



蒙拓农机

NEEQ: 835173

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	112

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人刘忠舍、主管会计工作负责人冯建英及会计机构负责人（会计主管人员）冯建英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1. 董事会就非标准审计意见的说明

（一）董事会经过必要的审议和核查程序后认为：中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于 2022 年年度报告“非标审计意见”审计报告，表示理解和认可，所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存在应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况；

（二）公司为解决意见所涉及的事项和问题，正积极采取以下措施：

1、2023 年，公司将持续以经营为中心，聚焦创新转型、改革强企两大重点，扎实做好经营提升、管理提效、人才优化、规模发展和安全运营，保障公司健康、高效、可持续发展。

2、为了应对打捆机严峻的市场形式，公司管理层将积极优化产业结构，大胆创新生产工艺，千方百计降低生产成本，企业产业链将不断完善。现阶段，生产水平及产品质量较以往都有了大幅提升，产品加工成本及成品率等数据指标均取得了突破，随着打捆机市场的热度逐渐回暖，公司盈利水平将持续增强。

3、现阶段国家大力支持农牧业的发展及转型，在国家政策的引导下，公司积极对接各地区的农牧业主管部门及相关农投企业，拟承接部分农牧业作业服务，主要以秸秆及牧草的收获作业为主，为其解决秸秆牧草收获及后期销售的问题。现已和陕西、黑龙江、吉林

等地区达成初步合作意向，如可项目成功，可为公司带来 8000 万左右营业额。

4、为了改善企业盈利水平，公司正在实施全面升级转型战略。在呼伦贝尔市人民政府的协调下，目前正在积极与呼伦贝尔市农垦集团等重要战略客户启动项目合作事宜，从机械维修服务、配件供给至整机销售等方面做切入点，加深国企与民企的密切融合。项目落实后预计将实现企业销售收入翻番的目标，企业盈利水平也将得到显著增长。

5、公司现阶段与各地区的乡村振兴局积极对接，拟承接乡村振兴部分项目，为乡村振兴提供产业配套基础，2023 年预计营业额可达到 2000 万元。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、自然灾害风险	<p>公司主营业务为捆草机、割草机等，受农业生产季节性影响，农机产品的销售表现出较为明显的季节性特征，未来如遭遇极端异常气候，发生冰雹、旱灾、水灾、严寒等自然灾害，或发生地震、泥石流等，将可能造成公司下游客户生产产量骤减，可能导致公司的产品滞销。</p> <p>应对措施：公司扩大销售市场，可以有效的减少自然灾害对公司的影响。</p>
二、产品结构单一的风险	<p>公司报告期主要产品为捆草机，目前销售主要集中在本地散户销售，产品功能较为简单，周边竞争较为激烈。如果我国农业生产规模化和农业机械大型化发展的速度超过公司产品开发和改进的能力，或者出现更能适应市场的同类产品，将对公司未来的盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司要在原有产品的基础上，增加新型产品，弥补产品结构单一，形成割、搂、捆、运、碎一体化的农牧机械产品体系。公司通过对销售团队的扩充和打造，将销售网络逐渐延伸到国内其他省份，对成熟市场进行深入挖掘，对新兴市场进行样板市场打造，另外通过项目招投标和对国外市场的拓展，逐渐摆脱对单一市场的依赖。</p>
三、资本规模较小、抗风险能力较弱的风险	<p>我国农业专用设备制造企业正处在行业集中度提升初期，规模是决定一个企业充当整合者还是被整合者的关键因素。公司与其他农业专用整机设备制造企业的资本规模偏小，资本实力不足，公司自动化水平较低，主要依靠人工劳力进行生产，公司业务规模和收入增长将受到限制。</p> <p>应对措施：公司通过上下游资源的整合和公司业务的扩大，实现业务的规模化发展，以降低公司资本规模较小的风险，提升公司抗风险能力</p>
四、竞争加剧风险	<p>目前国内农业机械企业发展势头迅猛，但与国外厂商相比，技术含量相对较低，产品多集中于中低端农机机械产品；在高端农机机械领域，国内企业与</p>

	<p>国外厂商的差距仍然较大。目前国内厂商中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。</p> <p>应对措施：公司继续坚持自主创新和引进消化吸收提高的技术路线，研发路线从电控、液压、机械三步出发，遵循客户导向型技术开发策略，实现技术升级。加强优秀人才引进和培养。为了提高产品服务、业务管理和公司综合实力，公司将继续引进优秀专业人才，同时强化针对现有员工队伍的培训，不断提高公司内部员工的专业能力和专业水平。</p>
五、控股股东不当控制风险	<p>公司第一大股东刘忠舍持有 12,660,000 股公司股份，占总股本的 53.8037%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：继续完善公司管理制度和风险控制机制。目前公司已经建立了较为完善的管理制度和风险控制机制，但是随着行业、市场和公司业务不断发展，农牧机械的环境也会不断发生变化，公司将密切关注环境变化，适时调整完善相关制度，不断夯实公司稳健经营的机制。</p>
六、实际控制人股权高比例质押的风险	<p>截至 2023 年 4 月 10 日，公司控股股东、实际控制人刘忠舍累计质押 1266 万股，占公司总股本的 53.80%，占其持有公司股份的 100%；刘忠舍之一致行动人刘丽娟累计质押 544 万股，占公司总股本的 23.12%，占其持有公司的股份的 99.43%。二人合计质押 1810 万股，占公司总股本的 76.92%。股东以其持有的公司股权为公司或个人借款进行质押担保，若公司不能正常履行贷款合同，或有公司控制权因股权质押非正常转移，存在公司实际控制人变更的风险。</p> <p>应对措施：改善公司经营状况，加速资金回笼，及时归还贷款；持续跟踪股权质押情况并及时履行信息披露义务，构筑风险屏障，提升公司治理水平，推进动态监管</p>
七、短期偿债压力及应收账款比重较大的风险	<p>报告期内，公司（合并）资产负债率为 100.48%，母公司资产负债率为 98.99%，公司资产负债率相对较高，短期偿债能力相对较弱。应收账款占公司资产比重为 17.86%，随着公司业务规模进一步扩大，流动资金需求增加，仅依靠股东资金投入和短期银行借款，将对公司资金造成较大压力，公司存在短期偿债压力较大的风险。</p>

