企业，有效期至 2022 年 12 月 31 日，入库登记编号为 202243132108005846。财政部税务总局科技部关于进一步提高科技型中小企业研发费用税前加计扣除比例的公告(财政部税务总局科技部公告 2022 年第 16 号)：一、科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2022 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2022 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

### 1、货币资金

| 项 目    | 2023. 6. 30  | 2022. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 44,479.07    | 41,094.07    |
| 银行存款   | 7,976,360.87 | 5,281,091.05 |
| 其他货币资金 | 1,900.42     | 1,900.42     |
| 合 计    | 8,022,740.36 | 5,324,085.54 |

### 2、交易性金融资产

| 项 目                       | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 |
|---------------------------|-------------|--------------|
| 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 | 4,328.10    | 4,328.10     |
| 其中：债务工具投资                 |             |              |
| 权益工具投资                    |             |              |
| 其他                        | 4,328.10    | 4,328.10     |
| 合 计                       | 4,328.10    | 4,328.10     |

### 3、应收账款

#### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目   | 2023. 6. 30   |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值          |
| 应收账款 | 33,848,045.70 | 9,718,561.59 | 24,129,484.11 |
| 合计   | 33,848,045.70 | 9,718,561.59 | 24,129,484.11 |

(续)

| 项目   | 2022. 12. 31  |               |               |
|------|---------------|---------------|---------------|
|      | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值          |
| 应收账款 | 41,480,045.50 | 10,623,031.01 | 30,857,014.49 |
| 合计   | 41,480,045.50 | 10,623,031.01 | 30,857,014.49 |

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2023年6月30日，单项计提坏账准备：

| 项目           | 账面余额         | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备       | 理由         |
|--------------|--------------|---------------|------------|------------|
| 湖南佑安智能装备有限公司 | 1,654,916.42 | 50.00         | 827,458.21 | 回收可能性预计50% |
| 合计           | 1,654,916.42 | 50.00         | 827,458.21 |            |

②2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1——信用风险组合（账龄组合）

| 项目   | 账面余额          | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备         |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 18,346,264.48 | 5             | 917,313.24   |
| 1至2年 | 5,024,462.02  | 10            | 502,446.21   |
| 2至3年 | 2,702,117.71  | 50            | 1,351,058.86 |
| 3年以上 | 6,120,285.07  | 100           | 6,120,285.07 |
| 合计   | 32,193,129.28 |               | 8,891,103.38 |

(3) 坏账准备的变动

| 项目       | 2023. 01. 01  | 本期增加        | 本期减少 |            | 2023. 6. 30  |
|----------|---------------|-------------|------|------------|--------------|
|          |               |             | 转回   | 转销或核销      |              |
| 应收账款坏账准备 | 10,623,031.01 | -495,369.42 |      | 409,100.00 | 9,718,561.59 |

(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       | 期末余额         | 账龄   | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------|--------------|------|---------------|------------|
| 江西林发现代农业科技 | 2,858,330.00 | 1年以内 | 8.44          | 142,916.50 |

|                |               |       |       |              |
|----------------|---------------|-------|-------|--------------|
| 有限公司           |               |       |       |              |
| 湖南省农友机械集团有限公司  | 2,376,989.10  | 1 年以内 | 7.02  | 118,849.46   |
| 新化光华农机设备销售有限公司 | 1,895,445.00  | 1 年以内 | 5.60  | 94,772.25    |
| 涟源市涟湘农机销售有限公司  | 1,876,555.00  | 3 年以内 | 5.54  | 205,005.50   |
| 湖南佑安智能装备有限公司   | 1,652,540.13  | 1-3 年 | 4.88  | 826,270.07   |
| 小 计            | 10,659,859.23 |       | 31.49 | 1,387,813.77 |

#### 4、预付款项

##### (1) 账龄分析及百分比

| 账 龄  | 2023. 6. 30  |        | 2021. 12. 31 |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金 额          | 比例%    | 金 额          | 比例%    |
| 1年以内 | 6,027,248.30 | 100.00 | 3,385,430.76 | 89.30  |
| 1至2年 |              |        | 405,733.94   | 10.70  |
| 2至3年 |              |        |              |        |
| 3年以上 |              |        |              |        |
| 合 计  | 6,027,248.30 | 100.00 | 3,791,164.70 | 100.00 |

##### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额           | 占预付账款总额的比例 (%) | 账龄    |
|----------------|--------|--------------|----------------|-------|
| 湖南农业大学         | 非关联方   | 448,000.00   | 7.43           | 1 年以内 |
| 镇江三维输送装备股份有限公司 | 非关联方   | 353,018.51   | 5.86           | 1 年以内 |
| 长沙航远钢铁贸易有限公司   | 非关联方   | 199,148.74   | 3.30           | 1 年以内 |
| 湖南省兆盛钢铁贸易有限公司  | 非关联方   | 189,316.29   | 3.14           | 1 年以内 |
| 山东雷沃重工国际贸易有限公司 | 非关联方   | 140,273.00   | 2.33           | 1 年以内 |
| 小计             |        | 1,329,756.54 | 22.06          |       |

#### 5、其他应收款

| 项 目  | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 |
|------|-------------|--------------|
| 应收利息 |             |              |
| 应收股利 |             |              |

|       |              |           |
|-------|--------------|-----------|
| 其他应收款 | 2,623,066.18 | 94,990.78 |
| 合 计   | 2,623,066.18 | 94,990.78 |

(1) 其他应收款情况

| 项目    | 2023. 6. 30  |            |              | 2022. 12. 31 |              |           |
|-------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|-----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 账面价值         | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值      |
| 其他应收款 | 3,376,949.59 | 753,883.41 | 2,623,066.18 | 1,165,937.29 | 1,070,946.51 | 94,990.78 |
| 合计    | 3,376,949.59 | 753,883.41 | 2,623,066.18 | 1,165,937.29 | 1,070,946.51 | 94,990.78 |

①其他应收款按类别列示如下:

| 类 别              | 2023. 6. 30  |        |            |              |
|------------------|--------------|--------|------------|--------------|
|                  | 金额           | 比例 (%) | 坏账准备       | 净额           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备  |              |        |            |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 3,376,949.59 | 100.00 | 753,883.41 | 2,623,066.18 |
| 其中: 账龄组合         | 3,376,949.59 | 100.00 | 753,883.41 | 2,623,066.18 |
| 无风险组合            |              |        |            |              |
| 其他组合             |              |        |            |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 |              |        |            |              |
| 合 计              | 3,376,949.59 | 100.00 | 753,883.41 | 2,623,066.18 |

