



花溪玉田

HUAXI

证券简称：花溪科技

证券代码：920895

2025 年 年度报告

花溪让农业收获更简单

新乡市花溪科技股份有限公司

Xinxiang Huaxi Technology Co.,Ltd.

公司年度大事记



2025 年 11 月 19 日，河南省委书记刘宁莅临花溪科技指导调研，察看秸秆收获打捆机等现代农机设备，详细了解农机装备制造产业集群发展、企业研发经营等情况。刘宁书记指出，要提升农业机械化、智能化水平，推动秸秆综合利用变为宝，把农业建成现代化大产业。

花溪全体员工牢记刘宁书记的嘱托，坚持以科技创新为引擎，以实干担当为底色，持续深耕农机领域。我们将围绕“三化发展”战略，扎实推进三大举措：一是坚持智能化深耕，实现主导产品智能功能全覆盖，在现有产品的基础上，进一步丰富产品种类，研发小型化、轻量化智能打捆机，满足丘陵山区等不同场景的农业生产需求；二是深化绿色化转型，拓展秸秆资源化利用的更多场景，让“变废为宝”的效益最大化，助力绿色农业发展；三是推进品牌化提升，以“打造国产高端农机标杆”为目标，积极拓展海外市场，让中国农机走向更广阔的舞台。

2025 年度，公司新取得一项发明专利：一种双出包打捆机用中间分草机构及分草系统。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	31
第六节	股份变动及股东情况	36
第七节	融资与利润分配情况	40
第八节	董事、高级管理人员及员工情况	45
第九节	行业信息	51
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	52
第十一节	财务会计报告	59
第十二节	备查文件目录	156

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人景建群、主管会计工作负责人张利萍及会计机构负责人（会计主管人员）张利萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在公司董事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
花溪科技、公司、股份公司	指	新乡市花溪科技股份有限公司
蓝溪科技	指	新乡市蓝溪科技有限公司
保荐机构、开源证券	指	开源证券股份有限公司
江苏金租、江苏租赁	指	江苏金融租赁股份有限公司
凯斯纽荷兰	指	凯斯纽荷兰工业集团
舒马赫	指	舒马赫集团
北交所	指	北京证券交易所
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
管理层	指	董事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
报告期、本期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
本期期末、本期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
OEM	指	是英文 Original Equipment Manufacturer 的缩写，也称为定点生产，俗称代工（生产），基本含义为品牌生产者不直接生产产品，而是利用自己掌握的关键的核心技术负责设计和开发新产品，控制销售渠道

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	花溪科技
证券代码	920895
公司中文全称	新乡市花溪科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xinxiang Huaxi Technology Co.,Ltd.
法定代表人	景建群

二、 联系方式

董事会秘书姓名	孟家毅（代行董事会秘书职责）
联系地址	河南省新乡市西工区
电话	0373-2087888
传真	0373-4567188
董秘邮箱	hx920895@163.com
公司网址	www.xxhuaxi.com
办公地址	河南省新乡市西工区
邮政编码	453800
公司邮箱	hx920895@163.com

注：董事会秘书史守义因个人原因辞去董事会秘书职务，且不再担任公司任何职务，具体情况详见公司于 2025 年 11 月 21 日披露的《高级管理人员离任公告》（公告编号：2025-087）。目前由公司董事长孟家毅代行董事会秘书职责。

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2025 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报(www.cs.com.cn)、上海证券报(www.cnstock.com)
公司年度报告备置地	董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 4 月 6 日
行业分类	制造业（C）-专业设备制造业（C35）-农、林、牧、渔专用机械制造（C357）-机械化农业及园艺机具制造（C3572）
主要产品与服务项目	公司的主营业务是打捆机、玉米割台等农业机械的研究开发、生产和销售；主要产品为方捆打捆机、玉米割台等。
普通股总股本（股）	56,524,000

优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为孟家毅
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为孟家毅与李树秀，一致行动人为孟家毅、李树秀、李素玲、张思锋、宋恩玉。

五、 注册变更情况

适用 不适用

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
	签字会计师姓名	霍林、刘坚
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	开源证券股份有限公司
	办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
	保荐代表人姓名	程昌森、陈琴
	持续督导的期间	2023 年 4 月 6 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2025 年	2024 年	本年比上年 增减%	2023 年
营业收入	65,692,699.20	82,185,348.55	-20.07%	78,483,380.28
扣除的与主营业务无关的业务 收入、不具备商业实质的收入金 额	3,077,437.42	2,968,608.23	3.67%	1,867,748.01
扣除与主营业务无关的业务收 入、不具备商业实质的收入后的 营业收入	62,615,261.78	79,216,740.32	-20.96%	76,615,632.27
毛利率%	23.23%	23.99%	-	29.07%
归属于上市公司股东的净利润	-4,130,723.92	1,562,572.66	-364.35%	3,362,832.49
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	-4,252,252.30	-286,876.50	-1,382.26%	1,582,250.31
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	-2.11%	0.75%	-	1.79%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	-2.17%	-0.14%	-	0.84%
基本每股收益	-0.07	0.03	-333.33%	0.06

二、 营运情况

单位：元

	2025 年末	2024 年末	本年末比上年 末增减%	2023 年末
资产总计	218,913,494.27	229,682,332.90	-4.69%	245,873,112.32
负债总计	25,078,714.17	31,272,222.01	-19.81%	29,644,660.41
归属于上市公司股东的净资产	193,834,780.10	198,410,110.89	-2.31%	216,228,451.91
归属于上市公司股东的每股净 资产	3.43	3.51	-2.28%	3.83
资产负债率%（母公司）	10.98%	13.17%	-	11.65%
资产负债率%（合并）	11.46%	13.62%	-	12.06%
流动比率	5.37	4.34	23.73%	5.27
	2025 年	2024 年	本年比上年增 减%	2023 年
利息保障倍数	-110.46	48.26	-	92.40

经营活动产生的现金流量净额	-3,712,905.89	17,261,961.43	-121.51%	-9,108,199.86
应收账款周转率	5.32	7.90	-	6.15
存货周转率	1.72	1.88	-	1.90
总资产增长率%	-4.69%	-6.59%	-	52.08%
营业收入增长率%	-20.07%	4.72%	-	-43.32%
净利润增长率%	-364.35%	-53.53%	-	-86.43%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

单位：元

项目	年度报告	业绩快报	变动比例%
营业收入	65,692,699.20	65,692,699.20	0.00%
利润总额	-4,025,931.52	-4,036,032.54	0.25%
归属于上市公司股东的净利润	-4,130,723.92	-4,140,824.94	0.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-4,252,252.30	-4,262,353.32	0.24%
基本每股收益	-0.07	-0.07	0.00%
加权平均净资产收益率（扣非前）	-2.11%	-2.11%	0.00%
加权平均净资产收益率（扣非后）	-2.17%	-2.18%	0.46%
总资产	218,913,494.27	219,700,217.87	-0.36%
归属于上市公司股东的所有者权益	193,834,780.10	193,824,679.08	0.01%
股本	56,524,000.00	56,524,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	3.43	3.43	0.00%

2025 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

五、 2025 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	3,720,033.16	10,855,868.77	39,572,399.42	11,544,397.85
归属于上市公司股东的净利润	-2,954,622.26	-1,989,330.42	5,013,490.08	-4,200,261.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,961,286.50	-1,866,132.13	4,885,666.98	-4,310,500.65

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2025 年金额	2024 年金额	2023 年金额	说明
非流动性资产处置损益	572,829.96	-30,809.72	-50,960.45	-
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	-250,000.00	3,133,357.74	2,128,880.94	-
银行理财产品收益	75,631.53	-	95,223.80	-
债务重组损益	-	-110,000.00	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-315,507.76	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,754.00	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,618.54	-420,068.66	-79,962.00	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	1,377.23	-
非经常性损益合计	145,596.95	2,256,971.60	2,094,559.52	-
所得税影响数	24,068.57	407,522.44	313,977.34	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
非经常性损益净额	121,528.38	1,849,449.16	1,780,582.18	-

七、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

主要会计数据	2025 年	2024 年	本年比上年增减%
扣除股份支付影响后的归属于上市公司股东的净利润	-4,502,386.69	1,999,822.98	-325.14%

八、补充财务指标

□适用 √不适用

九、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

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是集打捆机、玉米割台等农业机械的研发、生产、销售于一体的综合服务提供商，拥有完备的经销网络和稳定的客户群体，能为客户提供高质量的产品和服务。公司通过买断式经销模式和直销模式开拓业务。

一、采购模式：采购部根据生产计划进行采购，主要采取询比价的采购模式，确保质优价好。公司对采购进行分类：零部件和直接物料两类，零部件主要包括打结器、齿轮箱和刀轴架装配等部件，采购后直接用于整机装配；直接物料主要为钢材、板材等，需经过进一步加工形成自制零部件，再用于整机装配。

二、生产模式：公司采取以销定产的生产模式，根据年度销售计划制定月度生产计划，由质量部对生产品质进行全过程把控，确保产品质量满足客户需求。

三、销售模式：公司主要通过买断式经销模式和直销模式销售产品，直销模式主要适用于政府集采、大中型企业和终端客户，经销模式主要适用于农机经销商，公司与经销商属于买断式销售关系，即自交货给经销商后，与产品相关的风险报酬相应转移给经销商，经销商承担未来销售的风险和收益。

四、研发模式：公司以自主研发为主，自设立之初即注重产品的研发升级。公司技术人员长期跟踪市场相关产品的信息，收集和整理同行业相关产品的信息，研判行业趋势，制定适合公司的技术路线。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
其他相关的认定情况	河南省智能车间 - 河南省工业和信息化厅

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2025 年公司实现营业收入 6,569.27 万元，同比下降 20.07%，实现净利润-413.07 万元，同比下降

364.35%，扣非净利润-425.23 万元，较上期亏损增加 396.54 万元，影响因素如下：

1、2025 年农机装备市场持续疲软，根据 2025 年度农机购置补贴公示数据显示，2025 年打捆机销量为 11,211 台，较 2024 年的 19,136 台下滑 41.41%，销量下滑幅度超过 40%。

2、牛羊肉价格持续较低导致牛羊养殖量减少，进而对秸秆的需求减少，导致购买打捆机的需求减弱。畜牧业是重要的终端销售客户，由于牛羊肉价格连续下跌，导致客户对牛羊的补栏量减少，对秸秆的需求也随之减少，对打捆机的购买需求也减弱。

3、打捆机的投资回报率由于市场保有量的增加而下降，但秸秆离田作业面积增加并不多，致使打捆整体的作业收益出现下降，进而导致潜在客户的购机需求降低。

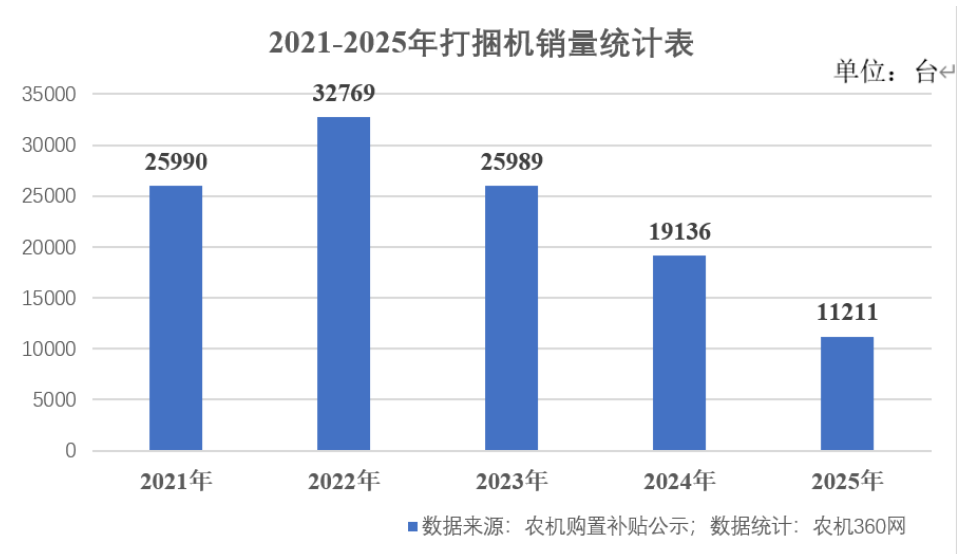
本报告期末，公司总资产为 21,891.35 万元，较年初下降 4.69%，净资产为 19,383.48 万元，较本年初下降 2.31%。

（二）行业情况

多年来，国家始终对农业发展高度重视，2025 年中央一号文件强调要确保国家粮食安全，推进农业科技力量协同攻关，发展农业新质生产力，推动农机装备高质量发展，加快国产先进适用农机装备等研发应用，推进老旧农机报废更新。依据《2025 年加力扩围实施大规模设备更新和消费品以旧换新政策的通知》，国家加大了重点领域设备更新项目支持力度，扩围支持农业机械报废更新。加速老旧农机淘汰，将释放智能农机需求，带动全产业链协同升级，形成更新换代规模效应。政策正推动行业进一步向高端化、智能化、绿色化转型，培育农业机械产业集群，促进农业机械中长期的高质量发展。

当前行业正处于政策驱动转向刚需驱动、存量更新主导、国产替代加速、产品大型化与特色化并行的深度调整期。

一、近五年打捆机市场销量：



二、打捆机产品分类

1.方捆机（主流，约 63%）：①中小型方捆，国产占主导，市场价格介于 10-30 万之间，适合散户、中小农场。②大型高密度大方捆（6 道绳）：作业效率高，密度大（150-250kg/捆），市场价格介于 80-150 万之间，适合大规模草业、跨区作业。

2.圆捆机（约 37%）：①小圆捆—便宜、适配小马力拖拉机、适合散户。②大圆捆—适用性强、防潮，适合秸秆、牧草。

三、行业面临的挑战

1. 周期下行：2023-2025 年销量连续下滑，存量饱和、需求透支。
2. 低端同质化：价格战、利润率低。
3. 核心部件：打结器、液压、电控仍依赖进口。
4. 用户分化：大户要高效大方捆，小户要低价回本快。
5. 秸秆利用波动：电厂需求减弱，影响中原市场。

四、行业未来发展趋势（2026-2030）

1. 存量更新主导：年更新需求 1.5-2 万台，逐步企稳回升。
2. 产品两极化：①大型化、高端化：大方捆、智能、高效。②小型化、经济型：低价、适配小地块、低马力。
3. 国产替代深化：大方捆、打结器国产化突破，性价比提升。
4. 服务模式创新：租赁、共享、订单作业、秸秆收储运一体化。
5. 智能化、绿色化：电驱、混动、无人驾驶、低损耗。
6. 应用拓展：园林、芦苇、甘蔗叶、生物质原料等特种打捆。