	应对措施：公司将吸引战略投资者，增加注册资本，加快应收账款回收，拓宽融资渠道，弥补公司运营资金的不足。
八、公司持续经营存在重大不确定性的风险	<p>截止 2022 年 12 月 31 日，本公司流动负债超过流动资产 3376 万元，累计亏损 3298.45 万元，归属母公司股东的净资产为-475,570.76 元，资不抵债，2022 年度归属于母公司所有者的净利润-809.91 万元。实收股本总额 23,530,002.00 元；，未弥补亏损已超过实收股本总额。上述事项表明存在可能导致对蒙拓农机公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>应对措施：公司管理层根据生产经营情况，拟采取如下措施以维持本公司的继续经营。（1）本公司之控股股东刘忠舍同意就本公司在可预见将来所欠款项到期偿提供一切必须之财务支援。（2）保持现有客户，发展长期合作关系，提高售后服务质量。（3）积极开展新客户，在原有研发模式和生产经营方式上进行改造升级。利用企业资源和自身优势为本地区的政府采购、国有企业等提供环境治理设备、农业服务等，为企业获取更多的销售渠道。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、蒙拓农机	指	呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司
蒙星公司	指	呼伦贝尔市蒙星农业科技服务有限公司
满载公司	指	内蒙古满载智能科技有限公司
主板券商、国盛证券	指	国盛证券有限责任公司
会计师事务所、中兴财会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司股东大会
董事会	指	呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司董事会
监事会	指	呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hulun Buir MengTuo Agricultural Machinery Technology co., LTD
证券简称	蒙拓农机
证券代码	835173
法定代表人	刘忠舍

二、 联系方式

董事会秘书	谢更轩
联系地址	内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔哈克镇原哈克牧场院内
电话	0470-8288997
传真	0470-8288997
电子邮箱	mengtuogufen@163.com
公司网址	www.mengtuonj.cn
办公地址	内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔哈克镇原哈克牧场院内
邮政编码	021013
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔哈克镇原哈克牧场院内

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年7月29日
挂牌时间	2016年1月8日
分层情况	基础层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-专用设备制造(C35)-农、林、牧、渔专用机械制造(C357)-畜牧机械制造(C3574)
主要业务	农牧业高新技术开发,农牧机械成套设备生产、维修和销售。
主要产品与服务项目	农牧机械成套设备生产、维修和销售,主要以圆草捆打捆机等农牧业收获设备为主。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本(股)	23,530,002
优先股总股本(股)	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为(刘忠舍)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(刘忠舍),一致行动人为(刘丽娟)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91150700752559499R	否
注册地址	内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔区哈克镇原哈克牧场院内	否
注册资本	23, 530, 002	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券	
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩区凤凰中大道 1115 号 北京银行南昌分行大楼 12 楼	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国盛证券	
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽丽	李娟
	2 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京市西城门阜成门外大街 2 号 22 层 A24	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	37,553,945.30	28,474,451.53	31.89%
毛利率%	17.86%	18.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,099,141.65	-12,140,016.29	-33.29%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,865,554.88	-15,271,525.53	-35.40%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-241.16%	-93.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-293.76%	-117.30%	-
基本每股收益	-0.34	-0.52	-33.29%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	104,847,399.43	110,094,319.27	-4.77%
负债总计	105,347,820.96	102,901,675.63	2.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	-475,570.76	7,192,369.41	-106.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.02	0.31	-106.96%
资产负债率%（母公司）	98.99%	92.15%	-
资产负债率%（合并）	100.48%	93.47%	-
流动比率	0.67	0.78	-
利息保障倍数	-1.19	-0.93	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,742,314.80	-14,017,232.79	133.83%
应收账款周转率	1.72	1.25	-
存货周转率	1.09	1.19	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.77%	31.64%	-
营业收入增长率%	31.89%	-32.09%	-
净利润增长率%	-34.40%	-87.78%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	23,530,002	23,530,002	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,787,921.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,240.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,749.39
非经常性损益合计	1,766,413.23
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,766,413.23

(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

1、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

2、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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2022年9月26日在安徽省阜阳市成立全资子公司阜阳市蒙拓农牧科技发展有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务是农牧业高新技术开发，农牧机械成套设备生产、维修和销售，目前主要销售捆草机、割草机等，广泛应用于牧草收割等农业生产收割环节。

公司已获得自治区企业技术中心、自治区草业机械重点实验室、自治区研究开发中心、自治区工业设计中心，公司产品已经通过 ISO9001 质量体系认证，2008-2019 年连续十二年进广泛应用于牧草和农作物秸秆收割环节入国家及自治区农牧业机械购置补贴产品目录，所有产品均需要通过农业部鉴定总站和内蒙古自治区农牧业机械鉴定站鉴定。公司从原材料采购、产品研发、产品生产、市场营销等方面已形成了完整的业务运营体系，具有较好的可持续盈利能力。

公司已建立“直销+经销”并重的营销模式，并已在华北和东北地区建立起成熟的销售渠道，公司的客户类型：为政府、生物质能源公司/电厂、农户、牧户、秸秆收储运服务公司。公司将持续加大技术开发投入生产新产品，满足客户对产品的定制化需求。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021年12月31日，公司继续获得高新技术企业称号，有效期三年