(续)

| 类 别              | 2022. 12. 31 |        |              |           |
|------------------|--------------|--------|--------------|-----------|
|                  | 金额           | 比例 (%) | 坏账准备         | 净额        |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备  |              |        |              |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 1,165,937.29 | 100.00 | 1,070,946.51 | 94,990.78 |
| 其中: 账龄组合         | 1,165,937.29 | 100.00 | 1,070,946.51 | 94,990.78 |
| 无风险组合            |              |        |              |           |
| 其他组合             |              |        |              |           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 |              |        |              |           |
| 合 计              | 1,165,937.29 | 100.00 | 1,070,946.51 | 94,990.78 |

A. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄 | 2023. 6. 30 |
|-----|-------------|
|-----|-------------|

|            | 账面余额         |        | 坏账准备       |
|------------|--------------|--------|------------|
|            | 金额           | 比例 (%) |            |
| 1年以内 (含1年) | 2,521,311.27 | 74.66  | 126,065.57 |
| 1-2年 (含2年) | 242,928.31   | 7.19   | 24,292.83  |
| 2-3年 (含3年) | 18,370.01    | 0.54   | 9,185.01   |
| 3年以上       | 594,340.00   | 17.60  | 594,340.00 |
| 合 计        | 3,376,949.59 | 100.00 | 753,883.41 |

(续)

| 账 龄        | 2022.12.31   |        |              |
|------------|--------------|--------|--------------|
|            | 账面余额         |        | 坏账准备         |
|            | 金额           | 比例 (%) |              |
| 1年以内 (含1年) | 22,950.64    | 1.97   | 1,147.53     |
| 1-2年 (含2年) | 75,844.54    | 6.51   | 23,655.23    |
| 2-3年 (含3年) | 41,996.73    | 3.60   | 20,998.37    |
| 3年以上       | 1,025,145.38 | 87.92  | 1,025,145.38 |
| 合 计        | 1,165,937.29 | 100.00 | 1,070,946.51 |

②本期坏账准备的变动情况

| 坏账准备        | 第一阶段              | 第二阶段                         | 第三阶段                         | 合计           |
|-------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|--------------|
|             | 未来12个月内<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用<br>损失(未发生信用减<br>值) | 整个存续期预期信用<br>损失(已发生信用减<br>值) |              |
| 2023年1月1日余额 |                   | 1,070,946.51                 |                              | 1,070,946.51 |
| 期初余额在本期     |                   |                              |                              |              |
| —转入第一阶段     |                   |                              |                              |              |
| —转入第二阶段     |                   |                              |                              |              |
| —转入第三阶段     |                   |                              |                              |              |
| 本期计提        |                   | -186,524.10                  |                              | -186,524.10  |
| 本期转回        |                   |                              |                              |              |
| 本期转销        |                   |                              |                              |              |
| 本期核销        |                   | 130,539.00                   |                              | 130,539.00   |

|                  |  |            |  |            |
|------------------|--|------------|--|------------|
| 其他变动             |  |            |  |            |
| 2023 年 6 月 30 余额 |  | 753,883.41 |  | 753,883.41 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质  | 2023. 6. 30  | 2022. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 临时借支  |              | 85,316.24    |
| 政府补助款 |              | 865,905.63   |
| 其他    | 3,376,949.59 | 214,715.42   |
| 合 计   | 3,376,949.59 | 1,165,937.29 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称       | 是否为关联方 | 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   |
|------------|--------|------|--------------|-------|----------------------|------------|
| 湘潭畅达农机有限公司 | 否      | 往来款  | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 59.23                | 100,000.00 |
| 2011补贴款    | 否      | 其他   | 396,540.00   | 3 年以上 | 11.74                | 396,540.00 |
| 王伟         | 否      | 其他   | 125,000.00   | 3 年以上 | 3.70                 | 125,000.00 |
| 王卢山        | 否      | 其他   | 76,000.00    | 1 年以内 | 2.25                 | 3,800.00   |
| 淘宝店铺保证金    | 否      | 往来款  | 50,000.00    | 1 年以内 | 1.48                 | 2,500.00   |
| 小计         |        |      | 2,647,540.00 |       | 78.40                | 627,840.00 |

6、存货

(1) 存货分类

| 项 目  | 2023. 6. 30   |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 14,248,439.01 |      | 14,248,439.01 |
| 在产品  | 3,139,052.38  |      | 3,139,052.38  |
| 库存商品 | 2,892,338.47  |      | 2,892,338.47  |
| 发出商品 |               |      |               |
| 合 计  | 20,279,829.86 |      | 20,279,829.86 |

(续)

| 项 目 | 2022. 12. 31 |
|-----|--------------|
|-----|--------------|

|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
|------|---------------|------|---------------|
| 原材料  | 14,275,338.57 |      | 14,275,338.57 |
| 在产品  | 3,671,216.20  |      | 3,671,216.20  |
| 库存商品 | 1,934,092.00  |      | 1,934,092.00  |
| 发出商品 |               |      |               |
| 合 计  | 19,880,646.77 |      | 19,880,646.77 |

(2) 存货跌价准备

| 项 目  | 2023.01.01 | 本年增加金额 |    | 本年减少金额 |    | 2023.6.30 |
|------|------------|--------|----|--------|----|-----------|
|      |            | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |           |
| 原材料  |            |        |    |        |    |           |
| 在产品  |            |        |    |        |    |           |
| 库存商品 |            |        |    |        |    |           |
| 发出商品 |            |        |    |        |    |           |
| 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 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 原材料  |               |               |               |
| 在产品  |               |               |               |
| 库存商品 |               |               |               |
| 发出商品 |               |               |               |

7、其他流动资产

| 项 目                     | 2023.6.30  | 2022.12.31 |
|-------------------------|------------|------------|
| 企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资 |            |            |
| 未抵扣进项税                  | 328,120.79 | 210,990.97 |
| 合 计                     | 328,120.79 | 210,990.97 |

8、固定资产

| 项 目    | 2023.6.30     | 2022.12.31    |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 16,467,054.10 | 17,897,629.92 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 16,467,054.10 | 17,897,629.92 |