综述，打捆机市场已从爆发期进入存量优化、结构升级、强者恒强的阶段。短期看周期调整、洗牌出清；长期看秸秆资源化、草牧业规模化、农机大型化智能化支撑行业稳健发展。国内企业正从中低端向高端大方捆、智能专用机型突破，逐步缩小与外资差距。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2025 年末		2024 年末		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	78,479,336.70	35.85%	84,779,595.83	36.91%	-7.43%
应收票据	-	-	1,435,800.00	0.63%	-100.00%
应收账款	6,071,345.29	2.77%	1,314,663.89	0.57%	361.82%
预付款项	1,703,610.22	0.78%	448,996.65	0.20%	279.43%
其他应收款	8,517,928.66	3.89%	9,240,813.30	4.02%	-7.82%
存货	29,592,370.63	13.52%	29,056,248.71	12.65%	1.85%
合同资产	-	-	313,262.50	0.14%	-100.00%
其他流动资产	4,395,665.90	2.01%	5,245,740.41	2.28%	-16.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	68,158,441.34	31.13%	75,480,372.40	32.86%	-9.70%
在建工程	1,545,314.40	0.71%	-	-	-
无形资产	17,169,457.67	7.84%	17,756,217.76	7.73%	-3.30%
使用权资产	350,163.26	0.16%	716,331.49	0.31%	-51.12%
长期待摊费用	992,019.81	0.45%	1,769,281.82	0.77%	-43.93%
递延所得税资产	1,937,840.39	0.89%	2,125,008.14	0.93%	-8.81%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
应付账款	14,794,282.39	6.76%	13,953,358.48	6.08%	6.03%
合同负债	2,329,016.43	1.06%	2,918,159.68	1.27%	-20.19%
应付职工薪酬	1,778,840.32	0.81%	2,082,078.38	0.91%	-14.56%
应交税费	196,779.93	0.09%	1,196,234.02	0.52%	-83.55%
其他应付款	3,298,516.06	1.51%	7,157,454.78	3.12%	-53.91%
一年内到期的非流动负债	1,303,692.59	0.60%	1,622,684.34	0.71%	-19.66%
其他流动负债	271,079.45	0.12%	1,414,102.30	0.62%	-80.83%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	103,300.06	0.05%	505,192.54	0.22%	-79.55%
预计负债	950,682.45	0.43%	315,507.76	0.14%	201.32%
递延所得税负债	52,524.49	0.02%	107,449.73	0.05%	-51.12%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上年期末降幅 100.00%，主要系公司承兑汇票已全部背书转让，并且报告期期末背书转让的承兑汇票全部过了兑付日期；
- 2、应收账款较上年期末增幅 361.82%，主要系报告期内公司对信用较好、实力较强的客户给予一定期限的账期，未到收款期；
- 3、在建工程报告期内增加 154.5 万元，主要系：（1）光伏项目工程款；（2）产品展厅装修材料款；
- 4、预付款项较上年期末增幅 279.43%，主要系：（1）报告期内预付土地款 85.5 万元；（2）预付光伏发电材料款；
- 5、合同资产较上年期末降幅 100.00%，主要系报告期内收回上年期末产品销售保证金；
- 6、使用权资产较上年期末降幅 51.12%，主要系租赁变更减少了使用权资产；
- 7、长期待摊费用较上年期末降幅 43.93%，主要系报告期内摊销金额按 5 年摊销期限正常摊销，随着逐月的摊销，长期待摊费用的余额逐月减少，而摊销金额不变，导致报告期内摊销金额占上年期末余额的比例增加；
- 8、应交税费较上年期末降幅 83.55%，主要系报告期内因亏损未计提企业所得税，上年期末因有利润计提了应交企业所得税
- 9、其他应付款较上年期末降幅 53.91%，主要系报告期内支付上年末代采购的款项；
- 10、其他流动负债较上年期末降幅 80.83%，主要系报告期内用于支付货款的承兑汇票已全部到期；
- 11、租赁负债较上年期末降幅 79.55%，主要系租赁变更减少了租赁负债；
- 12、预计负债较上年期末增幅 201.32%，主要系公司为江苏金租提供的融资租赁业务提供回购担保，报告期内因该项担保的诉讼需承担连带担保责任，相应增加预计负债；
- 13、递延所得税负债较上年期末降幅 51.12%，主要系租赁变更减少了递延所得税负债。

境外资产占比较高的情况

□适用 √不适用

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位：元

项目	2025 年		2024 年		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	65,692,699.20	-	82,185,348.55	-	-20.07%
营业成本	50,434,707.79	76.77%	62,466,805.12	76.01%	-19.26%
毛利率	23.23%	-	23.99%	-	-
税金及附加	191,400.23	0.29%	210,435.97	0.26%	-9.05%
销售费用	4,458,766.03	6.79%	5,733,867.49	6.98%	-22.24%
管理费用	10,494,315.11	15.97%	11,010,035.15	13.40%	-4.68%

研发费用	3,063,562.45	4.66%	3,486,281.90	4.24%	-12.13%
财务费用	-375,712.85	-0.57%	-1,493,600.57	-1.82%	74.85%
信用减值损失	-1,093,327.95	-1.66%	-897,768.43	-1.09%	-21.78%
资产减值损失	-547,822.01	-0.83%	-598,150.89	-0.73%	8.41%
其他收益	-193,284.95	-0.29%	3,133,357.74	3.81%	-106.17%
投资收益	75,631.53	0.11%	-110,000.00	-0.13%	168.76%
公允价值变动收益	0	-	-	-	-
资产处置收益	572,829.96	0.87%	-30,809.72	-0.04%	1,959.25%
汇兑收益	0	-	-	-	-
营业利润	-3,760,312.98	-5.72%	2,268,152.19	2.76%	-265.79%
营业外收入	18,020.01	0.03%	39,776.00	0.05%	-54.70%
营业外支出	283,638.55	0.43%	459,844.66	0.56%	-38.32%
利润总额	-4,025,931.52	-6.13%	1,848,083.53	2.25%	-317.84%
所得税费用	104,792.40	0.16%	285,510.87	0.35%	-63.30%
净利润	-4,130,723.92	-6.29%	1,562,572.66	1.90%	-364.35%

项目重大变动原因：

1、财务费用较上期增幅 74.85%，主要系银行存款较上年同期减少，并且银行存款利率下降，导致利息收入下降所致；

2、其他收益较上期下降 106.17%，主要系：（1）公司因疫情等不可抗力因素的影响未能如期完成新型学徒制的培训，在报告期内经协商退回政府发放的补贴款；（2）上年同期公司收到 2024 年高质量发展专项资金国家级专精特新“小巨人”企业项目奖补资金 271 万元和 2022 年省级制造业高质量发展专项“新一代信息技术融合”应用项目的专项资金 20 万元，而本报告期没有收到该类别政府补贴项目。

3、投资收益较上期增幅 168.76%，主要系：（1）上年同期给予河南中联重科智能农机有限责任公司支付货款 10%折扣，而本期无此事项；（2）本期增加了理财收益，而上期无此事项。

4、资产处置收益较上期增幅 1,959.25%，主要系报告期内公司处置固定资产产生的收益，而上年同期处置报废设备产生损失；

5、营业利润较上期降幅 265.79%，主要系：（1）报告期内因市场行情持续低迷，用户持观望态度，购机积极性下降造成营业收入较上年减少，（2）报告期内政府项目补贴资金大幅度减少导致其他收益较上期减少；

6、营业外收入较上期降幅 54.70%，主要系本期对供应商的质量索赔较上期减少所致；

7、营业外支出较上期降幅 38.32%，主要系上期补交税款滞纳金较多所致；

8、净利润较上期降幅 364.35%，利润总额较上期降幅 317.84%，主要系：（1）报告期内因市场行情持续低迷，用户持观望态度，购机积极性下降造成营业收入较上年减少，（2）报告期内政府项目补

贴资金大幅度减少导致其他收益较上期减少；

9、所得税费用较上期降幅 63.30%，主要系本期因营业利润减少，对应的所得税费用减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
主营业务收入	64,076,717.10	80,834,732.53	-20.73%
其他业务收入	1,615,982.10	1,350,616.02	19.65%
主营业务成本	49,259,276.38	61,803,333.29	-20.30%
其他业务成本	1,175,431.41	663,471.83	77.16%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
牵引式打捆机	55,323,243.36	42,344,772.63	23.46%	-13.40%	-12.18%	减少 1.07 个百分点
玉米割台	7,292,018.42	6,914,503.75	5.18%	-52.24%	-46.34%	减少 10.42 个百分点
贸易收入	1,461,455.32	-	100.00%	-9.67%	-	增加 0.00 个百分点
其他业务收入	1,615,982.10	1,175,431.41	27.26%	19.65%	77.16%	减少 23.62 个百分点
合计	65,692,699.20	50,434,707.79	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	65,007,501.37	49,953,256.07	23.16%	-20.62%	-19.84%	减少 0.75 个百分点
境外	685,197.83	481,451.72	29.74%	134.08%	217.88%	减少 18.52 个百分点
合计	65,692,699.20	50,434,707.79	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

1、玉米割台营业收入较上期降幅 52.24%，营业成本较上期降幅 46.34%，主要系报告期内销售市场低迷，农户购机持观望态度，销量减少，对应的营业成本下降。

2、境外营业收入较上期增幅 134.08%，营业成本较上期增幅 217.88%，主要系报告期内公司积极拓展海外市场业务，根据海外客户需求定制产品，营业收入增加，对应的营业成本增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	洛阳凯弗机械有限公司	6,186,723.86	9.66%	否
2	获嘉县同盟贸易服务有限公司	2,664,207.62	4.16%	否
3	榆林富众森工贸有限公司	2,273,394.50	3.55%	否
4	靖边县现代商贸有限公司	2,143,119.27	3.34%	否
5	临泽县益民农机有限责任公司	2,096,330.27	3.27%	否
合计		15,363,775.52	23.98%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	舒马赫（青岛）农业机械有限公司	5,662,131.80	12.62%	否
2	新乡市金伟板材有限公司	4,728,226.99	10.53%	否
3	绍兴前进齿轮箱有限公司	3,579,150.00	7.97%	否
4	东港市英硕机械有限公司	2,193,310.96	4.89%	否
5	盐城市威氏智能装备有限公司	1,668,828.08	3.72%	否
合计		17,831,647.83	39.73%	-

(5) 报告期内公司贸易业务收入占营业收入比例超过 10%情况

适用 不适用

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2025 年	2024 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,712,905.89	17,261,961.43	-121.51%
投资活动产生的现金流量净额	-2,966,954.95	12,215,098.27	-124.29%
筹资活动产生的现金流量净额	-94,834.30	-20,130,021.60	99.53%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较去年减少 2,097.49 万，降幅 121.51%，主要系：

(1) 报告期支付购买原材料较上期增加 1,531.38 万元，引起购买商品、接受劳务支付的现金较上期增长；

(2) 上期收到的政府补助资金 291 万元，而本报告期没有收到该类别政府补助资金，引起收到其他与经营活动有关的现金减少；

2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 1,518.21 万元，降幅 124.29%，主要系：报告期内，

购买理财产品 5,000.00 万元，本期内都到期收回，而上期未进行购买理财投资，只是收回了前期到期的理财，引起投资支付的现金增加；

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 2,003.52 万元，增幅 99.53%，主要系上期分配股利 1,978.34 万元，报告期内无分配股利，引起分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

5、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	15,000,000.00	0.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	15,000,000.00	0.00	0	不存在
银行理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	10,000,000.00	0.00	0	不存在
合计	-	50,000,000.00	0.00	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、 委托贷款情况

适用 不适用

7、私募股权投资基金投资情况适用 不适用**8、主要控股参股公司分析**适用 不适用**(1) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况**

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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
蓝溪科技	子公司	销售打捆机	20,500,000.00	15,437,716.67	14,939,902.95	13,741,284.39	646,157.82	-1,804,067.43

(2) 主要控股参股公司情况说明**主要参股公司业务分析**适用 不适用**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**适用 不适用**(3) 子公司情况说明****报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用**对子公司的管理控制情况**适用 不适用**上市公司控股股东或实际控制人持股公司主要子公司情况**适用 不适用**(4) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**9、与专业投资机构共同投资及合作情况**适用 不适用**(五) 税收优惠情况**适用 不适用

2025 年 11 月 4 日，公司再次取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202541002125），有效期为 3 年。2025 年度至 2027 年度公司继续按 15.00%的税率计缴企业所得税。

(六) 研发情况**1、 研发支出情况：**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	3,560,636.54	4,299,882.32
研发支出占营业收入的比例	5.42%	5.23%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因适用 不适用**研发投入资本化率变化情况及其合理性说明**适用 不适用**2、 研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	0	2
专科及以下	26	17
研发人员总计	26	19
研发人员占员工总量的比例（%）	14.05%	11.52%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	57
公司拥有的发明专利数量	7	9

注：报告期内由于产品的技术结构改变等原因，有些专利已不再维护而失效。

4、 研发项目情况：适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
圆捆捡拾打捆机	新产品开发	已完成	在国内市场上主流圆捆打捆机型的基础上，重新评估，重新设计，解决作业效率低、缠网不稳定等问题。开发一种适合市场需求、购机户满意升级、迭代的圆	形成新产品和扩大产品的应用，增加公司技术储备，提高市场竞争力。

			捆捡拾打捆机。	
2270 型大方捆升级项目	增强产品的功能	已完成	捡拾器油缸由单油缸改双油缸支撑，改进拨绳板凸轮盘与导绳臂凸轮盘，增加打结可靠性与稳定性。	增加产品性能的可靠性,提高产品市场竞争力。
一种打捆机捡拾器的动力传动机构	新产品开发	已完成	提供一种打捆机捡拾器的动力传动机构，将压草机构、捡拾机构和绞龙机构的动力传递部分整合，通过一个主动力传动结构分配动力，精简打捆机的动力分配系统，提高打捆机上的空间利用率。	形成新产品和扩大产品的应用，增加公司技术储备，提高市场竞争力。
弹性穿绳机构和四道绳打捆机的穿绳机构	新产品开发	已完成	提供一种弹性穿绳机构，弹性穿绳机构的移动件根据绳是否被打捆机构拉取而自适应移动，使绳始终处于张紧状态，提高打结成功率。	形成新产品和扩大产品的应用，增加公司技术储备，提高市场竞争力。
一种双出捆方捆打捆机和一种双轴传动结构	新产品开发	已完成	采用两个打捆机构配合有效提高了打捆效率，该双出捆方捆打捆机，能够在增加有限成本的前提下提高打捆效率，且各传动部件之间稳定传动	形成新产品和扩大产品的应用，增加公司技术储备，提高市场竞争力。
9YF4-0 牵引式四道绳方捆打捆机	新产品开发	已完成	捡拾宽度 2.2 米-2.4 米，（压缩仓宽度 400-600，高度 700-900）：高密度，重量在 70-100 公斤，适合机械设备装卸，双拨叉结构、液电混动、防撞刀活塞等	形成新产品和扩大产品的应用，增加公司技术储备，提高市场竞争力。
泰国出口捡拾型小捆机项目	新产品开发	已完成	捡拾宽度 1.5 米捡拾打捆机，效率更高，作业更可靠，结构更合理，是一种适合泰国种植模式的打捆	形成新产品和扩大产品的应用，增加

			机。	公司技术储备，提高市场竞争力。
一种双出捆打捆机用动力机构	新产品开发	已完成	本机构提供一种双出捆打捆机用喂入拨叉机构、双出捆打捆机用动力机构，使用对称式传动结构以及联动的喂入拨叉机构，简化整体传动结构。	形成新产品和扩大产品的应用，增加公司技术储备，提高市场竞争力。
一种单轴粉碎除尘型双仓打捆机项目	新产品开发	已完成	通过在粉碎机壳的粉碎腔内增设两个除尘风机同时对粉碎腔进行除尘，将粉碎腔中的灰尘尽可能抽出，提高粉碎物料的洁净度。	形成新产品和扩大产品的应用，增加公司技术储备，提高市场竞争力。
粉碎机用双除尘结构、除尘型双轴粉碎机	新产品开发	已完成	通过在粉碎机壳的粉碎腔内增设两个除尘风机同时对粉碎腔进行除尘，将粉碎腔中的灰尘尽可能抽出，提高粉碎物料的洁净度。 粉碎机在动力传动方面，采用单动力源驱动工作机构，这种集约化设计不仅实现了动力的高效利用，还通过皮带传动方式增加了整体的缓冲性能。这种传动方式有效降低机械故障率，延长设备使用寿命。	形成新产品和扩大产品的应用，增加公司技术储备，提高市场竞争力。
并仓打捆机	新产品开发	研发中	采用一个拨草叉，打结器和钢针架采用双边传动，活塞后端将草捆切断分捆；实验成熟后，先进行捡拾型小批量生产，然后再进行粉碎型挂接实验，既能使用捡拾型又能使用粉碎型的并仓双仓打捆机，提高出仓效率的同时，	形成新产品和扩大产品的应用，增加公司技术储备，提高市场竞争力。

			也提高了机器的利用率，扩大作业类型和作业时间，让客户创收翻翻。	
--	--	--	---------------------------------	--

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 财务会计报告审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注五、30。

1、事项描述

花溪科技营业收入主要为销售打捆机和玉米割台，2025 年度营业收入金额为 6,569.27 万元。由于营业收入是花溪科技关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价了与收入确认相关的内部控制设计的有效性并确定其得到执行；测试了关键控制的运行有效性；

(2) 选取样本检查销售合同并访谈公司相关人员，判断履约义务构成和控制权转移的时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 抽样检查销售合同或订单、销售发票、客户签收单、回款单据等支持性文件，以及在农机购置补贴辅助管理系统核查农户购买公司产品后的申请政府补贴信息，以评价相关收入确认是否符合会计政策及收入确认的真实性；

(4) 对营业收入及毛利率按客户、产品、月度等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因，判断本期收入和毛利变动的合理性；

(5) 基于交易金额、性质、客户特点的考虑，选取样本执行函证程序，向重要客户函证交易额及应收账款余额，以验证收入的真实性和准确性；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对相关单证，以评估销售收入是否

在恰当的期间确认。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、6。

1、事项描述

花溪科技 2025 年末存货余额 3,081.30 万元，存货跌价准备 122.06 万元，存货净值 2,959.24 万元，对财务报表具有重大影响，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，存在跌价准备计提不充分的风险。因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价了与存货跌价准备计提相关内部控制的设计有效性并确定其得到执行；测试了关键控制的运行有效性；