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------------	--

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	155,939.63	0.15%	9,729,996.51	8.84%	-98.40%
应收票据			-	-	
应收账款	18,727,079.24	17.86%	24,890,184.98	22.61%	-24.76%
存货	40,455,095.22	38.58%	28,590,378.67	25.97%	41.50%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资				-	
固定资产	21,385,473.71	20.40%	23,649,557.89	21.48%	-9.57%
在建工程					
无形资产	5,800,290.28	5.53%	6,598,033.77	5.99%	-12.09%
商誉					
短期借款	35,650,000.00	34.00%	35,690,000.00	32.42%	-0.11%
长期借款					
预付账款	6,364,951.66	6.07%	11,151,562.78	10.13%	-42.92%
应付账款	20,705,091.54	19.75%	24,473,701.53	22.23%	-15.40%
合同负债	19,409,252.21	18.51%	7,592,318.04	6.90%	155.64%
其他应付款	19,856,301.8	18.94%	24,512,430.88	22.26%	-18.99%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年下降 98.40%，主要原因用于支付生产所需材料款及部分欠款
2. 应收账款较上年下降 24.76%，主要原因收回上年项目类部分应收账款，追加了以前年度应收账款的坏账金额
3. 存货较上年上升 41.5%，主要原因在产品及原材料上较上年增长 17%，商品存量较上年增长 61%，原因是产品已抵达供货地，但产品需方暂未验收。
4. 固定资产较上年下降 9.57%，主要原因正常设备折旧
5. 无形资产较上年下降 12.09%，主要原因正常摊销
6. 预付账款较上年下降 42.92%，主要原因原材料预付款到货入库
7. 应付账款较上年下降 15.4%，主要偿还部分欠款
8. 合同负债较上年上升 155.64%，主要原因预收货款，部分客户提前预定新设备交付的预付款
9. 其它应付款较上年下降 18.99%，主要原因偿还了部分欠款

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,553,945.30	-	28,474,451.53	-	31.89%
营业成本	30,845,192.99	82.14%	23,281,762.77	81.76%	32.49%
毛利率	17.86%	-	18.24%	-	-
销售费用	1,370,798.11	3.65%	1,237,788.46	4.35%	10.75%
管理费用	6,869,904.09	18.29%	7,409,652.64	26.02%	-7.28%
研发费用	1,140,729.25	3.04%	1,895,337.62	6.66%	-39.81%
财务费用	3,703,834.65	9.86%	6,426,458.22	22.57%	-42.37%
信用减值损失	-2,995,150.42	-7.98%	-3,128,337.51	-10.99%	-4.26%
资产减值损失	-85,269.87	-0.23%	15,853.19	0.06%	-637.87%
其他收益	1,789,162.62	4.76%	3,555,212.33	12.49%	-49.67%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	-109,629.07	-0.39%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-8,101,517.26	-21.57%	-12,070,647.17	-42.39%	-32.88%
营业外收入	24,858.61	0.07%	9,171.87	0.03%	171.03%
营业外支出	47,608	0.13%	323,245.89	1.14%	-85.27%
净利润	-8,124,266.65	-21.63%	-12,384,721.19	-43.49%	-34.40%

项目重大变动原因：

- 1、公司营业收入较上年上升 31.89%，主要原因外购商品销售增加了 1026 万，自产产品 652 万，上年其他业务收入中有 851 万不经常发生的打草作业服务，本年没有发生，总体造成营业收入增幅 31.89%
- 2、公司营业成本较上年上升 32.49%，主要原因随着收入的变化自产产品成本增加 1.6 倍，外购商品项目类成本增加 2.7 倍，总体造成营业成本增幅 32.49%
- 3、销售费用较上年上升 10.75%，主要原因招投标费用增加
- 4、管理费用较上年减少 7.28%，主要原因控制降低费用支出
- 5、研发费用较上年降低 39.81%，主要原因新产品刚到试制调整阶段，部分材料还未投入
- 6、财务费用较上年减少 42.37%，主要原因是其他应付款减少，利息支出减少
- 7、资产减值损失较上年减少 637.87%，主要原因计提存货跌价准备
- 8、其它收益较上年减少 49.67%，主要原因报告期取得的政府补助减少
- 9、综上因素，公司营业利润较上年亏损减少 32.88%，净利润较上年亏损减少 34.40%

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,357,856.40	19,034,605.66	91.01%
其他业务收入	1,196,088.90	9,439,845.87	-87.33%

主营业务成本	30,345,447.25	14,343,649.58	111.56%
其他业务成本	499,745.74	8,938,113.19	-94.41%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
捆草机	17,990,388.22	12,655,554.90	29.65%	51.07%	64.15%	-15.9%
其他产品	18,367,468.18	17,689,892.35	3.69%	157.76%	166.66%	-46.59%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
华北地区	32,758,634.21	27,825,991.72	15.06%	104.84%	131.08%	-39.04%
东北地区						
华东地区	3,599,222.19	2,519,455.53	30.00%	657.37%	693.16%	-9.53%
华中地区						
西南地区						

收入构成变动的原因：

1. 报告期内公司主要业务收入较上年增加 91.01%，主要业务成本较上年增加 111.56%，主要原因本期业务收入较上期而言有所增加，主要是外购商品销售金额增长较大，由于政府推行畜禽粪污处理改造项目、乡村振兴项目。自产产品销售增加了，自产产品在 2021 年度主要销售推广的是 X6 经典圆草捆打捆机，经过 2021 年度销售渠道的拓广，2022 年度产品销售的知名度有所提高，同时 2022 年度对华东地区开展销售市场，2022 年 X6 超大圆草捆打捆机作为主要推广的新产品，销量增加较多，所以综合而言收入比去年有所增长。
2. 报告期内公司其他业务收入较上年减少 87.33%，其它业务成本较上年减少 94.41%，主要原因是上年其他业务收入中有偶发的打草作业服务，本年没有发生。