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

| 项 目        | 房屋<br>建筑物  | 机器<br>设备  | 运输<br>设备  | 电子及办公设备    | 其他        | 合 计        |
|------------|------------|-----------|-----------|------------|-----------|------------|
| 一、账面原值     |            |           |           |            |           |            |
| 1、年初余额     | 637,969.36 | 38,456.25 | 25,259.30 | 902,942.09 | 10,783.77 | 615,410.77 |
| 2、本年增加金额   |            |           |           |            |           |            |
| (1) 购置     |            |           |           |            |           |            |
| (2) 在建工程转入 |            |           |           |            |           |            |
| (3) 企业合并增加 |            |           |           |            |           |            |
| 3、本年减少金额   |            |           |           |            |           |            |
| (1) 处置或报废  |            |           |           |            |           |            |
| 4、年末余额     | 637,969.36 | 38,456.25 | 25,259.30 | 902,942.09 | 10,783.77 | 615,410.77 |
| 二、累计折旧     |            |           |           |            |           |            |
| 1、年初余额     | 404,990.69 | 09,359.77 | 84,940.21 | 847,247.47 | 71,242.71 | 717,780.85 |
| 2、本年增加金额   | 340,853.70 | 60,421.00 | 14,339.43 | 13,801.18  | 1,160.50  | 430,575.82 |
| (1) 计提     | 340,853.70 | 60,421.00 | 14,339.43 | 13,801.18  | 1,160.50  | 430,575.82 |
| (2) 企业合并增加 |            |           |           |            |           |            |
| 3、本年减少金额   |            |           |           |            |           |            |
| (1) 处置或报废  |            |           |           |            |           |            |
| 4、年末余额     | 745,844.39 | 69,780.77 | 99,279.64 | 861,048.65 | 72,403.21 | 148,356.67 |
| 三、减值准备     |            |           |           |            |           |            |
| 1、年初余额     |            |           |           |            |           |            |
| 2、本年增加金额   |            |           |           |            |           |            |
| (1) 计提     |            |           |           |            |           |            |
| 3、本年减少金额   |            |           |           |            |           |            |
| (1) 处置或报废  |            |           |           |            |           |            |
| 4、年末余额     |            |           |           |            |           |            |
| 四、账面价值     |            |           |           |            |           |            |
| 1、年末账面价值   | 892,124.97 | 68,675.48 | 25,979.66 | 41,893.44  | 38,380.56 | 467,054.10 |
| 2、年初账面价值   | 232,978.67 | 29,096.48 | 40,319.09 | 55,694.62  | 39,541.06 | 897,629.92 |

9、使用权资产

| 项 目    | 房屋<br>及建筑物 | 合 计 |
|--------|------------|-----|
| 一、账面原值 |            |     |

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 1、年初余额   | 5,633,263.87 | 5,633,263.87 |
| 2、本年增加金额 |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| 4、年末余额   | 5,633,263.87 | 5,633,263.87 |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   | 3,709,056.82 | 3,709,056.82 |
| 2、本年增加金额 |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| 4、年末余额   | 3,709,056.82 | 3,709,056.82 |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1、年初余额   |              |              |
| 2、本年增加金额 |              |              |
| 3、本年减少金额 |              |              |
| 4、年末余额   |              |              |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1、年末账面价值 | 1,924,207.05 | 1,924,207.05 |
| 2、年初账面价值 | 1,924,207.05 | 1,924,207.05 |

#### 10、无形资产

##### (1) 无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权        | 软件         | 商标         | 合 计          |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |            |            |              |
| 1、年初余额   | 4,267,200.00 | 989,513.72 | 738,640.78 | 5,995,354.50 |
| 2、本年增加金额 |              |            |            |              |
| (1) 购置   |              |            |            |              |
| 3、本年减少金额 |              |            |            |              |
| (1) 处置   |              |            |            |              |
| 4、年末余额   | 4,267,200.00 | 989,513.72 | 738,640.78 | 5,995,354.50 |
| 二、累计摊销   |              |            |            |              |
| 1、年初余额   | 571,310.83   | 552,643.11 | 318,517.00 | 1,442,470.94 |
| 2、本年增加金额 | 42,319.32    | 49,730.48  | 36,932.04  | 128,981.84   |
| (1) 摊销   | 42,319.32    | 49,730.48  | 36,932.04  | 128,981.84   |
| 3、本年减少金额 |              |            |            |              |
| (1) 处置   |              |            |            |              |
| 4、年末余额   | 613,630.15   | 602,373.59 | 355,449.04 | 1,571,452.78 |
| 三、减值准备   |              |            |            |              |
| 1、年初余额   |              |            |            |              |

|           |              |            |            |              |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 2、本年增加金额  |              |            |            |              |
| (1) 计提    |              |            |            |              |
| 3、本年减少金额  |              |            |            |              |
| (1) 处置    |              |            |            |              |
| 4、年末余额    |              |            |            |              |
| 四、账面价值    |              |            |            |              |
| 1、年末账面价值  | 3,653,569.85 | 387,140.13 | 383,191.74 | 4,423,901.72 |
| 2、年初账面价值  | 3,695,889.17 | 436,870.61 | 420,123.78 | 4,552,883.56 |
| 11、长期待摊费用 |              |            |            |              |

| 项 目              | 2023. 01. 01 | 本期增加 | 本期摊销       | 其他减少 | 2023. 6. 30 |
|------------------|--------------|------|------------|------|-------------|
| 监控系统安装费用及维修费用及其他 | 1,037,205.35 |      | 145,528.07 |      | 891,677.28  |
| 合 计              | 1,037,205.35 |      | 145,528.07 |      | 891,677.28  |

#### 12、递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 2023. 6. 30  |               | 2022. 12. 31  |              |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
|        | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产       | 可抵扣暂时性差异     |
| 信用减值准备 | 1,569,910.49 | 10,466,070.00 | 11,693,977.52 | 1,758,409.60 |
| 资产减值准备 |              |               |               |              |
| 递延收益   | 917,610.00   | 6,117,400.00  | 6,398,710.00  | 959,806.50   |
| 预计负债   | 7,715.73     | 51,438.17     | 51,438.17     | 7,715.73     |
| 合 计    | 2,495,236.22 | 16,634,908.17 | 18,172,878.84 | 2,725,931.83 |

#### 13、短期借款

##### (1) 短期借款分类:

| 借款类别    | 2023. 6. 30  | 2022. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|
| 抵押、保证借款 | 7,300,000.00 | 3,800,000.00 |
| 合 计     | 7,300,000.00 | 3,800,000.00 |

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

| 项 目 | 2023. 6. 30   | 2022. 12. 31  |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 13,637,556.25 | 10,824,614.06 |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 设备购置款 | 75,966.00     | 75,966.00     |
| 合 计   | 13,713,522.25 | 10,900,580.06 |

(2) 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 |
|----------------|--------------|-----------|
| 台州市一鸣机械股份有限公司  | 1,878,622.16 | 沟通后暂缓支付   |
| 山东雷沃重工国际贸易有限公司 | 124,135.40   | 沟通后暂缓支付   |
| 三门金马橡胶履带有限公司   | 85,000.00    | 沟通后暂缓支付   |
| 小 计            | 2,087,757.56 |           |

15. 合同负债

| 项目  | 2023. 6. 30  | 2022. 12. 31 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款  | 2,482,055.05 | 2,373,872.87 |
| 合 计 | 2,482,055.05 | 2,373,872.87 |