(2) 了解公司存货跌价准备计提政策，评价其是否符合企业会计准则的规定；

(3) 获取管理层编制的存货跌价准备计算表，以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性，测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(5) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(6) 检查以前年度计提的存货跌价准备于本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提的充分性和适当性。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

公司审计委员会严格遵守《公司法》《证券法》及《公司章程》《董事会审计委员会工作细则》等相关规定，充分发挥专业委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持“质量第一、诚信为本”，以工匠般的专业精神为客户提供优质的产品和服务；以真诚的态度对待客户、供应商、员工、股东等各相关方；以合规的敬畏心态，持续完善公司治理，坚持规范运作；强化信息披露义务，提高信息披露质量。积极创造就业岗位，促进和带动地区经济发展，为社会创造价值。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

报告期内归属于母公司股东的净利润为-413.07 万元，同比减少 569.33 万元，下降 364.35%。主要系：
(1) 报告期内，农机行业销售市场整体景气度降低，牛羊肉价格持续较低导致牛羊养殖量减少，进而对秸秆的需求减少，农户购机投资收益降低导致购买打捆机的需求减弱，营业收入下滑。(2) 报告期内，营业收入降幅为 20.07%，公司积极强化管理，开拓销售市场，研发适应不同作业区域的新产品，创新产品迭代升级，管理费用、研发费用没有与营业收入同比例下降；(3) 报告期因银行存款减少，利率下调，利息收入下降，其他收益因政府项目资金减少而大幅度下滑；(4) 综上所述，导致报告期内未盈利，亏损-413.07 万元。为扭转亏损局面，公司进一步吸引优秀人才，持续加大研发投入，推出核心竞争力产品，优化渠道政策与赋能体系，与经销商深度合作，拓展境内、境外销售渠道；全面升级售前、售中、售后全流程服务保障，创新突破，以实现扭亏为盈。

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

国家对农业机械化与智能化大力推动，出台了一系列扶持政策，比如“粮改饲”战略及秸秆禁烧政策等，为打捆机行业的发展创造了良好的外部竞争环境和发展机遇。“十五五”期间，农业装备升级战略也将持续助力打捆机行业的发展。

1、近年来，国家大力支持草畜牧业发展，秸秆饲料成为牧草不足的有效补充，实施秸秆禁烧政策，带来了秸秆离田和综合利用的需求，推动了打捆机市场的兴起。

2、打捆机行业将在智能化、自动化、高效化方面取得快速进展。未来，智能化技术将使打捆机具备更强的自主作业能力，如自动调整打捆参数、自动识别物料等。自动化控制系统的应用也会更加广泛，

提高生产效率和操作的便捷性。高效化技术将进一步提高打捆机的打捆力度和速度，降低能耗。未来，大型高密度打捆机将凭借其高效、节能、耐用的特点，在打捆机市场中占据主导地位。

（二） 公司发展战略

公司的发展愿景是：致力于成为打捆机行业的百年企业。公司将始终坚持创新引领发展的经营理念，依托内外部研发，持续提升产品竞争力，优化产品结构，增强核心竞争力。以领先的产品、高效的管理模式和高素质的研发团队实现企业的逐步壮大，将公司发展成为管理规范、技术实力雄厚、市场体系完善、具有持续发展能力的行业龙头企业。

公司发展战略：

1、核心主业和高端化产品：持续深化核心产品迭代，对小方捆、大方捆主力产品进行渐进式优化升级，打造高竞争力“拳头”产品，提升单品销量与市场份额；拓展全场景产品矩阵，横向布局四道绳，双出包等中高端新品，覆盖不同作业场景与客户需求，分散单一产品风险，切入高毛利细分市场；攻坚核心技术与部件国产替代，联合科研机构布局智能打结器等核心部件，突破国外技术垄断，同时向智能激光除草机器人等智能农机新赛道延伸，打开第二增长曲线。

2、全球化业务布局：针对国内市场增长瓶颈，公司实施“国内+海外两条腿走路”的市场战略，将全球化业务布局作为核心增长抓手。重点深耕印度市场，抓住当地打捆机需求快速上升的行业红利；同时大力开拓俄语系国家等新兴海外市场，扩大产品海外覆盖范围；深化与海外属地企业的深度合作，充分利用全球渠道与资源，构建本土化营销与服务体系，持续提升外贸收入占比，对冲国内市场周期波动风险。

3、资本赋能，合作扩大价值：以“上市公司”身份为信用背书与资源杠杆，不再单打独斗，而是通过“并购、参股、合资、联营”等多元方式，链接政府、科研、产业、金融各方力量，构建“韧性共生”的产业生态，实现高质量、跨越式发展。

（三） 经营计划或目标

面对日益激烈的内外部竞争环境，公司将坚持以技术创新为引领，持续提升产品的适用性、可靠性、稳定性，努力打造具有核心竞争力的高附加值产品，同时以满足客户需求为导向，丰富和完善产品种类。

2026 年公司将重点围绕以下几个方面开展工作：

1、保持定力，一以贯之、持之以恒的坚持深耕打捆机领域不动摇，集中精力推进双仓方捆打捆机、

四道绳方捆打捆机、四风机方捆机及大方捆机等产品的研发试制。通过不懈努力，达成三大目标：技术与功能极致化、质量与工艺精细化、品质与服务满意化。

2、优化人才结构，加强梯队建设，企业的发展靠人才，人才是企业发展最宝贵和最核心的资源，我们将根据发展需要引进和培养不同类型人才，重点引进和培养具备综合能力的经营性管理人才，积极推动现有管理人才向经营性人才转型，重视对员工的职业技能培训，建立人才绩效及评价激励机制，实现人才的可持续发展。

3、加大市场开拓力度，与现有客户建立更加紧密的合作关系，以点带面深挖传统优势市场，重点开发国内新兴区域市场和外贸市场，提高公司产品市场占有率和盈利水平。

（四） 不确定性因素

1、补贴政策调整风险

打捆机属于农机装备的细分领域，其销售受国家政策的一定影响，如果未来国家对农机行业的政策支持减弱，将可能对公司经营业绩造成不利影响。

2、行业竞争加剧

目前市场上的打捆机产品同质化较严重，生产企业众多，竞争激烈，倒逼公司在激烈的市场竞争中重视产品研发投入，不断提升产品市场竞争力，从而巩固产品竞争优势。

3、自然灾害风险

农作物容易遭受到自然灾害的风险，降雨会使秸秆发生霉变而无利用价值或者机械无法进行作业，将会对打捆机的销售产生不利影响。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
经营风险	<p>一、农机购置补贴政策调整风险</p> <p>农业机械行业一直受国家政策支持及财政补贴，而农机购置补贴政策是中央、国家和地方政府基于全国及各地方农业发展情况和农业发展需求而制定的。随着近年来国家对农机行业的持续扶持，农机装备需求持续上升。目前农民购买农机装备一定程度上受农机购置补贴政策影响，如果未来国家对农机行业的政策支持力度有所减弱，农机购置补</p>

贴政策取消、补贴金额大幅下降等，将可能导致农业机械行业整体波动，进而对公司经营业绩造成不利影响。

二、对主要供应商依赖的风险

打结器是公司核心零部件之一，报告期内公司使用的打结器全部由舒马赫提供，公司对舒马赫的打结器产品存在一定程度依赖。虽然打结器存在替代供应商，但舒马赫打结器市场渗透率和品牌美誉度较高，如果舒马赫与公司终止合作关系，使用替代打结器生产的打捆机可能无法获得终端市场认可，对公司生产经营造成不利影响。如果未来公司打结器等重要零部件发生供应短缺、价格大幅上涨等情况，且公司未能及时形成有效的替代方案，将会对公司生产经营及盈利能力产生重大不利影响。

3、市场竞争风险

从事农机装备的企业众多，竞争激烈，若公司不能在激烈的市场竞争中持续巩固自身产品优势，将可能对公司经营业绩产生不利影响。

4、自然灾害风险

农作物容易遭受到自然灾害的风险，降雨会使秸秆发生霉变而无利用价值或者机械无法进行作业，将会对打捆机的销售产生不利影响。

5、产品结构单一风险

公司产品结构单一，主要产品为牵引式打捆机。业务布局缺乏多元化支撑，当市场需求出现波动、行业政策调整、竞品迭代升级等外部风险出现时，易导致经营业绩上下波动，对公司经营业绩产生不利影响。

6、为客户融资租赁业务提供担保的风险

公司与江苏租赁进行了客户融资租赁业务的合作，公司就江苏租赁提供的融资租赁业务销售的公司产品提供回购担保，如果有用户出现融资租赁的贷款逾期，江苏租赁对逾期客户进行催收，拍卖抵押品，诉讼执行后仍然未弥补的风险缺口由公司承担。

应对措施：

1、实施低成本和差异化竞争策略，积极开发具有市场竞争力的新产品，增强市场竞争能力和客户黏性。

2、重视研发，加大对研发的投入力度，提高产品的附加值，拓宽应用领域。

3、加强开拓销售渠道，加大对重点地区的营销政策支持力度。

4、努力开发国际市场，实施走出去战略。

	<p>5、关注国家产业政策导向，灵活应对以适应宏观经济调控及产业政策的导向。</p> <p>6、对于为客户融资租赁提供担保的风险，公司要求江苏租赁对最终客户进行融资租赁贷款前，必须经过公司同意才可以对最终客户放款。</p>
业绩下滑的风险	<p>受行业增速放缓以及低价竞争的影响，公司 2025 年度经营业绩较上年同期进一步下滑。若未来公司市场开拓及新产品开发不及预期，公司可能存在经营业绩进一步下滑的风险。</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、加大研发投入，不断提升产品市场竞争力； 2、优化产品结构，加强重点区域客户开发力度，提升产品竞争力和市场影响力； 3、优化业务流程，完善生产过程控制，降本增效。
内控及管理风险	<p>孟家毅先生及李树秀女士为公司实际控制人，能够对公司的股东会、董事会决策产生实质性影响，处于绝对控制地位。虽然公司已建立起较为完善的公司治理结构及内部控制制度，但是实际控制人仍能够通过其所控制的表决权控制公司的重大经营决策，形成有利于实际控制人但有可能损害公司及其他股东利益的决策。如果相关内控制度不能得到有效执行，公司存在实际控制人利用其控制地位损害其他中小股东利益的风险</p> <p>应对措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、完善公司治理结构，公司股东会、董事会和管理层均能各司其职行使职责。 2、结合公司业务发展与监管要求，动态修订公司章程、内部控制制度，确保制度适配性与有效性。
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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	-

第五节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(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	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0.00	0.00%
作为被告/被申请人	485,377.13	0.25%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	485,377.13	0.25%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

1、公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

适用 不适用

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
江苏金租	否	否	1,924,745.72	1,924,745.72	0.00	2023年6月27日	2025年7月11日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	1,924,745.72	1,924,745.72	0.00	-	-	-	-	-

2、公司及其子公司对子公司的担保情况

适用 不适用

3、提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	1,924,745.72	1,924,745.72
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

4、清偿和违规担保情况：

为更好促进公司产品销售、提高市场占有率，公司拟与江苏金融租赁股份有限公司（以下简称“江苏金租”）进行客户融资租赁业务的合作。2023年6月9日，公司召开第二届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于为客户融资租赁业务提供担保的议案》（公告编号：2023-049），并经2023年6月27日召开2023年第二次临时股东大会审议通过（公告编号：2023-052）。江苏金租向购买公司产品的客户提供融资租赁业务，公司为江苏金租提供的融资租赁业务提供回购担保，回购担保金额不超过人民币4,000万元，担保有效期为2023年第二次临时股东大会审议通过之日起十二个月。具体为客户融资

租赁业务提供担保内容请详看《为客户融资租赁业务提供担保的公告》（公告编号：2023-044）。

根据业务开展情况，公司拟与江苏金租继续合作，2024 年 6 月 25 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于为客户融资租赁业务提供担保的议案》（公告编号：2024-040），并经 2024 年 7 月 12 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过（公告编号：2024-045）。江苏金租向购买公司产品的客户提供融资租赁业务，公司为江苏金租提供的融资租赁业务提供回购担保，回购担保金额不超过人民币 2,000 万元，担保有效期为 2024 年第二次临时股东大会审议通过之日起十二个月。具体为客户融资租赁业务提供担保内容请详见《为客户融资租赁业务提供担保的公告》（公告编号：2024-042）。

报告期内，公司为江苏金租提供的融资租赁担保余额为 1,924,745.72 元，公司的担保余额事项为 2023 年和 2024 年事项，2025 年未发生新的担保事项。

（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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，确保公司发展战略和经营目标的实现，结合公司实际情况实施股权激励计划。该事项于 2023 年 7 月 18 日经公司第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十二次会议审议通过，2023 年 8 月 8 日又经公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过。于 2023 年 8 月 8 日召开第三届董事会第一次会议确定股票期权的授权日为 2023 年 8 月 8 日，于 2023 年 9 月 12 日完成股票期权的登记工作。

1、激励计划拟授予的激励对象为公司（含子公司）的董事、高级管理人员及核心员工，共计 22 人，授予股权激励的行权价格为 3.60 元/份，股权激励计划向激励对象授予 67 万份股票期权，约占激励计划草案公告时公司股本总额 5,652.40 万股的 1.19%，具体内容详见公告《关于向 2023 年股权激励计划激励对象授予股票期权的公告》（公告编号：2023-081）。

本次授予股票期权的有效期限自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过 46 个月。本激励计划授予股票期权的等待期分别为自授权之日起 22 个月、34 个月。

本激励计划授予股票期权的行权考核年度为 2024 年、2025 年两个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件之一。本激励计划授予的股票期权各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	对应考核年度	公司业绩考核目标
第一个行权期	2024 年度	以 2023 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于

		15%,或者大方捆打捆机销售数量不少于 30 台;
第二个行权期	2025 年度	以 2023 年营业收入为基数, 2025 年营业收入增长率不低于 30%,或者大方捆打捆机销售数量不少于 50 台;

注：1、上述“营业收入”以经审计的合并报表所载数据为计算依据；

2、“大方捆打捆机”指年度报告中所披露的当年度确认收入的大方捆打捆机产品销售量；

3、上述业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

2、报告期内授出、行使和失效的权益总额为 33.5 万份。

3、至报告期末累计已授出但尚未行使的期权总额为 33.5 万份，尚未行权。

4、报告期内，公司于 2024 年 4 月 29 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议，于 2024 年 5 月 31 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于<2023 年年度权益分派预案>的议案》，公司目前总股本为 56,524,000 股，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 3.5 元（含税）。公司于 2024 年 7 月 22 日完成权益分派，根据《2023 年股权激励计划（草案）》第九章激励计划的调整方法和程序规定，该权益分派对此次股权激励的权益价格有影响，经调整后的最新权益价格为 3.25 元。报告期内期权数量不变。

5、董事、高级管理人员及核心员工在报告期内不存在获授、行使权益的情况，失效的权益数量为 33.5 万份。详见第八节 董事、高级管理人员及员工情况之（四）股权激励情况。

6、激励对象在报告期内不存在行使权益所引起的股本变动情况，股本未变动。

7、股权激励的会计处理方法及股权激励费用对公司业绩的影响：

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司将在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授权日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

2024 年归属于上市公司股东的净利润为 156.26 万元，股份支付费用为 43.73 万元，剔除股份支付费用影响后的归属于上市公司股东的净利润为 199.98 万元。

2025 年归属于上市公司股东的净利润为-413.07 万元，股份支付费用为-43.73 万元，剔除股份支付费用及相应税费影响后的归属于上市公司股东的净利润为-450.24 万元。

8、根据中兴财光华会计师事务所出具的 2024 年度审计报告，截止 2024 年 12 月 31 日，由于未达到第一个行权期 2024 年度公司业绩考核目标，第一个行权期未能行权，公司已对第一期的期权办理注销。

9、根据致同会计师事务所出具的 2025 年度审计报告，截止 2025 年 12 月 31 日，由于未达到第二个行权期 2025 年度公司业绩考核目标，第二个行权期不能行权，公司将尽快对第二期的期权办理注销。

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于注销 2023 年股票期权激励计划剩余股票期权的公告》（公告编号：2026-023）。

（五） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，公司无新增承诺事项，原有承诺的具体内容详见 2023 年 4 月 27 日披露登载于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）的《2022 年年度报告》之“第五节 重大事件”之“11、承诺事项的履行情况”。

报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在违反承诺的情形。

（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
银行存款	货币资金	冻结	485,000.00	0.22%	公司为江苏金租提供融资租赁业务回购担保，因终端客户逾期未支付融资租赁款导致违约，江苏金租将客户和公司起诉。
总计	-	-	485,000.00	0.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