(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	阿荣旗农牧局	9,101,583.15	24.24%	否
2	呼伦贝尔中佰商贸有限公司	3,371,354.00	8.98%	否
3	呼伦贝尔市海拉尔区建设街道办事处	1,845,626.83	4.91%	否

4	孙元	1,458,715.60	3.88%	否
5	依安县俊国农机销售有限公司	1,431,192.71	3.81%	否
合计		17,208,472.29	45.82%	-

(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	内蒙古金鼎鑫工程机械销售有限公司	7,133,000.00	17.86%	否
2	内蒙古瑞远柳工机械设备有限公司	5,570,000.00	13.95%	否
3	呼伦贝尔农垦谢尔塔拉农牧场有限公司	4,160,000.00	10.41%	否
4	北京国科诚泰农牧设备有限公司	2,546,000.00	6.37%	否
5	任丘市昊宇传动机械有限公司	1,169,682.80	2.93%	否
合计		20,578,682.80	51.52%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,742,314.80	-14,017,232.79	133.83%
投资活动产生的现金流量净额	-7,372,896.65	-1,092,350.00	-574.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,943,475.03	22,250,562.85	-131.21%

现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 133.83%，主要原因经营活动现金流入量同比增加 67.33%，经营活动现金流出量同比增加 7.06%，造成现金流量净额同比增加了 133.83%，主要原因是收回欠款。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年减少了 574.96%，主要原因投入研发和设备支出。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 131.21%，主要原因是归还了欠款。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
呼伦贝尔市蒙星农业科技服务有限	控股子公司	农机销售	3,000,000	1,626,155.27	731,985.20	1,965,202.01	-3,423.52

公司							
内蒙古满载智能科技有限公司	控股子公司	技术开发	1,000,000	284.15	284.15	0	-51,275.50
阜阳市蒙拓农牧科技发展有限公司	控股子公司	农业机械制造	2,000,000	2,747,423.93	-2,676.07	0	-2,676.07

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

经会计师事务所审计，截止 2022 年 12 月 31 日，蒙拓公司流动负债超过流动资产 3,376.00 万元，累计亏损 3,298.45 万元，归属于母公司股东的净资产为-475,570.76 元，资不抵债，2022 年度归属于母公司所有者的净利润-809.91 万元。未弥补亏损已超过实收股本总额，公司持续经营能力存在重大不确定性。

本公司管理层根据生产经营情况，拟采取公司控股股东刘忠舍同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠款项到期偿还提供一切必须之财务支援以维持本公司的继续经营。

目前公司经营管理层及核心技术人员等暂无变动，基本稳定，针对审计意见持续经营重大不确定性段落所强调事项，公司已积极采取下列措施予以应对：

1、虽然存在上述情况，但本公司管理层判断持续经营能力不会受到影响。公司将持续以经营为中心，聚焦创新转型、改革强企两大重点，扎实做好经营提升、管理提效、人才优化、规模发展和安全运营，保障公司健康、高效、可持续发展。

2、为了应对打捆机严峻的市场形式，公司管理层将积极优化产业机构，大胆创新生产工艺，千方百计降低生产成本，企业产业链将不断完善。现阶段，生产水平及产品质量较以往都有了大幅提升，产品加工成本及成品率等数据指标均取得了突破，随着打捆机市场的热度逐渐回暖，公司盈利水平将持续增强。

3、现阶段国家大力支持农牧业的发展及转型，在国家政策的引导下，公司积极对接各地区的农牧业主管部门及相关农投企业，拟承接部分农牧业作业服务，主要以秸秆及牧草

的收获作业为主，为其解决秸秆牧草收获及后期销售的问题。现已和陕西、黑龙江、吉林等地区达成初步合作意向，如可项目成功，可为公司带来 8000 万左右营业额。

4、为了改善企业盈利水平，公司正在实施全面升级转型战略。在呼伦贝尔市人民政府的协调下，目前正在积极与呼伦贝尔市农垦集团等重要战略客户启动项目合作事宜，从机械维修服务、配件供给至整机销售等方面做切入点，加深国企与民企的密切融合。项目落实后预计将实现企业销售收入翻番的目标，企业盈利水平也将得到显著增长。

5、公司现阶段与各地区的乡村振兴局积极对接，拟承接乡村振兴部分项目，为乡村振兴提供产业配套基础，2023 年预计营业额可达到 2000 万元。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		

提供财务资助	40,000,000.00	2,775,000.00
提供担保	84,650,000.00	35,650,000.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

预计 2022 年向公司控股股东刘忠舍无息借款不超过 4000 万元，在 4000 万额度范围内可随借随还，有助于公司的生产经营。关联方为公司借款提供担保，是公司经营需要。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-023	对外投资	阜阳市蒙拓农牧科技发展有限责任公司	2,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司设立全资子公司阜阳市蒙拓农牧科技发展有限责任公司，认缴注册资本 200 万元，在安徽省阜阳市临泉庐阳现代产业园购买约 30 亩工业用地土地使用权，购买总价预计 260 万元，用于农业机械加工项目建设。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 8 日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 8 日	--	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 8 日	--	挂牌	关于社保及公积金的承诺	将逐步规范社会保险及住房公积金缴纳行为，若公司在今后因为社保缴纳不规范遭到处罚，实际控制人	正在履行中

					将以自有财产承担	
董监高	2016年1月8日	--	挂牌	关联交易承诺	规范并减少与公司的关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