16、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         | 2,098,113.62 | 6,228,655.28 | 6,895,455.90 | 1,431,313.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 308,471.99   | 308,471.99   |              |
| 三、辞退福利         |              |              |              |              |
| 四、一年内到期的其他福利   |              |              |              |              |
| 合 计            | 2,098,113.62 | 6,537,127.27 | 7,203,927.89 | 1,431,313.00 |

(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         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,098,113.62 | 6,102,843.32 | 6,769,643.94 | 1,431,313.00 |
| 2、职工福利费       |              |              |              |              |
| 3、社会保险费       |              | 114,813.96   | 114,813.96   |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 54,837.16    | 54,837.16    |              |
| 工伤保险费         |              | 59,976.80    | 59,976.80    |              |
| 生育保险费         |              |              |              |              |
| 4、住房公积金       |              | 10,998.00    | 10,998.00    |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              |              |              |              |
| 合 计           | 2,098,113.62 | 6,228,655.28 | 6,895,455.90 | 1,431,313.00 |

(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 |      | 303,891.08 | 303,891.08 |      |
| 2、失业保险费  |      | 4,580.91   | 4,580.91   |      |
| 3、企业年金缴费 |      |            |            |      |
| 合 计      |      | 308,471.99 | 308,471.99 |      |

17、应交税费

| 税 项     | 2023. 6. 30  | 2022. 12. 31 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 797,558.74   | 147,648.15   |
| 企业所得税   | 927,096.36   | 577,674.43   |
| 个人所得税   | 2,058.47     | 8,810.04     |
| 城市维护建设税 | 21,404.68    | 5,908.31     |
| 教育费附加   | 21,404.68    | 3,544.97     |
| 其他      | 24,118.88    | 15,068.11    |
| 合 计     | 1,793,641.81 | 758,654.01   |

18、其他应付款

| 项 目   | 2023. 6. 30  | 2022. 12. 31 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 1,167,635.88 | 8,011,202.88 |
| 合 计   | 1,167,635.88 | 8,011,202.88 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目     | 2023. 6. 30  | 2022. 12. 31 |
|--------|--------------|--------------|
| 来      | 1,167,635.88 | 7,217,537.77 |
| 押金及保证金 |              | 6,928.01     |
| 其他     |              | 786,737.10   |
| 合 计    | 1,167,635.88 | 8,011,202.88 |

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 |
|---------------|------------|-----------|
| 湖南省农友机械集团有限公司 | 743,274.85 | 借支        |
| 合 计           | 743,274.85 |           |

19、一年内到期的非流动负债

| 项 目                 | 2023. 6. 30     | 2022. 12. 31    |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 一年内到期的租赁负债（附注五、22）  | 1, 990, 695. 64 | 1, 990, 695. 64 |
| 一年内到期的长期应付款（附注五、23） |                 | —               |
| 合 计                 | 1, 990, 695. 64 | 1, 990, 695. 64 |

20、其他流动负债

| 项 目    | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 |
|--------|-------------|--------------|
| 待转销项税额 | 51, 438. 17 | 213, 648. 56 |
| 合 计    | 51, 438. 17 | 213, 648. 56 |

21、租赁负债

| 项 目                 | 2023. 6. 30     | 2022. 12. 31    |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 租赁付款额               | 1, 999, 218. 44 | 1, 999, 218. 44 |
| 减：未确认融资费用           | 8, 522. 80      | 8, 522. 80      |
| 小计                  | 1, 990, 695. 64 | 1, 990, 695. 64 |
| 减：一年内到期的租赁负债（附注 19） | 1, 990, 695. 64 | 1, 990, 695. 64 |
| 合 计                 |                 |                 |

22、预计负债

| 项 目 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 | 形成原因 |
|-----|-------------|--------------|------|
| 其他  | 51, 438. 17 | 51, 438. 17  |      |
| 合 计 | 51, 438. 17 | 51, 438. 17  |      |

23、递延收益

| 项 目        | 期初余额            | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额            | 形成原因 |
|------------|-----------------|------|--------------|-----------------|------|
| 与资产相关的政府补助 | 6, 163, 270. 00 |      | 201, 830. 00 | 5, 961, 440. 00 | 政府补助 |
| 与收益相关的政府补助 | 235, 440. 00    |      | 79, 480. 00  | 155, 960. 00    | 政府补助 |
| 合 计        | 6, 398, 710. 00 |      | 281, 310. 00 | 6, 117, 400. 00 | —    |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增<br>补助金额 | 本期计<br>入营业<br>外收入<br>金额 | 本期计<br>入其他<br>收益<br>金额 | 本期冲<br>减成本<br>费用金<br>额 | 其他变<br>动 | 期末余额 | 与资产<br>相关/与<br>收益相<br>关 |
|----|------|--------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------|------|-------------------------|
|    |      |              |                         |                        |                        |          |      |                         |

|           |            |  |  |           |  |  |            |    |
|-----------|------------|--|--|-----------|--|--|------------|----|
| 废旧农机再利用项目 | 063,750.00 |  |  | 92,500.00 |  |  | 871,250.00 | 资产 |
| 高功率激光切割机  | 99,520.00  |  |  | 9,330.00  |  |  | 90,190.00  | 资产 |
| 油茶收割机研发项目 | 235,440.00 |  |  | 79,480.00 |  |  | 155,960.00 | 收益 |
| 合 计       | 398,710.00 |  |  | 81,310.00 |  |  | 117,400.00 |    |

#### 24、股本

| 项目   | 2023.01.01    | 本期增减 |    |       |    |    | 2023.06.30    |
|------|---------------|------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 22,000,000.00 |      |    |       |    |    | 22,000,000.00 |

#### 25、资本公积

| 项 目    | 2023.01.01    | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30    |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 22,668,040.99 |      |      | 22,668,040.99 |
| 其他资本公积 |               |      |      |               |
| 合 计    | 22,668,040.99 |      |      | 22,668,040.99 |

#### 26、专项储备

| 项 目  | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少     | 2023.06.30 |
|------|------------|------|----------|------------|
| 专项储备 | 367,965.69 |      | 1,152.10 | 366,813.59 |
| 合 计  | 367,965.69 |      | 1,152.10 | 366,813.59 |

#### 27、盈余公积

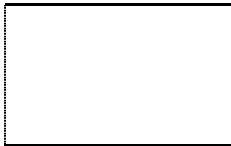
| 项 目    | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2023.06.30 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 933,207.38 |      |      | 933,207.38 |
| 任意盈余公积 |            |      |      |            |
| 储备基金   |            |      |      |            |
| 企业发展基金 |            |      |      |            |
| 合 计    | 933,207.38 |      |      | 933,207.38 |