此次冻结金额较小，不会对公司的正常生产经营造成不利影响，目前案件正在审理中，尚未结案。

第六节 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	28,736,900	50.84%	0	28,736,900	50.84%
	其中：控股股东、实际控制人	27,500	0.05%	0	27,500	0.05%
	董事、高管	110,000	0.19%	0	110,000	0.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,787,100	49.16%	0	27,787,100	49.16%
	其中：控股股东、实际控制人	27,457,100	48.58%	0	27,457,100	48.58%
	董事、高管	330,000	0.58%	0	330,000	0.58%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		56,524,000	-	0	56,524,000	-
普通股股东人数		3,846				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李树秀	境内自然人	14,737,300	0	14,737,300	26.07%	14,717,300	20,000
2	孟家毅	境内自然人	12,747,300	0	12,747,300	22.55%	12,739,800	7,500
3	张思锋	境内自然人	8,330,000	0	8,330,000	14.74%	0	8,330,000
4	河南省众汇科技中心（有限合伙）	境内非国有法人	2,814,000	-1,000,000	1,814,000	3.21%	0	1,814,000
5	李素玲	境内自然人	1,720,000	0	1,720,000	3.04%	0	1,720,000

6	景建群	境外自然人	440,000	0	440,000	0.78%	330,000	110,000
7	深圳泽源私募证券投资基金管理有限公司—泽源致诚贝特量化1号私募证券投资基金	境内非国有法人	0	234,773	234,773	0.42%	0	234,773
8	上海证大资产管理有限公司—证大量化价值私募证券投资基金	境内非国有法人	0	218,995	218,995	0.39%	0	218,995
9	冯凌男	境内自然人	0	177,800	177,800	0.31%	0	177,800
10	黄锦权	境内自然人	430,282	-254,859	175,423	0.31%	0	175,423
合计		-	41,218,882	-623,291	40,595,591	71.82%	27,787,100	12,808,491

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东李树秀与股东孟家毅系母子关系；
- 2、股东张思锋与股东李素玲系夫妻关系；
- 3、股东孟家毅与股东张思锋、李素玲之女系夫妻关系；
- 4、股东孟家毅与股东李树秀、李素玲、张思锋系一致行动人关系；
- 5、股东景建群系股东河南省众汇科技中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

除此之外前十名股东不存在关联关系。

注：股东张思锋于 2026 年 1 月 14 日至 2026 年 2 月 5 日期间，通过集中竞价交易方式减持公司股份 1,130,400 股，目前持有公司股份 7,199,600 股。

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	张思锋	8,330,000
2	河南省众汇科技中心（有限合伙）	1,814,000
3	李素玲	1,720,000
4	深圳泽源私募证券投资基金管理有限公司—泽源致诚贝特量化 1 号私募证券投资基金	234,773
5	上海证大资产管理有限公司—证大量化价值私募证券投资基金	218,995
6	冯凌男	177,800
7	黄锦权	175,423
8	项福定	141,076
9	深圳润城投资管理有限公司—润城汇鑫北证智选私募证券投资基金	128,400
10	鲁付华	126,197

股东间相互关系说明：

股东张思锋与股东李素玲系夫妻关系，除此之外，公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系。

注：股东张思锋于 2026 年 1 月 14 日至 2026 年 2 月 5 日期间，通过集中竞价交易方式减持公司股份 1,130,400 股，目前持有公司股份 7,199,600 股。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

孟家毅先生直接持有公司 22.5520%股份，间接持有公司 0.0247%股份；李树秀女士直接持有公司 26.0726%股份，孟家毅通过与李树秀签订《表决权委托协议》间接控制李树秀持有的 26.0726%股份对应的表决权，孟家毅合计控制公司 48.65%股份的表决权，系公司控股股东。

李树秀女士和孟家毅先生系母子关系，且持股均超过 5%以上，根据实质重于形式原则，同时基于从严把握和审慎认定的原则，认定孟家毅先生及李树秀女士为公司实际控制人。



孟家毅，男，1991 年 12 月出生，中国国籍，本科学历，毕业于武汉体育学院，2014 年 9 月至 2018 年 1 月在上海保利大剧院管理有限公司担任业务部副经理；2018 年 1 月至 2020 年 4 月在保利尚悦湾（上海）剧院管理有限公司担任人事行政经理；2018 年 5 月至今在上海联雍国际贸易有限公司任监事；2020 年 4 月至 2021 年 1 月在上海保利春申剧院管理有限公司担任行政人事总监；2020 年 11 月至 2025 年 5 月在上海豫毅企业管理咨询有限公司任执行董事；2021 年 2 月至 2025 年 5 月，从事新乡市昊居酒店管理有限公司管理工作；2022 年 9 月至今，担任公司董事长。

李树秀，女，1969 年 9 月出生，中国国籍，已退休。

报告期内，公司控股股东、实际控制人均未发生变化。

是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	37,534,600
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	66.4047%

注：股东张思锋于 2026 年 1 月 14 日至 2026 年 2 月 5 日期间，通过集中竞价交易方式减持公司股份 1,130,400 股，目前持有公司股份 7,199,600 股。张思锋与孟家毅、李树秀、李素玲及董事宋恩玉为一一致行动人，其减持导致实际控制人及其一致行动人的股份变为 36,404,200 股，表决权比例变为 64.4049%。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行股票	80,718,744.95	415,000.00	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

募集资金的使用情况详见同日披露的《2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2026-019）。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、 权益分派情况

（一） 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

2025 年 8 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于取消监事会并拟修订〈公司章程〉的议案》，并经 2025 年 9 月 12 日召开的 2025 年第一次临时股东会审议通过，修订后《公司章程》第一百四十四条公司利润分配政策如下：

（一） 利润分配原则

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的长远和可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性，并坚持如下原则：

- 1、按法定顺序分配的原则；
- 2、存在未弥补亏损不得向股东分配利润的原则；
- 3、同股同权、同股同利的原则；
- 4、公司持有的本公司股份不得参与分配利润的原则。

公司董事会、股东会对利润分配政策的决策和论证应当充分听取独立董事、中小股东的意见。

（二） 利润分配形式及期间

公司在盈利且符合《公司法》规定的分红条件下，采取现金、股票或两者相结合的方式分配利润。公司实施利润分配，通常由年度股东会审议上一年度的利润分配方案。根据公司经营情况，公司可以进行中期利润分配，由临时股东会审议。利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

（三） 利润分配的顺序

公司具备现金分红条件的，应当优先采取现金分红进行利润分配。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

（四） 现金分红的条件

现金分红应以满足公司持续经营和长期发展为前提，原则上应当同时满足以下条件：

- 1、该年度实现的可分配利润（弥补亏损及提取法定公积金后的税后利润）为正值；
- 2、公司现金流充裕，可以满足公司正常发展和持续经营；
- 3、审计机构对公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；
- 4、公司无如下重大投资计划或重大现金支出等事项（募集资金项目除外）导致公司现金流紧张的特殊情况。

满足上述条件时，公司每年应当至少以现金方式分配利润一次；在足额提取盈余公积金后，每年以现金方式分配的利润应不少于当年实现的可分配利润的 10%。

如公司存在重大投资计划或重大现金支出，进行现金分红可能导致无法满足公司经营或者投资需要的，公司可以不实施现金分红。重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来 12 个月的拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计净资产的 50%且超过 5,000 万元或者公司未来 12 个月的拟对外投资、收购资产或购买设备累计支出达到或超过公司最近一期经审计总资产的 10%。

（五）现金分红的比例及间隔

1、在满足现金分红条件的情况下，原则上每年度进行一次利润分配，公司董事会可以根据公司经营、盈利及资金需求状况提议公司进行中期利润分配。

2、董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

（五）发放股票股利的条件

根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模及股权结构合理的情况下，公司可以采取同时发放股票股利的方式分配利润。公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素，以确保利润分配方案符合全体股东的长远利益。

（七）利润分配的决策程序及机制

1、董事会应当根据公司所处行业特点、公司自身发展阶段、经营模式、资金需求等因素，拟定利润分配预案，经独立董事发表意见后，提交股东会审议。

2、独立董事可以征集中小股东意见，提出分红提案，直接提交董事会审议。

3、股东会审议利润分配方案前，应当通过多种渠道与股东特别是中小股东进行沟通交流，充分听

取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东的问题。

4、公司如因特殊情况无法按照既定的现金分红政策或最低比例确定当年利润分配方案或未进行利润分配的，应当在年度报告中说明理由及未分红现金的用途，独立董事应对此发表意见。

5、审计委员会负责监督董事会对利润分配方案的执行情况。

（八）利润分配政策的调整

1、发生如下情形之一，确有必要调整利润分配政策的，公司可对既定的利润分配政策予以调整：

（1）公司外部经营环境发生重大变化的，包括但不限于：法律法规及政策的重大变化，国内及国际形势的重大变化。

（2）公司生产经营状况、投资规划、长期发展的需要。公司利润分配政策的调整应当以股东利益为出发点。

2、公司调整利润分配政策的，应当履行如下程序：

（1）董事会应当对利润分配政策的调整予以论证。

（2）利润分配政策调整的议案应当经全体董事半数通过。

（3）利润分配政策调整的议案应当经出席股东会有表决权的股东及其代表代理人的三分之二以上通过。

（二） 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

（三） 年度权益分派方案情况

适用 不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、高级管理人员及员工情况

一、董事、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		年度税前 报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬	考核依据和完成 情况
				起始日期	终止日期			
孟家毅	董事长	男	1991 年 12 月	2023 年 8 月 8 日	2026 年 8 月 7 日	32.4	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》 已完成
景建群	董事兼总经理	男	1964 年 1 月	2023 年 8 月 8 日	2026 年 8 月 7 日	32.4	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》 已完成
宋恩玉	董事兼副总经理	男	1966 年 6 月	2023 年 8 月 8 日	2026 年 8 月 7 日	12.14	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》 已完成
李方民	董事	男	1981 年 7 月	2023 年 8 月 8 日	2026 年 8 月 7 日	25.04	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》 已完成
孟小芳	董事	男	1979 年 7 月	2023 年 8 月 8 日	2026 年 8 月 7 日	5.13	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》 已完成
武龙	独立董事	男	1982 年 6 月	2023 年 8 月 8 日	2026 年 8 月 7 日	6.00	否	不适用
戈世霆	独立董事	男	1980 年 10 月	2023 年 8 月 8 日	2026 年 8 月 7 日	6.00	否	不适用
孟凡武	独立董事	男	1969 年 6 月	2024 年 1 月 10 日	2026 年 8 月 7 日	6.00	否	不适用
孙英	原监事会主席	女	1985 年 2 月	2023 年 8 月 8 日	2025 年 9 月 12 日	26.51	否	不适用
杨世生	原监事	男	1967 年 8 月	2023 年 8 月 8 日	2025 年 9 月 12 日	5.37	否	不适用
李普	原监事	男	1990 年 5 月	2023 年 8 月 8 日	2025 年 9 月 12 日	8.74	否	不适用
张利萍	财务负责	女	1964 年 12 月	2023 年 8	2026 年 8	8.44	否	《董事、高级

	人			月 8 日	月 7 日			管理人员薪酬管理制度》已完成
史守义	原董事会秘书	男	1981 年 5 月	2023 年 8 月 8 日	2025 年 11 月 21 日	9.73	否	《董事、高级管理人员薪酬管理制度》已完成
合计						183.9	-	-
董事会人数:					8			
高级管理人员人数:					4			

注：根据《公司法》《上市公司章程指引》及《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的规定，公司于 2025 年 8 月 28 日分别召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十二次会议，审议通过了《关于取消监事会并拟修订<公司章程>的议案》，并经 2025 年 9 月 12 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过。公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

孟家毅和宋恩玉为董事一致行动人。除此之外，公司董事、高级管理人员之间不存在关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
孟家毅	董事长	12,747,300	0	12,747,300	22.55%	-	-	7,500
景建群	董事兼总经理	440,000	0	440,000	0.78%	25,000	-	110,000
宋恩玉	董事兼副总经理	0	0	0	0.00%	20,000	-	0
李方民	董事	0	0	0	0.00%	20,000	-	0
孟小芳	董事	0	0	0	0.00%	20,000	-	0
张丽萍	财务负责人	0	0	0	0.00%	20,000	-	0
史守义	原董事会秘书	0	0	0	0.00%	20,000	-	0
合计	-	13,187,300	-	13,187,300	23.33%	125,000	0	117,500

注：根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2025 年度审计报告，由于未达到第二个行权期 2025 年度公司业绩考核目标，第二个行权期将不能行权，公司将予以注销。

(三) 变动情况

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

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	备注
史守义	董事会秘书	离任	-	个人原因	-

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

一、决策程序：公司股东会负责审议董事的薪酬考核制度和薪酬方案，公司董事会负责审议高级管理人员的薪酬考核制度和薪酬方案。2025年8月28日，第三届董事会第十二次会议审议通过了《关于制定董事、公司高级管理人员薪酬管理制度》的议案，并经2025年9月12日召开的2025年第一次临时股东会审议通过。

二、报酬确定依据：1、高级管理人员：按照公司薪酬管理制度，基本薪酬结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定；绩效奖金以公司年度经营业绩为基础，与公司当月经营绩效相挂钩，月度绩效工资根据完成情况进行考核，按月发放；年终奖根据公司整体业绩达成和核心指标完成情况予以发放。

2、董事：按照公司薪酬管理制度，内部董事根据其担任的具体职务领取相应的岗位薪酬。内部董事同时在公司兼任高级管理人员，其薪酬标准和绩效考核依据高级管理人员薪酬与考核办法执行。独立董事领取固定津贴，为6万元/年（含税），按月发放。

三、实际支付情况：实际支付情况详见本年度报告“第八节 董事、高级管理人员及员工情况”之“一、董事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”部分。

(四) 股权激励情况

√适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
景建群	董事兼总经理	-	25,000	-	-	3.25	20.46

宋恩玉	董事兼副总经理	-	20,000	-	-	3.25	20.46
李方民	董事	-	20,000	-	-	3.25	20.46
孟小芳	董事	-	20,000	-	-	3.25	20.46
张丽萍	财务负责人	-	20,000	-	-	3.25	20.46
史守义	原董事会秘书、核心员工	-	20,000	-	-	3.25	20.46
贾庆福	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
孟凡海	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
郝绍龙	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
布天水	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
张建新	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
张红森	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
陈东永	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
李吉潮	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
于宁	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
王文奇	核心员工	-	15,000	-	-	3.25	20.46
岳修海	核心员工	-	10,000	-	-	3.25	20.46
李明	核心员工	-	10,000	-	-	3.25	20.46
孙广	核心员工	-	10,000	-	-	3.25	20.46
邓彦伟	核心员工	-	10,000	-	-	3.25	20.46
徐世军	核心员工	-	10,000	-	-	3.25	20.46
岳杰	核心员工	-	10,000	-	-	3.25	20.46
合计	-	0	335,000	0	0	-	-
备注（如有）	<p>2023年度，公司授予激励对象670,000股期权，股票期权的行权考核年度为2024年、2025年两个会计年度。由于未达到第一个行权期2024年度公司业绩考核目标，公司于2025年7月1日召开第三届董事会第十一次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于2023年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就暨注销部分股票期权的议案》，并于2025年7月21日对第一期335,000份期权完成注销。具体内容详见公司于2025年7月22日在北京证券交易所信息披露平台(www.bse.cn)披露的《2023年股权激励计划部分股票期权注销完成的公告》(公告编号:2025-043)。</p> <p>根据致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的2025年度审计报告，由于未达到第二个行权期2025年度公司业绩考核目标，第二个行权期不能行权，公司将对第二期335,000份期权予以注销。具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于注销2023年股票期权激励计划剩余股票期权的公告》（公告编号：2026-023）。</p>						

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	28	6	2	32
生产人员	106	2	16	92
销售人员	19	0	2	17
技术人员	26	0	7	19
财务人员	6	0	1	5
员工总计	185	8	28	165

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	14	17
专科及以下	171	148
员工总计	185	165

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司薪酬由基本工资、福利津贴、绩效工资等构成，根据不同的岗位工作性质设置相关的工资结构，并依法为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育和住房公积金。

2、培训计划

员工培训计划的制定坚持以有利于提升员工职业素质和职业技能，增强员工工作能力和工作效率为原则，同时结合公司经营需求，为员工提供精准的培训。

3、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
史守义	离职	董事会秘书	0	0	0
贾庆福	离职	核心员工	0	0	0
孟凡海	无变动	核心员工	0	0	0
郝绍龙	无变动	核心员工	0	0	0