为避免出现同业竞争情形，公司的控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员已出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司董监高出具了《关于规范关联交易的承诺函》，实际控制就社保及公积金缴纳出具了承诺。报告期内，公司、董事、监事、高级管理人员、控股股东及实际控制人等所有承诺人均履行了上述相关承诺，未有违背情况。

(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
办公楼、厂房	固定资产	抵押	13,454,965.76	12.83%	贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	3,956,594.91	3.77%	贷款抵押
总计	-	-	17,411,560.67	16.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押房产、土地使用权均为公司所有，抵押期间公司在上述资产的生产经营活动不受影响，因而与上述资产有关的权利受限事项对公司没有消极影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,866,143	33.43%	-152,603	7,713,540	32.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,208,250	5.13%	0	1,208,250	5.13%	
	董事、监事、高管	1,520,507	6.46%	-152,603	1,367,904	5.81%	
	核心员工	10,715	0.05%	0	10,715	0.05%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,663,859	66.57%	152,603	15,816,462	67.21%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,451,750	48.67%	0	11,451,750	48.67%	
	董事、监事、高管	4,172,108	17.73%	152,603	4,324,711	18.38%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		23,530,002	-	0	23,530,002	-	
普通股股东人数						13	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	刘忠舍	12,660,000	0	12,660,000	53.80%	11,451,750	1,208,250	12,660,000	0
2	刘丽娟	5,329,043	142,000	5,471,043	23.25%	4,103,283	1,367,760	4,340,000	0
3	内蒙古众智投资管理有限公司—内蒙古财智元亨产业投资中心	3,500,000	0	3,500,000	14.87%	0	3,500,000	0	0

	(有限合伙)								
4	北京天兰优客商贸有限公司	1,000,000	0	1,000,000	4.25%	0	1,000,000	0	0
5	杨光	460,000	0	460,000	1.96%	0	460,000	0	0
6	张坤	220,000	0	220,000	0.93%	165,000	55,000	0	0
7	冯建英	128,572	0	128,572	0.55%	96,429	32,143	0	0
8	包明哲	40,000	0	40,000	0.17%	0	40,000	0	0
9	门小红	0	14,286	14,286	0.06%	0	14,286	0	0
10	杨旭军	14,286	0	14,286	0.06%	0	14,286	0	0
	合计	23,351,901	156,286	23,508,187	99.92%	15,816,462	7,691,725	17,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：自然人股东刘忠舍、刘丽娟系兄妹关系，除此之外，前十名其他股东之间不存在关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押+ 保证借款	中国银行股份有限公司呼伦贝尔市分行	银行	9,000,000.00	2022年3月17日	2023年3月17日	4.70%
2	抵押+ 保证借款	呼伦贝尔农村商业银行股份有限公司兴海支行	信用社	5,000,000.00	2022年8月12日	2023年8月11日	7.77%
3	抵押+ 保证借款	中国银行股份有限公司呼伦贝尔市分行	银行	11,000,000.00	2022年12月26日	2023年12月26日	4.70%
4	保证借款	根河市农村信用合作联社兴林信用社	信用社	3,000,000.00	2022年4月7日	2023年4月6日	7.50%
5	抵押+ 保证借款	额尔古纳市金城信用合作联社	信用社	7,650,000.00	2022年5月23日	2023年5月22日	7.85%
合计	-	-	-	35,650,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘忠舍	董事长、总经理	男	否	1977年6月	2021年9月 18日	2024年9月 18日
刘丽娟	董事、副总经理	女	否	1979年7月	2021年9月 18日	2024年9月 18日
冯建英	董事、财务总监	女	否	1966年10 月	2021年9月 18日	2024年9月 18日
史志明	董事	男	否	1985年4月	2021年9月 18日	2024年9月 18日
张坤	董事	男	否	1987年7月	2021年9月 18日	2024年9月 18日
潘晶	职工代表监事	女	否	1988年10 月	2021年9月 18日	2024年9月 18日
董德启	监事会主席	男	否	1971年1月	2021年9月 18日	2024年9月 18日
韩君媛	监事	女	否	1991年9月	2021年9月 18日	2024年9月 18日
谢更轩	董事会秘书	男	否	1990年7月	2021年9月 18日	2024年9月 18日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、实际控制人、董事长、总经理刘忠舍与董事、副总经理刘丽娟为兄妹关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人冯建英具有会计专业知识背景且从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	董事长兼任总经理

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	4	0	0	4

生产人员	49	0	4	45
销售人员	3	2	0	5
采购人员	2	0	0	2
工艺质检人员	1	0	0	1
工装人员	1	0	0	1
技术人员	6	0	0	6
综合管理人员	14	0	0	14
财务人员	5	1	1	5
员工总计	85	3	5	83

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	15	16
专科	14	14
专科以下	56	53
员工总计	85	83

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、员工薪酬：公司按岗位建立了科学合理的绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度。报告期内，公司员工的年度报酬均依据公司制定的有关工资管理和等级标准的规定月发放。
- 2、人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及销售技巧培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。并能更好的实现自身的价值。
- 3、需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，公司不断完善治理结构，建立健全公司内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。除部分银行借款未及时履行决策程序外，公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关制度执行。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

根据《关于开展挂牌公司治理专项自查及规范活动的通知》（股转系统办发〔2021〕116号）相关要求。公司开展了治理专项自查及规范活动，公司已建立了较为完善的内部制度；机构设置健全合理；董事、监事、高级管理人员的任职符合相关法律法规的规定，相关履职情况良好；公司三会决策运行良好；在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持了独立性。2022年度公司不存在资金占用、违规担保、违规关联交易，公司及有关主体不存在违反公开承诺、内部控制缺陷、虚假披露和内幕交易等特殊情况。