#### 28、未分配利润

| 项 目                   | 金额           | 提取或分配比例 |
|-----------------------|--------------|---------|
| 调整前上期末未分配利润           | 5,683,332.73 |         |
| 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            | 5,683,332.73 |         |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,744,678.05 |         |

|                |                     |  |
|----------------|---------------------|--|
| 减：提取法定盈余公积     |                     |  |
| 提取任意盈余公积       |                     |  |
| 提取一般风险准备金      |                     |  |
| 应付普通股股利        | 2,200,000.00        |  |
| 转作股本的普通股股利     |                     |  |
| 其他             |                     |  |
| <b>期末未分配利润</b> | <b>5,228,010.78</b> |  |

29、营业收入和营业成本



(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目        | 2023 年 1-6 月         |                      | 2022 年 1-6 月         |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务       | 34,228,156.89        | 23,277,181.09        | 33,634,471.32        | 25,083,919.33        |
| 其他业务       | 705,673.83           |                      | 795,005.47           | 122,996.66           |
| <b>合 计</b> | <b>34,933,830.72</b> | <b>23,277,181.09</b> | <b>34,429,476.79</b> | <b>25,206,915.99</b> |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称       | 2023 年 1-6 月         |                      | 2022 年 1-6 月         |                      |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 农机装备       | 34,228,156.89        | 23,277,181.09        | 33,634,471.32        | 25,083,919.33        |
| <b>合 计</b> | <b>34,228,156.89</b> | <b>23,277,181.09</b> | <b>33,634,471.32</b> | <b>25,083,919.33</b> |

(3) 2023 年 1-6 月营业收入按收入确认时间列示如下：

| 项 目        | 产品销售                 | 工程建造 | 提供劳务              | 其它 | 合计                   |
|------------|----------------------|------|-------------------|----|----------------------|
| 在某一时段内确认收入 |                      |      |                   |    |                      |
| 在某一时点确认收入  | 34,228,156.89        |      | 705,673.83        |    | 34,933,830.72        |
| <b>合 计</b> | <b>34,228,156.89</b> |      | <b>705,673.83</b> |    | <b>34,933,830.72</b> |

30、税金及附加

| 项 目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 水利建设基金 | 623.06       | 23,260.15    |
| 印花税    | 54.99        | 9,534.69     |
| 城建税    | 50,947.28    | 1,138.63     |
| 教育费附加  | 21,873.98    | 675.05       |

|         |            |            |
|---------|------------|------------|
| 地方教育费附加 | 14,582.66  | 450.03     |
| 房产税     | 54,360.84  | 54,360.84  |
| 土地使用税   | 13,735.10  | 13,735.10  |
| 合 计     | 156,177.91 | 103,154.49 |

#### 31、销售费用

| 项 目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 售后费用   |              | 470,371.32   |
| 工资     | 792,411.32   | 406,770.22   |
| 业务应酬费  | 66,059.00    | 32,605.40    |
| 差旅费    | 661,862.82   | 226,566.08   |
| 电话费    | 31,988.00    | 33,435.00    |
| 广告费    | 351,145.82   | 155,431.91   |
| 销售提成   |              | 3,062.00     |
| 运输费    | 132,855.00   | 1,219,932.76 |
| 车辆及送货费 | 263,815.19   | 186,568.71   |
| 销售返利   |              | 67,800.00    |
| 展览费    | 210,228.23   | 151,101.26   |
| 推广代理费  | 128,043.83   | 131,806.12   |
| 奖金     |              |              |
| 其他     | 123,228.03   | 34,985.00    |
| 包装费    |              | 185,027.89   |
| 折旧费    | 477.24       | 477.24       |
| 物料消耗   | 18,245.24    | 10,008.85    |
| 合 计    | 2,780,359.72 | 3,315,949.76 |

#### 32、管理费用

| 项 目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 工资  | 662,109.00   | 565,902.40   |
| 办公费 | 61,203.70    | 185,114.18   |
| 差旅费 | 67,557.50    | 20,629.22    |

|             |              |              |
|-------------|--------------|--------------|
| 业务应酬费       | 169,930.81   | 96,904.50    |
| 折旧费         | 129,875.70   | 12,567.24    |
| 福利费         | 132,286.04   | 87,697.42    |
| 奖金          |              | 60,960.00    |
| 工会经费及职工教育经费 | 130,168.02   | 100,185.53   |
| 五险一金        | 300,113.93   | 224,120.62   |
| 中介机构服务费     | 239,401.90   | 398,513.18   |
| 无形资产摊销      | 251,401.67   | 105,873.60   |
| 邮寄快递费       | 11,073.06    | 14,003.74    |
| 其他          | 195,757.25   | 296,479.90   |
| 伙食费         | 22,357.00    | 95,636.00    |
| 劳动保护费       |              | 4,130.00     |
| 修理费         |              | 61,944.80    |
| 合 计         | 2,373,235.58 | 2,330,662.33 |

### 33、研发费用

| 项 目        | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 工资         | 947,249.81   | 688,186.72   |
| 设备调试与试验试制费 | 503,340.90   | 54,092.70    |
| 专利费        | 12,531.46    | 53,783.02    |
| 无形资产摊销     | 23,108.24    | 1,528.68     |
| 鉴定费        | 19,327.43    |              |
| 材料费        | 1,139,899.30 | 281,031.05   |
| 咨询服务费      | 35,064.00    | 75,200.00    |
| 折旧与长期待摊费   | 260,774.30   | 306,079.56   |
| 技术开发费      | 1,529,651.46 | 91,865.35    |
| 合 计        | 4,470,946.90 | 1,551,767.08 |

### 34、财务费用

| 项 目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用   | 91,619.43    | 505419.64    |
| 减：利息收入 | 12,137.51    | 5,592.75     |

|      |           |            |
|------|-----------|------------|
| 汇兑损失 |           |            |
| 手续费  | 18,886.25 | 18,177.57  |
| 合 计  | 98,368.17 | 518,004.46 |

#### 35、其他收益

| 项目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补助 | 281,310.00   | 228,518.64   |
| 合 计  | 281,310.00   | 228,518.64   |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目                 | 2023年1-6月  | 2022 年 1-6 月 |
|--------------------|------------|--------------|
| 与资产相关：             |            |              |
| 废旧农机再利用项目/高功率激光切割机 | 192,500.00 | 228,518.64   |
| 高功率激光切割机           | 9,330.00   |              |
| 与收益相关：             |            |              |
| 油茶收割机研发项目          | 79,480.00  |              |