布天水	离职	核心员工	0	0	0
张建新	离职	核心员工	0	0	0
张红森	无变动	核心员工	0	0	0
陈东永	无变动	核心员工	0	0	0
李吉潮	无变动	核心员工	0	0	0
于宁	无变动	核心员工	0	0	0
王文奇	离职	核心员工	0	0	0
岳修海	无变动	核心员工	0	0	0
李明	无变动	核心员工	0	0	0
孙广	无变动	核心员工	0	0	0
邓彦伟	无变动	核心员工	0	0	0
徐世军	无变动	核心员工	0	0	0
岳杰	无变动	核心员工	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内公司核心员工减少 5 人，核心人员变动不会对公司生产经营产生重大不利影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及规范性文件的规定，报告期内，公司持续完善法人治理结构，取消了监事会，由董事会审计委员会行使原监事会的职权。对《公司章程》以及已有内部管理制度重新进行了修订，同时制定了《董事、高管持股变动管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《网络投票实施细则》《董事、高管持股变动管理制度》《防范控股股东、实际控制人及其关联方资金占用管理制度》等制度，确保公司规范运作。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现行治理机制符合《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规及规范性文件的规定，《公司章程》《投资者关系管理制度》中规定了股东依法享有的权利和承担的义务。公司通过制定、完善以及有效执行各项内控管理制度，保障股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实维护公司及全体股东利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司各项重大决策均按照《公司法》《证券法》《公司章程》等相关制度的要求与规定进行审议，公司及公司股东、董事、高级管理人员以及独立董事对重大决策均按照《北京证券交易所股票上市规则》和《公司章程》进行审议，切实履行董高应尽的职责。

4、 公司章程的修改情况

2025年8月28日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于取消监事会并拟修订<

公司章程>的议案》等相关议案，并经 2025 年 9 月 12 日召开的 2025 年第一次临时股东会审议通过。

具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于取消监事会并拟修订<公司章程>的公告》（公告编号：2025-050）。

（二） 董事会、股东会运作情况

1、 董事会、股东会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2025 年 4 月 29 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《关于<2024 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2024 年年度报告及摘要>的议案》、《关于公司<2024 年度审计报告>的议案》、《关于<2025 年度公司董事、高级管理人员薪酬方案>的议案》、《关于<2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》《关于<2024 年第一季度报告>的议案》等议案；</p> <p>2、2025 年 7 月 1 日，公司召开第三届董事会第十一次会议，审议通过《关于 2023 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件未成就暨注销部分股票期权的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》；</p> <p>3、2025 年 8 月 28 日，公司召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于<2025 年半年度报告及其摘要>的议案》、《关于取消监事会并拟修订<公司章程>的议案》、《关于制定及修订公司内部管理制度的议案》、《关于<2025 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告>的议案》等议案；</p> <p>4、2025 年 9 月 26 日，公司召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于部分募投项目延期的议案》；</p> <p>5、2025 年 10 月 30 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于<公司 2025 年第三季度报告>的议案》；</p> <p>6、2025 年 12 月 16 日，公司召开第三届董事会第十五次会议，审议通过《关于拟变更 2025 年度会计师事务所的议案》、《关于提请召开 2025 年第二次临时股东会的议案》。</p>

股东会	3	<p>1、2025 年 5 月 30 日，公司召开 2024 年年度股东会，审议通过《关于<2024 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2024 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2025 年度公司董事、高级管理人员薪酬方案>的议案》、《关于<2025 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2024 年度报告及摘要>的议案》、《关于 2024 年度不进行权益分派的议案》、《关于<内部控制自我评价报告>的议案》等议案；</p> <p>2、2025 年 9 月 12 日，公司召开 2025 年第一次临时股东会，审议通过《关于废止<监事会议事规则>的议案》、《关于取消监事会并拟修订<公司章程>的议案》、《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》；</p> <p>3、2025 年 12 月 31 日，公司召开 2025 年第二次临时股东会，审议通过《关于拟变更 2025 年度会计师事务所的议案》。</p>
-----	---	--

2、 董事会、股东会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司董事会、股东会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》《北京证券交易所股票上市规则》等相关法律法规和《公司章程》的规定，未出现违法违规现象和重大缺陷。

（三） 公司治理改进情况

根据《公司法》《上市公司章程指引》《北京证券交易所股票上市规则》等相关制度的要求与规定，报告期内，公司召开第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十二次会议和 2025 年第一次临时股东会，审议通过了《关于取消监事会并拟修订<公司章程>的议案》《关于废止<监事会议事规则>的议案》《关于制定及修订公司部分内部管理制度的议案》等议案。

公司不再设立监事会，原监事会的职权由董事会审计委员会行使，并对已有内部管理制度进行了重新修订，同时制定了《董事、高管持股变动管理制度》《董事、高级管理人员离职管理制度》《董事、高级管理人员薪酬管理制度》《网络投票实施细则》等，持续提升和完善公司法人治理结构，切实维护股东权益，促进公司健康发展。

（四） 投资者关系管理情况

公司高度重视投资者关系管理工作，设有投资者专门热线，安排专人接听，同时还通过信息披露、电子邮箱、业绩说明会等多种方式与投资者进行互动交流，增进投资者对公司的了解，切实保护投资者

合法权益。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会，审计委员会依据相关法律法规、规范性文件的规定，勤勉尽职履行职责，保障公司合规运作。

报告期内，董事会审计委员会定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议，并按规定将部分事项提交董事会审议。

独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间(天)
武龙	3	4年1个月	6	现场	3	现场	15
孟凡武	1	2年	6	现场	3	现场	17
戈世霆	1	2年5个月	6	现场	3	现场	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《公司章程》的相关规定，忠实勤勉履行职责，按规定出席董事会会议和认真审议有关议案，充分发挥独立董事的独立性和专业性，对董事会的相关议案发表独立意见，切实维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

独立董事资格情况

报告期内，公司在任独立董事不存在任何妨碍其进行独立客观判断的关系，不存在影响其独立性的情况，

符合《公司法》《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》等法律法规及规范性文件规定的任职条件和要求，不属于失信联合惩戒对象，具有独立董事必须具有的独立性。

（三）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司拥有完整的业务体系和独立经营的能力，与控股股东、实际控制人在业务、资产、机构、人员、财务等方面均完全分开。

1、 业务独立

公司的主营业务是农机的研发、生产、销售以及为客户提供的 OEM 加工服务。公司拥有完整的产、供、销系统，具有独立经营决策、独立从事经营活动的能力。公司业务发展不存在依赖控股股东、实际控制人及其关联企业进行生产经营的情形。

2、 资产独立

公司拥有独立的生产经营场所，不存在公司资产被公司股东或其他关联方占用而损害公司利益的情形，公司与股东的资产完全分离，产权关系清晰，公司的资产独立完整。

3、 机构独立

公司建立了完善的法人治理结构，在公司内部设立了从事相应业务的办公机构、职能部门。公司各部门独立履行职能，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营的情形，公司机构独立。

4、 人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东、实际控制人。总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作，未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，董事、高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

5、 财务独立

公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算，配备了专门的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能够独立作出财务决策。公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东、实际控制人任意占用的情况。公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他公司混合纳税的情况。

(四) 内部控制制度的建设及实施情况

根据《公司法》《企业内部控制基本规范》《公司章程》的有关规定，结合公司自身实际情况制定了内部控制制度。报告期内，不存在财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷，亦未发现非财务报告内部控制重大缺陷或重要缺陷。公司将根据发展需要，不断更新和完善内部控制制度，保障公司健康平稳运行。

(五) 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段

我们认为，花溪科技于 2025 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内部控制审计报告披露情况	是
内部控制审计报告意见类型	标准无保留意见
出具内部控制审计报告的会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
非财务报告是否存在重大缺陷	否

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为进一步健全信息披露管理事务，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司于 2025 年 8 月 28 日召开第三届董事会第十二次会议，对《年报信息披露重大差错责任追究制度》进行了修订。报告期内公司信息披露责任人及公司管理层严格执行上述制度，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司对高级管理人员实施绩效考核管理制度，根据年度经营计划对高级管理人员设置绩效考评指标，指标按年进行考核，考核结果与高级管理人员年度薪酬直接挂钩。

三、 投资者保护**(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

报告期内，公司共计召开 3 次股东会，均提供了网络投票，议案不涉及累积投票。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

为加强和规范公司与投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解，公司制定了《投资者关系管理制度》，并通过电话、电子邮箱等多种方式与投资者进行互动交流，确保与投资者之间沟通顺畅。董事会秘书负责投资者关系管理工作，负责协调和组织公司信息披露事宜。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2026）第 410A018640 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	霍琳 1 年	刘坚 1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬	28 万元	

审计报告

致同审字（2026）第 410A018640 号

新乡市花溪科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新乡市花溪科技股份有限公司（以下简称花溪科技）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2025 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了花溪科技 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则对公众利益实体审计的独立性要求，我们独立于花溪科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、27 及附注五、30。

1、事项描述

花溪科技营业收入主要为销售打捆机和玉米割台，2025 年度营业收入金额为 6,569.27 万元。由于营业收入是花溪科技关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价了与收入确认相关的内部控制设计的有效性并确定其得到执行；测试了关键控制的运行有效性；

（2）选取样本检查销售合同并访谈公司相关人员，判断履约义务构成和控制权转移的时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）抽样检查销售合同或订单、销售发票、客户签收单、回款单据等支持性文件，以及在农机购置补贴辅助管理系统核查农户购买公司产品后的申请政府补贴信息，以评价相关收入确认是否符合会计政策及收入确认的真实性；

（4）对营业收入及毛利率按客户、产品、月度等实施分析性程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因，判断本期收入和毛利变动的合理性；

（5）基于交易金额、性质、客户特点的考虑，选取样本执行函证程序，向重要客户函证交易额及应收账款余额，以验证收入的真实性和准确性；

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对相关单证，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、13 及附注五、6。

1、事项描述

花溪科技 2025 年末存货余额 3,081.30 万元，存货跌价准备 122.06 万元，存货净值 2,959.24 万元，对财务报表具有重大影响，且涉及管理层运用重大会计估计和判断，存在跌价准备计提不充分的风险。因此，我们将存货跌价准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备的计提，我们实施的主要审计程序包括：

（1）了解和评价了与存货跌价准备计提相关内部控制的设计有效性并确定其得到执行；测试了关键控制的运行有效性；

（2）了解公司存货跌价准备计提政策，评价其是否符合企业会计准则的规定；

（3）获取管理层编制的存货跌价准备计算表，以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测；

（4）评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性，测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

（5）结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

（6）检查以前年度计提的存货跌价准备于本期的变化情况等，分析存货跌价准备计提的充分性和适当性。

四、其他信息

花溪科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括花溪科技 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

花溪科技管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估花溪科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算花溪科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督花溪科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大

错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对花溪科技的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致花溪科技不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就花溪科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所

中国注册会计师：霍琳
(项目合伙人)

(特殊普通合伙)

中国注册会计师：刘坚

中国·北京

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	78,479,336.70	84,779,595.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		1,435,800.00
应收账款	五、3	6,071,345.29	1,314,663.89
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,703,610.22	448,996.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	8,517,928.66	9,240,813.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,592,370.63	29,056,248.71
其中：数据资源			
合同资产	五、7		313,262.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,395,665.90	5,245,740.41
流动资产合计		128,760,257.40	131,835,121.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	68,158,441.34	75,480,372.40
在建工程	五、10	1,545,314.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、11	350,163.26	716,331.49
无形资产	五、12	17,169,457.67	17,756,217.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	992,019.81	1,769,281.82
递延所得税资产	五、14	1,937,840.39	2,125,008.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,153,236.87	97,847,211.61
资产总计		218,913,494.27	229,682,332.90
流动负债：			
短期借款			
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	五、16	14,794,282.39	13,953,358.48
预收款项			
合同负债	五、17	2,329,016.43	2,918,159.68
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18	1,778,840.32	2,082,078.38
应交税费	五、19	196,779.93	1,196,234.02
其他应付款	五、20	3,298,516.06	7,157,454.78
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	1,303,692.59	1,622,684.34

其他流动负债	五、22	271,079.45	1,414,102.30
流动负债合计		23,972,207.17	30,344,071.98
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	103,300.06	505,192.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	950,682.45	315,507.76
递延收益			
递延所得税负债	五、14	52,524.49	107,449.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,106,507.00	928,150.03
负债合计		25,078,714.17	31,272,222.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	56,524,000.00	56,524,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	73,791,735.86	74,228,986.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	5,912,122.98	5,919,479.53
盈余公积	五、28	12,645,002.82	12,645,002.82
一般风险准备			
未分配利润	五、29	44,961,918.44	49,092,642.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		193,834,780.10	198,410,110.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		193,834,780.10	198,410,110.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		218,913,494.27	229,682,332.90

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			

货币资金		77,991,726.27	82,410,483.40
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十六、1		1,435,800.00
应收账款	十六、2	5,393,696.89	1,314,663.89
应收款项融资			
预付款项		1,695,832.68	440,818.66
其他应收款	十六、3	8,517,928.66	9,240,762.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,592,370.63	29,056,248.71
其中：数据资源			
合同资产			313,262.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,395,443.08	5,245,740.41
流动资产合计		127,586,998.21	129,457,780.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、4	20,416,324.22	20,416,324.22
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		63,350,402.41	70,262,587.56
在建工程		1,545,314.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		350,163.26	716,331.49
无形资产		7,783,307.30	8,094,004.15
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		933,616.71	1,651,691.12
递延所得税资产		1,925,752.49	2,125,007.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		96,304,880.79	103,265,946.01
资产总计		223,891,879.00	232,723,726.05
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,790,282.39	13,949,358.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,479,902.32	1,780,615.38
应交税费		163,727.71	1,158,736.33
其他应付款		3,298,469.74	7,157,454.78
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,180,392.59	2,653,939.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,303,692.59	1,622,684.34
其他流动负债		257,703.29	1,390,322.47
流动负债合计		23,474,170.63	29,713,111.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		103,300.06	505,192.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		950,682.45	315,507.76
递延收益			
递延所得税负债		52,524.49	107,449.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,106,507.00	928,150.03
负债合计		24,580,677.63	30,641,261.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本		56,524,000.00	56,524,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,706,388.13	74,143,638.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,912,122.98	5,919,479.53
盈余公积		12,645,002.82	12,645,002.82
一般风险准备			
未分配利润		50,523,687.44	52,850,343.93
所有者权益（或股东权益）合计		199,311,201.37	202,082,464.73

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		223,891,879.00	232,723,726.05
-----------------------	--	----------------	----------------

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、30	65,692,699.20	82,185,348.55
其中：营业收入		65,692,699.20	82,185,348.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,267,038.76	81,413,825.06
其中：营业成本	五、30	50,434,707.79	62,466,805.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、31	191,400.23	210,435.97
销售费用	五、32	4,458,766.03	5,733,867.49
管理费用	五、33	10,494,315.11	11,010,035.15
研发费用	五、34	3,063,562.45	3,486,281.90
财务费用	五、35	-375,712.85	-1,493,600.57
其中：利息费用		36,120.38	39,100.66
利息收入		428,618.53	1,545,535.61
加：其他收益	五、36	-193,284.95	3,133,357.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	75,631.53	-110,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	五、38	-1,093,327.95	-897,768.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-547,822.01	-598,150.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	572,829.96	-30,809.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,760,312.98	2,268,152.19

加：营业外收入	五、41	18,020.01	39,776.00
减：营业外支出	五、42	283,638.55	459,844.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,025,931.52	1,848,083.53
减：所得税费用	五、43	104,792.40	285,510.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,130,723.92	1,562,572.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,130,723.92	1,562,572.66
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）		-4,130,723.92	1,562,572.66
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,130,723.92	1,562,572.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,130,723.92	1,562,572.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0731	0.0276
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0731	0.0276

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十六、5	64,763,341.38	81,723,880.61
减：营业成本	十六、5	50,151,507.79	62,429,086.24
税金及附加		52,656.17	51,787.43
销售费用		3,288,746.37	4,669,570.46
管理费用		9,356,479.98	10,117,251.90
研发费用		3,063,562.45	3,486,281.90
财务费用		-343,077.56	-1,439,005.60
其中：利息费用		36,120.38	39,100.66
利息收入		395,683.24	1,490,630.64
加：其他收益		-193,284.95	3,133,357.74
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6	75,631.53	-110,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,044,979.03	-897,895.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-547,822.01	-598,150.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		572,829.96	-30,809.72
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,944,158.32	3,905,409.66
加：营业外收入		18,020.01	39,776.00
减：营业外支出		283,638.55	454,802.91
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,209,776.86	3,490,382.75
减：所得税费用		116,879.63	285,479.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,326,656.49	3,204,903.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,326,656.49	3,204,903.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,326,656.49	3,204,903.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,174,160.44	76,901,974.42
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		75,815.82	
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	581,347.74	4,834,852.82
经营活动现金流入小计		72,831,324.00	81,736,827.24
购买商品、接受劳务支付的现金		55,708,680.73	40,394,916.63
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		14,447,788.41	14,594,235.64
支付的各项税费		1,265,752.35	1,151,056.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	5,122,008.40	8,334,656.95