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

报告期内，公司股东大会的召集、通知、召开、表决、会议记录及公告均严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》来执行。公司也建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，以保护投资者的合法权益。

公司注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职责、勤勉尽责，通过《股东大会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》及《信息披露管理制度》等制度为公司股东应享有的权利提供了有效地保障，使得公司规范治理更趋完善。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，除部分银行借款未及时履行决策程序外，公司重大决策事项均按照股东大

会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序进行，公司重大生产经营决策、投资决策和财务决策均严格按照公司章程和各项内控制度进行，未出现违法违规和重大缺陷的现象。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司遵循相关法律法规及公司章程规定，历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，就公司被出具带与持续经营相关的重大不确定性段落审计报告发表了意见，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务及机构等方面与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务体系和面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性

公司依法独立开展业务，具有独立的业务流程、办公场所及所有经营相关的关键资源。公司业务拥有完整的研发、生产、销售等业务体系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业所从事的业务存在显著差异，不存在同业竞争或受其控制的情形，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性

公司合法拥有与生产经营相关的厂房、土地、设备以及商标、专利、非专利技术等资产的所有权或使用权，各项资产权属清晰、完整，不存在以任何形式被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，不存在为股东及其关联方提供担保的情形。

3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，董事及非职工监事均由股东大会选举产生，职工监事由公司职工代表大会选举产生，董事长由公司董事会选举产生，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均由公司董事会聘任，不存在股东越权任命的情形。公司高级管理人员的聘任均依照《公司章程》的相关规定进行，不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情形，不存在公司的财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职并领取薪酬的情形。公司建立了独立的劳动人事制度和独立的工资管理制度，独立支付工资并为员工办理社会保险。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门并且配备专职的财务人员，公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司根据国家相关法律法规制定了独立的财务管理制度和财务核算体系，能够独立作出财务决策。公司在银行独立开设账户，对所发生的经济业务进行独立结算，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司持有有效的税务登记证并依法独立履行纳税申报和缴纳义务。

5、机构独立性

公司按照《公司法》和《公司章程》的规定，建立健全了法人治理结构，设置了股东大会、董事会、监事会，并聘任高级管理人员。公司拥有独立的办公机构和场所，各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同、混合经营或合署办公的情形，不存在受控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置和经营活动的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>公司现行的内部管理均依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。</p> <p>1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务体系。</p> <p>3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2017 年 3 月 29 日第一届董事会第九次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并自董事会审议通过之日起施行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	中兴财光华审会字（2023）第 206040 号	
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城门阜成门外大街 2 号 22 层 A24	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	赵丽丽 2 年	李娟 2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬	12 万元	
审计报告正文： 一、 审计意见 我们审计了呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司（以下简称蒙拓农机）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 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，公允反映了蒙拓农机 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。		
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，我们独立于蒙拓农机，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、 与持续经营相关的重大不确定性 我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”所述，截止 2022 年 12 月 31 日，蒙拓农机公司流动负债超过流动资产 3,376.00 万元，累计亏损 3,298.45 万元，净资产为-475,570.76 元，资不抵债，2022 年度归属于母公司所有者的净利润-809.91 万元。这些事项或情况，表明存在可能导致对蒙拓农机公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。		
四、 其他信息 蒙拓农机管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括蒙拓农机 2022 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

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，管理层负责评估蒙拓农机的持续经营能力，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蒙拓农机、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蒙拓农机的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能对蒙拓农机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蒙拓农机不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就蒙拓农机中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

中兴财光华会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：赵丽丽
中国注册会计师：李娟

中国·北京

2023年4月28日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	155,939.63	9,729,996.51
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	200,000.00	
应收账款	五、3	18,727,079.24	24,890,184.98
应收款项融资			
预付款项	五、4	6,364,951.66	11,151,562.78
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	2,056,451.21	2,411,527.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	40,455,095.22	28,590,378.67
合同资产	五、7		119,890.00
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	80,347.14	5,190.35
流动资产合计		68,039,864.10	76,898,730.85
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	21,385,473.71	23,649,557.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	5,800,290.28	6,598,033.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,386,579.27	1,708,267.47
递延所得税资产	五、12		
其他非流动资产	五、13	8,235,192.07	1,239,729.29
非流动资产合计		36,807,535.33	33,195,588.42
资产总计		104,847,399.43	110,094,319.27
流动负债：			
短期借款	五、14	35,650,000.00	35,690,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	20,705,091.54	24,473,701.53
预收款项	五、16		1,750,000.00
合同负债	五、17	19,409,252.21	7,592,318.04
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	2,413,457.98	1,324,957.31
应交税费	五、19	1,391,963.82	2,116,905.32
其他应付款	五、20	19,856,301.80	24,512,430.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	686,339.48	
其他流动负债	五、22	1,687,436.07	816,031.51
流动负债合计		101,799,842.9	98,276,344.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	893,032.05	500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、24	2,484,246.01	3,954,631.04
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、25	170,700.00	170,700.00
非流动负债合计		3,547,978.06	4,625,331.04
负债合计		105,347,820.96	102,901,675.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、26	23,530,002.00	23,530,002.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	5,409,650.47	5,409,650.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、28	2,924,550.17	2,493,348.69
盈余公积	五、29	644,719.96	644,719.96
一般风险准备			
未分配利润	五、30	-32,984,493.36	-24,885,351.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-475,570.76	7,192,369.41
少数股东权益		-24,850.77	274.23
所有者权益（或股东权益）合计		-500,421.53	7,192,643.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		104,847,399.43	110,094,319.27