#### 36、信用减值损失

| 项 目  | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|------|--------------|--------------|
| 坏账损失 | 676,614.52   |              |
| 合 计  | 676,614.52   |              |

#### 37、营业外收入

| 项 目  | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助 |              | 2,464,700.00 |               |
| 罚款   |              | 6,338.15     |               |
| 其他   | 170,820.06   | 28,744.64    | 170,820.06    |
| 合 计  | 170,820.06   | 2,499,782.79 | 170,820.06    |

#### 38、营业外支出

| 项 目   | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 | 计入当期非经常性损益 |
|-------|--------------|--------------|------------|
| 税收滞纳金 |              |              |            |
| 其他    | 5,000.00     |              | 5,000.00   |
| 合 计   | 5,000.00     |              | 5,000.00   |

#### 39、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

| 项目 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----|--------------|--------------|
|----|--------------|--------------|

|         |              |            |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 927,096.36   | 381,548.96 |
| 递延所得税费用 | 230,695.61   | -6,145.49  |
| 合 计     | 1,157,791.97 | 375,403.47 |

#### 40、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 政府补助   |              | 2,464,700.00 |
| 利息收入   | 12,137.51    | 6,366.21     |
| 往来款及其他 | 170,820.06   | 6,262,917.55 |
| 合 计    | 182,957.57   | 8,733,983.76 |

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目   | 2023 年 1-6 月  | 2022 年 1-6 月  |
|-------|---------------|---------------|
| 期间费用  | 5,999,566.93  | 4,952,078.80  |
| 银行手续费 | 18,886.25     | 21,055.36     |
| 往来款   | 8,658,039.30  | 7,928,056.77  |
| 合 计   | 14,676,492.48 | 12,901,190.93 |

#### 41、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                      | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b> |              |              |
| 净利润                       | 1,743,513.96 | 3,714,950.68 |
| 加：信用减值损失                  | -676,614.52  | 40,969.97    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧   | 1,430,575.82 | 2,786,191.33 |
| 使用权资产折旧                   | 0.00         |              |
| 无形资产摊销                    | 128,981.84   | 128,727.06   |
| 长期待摊费用摊销                  | 145,528.07   | 81,979.32    |
| 资产处置损失（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）             | 91,619.43     |               |
| 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）        | 230,695.61    | -6,145.50     |
| 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）            | -399,183.09   | -2,197,545.40 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）       | 3,067,774.08  | 2,240,295.85  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）       | -4,272,616.95 | -5,837,644.64 |
| 其他                          |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额               | 1,490,274.25  | 951,778.67    |
| <b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 债务转为资本                      |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券               |               |               |
| 确认使用权资产的租赁                  |               |               |
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>     |               |               |
| 现金的期末余额                     | 8,022,740.36  | 4,023,057.08  |
| 减：现金的期初余额                   | 5,324,085.54  | 2,084,071.33  |
| 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                | 2,698,654.82  | 1,938,985.75  |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目            | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金           | 8,022,740.36 | 4,023,057.08 |
| 其中：库存现金        | 44,479.07    | 64,561.57    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 7,976,360.87 | 3,956,595.09 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,900.42     | 1,900.42     |
| 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              | 8,022,740.36 | 4,023,057.08 |
| 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 |              |              |

#### 42、政府补助

##### （1）本期确认的政府补助

计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目      | 与资产/收益相关 | 计入其他收益     | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|-----------|----------|------------|---------|--------|
| 废旧农机再利用项目 | 与资产相关    | 192,500.00 |         |        |
| 高功率激光切割机  | 与资产相关    | 9,330.00   |         |        |
| 油茶收割机项目   | 与收益相关    | 79,480.00  |         |        |
| 合 计       |          | 281,310.00 |         |        |

#### 六、合并范围的变更

本期合并范围未变化

#### 七、在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

###### （1）企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质      | 持股比例（%） |    | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|-----------|---------|----|------|
|                 |       |     |           | 直接      | 间接 |      |
| 湖南省农友盛泰农业科技有限公司 | 娄底市   | 娄底市 | 农业机械制造、销售 | 100     |    | 收购   |
| 湖南省鼎峰工程机械有限公司   | 娄底市   | 娄底市 | 专用设备制造业   | 80      |    | 出资成立 |

#### 八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

##### 1、市场风险

（1）利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以

浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其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。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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。

3、流动风险

本公司财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、 关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

| 母公司名称         | 注册地 | 业务性质       | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司的<br>持股比例% | 母公司对本公司的表<br>决权比例% |
|---------------|-----|------------|--------------|-------------------|--------------------|
| 湖南省农友机械集团有限公司 | 娄底  | 农业机械<br>销售 | 5, 080.00    | 40.59             | 40.59              |

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1 “在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 与本公司的关系  |
|-----------------|----------|
| 双峰县农友农机技术服务有限公司 | 股东       |
| 湖南省农友机械集团有限公司   | 股东       |
| 梁炳南             | 股东       |
| 刘帅安             | 股东       |
| 湖南鑫桥国际投资管理有限公司  | 股东       |
| 刘若桥             | 董事长      |
| 王跃文             | 董事       |
| 王建旦             | 财务总监     |
| 李博文             | 董事、董事会秘书 |

|                 |                         |
|-----------------|-------------------------|
| 李铁辉             | 董事                      |
| 刘得柱             | 董事                      |
| 刘帅安             | 监事会主席                   |
| 黄强              | 监事                      |
| 李军明             | 监事                      |
| 湖南省农友机械集团销售有限公司 | 实际控制人控制的企业              |
| 湖南省泰辉贸易有限公司     | 湖南省泰辉贸易有限公司监事与本公司监事为同一人 |

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①出售商品/提供劳务情况

| 关联方名称         | 关联交易内容    | 金额           |              |
|---------------|-----------|--------------|--------------|
|               |           | 2023年1-6月    | 2022年1-6月    |
| 湖南省农友机械集团有限公司 | 采购旋耕机定制配件 | 4,486,739.36 | 1,649,625.43 |
| 合 计           |           | 4,486,739.36 | 1,649,625.43 |

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

| 出租方名称         | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费     | 上期确认的租赁费     |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 湖南省农友机械集团有限公司 | 房屋建筑物  | 1,655,191.70 | 1,484,609.18 |

##### (3) 关联担保情况

无

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

| 项目名称 | 关联方           | 2023. 6. 30  |            | 2022. 12. 31 |            |
|------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
|      |               | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| 应收账款 | 湖南省农友机械集团有限公司 | 2,402,469.10 | 121,397.46 | 5,834,268.   | 433,332.24 |
| 其他应收 | 湖南省泰辉贸易有限公司   |              |            |              |            |