经营活动现金流出小计		76,544,229.89	64,474,865.81
经营活动产生的现金流量净额		-3,712,905.89	17,261,961.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		75,631.53	29,826.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,075,631.53	20,029,826.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,042,586.48	7,814,728.27
投资支付的现金		50,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,042,586.48	7,814,728.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,966,954.95	12,215,098.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			19,783,400.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、44	94,834.30	346,621.60
筹资活动现金流出小计		94,834.30	20,130,021.60
筹资活动产生的现金流量净额		-94,834.30	-20,130,021.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,563.99	3,882.91
五、现金及现金等价物净增加额		-6,785,259.13	9,350,921.01
加：期初现金及现金等价物余额		84,779,595.83	75,428,674.82
六、期末现金及现金等价物余额		77,994,336.70	84,779,595.83

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张丽萍

会计机构负责人：张丽萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		72,291,160.44	76,524,326.73
收到的税费返还		75,815.82	
收到其他与经营活动有关的现金		586,571.72	4,779,947.85
经营活动现金流入小计		72,953,547.98	81,304,274.58
购买商品、接受劳务支付的现金		55,586,832.73	40,370,630.18
支付给职工以及为职工支付的现金		13,604,638.03	13,616,219.82
支付的各项税费		1,042,309.57	956,120.24
支付其他与经营活动有关的现金		4,551,171.54	7,986,608.59
经营活动现金流出小计		74,784,951.87	62,929,578.83
经营活动产生的现金流量净额		-1,831,403.89	18,374,695.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		75,631.53	29,826.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		50,075,631.53	20,029,826.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,042,586.48	7,814,728.27
投资支付的现金		50,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,042,586.48	7,814,728.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,966,954.95	12,215,098.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			19,783,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金		94,834.30	346,621.60
筹资活动现金流出小计		94,834.30	20,130,021.60
筹资活动产生的现金流量净额		-94,834.30	-20,130,021.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,563.99	3,882.91
五、现金及现金等价物净增加额		-4,903,757.13	10,463,655.33
加：期初现金及现金等价物余额		82,410,483.40	71,946,828.07
六、期末现金及现金等价物余额		77,506,726.27	82,410,483.40

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其他 综 合 收 益	专项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	56,524,000.00				74,228,986.18			5,919,479.53	12,645,002.82		49,092,642.36		198,410,110.89
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,524,000.00				74,228,986.18			5,919,479.53	12,645,002.82		49,092,642.36		198,410,110.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-437,250.32			-7,356.55			-4,130,723.92		-4,575,330.79
（一）综合收益总额											-4,130,723.92		-4,130,723.92
（二）所有者投入和减少资本					-437,250.32								-437,250.32
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

项目	2024 年											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	56,524,000.00				73,791,735.86			5,954,243.53	12,324,512.45		67,633,960.07		216,228,451.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	56,524,000.00				73,791,735.86			5,954,243.53	12,324,512.45		67,633,960.07		216,228,451.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					437,250.32			-34,764.00	320,490.37		-18,541,317.71		-17,818,341.02
（一）综合收益总额											1,562,572.66		1,562,572.66
（二）所有者投入和减少资本					437,250.32								437,250.32
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					437,250.32								437,250.32
4. 其他													
（三）利润分配									320,490.37		-20,103,890.37		-19,783,400.00

1. 提取盈余公积								320,490.37		-320,490.37	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,783,400.00	-19,783,400.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								-34,764.00			-34,764.00
1. 本期提取											
2. 本期使用								34,764.00			34,764.00
（六）其他											
四、本期末余额	56,524,000.00				74,228,986.18			5,919,479.53	12,645,002.82	49,092,642.36	198,410,110.89

法定代表人：景建群

主管会计工作负责人：张利萍

会计机构负责人：张利萍

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	56,524,000.00				74,143,638.45			5,919,479.53	12,645,002.82		52,850,343.93	202,082,464.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,524,000.00				74,143,638.45			5,919,479.53	12,645,002.82		52,850,343.93	202,082,464.73
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）					-437,250.32			-7,356.55			-2,326,656.49	-2,771,263.36
（一）综合收益总额											-2,326,656.49	-2,326,656.49
（二）所有者投入和减少资本					-437,250.32							-437,250.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入 资本												
3. 股份支付计入所有者权益 的金额					-437,250.32							-437,250.32
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-7,356.55			-7,356.55	
1. 本期提取												
2. 本期使用								7,356.55			7,356.55	
（六）其他												
四、本期末余额	56,524,000.00				73,706,388.13			5,912,122.98	12,645,002.82		50,523,687.44	199,311,201.37

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	56,524,000.00				73,706,388.13			5,954,243.53	12,324,512.45		69,749,330.59	218,258,474.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	56,524,000.00				73,706,388.13			5,954,243.53	12,324,512.45		69,749,330.59	218,258,474.70

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				437,250.32			-34,764.00	320,490.37		-16,898,986.66	-16,176,009.97
（一）综合收益总额										3,204,903.71	3,204,903.71
（二）所有者投入和减少资本				437,250.32							437,250.32
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				437,250.32							437,250.32
4. 其他											
（三）利润分配								320,490.37		-20,103,890.37	-19,783,400.00
1. 提取盈余公积								320,490.37		-320,490.37	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-19,783,400.00	-19,783,400.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收											

益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-34,764.00				-34,764.00
1. 本期提取												
2. 本期使用								34,764.00				34,764.00
(六) 其他												
四、本期末余额	56,524,000.00				74,143,638.45			5,919,479.53	12,645,002.82		52,850,343.93	202,082,464.73

财务报表附注

一、公司基本情况

新乡市花溪科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2008年3月，统一社会信用代码为：91410724671699465T，法定代表人为：景建群，注册资本为5,652.40万元人民币，经营地址为：新乡市西工区。

本公司的主要业务：农业收获机械、畜牧养殖机械、玉米联合收割机制造、销售、普通零部件加工。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2026年4月28日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策为公司重要会计政策，具体会计政策见附注三、27。

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2025年12月31日的合并及公司财务状况以及2025年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 100万元
重要的账龄超过一年预付账款	金额 \geq 100万元
重要的账龄超过一年应付账款	金额 \geq 100万元
重要的账龄超过一年应收账款	金额 \geq 100万元
重要的账龄超过一年其他应付款	金额 \geq 100万元
重要的在建工程	金额 \geq 500万元
重要投资活动有关的现金的金额	金额 \geq 500万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

7、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务

本公司发生外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日,对外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入当期损益;对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;对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,根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产,并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,为消除或显著减少会计错配,本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益,除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的,相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票
- 应收票据组合2：商业承兑汇票
- 应收票据组合2：财务公司承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合1：账龄组合
- 应收账款组合2：关联方组合

C、合同资产

- 合同资产组合1：账龄组合
- 合同资产组合2：关联方组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合1：账龄组合
- 其他应收款组合1：关联方组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响

的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

12、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在途物资、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，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。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减

值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组,自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营,在当期财务报表中,原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的,在当期财务报表中,原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资:同一控制下企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本;非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资:支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本;发行权益性证券取得的长期股权投资,以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件;对联营企业和合营企业的投资,采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,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,对长期股权投资的账面价值进行调整,差额计入投资当期的损益。

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;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(其他资本公积)。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,并按照本公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,在转换日,按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的,与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额,与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益;然后,按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分,在抵销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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排,其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排;如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的,不构成共同控制。判断是否存在共同控制时,不考虑享有的保护性权利。

重大影响,是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时,考

考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响,包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20% (含20%) 以上但低于50%的表决权股份时,一般认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策,不形成重大影响;本公司拥有被投资单位20% (不含) 以下的表决权股份时,一般不认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策,形成重大影响。

(4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的,相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资,采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资,不再符合持有待售资产分类条件的,从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,计提资产减值的方法见附注三、22。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,计提资产减值方法见附注三、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-15	5	19.00-6.33
运输设备	5-10	5	19.00-9.50
办公设备及其他	5-20	5	19.00-4.75

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率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

(4) 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。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

18、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、22。

19、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

20、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、商标权等。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命 (年)	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	3-5	直线法
商标权	10	直线法

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、22。

21、研究开发支出

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、检验费及其他相关费用。

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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

22、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到预定用途的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23、长期待摊费用

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。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划,在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值,以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分:

①服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,当期服务成本,是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额;过去服务成本,是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额,包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本,本公司将上述第①和②项计入当期损益;第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益: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;本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

25、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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

26、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日,本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日,最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付,按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

27、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

产品销售收入

公司销售专业农机设备，属于在某一时点履行履约义务。产品销售模式分为买断式经销模式和直销模式。

买断式销售模式的经销商类客户、直销模式下的内销客户和通过招投标方式获取的客户等，在满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已签收确认该商

品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

直销模式下的外销客户，在满足以下条件时确认收入：公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

28、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

29、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产及递延所得税负债

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。

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。

31、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、32。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁,本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时,将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中,在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值,租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金,本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊,

分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的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。

租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

32、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

33、安全生产费用

本公司根据有关规定，以上年营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：

营业收入规模	计提比例
上年度营业收入≤1000万元的部分	2.35%
1000万元<上年度营业收入≤1亿元的部分	1.25%
1亿元<上年度营业收入≤10亿元的部分	0.25%
10亿元<上年度营业收入≤50亿元的部分	0.1%
上年度营业收入>50亿元的部分	0.05%

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

公司安全生产费月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取，直至公司安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13、9、6
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

本公司执行15%的所得税税率，子公司执行25%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

经河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局批准，本公司于2025年11月4日通过高新技术企业复审，证书编号：GR202541002125。本公司根据企业所得税法规定享受企业所得税优惠政策，2025年度至2027年度减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	78,479,336.70	84,779,038.73
其他货币资金		557.10
合计	78,479,336.70	84,779,595.83

期末，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
涉诉冻结资金	485,000.00	

2、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			1,090,000.00			1,090,000.00
商业承兑汇票						
财务公司承兑汇票			364,000.00	364,000.00	18,200.00	345,800.00
合计			1,454,000.00	1,454,000.00	18,200.00	1,435,800.00

(1) 按坏账计提方法分类

类别	上年年末余额					
	账面余额		坏账准备			账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,454,000.00	100.00	18,200.00	1.25	1,435,800.00	
其中：银行承兑汇票	1,090,000.00	74.97			1,090,000.00	
商业承兑汇票						

类别	上年年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
财务公司承兑汇票	364,000.00	25.03	18,200.00	5.00	345,800.00	
合计	1,454,000.00	100.00	18,200.00	1.25	1,435,800.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)				1,090,000.00		

组合计提项目: 财务公司承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)				364,000.00	18,200.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	18,200.00
本期计提	
本期收回或转回	18,200.00
本期核销	
期末余额	

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	5,475,612.76	628,000.00
1至2年(含2年)	586,274.44	713,070.99
2至3年(含3年)	433,796.55	109,000.00
3至4年(含4年)	70,000.00	
4至5年(含5年)		

账龄	期末余额	上年年末余额
5年以上	8,323,622.00	8,364,947.09
小计	14,889,305.75	9,815,018.08
减：坏账准备	8,817,960.46	8,500,354.19
合计	6,071,345.29	1,314,663.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	7,583,846.00	50.93	7,583,846.00	100.00			
按组合计提坏账准备	7,305,459.75	49.07	1,234,114.46	16.89			6,071,345.29
其中：账龄组合	7,305,459.75	49.07	1,234,114.46	16.89			6,071,345.29
合计	14,889,305.75	100.00	8,817,960.46				6,071,345.29

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	7,596,600.00	77.40	7,596,600.00	100.00			
按组合计提坏账准备	2,218,418.08	22.60	903,754.19	40.74			1,314,663.89
其中：账龄组合	2,218,418.08	22.60	903,754.19	40.74			1,314,663.89
合计	9,815,018.08	100.00	8,500,354.19				1,314,663.89

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
新乡市乾润农业有限公司	6,920,100.00		6,920,100.00	100.00	回收可能性低
五常市建邦农机有限公司	477,246.00		477,246.00	100.00	回收可能性低
唐河县恒润达农机有限公司	186,500.00		186,500.00	100.00	回收可能性低
合计	7,583,846.00		7,583,846.00		

续：

名称	上年年末余额
----	--------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
新乡市乾润农业有限公司	6,920,100.00	6,920,100.00	100.00	回收可能性低
五常市建邦农机有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00	回收可能性低
唐河县恒润达农机有限公司	186,500.00	186,500.00	100.00	回收可能性低
合计	7,596,600.00	7,596,600.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内 (含 1 年)	5,475,612.76	364,675.81	6.66	628,000.00	31,400.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	586,274.44	43,794.70	7.47	713,070.99	71,307.10	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	433,796.55	58,952.95	13.59	109,000.00	32,700.00	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	70,000.00	26,915.00	38.45			
4 至 5 年 (含 5 年)						
5 年以上	739,776.00	739,776.00	100.00	768,347.09	768,347.09	100.00
合计	7,305,459.75	1,234,114.46		2,218,418.08	903,754.19	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	8,500,354.19
本期计提	330,360.27
本期收回或转回	12,754.00
本期核销	
期末余额	8,817,960.46

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新乡市乾润农业有限公司	6,920,100.00	46.48	6,920,100.00

单位名称	应收账款期末 余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备期末 余额
临泽县益民农机有限责任公司	1,993,000.00	13.38	132,733.80
中国一拖集团有限公司	648,000.00	4.35	43,869.60
甘肃富力众诚农业机械有限公司	630,000.00	4.23	41,958.00
河南中联重科智能农机有限责任公司	566,772.29	3.81	59,932.76
合计	10,757,872.29	72.25	7,198,594.16

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内 (含1年)	1,558,090.20	91.46	266,539.71	59.36
1至2年 (含2年)			28,188.21	6.28
2至3年 (含3年)	25,888.72	1.52	154,268.73	34.36
3年以上	119,631.30	7.02		
合计	1,703,610.22	100.00	448,996.65	100.00

(2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
上海行动教育科技有限公司	119,631.30	7.02

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
获嘉县财政局	855,000.00	50.19
新乡辉阳新能源有限责任公司	406,555.34	23.86
上海行动教育科技有限公司	119,631.30	7.02
新乡市牧野区博宇彩印部	119,000.00	6.99
中国石化销售股份有限公司河南新乡石油分公司	48,580.92	2.85
合计	1,548,767.56	90.91

5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,517,928.66	9,240,813.30

项目	期末余额	上年年末余额
合计	8,517,928.66	9,240,813.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,860,873.84	9,727,171.89
1至2年(含2年)	4,302,160.40	
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上		1,073,050.00
小计	9,163,034.24	10,800,221.89
减: 坏账准备	645,105.58	1,559,408.59
合计	8,517,928.66	9,240,813.30

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付	9,149,339.50	644,193.51	8,505,145.99	9,699,803.46	484,990.17	9,214,813.29
出口退税款	13,195.15	878.80	12,316.35	26,345.12	1,317.25	25,027.87
备用金	499.59	33.27	466.32	1,023.31	51.17	972.14
借款				1,073,050.00	1,073,050.00	
合计	9,163,034.24	645,105.58	8,517,928.66	10,800,221.89	1,559,408.59	9,240,813.30

③坏账准备计提情况

期末, 处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,163,034.24	7.04	645,105.58	8,517,928.66
其中: 账龄组合	9,163,034.24	7.04	645,105.58	8,517,928.66
合计	9,163,034.24		645,105.58	8,517,928.66

期末, 本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末, 本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,727,171.89	5.00	486,358.59	9,240,813.30
其中：账龄组合	9,727,171.89	5.00	486,358.59	9,240,813.30
合计	9,727,171.89		486,358.59	9,240,813.30

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,073,050.00	100.00	1,073,050.00	
按组合计提坏账准备				
其中：账龄组合				
合计	1,073,050.00		1,073,050.00	

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	486,358.59		1,073,050.00	1,559,408.59
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	158,746.99			158,746.99
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,073,050.00	1,073,050.00
其他变动				
期末余额	645,105.58			645,105.58