法定代表人：刘忠舍

主管会计工作负责人：冯建英

会计机构负责人：冯建英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		150,284.16	9,489,042.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	18,509,454.00	24,322,098.28
应收款项融资			
预付款项		6,364,951.66	10,651,562.78
其他应收款	十二、2	4,806,551.21	2,411,527.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,444,620.80	28,590,378.67

合同资产			119,890.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		75,899.87	280.00
流动资产合计		70,351,761.70	75,584,779.43
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	十二、3	2,306,000.00	2,255,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,385,173.71	23,649,257.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,800,290.28	6,598,033.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,386,579.27	1,708,267.47
递延所得税资产			
其他非流动资产		5,488,892.07	1,239,729.29
非流动资产合计		36,366,935.33	35,450,288.42
资产总计		106,718,697.03	111,035,067.85
流动负债：			
短期借款		35,650,000.00	35,690,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,297,998.47	23,485,094.53
预收款项			1,750,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,366,517.98	1,301,357.31
应交税费		1,391,963.82	2,116,905.32
其他应付款		19,756,301.80	24,512,430.88
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		20,337,503.49	8,026,741.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		686,339.48	
其他流动负债		1,608,108.74	815,531.51

流动负债合计		102,094,733.78	97,698,061.54
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			
长期应付款		893,032.05	500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,484,246.01	3,954,631.04
递延所得税负债			
其他非流动负债		170,700.00	170,700.00
非流动负债合计		3,547,978.06	4,625,331.04
负债合计		105,642,711.84	102,323,392.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		23,530,002	23,530,002
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,359,897.09	5,359,897.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,924,550.17	2,493,348.69
盈余公积		644,719.96	644,719.96
一般风险准备			
未分配利润		-31,383,184.03	-23,316,292.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,075,985.19	8,711,675.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		106,718,697.03	111,035,067.85

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		37,553,945.30	28,474,451.53
其中：营业收入	五、31	37,553,945.30	28,474,451.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,364,204.89	40,878,197.64

其中：营业成本	五、31	30,845,192.99	23,281,762.77
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、32	433,745.8	627,197.93
销售费用	五、33	1,370,798.11	1,237,788.46
管理费用	五、34	6,869,904.09	7,409,652.64
研发费用	五、35	1,140,729.25	1,895,337.62
财务费用	五、36	3,703,834.65	6,426,458.22
其中：利息费用		3,166,646.56	5,898,832.45
利息收入		8,656.08	4,285.09
加：其他收益	五、37	1,789,162.62	3,555,212.33
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （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	-2,995,150.42	-3,128,337.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-85,269.87	15,853.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40		-109,629.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,101,517.26	-12,070,647.17
加：营业外收入	五、41	24,858.61	9,171.87
减：营业外支出	五、42	47,608	323,245.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,124,266.65	-12,384,721.19
减：所得税费用	五、43		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,124,266.65	-12,384,721.19
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）		-8,124,266.65	-12,384,721.19
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）		-25,125.00	-244,704.90
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,099,141.65	-12,140,016.29
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			
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,099,141.65	-12,140,016.29
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-25,125.00	-244,704.90
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.34	-0.52
(二)稀释每股收益（元/股）		0.34	0.52

法定代表人：刘忠舍

主管会计工作负责人：冯建英

会计机构负责人：冯建英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二、4	35,588,743.29	26,777,327.44
减：营业成本	十二、4	29,047,938.63	21,922,287.57
税金及附加		432,065.83	624,315.87
销售费用		1,370,148.11	1,233,733.46
管理费用		6,709,229.09	7,298,073.85
研发费用		1,089,729.25	1,396,337.62
财务费用		3,701,531.74	6,423,997.32
其中：利息费用		3,166,646.56	5,898,832.45
利息收入		8,396.19	4,147.79
加：其他收益		1,789,159.02	3,555,212.33
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-2,989,371.96	-2,325,023.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-85,269.87	5,690.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-109,629.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,047,382.17	-10,995,168.33
加：营业外收入		24,858.61	2,018.92
减：营业外支出		44,368.00	323,245.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,066,891.56	-11,316,395.30
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,066,891.56	-11,316,395.30
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-8,066,891.56	-11,316,395.30
（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			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		54,255,097.39	31,546,835.05
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	580,183.82	1,224,300.94
经营活动现金流入小计		54,835,281.21	32,771,135.99
购买商品、接受劳务支付的现金		39,317,063.78	30,919,682.83
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,684,908.03	6,809,719.17
支付的各项税费		1,669,197.94	1,176,157.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	3,421,796.66	7,882,809.05
经营活动现金流出小计		50,092,966.41	46,788,368.78
经营活动产生的现金流量净额		4,742,314.80	-14,017,232.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300
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			1,300
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,372,896.65	1,093,650
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,372,896.65	1,093,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,372,896.65	-1,092,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,650,000.00	57,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、44	4,635,000.00	50,782,000.00
筹资活动现金流入小计		40,285,000.00	108,472,000.00
偿还债务支付的现金		35,690,000.00	55,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,234,925.03	2,369,337.15
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	9,303,550.00	28,052,100.00
筹资活动现金流出小计		47,228,475.03	86,221,437.15
筹资活动产生的现金流量净额		-6,943,475.03	22,250,562.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,574,056.88	7,140,980.06
加：期初现金及现金等价物余额		9,729,996.51	2,589,016.45
六、期末现金及现金等价物余额		155,939.63	9,729,996.51