##### (2) 应付项目

| 项目 | 关联方名称 | 2023. 6. 30 | 2022. 12. 31 |
|----|-------|-------------|--------------|
|----|-------|-------------|--------------|

| 名称   |                 | 账面余额       | 账面余额         |
|------|-----------------|------------|--------------|
| 应付账款 | 湖南省农友机械集团有限公司   | 60,098.86  | 60,098.86    |
| 其他应付 | 湖南省农友机械集团有限公司   | 743,274.85 | 7,675,746.66 |
|      | 湖南省农友机械集团销售有限公司 | 41,500.00  | 41,500.00    |

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

截至本报告日，公司无重要的调整事项

##### 2、重要的非调整事项

截至本报告日，公司无重要的非调整事项

##### 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至本报告日，公司无其他重要的资产负债表日后非调整事项

#### 十二、其他重要事项

公司与佑安加工件客商湖南佑安智能装备有限公司存在定作合同纠纷，已停止合作。截至 2023 年 6 月 30 日公司应收-湖南佑安智能装备有限公司货款 1,652,540.13 元。根据湖南省双峰县人民法院民事判决书(2021)湘 1321 民初 3299 号：佑安公司(被告)支付公司(原告)货款 1,752,640.13 元，农友公司赔偿佑安公司损失 51,438.17 元(一审判决后被告不服上诉，二审判决维持一审判决结果)。

#### 十三、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 以摊余成本计量的应收账款

| 项目   | 2023. 6. 30 |              |            | 2022. 12. 31 |              |              |
|------|-------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 账面余额        | 坏账准备         | 账面价值       | 账面余额         | 坏账准备         | 账面价值         |
| 应收账款 | 516,677.35  | 3,038,045.36 | 478,631.99 | 5,423,867.59 | 3,037,704.92 | 2,386,162.67 |

|    |            |              |            |              |              |              |
|----|------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 516,677.35 | 3,038,045.36 | 478,631.99 | 5,423,867.59 | 3,037,704.92 | 2,386,162.67 |
|----|------------|--------------|------------|--------------|--------------|--------------|

(2) 坏账准备

2023年6月30日，单项计提坏账准备：

| 单 位          | 账面余额         | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备       | 理由      |
|--------------|--------------|---------------|------------|---------|
| 湖南佑安智能装备有限公司 | 1,652,540.13 | 50.00         | 826,270.06 | 预计回收50% |
| 合计           | 1,652,540.13 | 50.00         | 826,270.07 |         |

2023年6月30日，组合计提坏账准备：

组合1——账龄组合

| 项目   | 账面余额         | 整个存续期预期信用损失率% | 坏账准备         |
|------|--------------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 796,188.88   | 5.00          | 39,809.46    |
| 1至2年 | 736,544.06   | 10.00         | 73,654.41    |
| 2至3年 | 466,185.71   | 50.00         | 233,092.86   |
| 3年以上 | 1,865,218.57 | 100.00        | 1,865,218.57 |
| 合计   | 3,864,137.22 |               | 2,211,775.30 |

(3) 坏账准备的变动

| 项 目      | 2023.01.01   | 本期增加   | 本期减少 |       | 2023.6.30    |
|----------|--------------|--------|------|-------|--------------|
|          |              |        | 转回   | 转销或核销 |              |
| 应收账款坏账准备 | 3,037,704.92 | 340.44 |      |       | 3,038,045.36 |

(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           | 期末余额         | 账 龄  | 占应收账款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|----------------|--------------|------|---------------|------------|
| 湖南佑安智能装备有限公司   | 1,652,540.13 | 1-3年 | 29.96         | 826,270.07 |
| 湘潭一鸣农机销售有限公司   | 555,321.50   | 1-2年 | 10.07         | 45,561.40  |
| 韶山市现代农业机械有限公司  | 264,000.00   | 1年以内 | 4.79          | 13,200.00  |
| 广西双峰欣欣农机销售有限公司 | 155,819.00   | 3年以上 | 2.82          | 155,819.00 |

|             |              |       |      |              |
|-------------|--------------|-------|------|--------------|
| 吉安市顺风农机有限公司 | 151,848.00   | 1-3 年 | 2.75 | 75,097.20    |
| 合 计         | 2,779,528.63 |       |      | 1,115,947.67 |

2、其他应收款

| 项 目   | 2023. 6. 30   | 2022. 12. 31  |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               | -             |
| 应收股利  | 3,200,000.00  | 5,700,000.00  |
| 其他应收款 | 9,985,932.49  | 10,647,221.71 |
| 合 计   | 13,185,932.49 | 16,347,221.71 |

(1) 应收股利情况

①应收股利分类列示：

| 项 目(或被投资单位)     | 2023. 6. 30  |      |              |
|-----------------|--------------|------|--------------|
|                 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 湖南省农友盛泰农业科技有限公司 | 3,200,000.00 |      | 3,200,000.00 |
| 合 计             | 3,200,000.00 |      | 3,200,000.00 |

(续)

| 项 目(或被投资单位)         | 2022. 12. 31 |      |              |
|---------------------|--------------|------|--------------|
|                     | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |
| 湖南省农友盛泰农业科技<br>有限公司 | 5,700,000.00 |      | 5,700,000.00 |
| 合 计                 | 5,700,000.00 |      | 5,700,000.00 |

(2) 其他应收款情况

|       | 2023. 6. 30   |           |              | 2022. 12. 31  |           |               |
|-------|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|---------------|
|       | 账面余额          | 坏账准备      | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备      | 账面价值          |
| 其他应收款 | 10,010,835.10 | 24,902.61 | 9,985,932.49 | 10,681,459.93 | 34,238.22 | 10,647,221.71 |
| 合计    | 10,010,835.10 | 24,902.61 | 9,985,932.49 | 10,681,459.93 | 34,238.22 | 10,647,221.71 |

①其他应收款按类别列示如下：

| 类 别             | 2023. 6. 30   |        |           |              |
|-----------------|---------------|--------|-----------|--------------|
|                 | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备      | 净额           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 |               |        |           |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,010,835.10 | 100.00 | 24,902.61 | 9,985,932.49 |

|                  |               |        |           |              |
|------------------|---------------|--------|-----------|--------------|
| 其中：账龄组合          | 279,719.59    | 100.00 | 24,902.61 | 254,816.98   |
| 无风险组合            | 9,731,115.51  |        |           | 9,731,115.51 |
| 其他组合             |               |        |           |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 |               |        |           |              |
| 合 计              | 10,010,835.10 | 100.00 | 24,902.61 | 9,985,932.49 |

| 类 别              | 2022.12.31    |        |           |               |
|------------------|---------------|--------|-----------|---------------|
|                  | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备      | 净额            |
|                  |               |        |           |               |
|                  |               |        |           |               |
|                  |               |        |           |               |
|                  |               |        |           |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 10,681,459.93 | 100.00 | 34,238.22 | 10,647,221.71 |
| 其中：账龄组合          | 230,118.74    | 2.15   | 34,238.22 | 195,880.52    |
| 无风险组合            | 10,451,341.19 | 97.85  |           | 10,451,341.19 |
| 其他组合             |               |        |           |               |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 |               |        |           |               |
| 合 计              | 10,681,459.93 | 100.00 | 34,238.22 | 10,647,221.71 |

A. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄          | 2023.6.30  |        |          |
|--------------|------------|--------|----------|
|              | 账面余额       |        | 坏账准备     |
|              | 金额         | 比例 (%) |          |
| 1 年以内（含 1 年） | 110,283.27 | 39.43  | 5,514.17 |

|              |            |        |           |
|--------------|------------|--------|-----------|
| 1—2 年（含 2 年） | 163,324.31 | 58.39  | 16,332.43 |
| 2—3 年（含 3 年） | 6,112.01   | 2.19   | 3,056.01  |
| 3 年以上        |            |        |           |
| 合 计          | 279,719.59 | 100.00 | 24,902.61 |
| 账 龄          | 2022.12.31 |        |           |
|              | 账面余额       |        | 坏账准备      |
|              | 金额         | 比例（%）  |           |
| 1 年以内（含 1 年） | 51,648.60  | 22.44  | 2,582.43  |
| 1—2 年（含 2 年） | 163,127.06 | 70.89  | 16,312.71 |
| 2—3 年（含 3 年） |            |        |           |
| 3 年以上        | 15,343.08  | 6.67   | 15,343.08 |
| 合 计          | 230,118.74 | 100.00 | 34,238.22 |

②本期坏账准备的变动情况

| 坏账准备              | 第一阶段            | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-------------------|-----------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                   | 未来 12 个月内预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2022 年 1 月 1 日余额  |                 | 34,238.22            |                      | 34,238.22 |
| 期初余额在本期           |                 |                      |                      |           |
| —转入第一阶段           |                 |                      |                      |           |
| —转入第二阶段           |                 |                      |                      |           |
| —转入第三阶段           |                 |                      |                      |           |
| 本期计提              |                 | -9,335.61            |                      | -9,335.61 |
| 本期转回              |                 |                      |                      |           |
| 本期转销              |                 |                      |                      |           |
| 本期核销              |                 |                      |                      |           |
| 其他变动              |                 |                      |                      |           |
| 2022 年 12 月 31 余额 |                 | 24,902.61            |                      | 24,902.61 |

(续)

| 项 目              | 2023.01.01 | 本期增加 | 本期减少 |       | 2023.6.30 |
|------------------|------------|------|------|-------|-----------|
|                  |            |      | 转回   | 转销或核销 |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备  |            |      |      |       |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备  | 34,238.22  |      |      |       |           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备 |            |      |      |       |           |

|     |           |  |  |  |  |
|-----|-----------|--|--|--|--|
| 准备  |           |  |  |  |  |
| 合 计 | 34,238.22 |  |  |  |  |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质    | 2023.6.30     | 2022.12.31    |
|---------|---------------|---------------|
| 备用金及垫付款 |               | 4,060.24      |
| 关联方往来   | 9,731,115.51  | 10,445,229.18 |
| 其他往来    | 279,719.59    | 232,170.51    |
| 合 计     | 10,010,835.10 | 10,681,459.93 |

④其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称            | 是否为关联方 | 款项性质 | 期末余额         | 账龄   | 占期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|------|--------------|------|-------------|----------|
| 湖南省农友盛泰农业科技有限公司 | 是      | 往来款  | 9,731,115.51 | 2年以内 | 97.21       |          |
| 淘宝店铺保证金         | 否      | 保证金  | 50,000.00    | 1年以内 | 0.50        | 2,500.00 |
| 养老保险            | 否      | 代垫款  | 15,587.73    | 1年以内 | 0.16        | 779.39   |
| 凌智园             | 否      | 往来款  | 8,000.00     | 1年以内 | 0.08        | 400.00   |
| 医疗保险            | 否      | 代垫款  | 3,583.92     | 1年以内 | 0.04        | 179.20   |
| 合 计             |        |      | 9,808,287.16 |      | 97.98       | 3,858.59 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目        | 2023.6.30  |      |            | 2022.12.31 |      |            |
|------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|            | 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     | 362,567.32 |      | 362,567.32 | 362,567.32 |      | 362,567.32 |
| 对联营、合营企业投资 |            |      |            |            |      |            |
| 合 计        |            |      |            |            |      |            |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 湖南省农友盛泰农业科技有限公司 | 11,590,707.32 |      |      | 11,590,707.32 |
| 湖南省鼎峰工程机械有限公司   | 771,860.00    |      |      | 771,860.00    |

|              |               |  |  |               |
|--------------|---------------|--|--|---------------|
| 减:长期股权投资减值准备 |               |  |  |               |
| 合 计          | 12,362,567.32 |  |  | 12,362,567.32 |

#### 4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

| 项 目  | 2023 年 1-6 月 |              | 2022 年 1-6 月 |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 1,054,905.82 | 1,775,416.56 | 6,085,121.49 | 4,540,414.04 |
| 其他业务 | 93,930.77    |              |              |              |
| 合 计  | 1,148,836.59 | 1,775,416.56 | 6,085,121.49 | 4,540,414.04 |

(2) 主营业务收入及成本(分行业)列示如下:

| 行业名称 | 2023 年 1-6 月 |              | 2022 年 1-6 月 |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 农机制造 | 1,054,905.82 | 1,775,416.56 | 6,085,121.49 | 4,540,414.04 |
| 合 计  | 1,054,905.82 | 1,775,416.56 | 6,085,121.49 | 4,540,414.04 |

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                |            |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                 |            |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 281,310.00 |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                      |            |    |
| 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、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、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                                                                                                | 165,820.06 |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 |            |  |
| 非经常性损益总额                                                                                                          | 447,130.06 |  |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                                                                   | 67,069.51  |  |
| 非经常性损益净额                                                                                                          | 380,060.55 |  |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数                                                                                              |            |  |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                                                                                 | 380,060.55 |  |

## 2、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        | 3.49          | 0.08   | 0.08   |
| □除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 2.73          | 0.06   | 0.06   |

湖南省农友农业装备股份有限公司

2023年8月25日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 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

### 二、 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 281,310.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | 165,820.06 |
| 非经常性损益合计                                                   | 447,130.06 |
| 减：所得税影响数                                                   | 67,069.51  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                              |            |
| 非经常性损益净额                                                   | 380,060.55 |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用