④本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,073,050.00

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新乡市新兴机械有限公司	借款	1,073,050.00	法院民事裁定	法院民事裁定	否

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
获嘉县同盟贸易服务有限公司	代收代付	4,776,000.00	1年以内	52.12	318,081.60
临泽县富民产业投资开发有限责任公司	代收代付	4,302,160.40	1至2年	46.95	321,371.38
个人社保	代收代付	71,179.10	1年以内	0.78	4,740.53
出口退税款	出口退税款	13,195.15	1年以内	0.14	878.80
冯太有	备用金	499.59	1年以内	0.01	33.27
合计		9,163,034.24		100.00	645,105.58

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,102,480.08	587,625.35	12,514,854.73	14,812,101.66	186,481.49	14,625,620.17
在途物资				384,955.75		384,955.75
自制半成品	5,129,474.86		5,129,474.86	4,715,949.04		4,715,949.04
发出商品				57,529.20		57,529.20
库存商品	12,581,063.50	633,022.46	11,948,041.04	10,277,346.96	1,005,152.41	9,272,194.55
合计	30,813,018.44	1,220,647.81	29,592,370.63	30,247,882.61	1,191,633.90	29,056,248.71

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	186,481.49	401,143.86				587,625.35
库存商品	1,005,152.41	163,165.65		535,295.60		633,022.46
合计	1,191,633.90	564,309.51		535,295.60		1,220,647.81

存货跌价准备及合同履约成本减值准备 (续)

项目	确定可变现净值与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	以相关存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值, 及部分停止生产产成品所耗用材料	
库存商品	以相关存货估计售价减去至完工估计将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	对外销售

7、合同资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产				329,750.00	16,487.50	313,262.50
小计				329,750.00	16,487.50	313,262.50
减: 列示于其他非流动资产						
的合同资产						
合计				329,750.00	16,487.50	313,262.50

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	减值准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	329,750.00	100.00	16,487.50	5.00	313,262.50
其中: 账龄组合	329,750.00	100.00	16,487.50	5.00	313,262.50
合计	329,750.00	100.00	16,487.50		313,262.50

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)				329,750.00	16,487.50	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	减值准备金额
期初余额	16,487.50
本期计提	
本期收回或转回	16,487.50
本期核销	
期末余额	

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	4,395,665.90	5,195,696.16
待认证进项税额		50,044.25
合计	4,395,665.90	5,245,740.41

9、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	68,158,441.34	75,480,372.40
固定资产清理		
合计	68,158,441.34	75,480,372.40

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	53,772,416.66	37,365,039.75	6,255,328.56	3,158,392.19	100,551,177.16
2.本期增加金额		30,849.56		12,706.21	43,555.77
(1) 购置		30,849.56		12,706.21	43,555.77
3.本期减少金额		3,362.83	2,442,872.57	5,450.00	2,451,685.40
(1) 处置或报废		3,362.83	2,442,872.57	5,450.00	2,451,685.40
4.期末余额	53,772,416.66	37,392,526.48	3,812,455.99	3,165,648.40	98,143,047.53

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	12,166,226.77	8,023,306.96	3,785,202.08	1,096,068.95	25,070,804.76
2.本期增加金额	2,019,636.54	3,583,411.49	1,011,592.91	440,969.98	7,055,610.92
(1) 计提	2,019,636.54	3,583,411.49	1,011,592.91	440,969.98	7,055,610.92
3.本期减少金额		1,224.52	2,137,219.66	3,365.31	2,141,809.49
(1) 处置或报废		1,224.52	2,137,219.66	3,365.31	2,141,809.49
4.期末余额	14,185,863.31	11,605,493.93	2,659,575.33	1,533,673.62	29,984,606.19
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	39,586,553.35	25,787,032.55	1,152,880.66	1,631,974.78	68,158,441.34
2.期初账面价值	41,606,189.89	29,341,732.79	2,470,126.48	2,062,323.24	75,480,372.40

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新建生产车间	21,940,984.34	正在办理审批

10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,545,314.40	
工程物资		
合计	1,545,314.40	

(1) 在建工程

①在建工程明细

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
1.6MW屋顶分布式光伏发电项目	1,467,889.91		1,467,889.91			
展厅装修	77,424.49		77,424.49			

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
合计	1,545,314.40		1,545,314.40			

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末余额
1.6MW 屋顶分布式光伏发电项目		1,467,889.91						1,467,889.91
展厅装修		77,424.49						77,424.49
合计		1,545,314.40						1,545,314.40

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
1.6MW 屋顶分布式光伏发电项目	3,350,000.00	43.82	0.44	自筹资金
展厅装修	250,000.00	30.97	0.31	自筹资金
合计	3,600,000.00			

11、使用权资产

项目	土地使用权
一、账面原值：	
1.期初余额	923,113.59
2.本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 租赁负债调整	
(2) 其他增加	
3.本期减少金额	203,550.88
(1) 转租赁为融资租赁	
(2) 转让或持有待售	
(3) 其他减少	203,550.88
4.期末余额	719,562.71
二、累计折旧	
1.期初余额	206,782.10

项目	土地使用权
2.本期增加金额	162,617.35
(1) 计提	87,759.90
(2) 其他增加	74,857.45
3.本期减少金额	
(1) 转租赁为融资租赁	
4.期末余额	369,399.45
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	350,163.26
2.期初账面价值	716,331.49

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	20,154,274.88	489,517.81	600,000.00	21,243,792.69
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	20,154,274.88	489,517.81	600,000.00	21,243,792.69
二、累计摊销				
1.期初余额	2,776,858.72	295,716.21	415,000.00	3,487,574.93
2.本期增加金额	442,194.48	84,565.61	60,000.00	586,760.09
(1) 计提	442,194.48	84,565.61	60,000.00	586,760.09
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	3,219,053.20	380,281.82	475,000.00	4,074,335.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	16,935,221.68	109,235.99	125,000.00	17,169,457.67
2.期初账面价值	17,377,416.16	193,801.60	185,000.00	17,756,217.76

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权 102.68 平米	25,538.37	正在办理审批
土地使用权 351.85 平米	85,263.75	正在办理审批
土地使用权 46.8 平米	11,293.88	正在办理审批

13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	318,760.96	53,097.35	306,212.20		65,646.11
卫生间改造	93,123.38		37,249.44		55,873.94
厂区改造	974,039.48		295,218.72		678,820.76
苗木工程	383,358.00		191,679.00		191,679.00
合计	1,769,281.82	53,097.35	830,359.36		992,019.81

14、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
信用减值准备	9,463,066.04	1,424,295.07	10,077,962.78	1,511,694.68
资产减值准备	1,220,647.81	183,097.17	1,208,121.40	181,218.20
租赁负债			543,542.07	81,531.31
股权激励			437,250.32	65,587.55
预计负债	2,202,987.69	330,448.15	1,899,842.57	284,976.40
小计	12,886,701.54	1,937,840.39	14,166,719.14	2,125,008.14
递延所得税负债：				
使用权资产	350,163.27	52,524.49	716,331.49	107,449.73
小计	350,163.27	52,524.49	716,331.49	107,449.73

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	2,035,301.36	2,646,275.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2028年	868,641.42	1,009,266.25	
2029年	1,166,659.94	1,637,008.79	
合计	2,035,301.36	2,646,275.04	

15、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	485,000.00	涉诉冻结

16、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	13,872,563.29	12,549,968.83
工程设备款	826,500.00	1,279,011.20
其他	95,219.10	124,378.45
合计	14,794,282.39	13,953,358.48

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
东莞市卓鼎机械设备科技有限公司	768,000.00	未到结算期

17、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,329,016.43	2,918,159.68
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合计	2,329,016.43	2,918,159.68

18、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,082,078.38	13,129,576.89	13,432,814.95	1,778,840.32
离职后福利-设定提存计划		1,139,855.56	1,139,855.56	
合计	2,082,078.38	14,269,432.45	14,572,670.51	1,778,840.32

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,082,078.38	11,882,225.27	12,185,463.33	1,778,840.32
职工福利费		383,584.98	383,584.98	
社会保险费		598,020.86	598,020.86	
其中：基本医疗保险费		524,220.26	524,220.26	
工伤保险费		73,800.60	73,800.60	
住房公积金		192,445.00	192,445.00	
工会经费和职工教育经费		73,300.78	73,300.78	
合计	2,082,078.38	13,129,576.89	13,432,814.95	1,778,840.32

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1,139,855.56	1,139,855.56	
其中：基本养老保险费		1,092,080.64	1,092,080.64	
失业保险费		47,774.92	47,774.92	
合计		1,139,855.56	1,139,855.56	

19、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税		2,467.32
企业所得税		1,021,134.16
个人所得税		235.48
城市维护建设税		61.68
教育费附加		37.00
地方教育附加		24.67
房产税	8,526.01	8,526.01
土地使用税	23,877.43	23,877.43
印花税	7,653.63	12,124.17
资源税	251.90	180.90
环境保护税	479.79	1,575.00
残保金	155,991.17	125,990.20
合计	196,779.93	1,196,234.02

20、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,298,516.06	7,157,454.78
合计	3,298,516.06	7,157,454.78

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金保证金	54,000.00	54,000.00
代收代付	3,090,746.32	6,963,800.00
员工代垫款	153,769.74	139,654.78
合计	3,298,516.06	7,157,454.78

其中，账龄超过一年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
临泽县三农供销科技有限公司	1,520,000.00	未到结算期
张掖数中云信息技术有限公司	820,300.00	未到结算期
合计	2,340,300.00	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的预计负债	1,252,305.24	1,584,334.81
一年内到期的租赁负债	51,387.35	38,349.53
合计	1,303,692.59	1,622,684.34

22、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	209,611.57	262,634.42
预提销售折扣	61,467.88	61,467.88
已背书未到期银行承兑汇票		1,090,000.00
合计	271,079.45	1,414,102.30

23、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
土地使用权	154,687.41	543,542.07
小计	154,687.41	543,542.07
减：一年内到期的租赁负债	51,387.35	38,349.53

项目	期末余额	上年年末余额
合计	103,300.06	505,192.54

24、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
产品质量保证	1,252,305.24	1,584,334.81	未来发生的售后服务费用
预计担保损失	950,682.45	315,507.76	预计对外担保产生的损失
小计	2,202,987.69	1,899,842.57	
减：一年内到期的预计负债	1,252,305.24	1,584,334.81	
合计	950,682.45	315,507.76	

25、股本

项目	期初余额	本期增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	56,524,000.00						56,524,000.00

26、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	73,790,044.13			73,790,044.13
其他资本公积	438,942.05		437,250.32	1,691.73
合计	74,228,986.18		437,250.32	73,791,735.86

27、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,919,479.53		7,356.55	5,912,122.98

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,645,002.82			12,645,002.82

29、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	49,092,642.36	67,633,960.07	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	49,092,642.36	67,633,960.07	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-4,130,723.92	1,562,572.66	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
减：提取法定盈余公积		320,490.37	
应付普通股股利		19,783,400.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	44,961,918.44	49,092,642.36	

30、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	64,076,717.10	49,259,276.38	80,834,732.53	61,803,333.29
其他业务	1,615,982.10	1,175,431.41	1,350,616.02	663,471.83
合计	65,692,699.20	50,434,707.79	82,185,348.55	62,466,805.12

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
牵引式打捆机	55,323,243.36	42,344,772.63	63,885,786.51	48,216,758.50
玉米割台	7,292,018.42	6,914,503.75	15,266,972.45	12,885,930.65
贸易收入	1,461,455.32		1,617,992.21	
其他农机			63,981.36	700,644.14
小计	64,076,717.10	49,259,276.38	80,834,732.53	61,803,333.29
其他业务：	1,615,982.10	1,175,431.41	1,350,616.02	663,471.83
合计	65,692,699.20	50,434,707.79	82,185,348.55	62,466,805.12

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	65,007,501.37	49,953,256.07	81,892,624.97	62,315,348.45
境外	685,197.83	481,451.72	292,723.58	151,456.67
合计	65,692,699.20	50,434,707.79	82,185,348.55	62,466,805.12

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	牵引式打捆机	玉米割台	贸易收入	其他业务	合计
----	--------	------	------	------	----

项目	牵引式打捆机	玉米割台	贸易收入	其他业务	合计
主营业务收入	55,323,243.36	7,292,018.42	1,461,455.32		64,076,717.10
其中：在某一时点确认	55,323,243.36	7,292,018.42	1,461,455.32		64,076,717.10
其他业务收入				1,615,982.10	1,615,982.10
其中：在某一时点确认				1,615,982.10	1,615,982.10
合计	55,323,243.36	7,292,018.42	1,461,455.32	1,615,982.10	65,692,699.20

(5) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、27。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。于本公司将商品交于客户，待客户签收后完成履约义务，客户取得相关商品的控制权，本公司确认销售商品收入。

31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,012.19	940.06
教育费附加	1,207.31	553.15
地方教育附加	804.86	368.78
房产税	34,104.04	34,104.04
土地使用税	95,509.72	95,509.73
车船税	8,626.08	8,626.08
印花税	41,547.57	49,657.83
资源税	1,065.90	13,326.30
环境保护税	6,522.56	7,350.00
合计	191,400.23	210,435.97

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	2,641,177.03	2,987,216.68
差旅费	748,304.58	760,567.84
会务费	706,199.73	480,950.48
广告宣传费	339,420.38	290,937.71
佣金	121,685.26	886,792.45
业务招待费	22,105.62	134,029.85
股份激励	-130,522.48	130,522.48

项目	本期发生额	上期发生额
其他	10,395.91	62,850.00
合计	4,458,766.03	5,733,867.49

33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员经费	4,188,575.19	4,492,771.10
折旧及摊销	3,255,224.85	3,141,557.06
业务招待费	945,499.38	1,020,315.53
中介服务费	928,596.63	1,035,820.10
汽车费用	299,452.52	298,065.74
差旅费	184,884.60	228,909.29
办公费	180,069.25	162,490.97
专利年费	50,050.00	56,700.00
培训费	33,988.57	86,524.25
残保金	30,000.97	125,990.20
会议费	3,843.63	29,378.33
股权激励	-202,309.86	202,309.86
其他	596,439.38	129,202.72
合计	10,494,315.11	11,010,035.15

34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,688,684.14	1,701,561.96
材料费	936,413.00	1,174,154.61
折旧及摊销	219,320.86	203,006.24
试验费	217,658.19	294,936.49
委外费用	100,000.00	
股权激励	-104,417.98	104,417.98
其他	5,904.24	8,204.62
合计	3,063,562.45	3,486,281.90

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,120.38	39,100.66

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	428,618.53	1,545,535.61
减：汇兑收益	-10,563.99	-3,882.91
银行手续费	6,221.31	8,951.47
合计	-375,712.85	-1,493,600.57

36、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关	-207,260.45	3,133,357.74
个税手续费返还	13,975.50	
合计	-193,284.95	3,133,357.74

政府补助的具体信息，详见附注八。

37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	75,631.53	
债务重组		-110,000.00
合计	75,631.53	-110,000.00

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	18,200.00	-18,200.00
应收账款坏账损失	-317,606.27	-86,610.47
其他应收款坏账损失	-158,746.99	-477,450.20
担保相关减值损失	-635,174.69	-315,507.76
合计	-1,093,327.95	-897,768.43

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	16,487.50	-11,088.34
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-564,309.51	-587,062.55
合计	-547,822.01	-598,150.89

40、资产处置收益（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	521,097.55	-31,922.28
使用权资产处置损益	51,732.41	1,112.56
合计	572,829.96	-30,809.72

41、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	18,020.00	39,776.00	18,020.00
其他	0.01		0.01
合计	18,020.01	39,776.00	18,020.01

42、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工伤赔偿款	268,778.38		268,778.38
罚款及滞纳金	14,860.17	408,844.66	14,860.17
无法收回的款项		51,000.00	
合计	283,638.55	459,844.66	283,638.55

43、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		548,406.06
递延所得税费用	132,242.51	-262,895.19
其他	-27,450.11	
合计	104,792.40	285,510.87

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,025,931.52	1,848,083.53
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-603,889.73	277,212.53
某些子公司适用不同税率的影响	-181,615.47	-164,229.92

项目	本期发生额	上期发生额
对以前期间当期所得税的调整	-27,450.11	
不可抵扣的成本、费用和损失	33,159.72	213,230.32
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	1,344,122.36	409,252.20
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-459,534.37	-449,954.26
所得税费用	104,792.40	285,510.87

44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	428,618.53	1,545,535.61
政府补助	57,553.58	3,133,357.74
备用金	51,336.05	155,959.47
代收代付	43,828.66	
其他	10.92	
合计	581,347.74	4,834,852.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,836,895.16	7,581,235.24
受限货币资金	485,000.00	
备用金	237,574.85	225,625.58
代收代付	22,678.53	
手续费支出	6,221.31	118,951.47
其他	533,638.55	408,844.66
合计	5,122,008.40	8,334,656.95

(3) 收到重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	50,000,000.00	20,000,000.00

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

无

(5) 支付重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品	50,000,000.00	

(6) 支付其他与投资活动有关的现金

无

(7) 收到其他与筹资活动有关的现金

无

(8) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁付款额	94,834.30	346,621.60

(9) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
租赁负债	543,542.07		93,949.53	36,120.38		331,025.51	154,687.41

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,130,723.92	1,562,572.66
加：信用减值损失	1,093,327.95	897,768.43
资产减值损失	547,822.01	598,150.89
固定资产折旧、投资性房地产折旧	7,055,610.92	6,892,377.77
使用权资产折旧	87,759.90	76,161.21
无形资产摊销	586,760.09	589,409.04
长期待摊费用摊销	830,359.36	833,015.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-572,829.96	30,809.72
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)	46,684.37	39,100.66
投资损失 (收益以“-”号填列)	-75,631.53	110,000.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	187,167.75	-256,114.59
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-54,925.24	-6,780.60
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-564,772.96	7,818,631.47
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-2,853,102.02	-7,781,828.77
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-5,896,412.61	5,858,687.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,712,905.89	17,261,961.43
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
当期新增的使用权资产		76,959.21
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	77,994,336.70	84,779,595.83
减: 现金的期初余额	84,779,595.83	75,428,674.82
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	-6,785,259.13	9,350,921.01

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	77,994,336.70	84,779,595.83
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	77,994,336.70	84,779,038.73
可随时用于支付的其他货币资金		557.10
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	77,994,336.70	84,779,595.83

46、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			582,551.09
其中: 美元	82,880.59	7.0288	582,551.09

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	1,688,684.14		1,701,561.96	
材料费	936,413.00		1,174,154.61	
折旧及摊销	219,320.86		203,006.24	
试验费	217,658.19		294,936.49	
股权激励	-104,417.98		104,417.98	
委外费用	100,000.00			
其他	5,904.24		8,204.62	
合计	3,063,562.45		3,486,281.90	

2、开发支出

无

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	
新乡市蓝溪科技有限公司	新乡市获嘉县	新乡市获嘉县	玉米籽粒收获机、玉米籽粒收获割台、打捆机研发、制造、销售	100.00		股权收购

八、政府补助

1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目
退回获嘉县人力资源和社会保障局新型学徒补贴	与收益相关	-250,000.00		其他收益
稳岗补贴	与收益相关	42,739.55	43,352.74	其他收益
个税手续费返还	与收益相关	13,975.50		其他收益
省级制造业高质量发展专项资金	与收益相关		2,910,000.00	其他收益

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目
满负荷生产财政奖励资金	与收益相关		100,000.00	其他收益
规模以上工业企业稳岗稳产奖补	与收益相关		76,000.00	其他收益
电气焊“加芯赋码”奖补	与收益相关		1,920.00	其他收益
支部教育经费	与收益相关		1,500.00	其他收益
一次性扩岗补贴	与收益相关		585.00	其他收益
合计		-193,284.95	3,133,357.74	

2、本年返还政府补助情况

项目	金额	原因
退回获嘉县人力资源和社会保障局新型学徒补贴	250,000.00	未完成培训任务

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款、租赁负债。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司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、应收票据、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他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。

(2) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议,同时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。

期末,本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

项目	期末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	
应付账款	11,995,909.23	1,573,163.38	959,895.44	265,314.34	14,794,282.39
其他应付款	904,216.06	2,340,300.00	4,000.00	50,000.00	3,298,516.06
一年内到期的非流动负债	1,303,692.59				
租赁负债	55,600.00	55,600.00	54,348.00		165,548.00
预计负债	950,682.45				950,682.45

上年年末,本公司持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下:

项目	上年年末余额				合计
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	
应付账款	12,016,518.71	1,581,894.69	112,647.43	242,297.65	13,953,358.48
其他应付款	7,097,754.78	5,700.00	54,000.00		7,157,454.78
一年内到期的非流动负债	1,622,684.34				
租赁负债		41,979.81	138,958.42	324,254.31	505,192.54
预计负债	315,507.76				

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量,因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值,公允价值层次可分为:

第一层次:相同资产或负债在活跃市场中的报价(未经调整的)。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为孟家毅和李树秀，其所持股份情况如下：

实际控制人名称	持股数（万股）		持股比例（%）	
	期末	上年年末	期末	上年年末
孟家毅	1,274.73	1,274.73	22.55	22.55
李树秀	1,473.73	1,473.73	26.07	26.07

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新乡市昊居酒店管理有限公司	实际控制人李树秀之女孟芊控制的企业
新乡市润鑫科技有限公司	关联自然人持股 20%以上的企业
新乡市润花实业有限责任公司	关联自然人持股 20%以上的企业

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新乡市润鑫科技有限公司	代收电费	8,615.21	57,757.63
新乡市昊居酒店管理有限公司	住宿费	14,160.00	18,325.00

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新乡市润花实业有限责任公司	工程款		83,148.74

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
新乡市润鑫科技有限公司	房屋		35,779.78

(3) 关联担保情况

无

(4) 关联方资金拆借情况

无

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,840,102.80	1,992,044.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	新乡市润鑫科技有限公司		7,180.21
其他应付款	孟家毅		1,340.00

7、关联方承诺

无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

本公司于2023年7月18日召开第二届董事会第二十七次会议、第二届监事会第二十二次会议，于2023年8月8日召开2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于拟认定公司核心员工的

议案》《关于<公司2023年股权激励计划（草案）>的议案》《关于<公司2023年股权激励计划授予的激励对象名单>的议案》《关于<公司2023年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司2023年股权激励计划相关事宜的议案》，本股权激励计划项下授予的期权合计为670,000股。

本公司于2023年8月8日召开第三届董事会第一次会议，审议通过《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意确认以2023年8月8日为授予日，向22名激励对象授予670,000股。

本次授予股票期权的有效期限自股票期权授权之日起至激励对象获授的股票期权全部行权或注销之日止，最长不超过46个月。本激励计划授予股票期权的等待期分别为自授权之日起22个月、34个月。

本激励计划授予股票期权的行权考核年度为2024年、2025年两个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为激励对象当年度的行权条件之一。本激励计划授予的股票期权各年度业绩考核目标如下表所示：

行权期	对应考核年度	公司业绩考核目标
第一个行权期	2024年度	以2023年营业收入为基数，2024年营业收入增长率不低于15%，或者大方捆打捆机销售数量不少于30台；
第二个行权期	2025年度	以2023年营业收入为基数，2025年营业收入增长率不低于30%，或者大方捆打捆机销售数量不少于50台；

注：①上述“营业收入”以经审计的合并报表所载数据为计算依据；

②“大方捆打捆机”指上市公司年度报告中所披露的当年度确认收入的大方捆打捆机产品销售量；

③上述业绩考核目标不构成公司对投资者的业绩预测和实质承诺。

2023年度已授予激励对象670,000股期权，由于未达到第一个行权期2024年度公司业绩考核目标，第一个行权期未行权。截至2025年12月31日，由于未达到第二个行权期2025年度公司业绩考核目标，第二个行权期未行权。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes模型
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	-
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-437,250.32

3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	-130,522.48	
管理人员	-202,309.86	
研发人员	-104,417.98	
合计	-437,250.32	

4、股份支付的终止情况

截止到2025年12月31日，由于未达到第二个行权期2025年度公司业绩考核目标，此次股权激励方案已终止，公司在年报披露后对第二期的期权办理注销。

十三、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
江苏金融租赁股份有限公司	宿州市乐田农机销售有限公司,新乡市花溪科技股份有限公司,李启程,李娟,徐世龙,张雪荣	融资租赁合同纠纷	江苏省南京市建邺区人民法院		正在审理中

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2025年12月31日，公司就江苏金融租赁股份有限公司提供的融资租赁业务销售的公司产品提供回购担保连带责任，担保期间为2023年6月27日至2026年12月15日，截止2025年12月31日担保金额为1,924,745.72元，累计有三家客户逾期还款，逾期还款金额1,016,069.72元，期末公司已计提预计负债950,682.45元。

(3) 产品质量保证条款

本公司为生产并销售的产品在正确使用情况下，非操作及保养保管不善出现的质量问题，提供一年的保修服务，公司已按照本年度所售产品收入的2%计提预计负债产品质量担保1,252,305.24元。

(4) 其他或有负债

截至2025年12月31日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至2026年4月28日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至2025年12月31日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,090,000.00		1,090,000.00
商业承兑汇票						
财务公司承兑汇票				364,000.00	18,200.00	345,800.00
合计				1,454,000.00	18,200.00	1,435,800.00

(1) 期末本公司已质押的应收票据

无

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

无

(3) 期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(4) 按坏账计提方法分类

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,454,000.00	100.00	18,200.00	1.25	1,435,800.00
其中：银行承兑汇票	1,090,000.00	74.97			1,090,000.00
商业承兑汇票					
财务公司承兑汇票	364,000.00		18,200.00	5.00	345,800.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合计	1,454,000.00	100.00	18,200.00		1,435,800.00

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)				1,090,000.00		

组合计提项目: 财务公司承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)				364,000.00	18,200.00	5.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	18,200.00
本期计提	
本期收回或转回	18,200.00
本期核销	
期末余额	

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,749,612.76	628,000.00
1至2年(含2年)	586,274.44	713,070.99
2至3年(含3年)	433,796.55	109,000.00
3至4年(含4年)	70,000.00	
4至5年(含5年)		
5年以上	8,323,622.00	8,364,947.09

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	14,163,305.75	9,815,018.08
减：坏账准备	8,769,608.86	8,500,354.19
合计	5,393,696.89	1,314,663.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	7,583,846.00	53.55	7,583,846.00	100.00			
按组合计提坏账准备	6,579,459.75	46.45	1,185,762.86	18.02			5,393,696.89
其中：账龄组合	6,579,459.75	46.45	1,185,762.86	18.02			5,393,696.89
合计	14,163,305.75	100.00	8,769,608.86				5,393,696.89

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	7,596,600.00	77.40	7,596,600.00	100.00			
按组合计提坏账准备	2,218,418.08	22.60	903,754.19	40.74			1,314,663.89
其中：账龄组合	2,218,418.08	22.60	903,754.19	40.74			1,314,663.89
合计	9,815,018.08	100.00	8,500,354.19				1,314,663.89

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
新乡市乾润农业有限公司	6,920,100.00	6,920,100.00	100.00	回收可能性低
五常市建邦农机有限公司	477,246.00	477,246.00	100.00	回收可能性低
唐河县恒润达农机有限公司	186,500.00	186,500.00	100.00	回收可能性低
合计	7,583,846.00	7,583,846.00		

续：

名称	上年年末余额
----	--------

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
新乡市乾润农业有限公司	6,920,100.00	6,920,100.00	100.00	回收可能性低
五常市建邦农机有限公司	490,000.00	490,000.00	100.00	回收可能性低
唐河县恒润达农机有限公司	186,500.00	186,500.00	100.00	回收可能性低
合计	7,596,600.00	7,596,600.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	期末余额			上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	4,749,612.76	316,324.21	6.66	628,000.00	31,400.00	5.00
1至2年(含2年)	586,274.44	43,794.70	7.47	713,070.99	71,307.10	10.00
2至3年(含3年)	433,796.55	58,952.95	13.59	109,000.00	32,700.00	30.00
3至4年(含4年)	70,000.00	26,915.00	38.45			
4至5年(含5年)						
5年以上	739,776.00	739,776.00	100.00	768,347.09	768,347.09	100.00
合计	6,579,459.75	1,185,762.86		2,218,418.08	903,754.19	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
期初余额	8,500,354.19
本期计提	282,008.67
本期收回或转回	12,754.00
本期核销	
期末余额	8,769,608.86

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
新乡市乾润农业有限公司	6,920,100.00	48.86	6,920,100.00
临泽县益民农机有限责任公司	1,993,000.00	14.07	132,733.80
中国一拖集团有限公司	648,000.00	4.58	43,869.60
甘肃富力众诚农业机械有限公司	630,000.00	4.45	41,958.00
河南中联重科智能农机有限责任公司	566,772.29	4.00	59,932.76

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
合计	10,757,872.29	75.96	7,198,594.16

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,517,928.66	9,240,762.47
合计	8,517,928.66	9,240,762.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	4,860,873.84	9,727,118.38
1至2年(含2年)	4,302,160.40	
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)		
4至5年(含5年)		
5年以上		1,073,050.00
小计	9,163,034.24	10,800,168.38
减：坏账准备	645,105.58	1,559,405.91
合计	8,517,928.66	9,240,762.47

②按款项性质披露

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
代收代付	9,149,339.50	644,193.51	8,505,145.99	9,699,803.46	484,990.17	9,214,813.29
出口退税款	13,195.15	878.80	12,316.35	26,345.12	1,317.25	25,027.87
备用金	499.59	33.27	466.32	969.80	48.49	921.31
借款				1,073,050.00	1,073,050.00	
合计	9,163,034.24	645,105.58	8,517,928.66	10,800,168.38	1,559,405.91	9,240,762.47

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内		坏账准备	账面价值
		的预期信用损 失率(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,163,034.24	7.04		645,105.58	8,517,928.66
其中：账龄组合	9,163,034.24	7.04		645,105.58	8,517,928.66
合计	9,163,034.24			645,105.58	8,517,928.66

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

期末，本公司不存在处于第三阶段的其他应收款。

上年年末处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内		坏账准备	账面价值
		的预期信用损 失率(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,727,118.38	5.00		486,355.91	9,240,762.47
其中：账龄组合	9,727,118.38	5.00		486,355.91	9,240,762.47
合计	9,727,118.38			486,355.91	9,240,762.47

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预		坏账准备	账面价值
		期信用损失率 (%)			
按单项计提坏账准备	1,073,050.00	100.00		1,073,050.00	
单项金额重大并单项计提坏账 准备的其他应收款	1,073,050.00	100.00		1,073,050.00	
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计	1,073,050.00			1,073,050.00	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	486,355.91		1,073,050.00	1,559,405.91
期初余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提	158,749.67			158,749.67
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,073,050.00	1,073,050.00
其他变动				
期末余额	645,105.58			645,105.58

⑤本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,073,050.00

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新乡市新兴机械有限公司	借款	1,073,050.00	法院民事裁定	法院民事裁定	否

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	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
获嘉县同盟贸易服务有限公司	代收代付	4,776,000.00	1年以内	52.12	318,081.60
临泽县富民产业投资开发有限责任公司	代收代付	4,302,160.40	1至2年	46.95	321,371.38
个人社保	代收代付	71,179.10	1年以内	0.78	4,740.53
出口退税款	退税款	13,195.15	1年以内	0.14	878.80
冯太有	备用金	499.59	1年以内	0.01	33.27

单位名称	款项性质	其他应收款 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
合计		9,163,034.24		100.00	645,105.58

4、长期股权投资

项目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,416,324.22		20,416,324.22	20,416,324.22		20,416,324.22

(1) 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	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新乡市蓝溪科技 有限公司	20,416,324.22			20,416,324.22		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,147,359.28	48,976,076.38	80,409,044.37	61,803,333.29
其他业务	1,615,982.10	1,175,431.41	1,314,836.24	625,752.95
合计	64,763,341.38	50,151,507.79	81,723,880.61	62,429,086.24

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
牵引式打捆机	54,393,885.54	42,061,572.63	63,460,098.35	48,216,758.50
玉米割台	7,292,018.42	6,914,503.75	15,266,972.45	12,885,930.65
贸易收入	1,461,455.32		1,617,992.21	
其他农机			63,981.36	700,644.14
小计	63,147,359.28	48,976,076.38	80,409,044.37	61,803,333.29
其他业务	1,615,982.10	1,175,431.41	1,314,836.24	625,752.95
合计	64,763,341.38	50,151,507.79	81,723,880.61	62,429,086.24

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	75,631.53	
债务重组产生的投资收益		-110,000.00
合计	75,631.53	-110,000.00

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	572,829.96	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	-250,000.00	
银行理财产品收益	75,631.53	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	12,754.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,618.54	
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	145,596.95	
减：非经常性损益的所得税影响数	24,068.57	
非经常性损益净额	121,528.38	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	121,528.38	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.11	-0.0731	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-2.17	-0.0752	

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

新乡市花溪科技股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 29 日