法定代表人：刘忠舍
建英

主管会计工作负责人：冯建英

会计机构负责人：冯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021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		52,940,212.38	29,232,439.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		579,920.33	1,224,163.64
经营活动现金流入小计		53,520,132.71	30,456,602.69
购买商品、接受劳务支付的现金		37,904,581.07	28,954,638.83
支付给职工以及为职工支付的现金		5,550,868.03	6,715,457.38
支付的各项税费		1,667,951.05	1,164,458.69
支付其他与经营活动有关的现金		3,364,318.86	7,877,463.85
经营活动现金流出小计		48,487,719.01	44,712,018.75
经营活动产生的现金流量净额		5,032,413.70	-14,255,416.06
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,626,596.65	1,093,650.00
投资支付的现金		51,000.00	
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		2,750,100.00	
投资活动现金流出小计		7,427,696.65	1,093,650.00
投资活动产生的现金流量净额		-7,427,696.65	-1,092,350.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,650,000.00	57,690,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,635,000.00	50,782,000.00
筹资活动现金流入小计		40,285,000.00	108,472,000.00
偿还债务支付的现金		35,690,000.00	55,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,234,925.03	2,369,337.15
支付其他与筹资活动有关的现金		9,303,550.00	28,052,100.00
筹资活动现金流出小计		47,228,475.03	86,221,437.15
筹资活动产生的现金流量净额		-6,943,475.03	22,250,562.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,338,757.98	6,902,796.79
加：期初现金及现金等价物余额		9,489,042.14	2,586,245.35
六、期末现金及现金等价物余额		150,284.16	9,489,042.14

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	23,530,002.00	-	-	-	5,409,650.47			2,493,348.69	644,719.96		-24,885,351.71	274.23	7,192,643.64
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	23,530,002.00	-	-	-	5,409,650.47	-	-	2,493,348.69	644,719.96	-	-24,885,351.71	274.23	7,192,643.64
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	431,201.48	-	-	-8,099,141.65	-25,125.00	-7,693,065.17
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-8,099,141.65	-25,125.00	-8,124,266.65
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	431,201.48	-	-	-	-	-	431,201.48
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	476,947.59	-	-	-	-	-	476,947.59
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	45,746.11	-	-	-	-	-	45,746.11
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	23,530,002.00			5,409,650.47			2,924,550.17	644,719.96		-32,984,493.36	-24,850.77	-500,421.53
----------	---------------	--	--	--------------	--	--	--------------	------------	--	----------------	------------	-------------

项目	2021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	23,530,002.00				5,409,650.47			2,006,357.18	644,719.96		-12,745,335.42	244,979.13	19,090,373.32
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	23,530,002.00	-	-	-	5,409,650.47	-	-	2,006,357.18	644,719.96	-	-12,745,335.42	244,979.13	19,090,373.32
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	486,991.51	-	-	-12,140,016.29	-244,704.90	-11,897,729.68
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-12,140,016.29	-244,704.90	-12,384,721.19
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	486,991.51	-	-	-	-	-	486,991.51
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	496,377.99	-	-	-	-	-	496,377.99
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	9,386.48	-	-	-	-	-	9,386.48
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

四、本年期末余额	23,530,002.00	-	-	-	5,409,650.47			2,493,348.69	644,719.96		-24,885,351.71	274.23	7,192,643.64
----------	---------------	---	---	---	--------------	--	--	--------------	------------	--	----------------	--------	--------------

法定代表人：刘忠舍

主管会计工作负责人：冯建英

会计机构负责人：冯建英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022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	23,530,002.00				5,359,897.09			2,493,348.69	644,719.96		-23,316,292.47	8,711,675.27
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	23,530,002.00				5,359,897.09			2,493,348.69	644,719.96		-23,316,292.47	8,711,675.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-			431,201.48	-		-8,066,891.56	-7,635,690.08
(一) 综合收益总额											-8,066,891.56	-8,066,891.56
(二) 所有者投入和减少资本	-				-			-	-		-	-
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												
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							431,201.48					431,201.48
1. 本期提取							476,947.59					476,947.59
2. 本期使用							45,746.11					45,746.11
(六) 其他												-
四、本年期末余额	23,530,002.00				5,359,897.09		2,924,550.17	644,719.96			-31,383,184.03	1,075,985.19

项目	2021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	23,530,002.00				5,359,897.09			2,006,357.18	644,719.96		-11,999,897.17	19,541,079.06
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	23,530,002.00				5,359,897.09			2,006,357.18	644,719.96		-11,999,897.17	19,541,079.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-				-			486,991.51	-		-11,316,395.30	-10,829,403.79
(一) 综合收益总额											-11,316,395.30	-11,316,395.30
(二) 所有者投入和减少资本	-				-			-	-		-	-
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												-
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					-		486,991.51					486,991.51
1. 本期提取							496,377.99					496,377.99
2. 本期使用							9,386.48					9,386.48
(六)其他												-
四、本年期末余额	23,530,002.00				5,359,897.09		2,493,348.69	644,719.96		-23,316,292.47		8,711,675.27

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司组织形式、注册地和总部地址

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系刘忠舍、刘丽娟、于静出资组建，成立于2003年7月29日，公司股票于2016年1月8日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；住所：内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔哈克镇原哈克牧场院内，总部地址与注册地址相同；注册资本：人民币23,530,002.00元；实收资本：人民币23,530,002.00元；营业期限：长期；法定代表人：刘忠舍；统一社会信用代码：91150700752559499R。

2、 实际控制人

公司实际控制人为刘忠舍。

3、 公司业务性质和主要经营活动

本公司所处专用设备制造业，主要从事农牧机械成套设备生产、维修和销售，主要产品为捆草机。

经营范围：农牧业高新技术开发,新品种、新技术、新产品的引进,示范推广及咨询服务工作;小型农机具及园艺器材、化肥、农产品、林产品、畜牧业配套设备设施、畜牧业太阳能热水器、农膜、青贮饲料及草产品、农牧机械、农牧机械成套设备生产销售;配件加工;机械设备的进出口、水利设备的生产销售、牧场建设服务、汽车销售、专用汽车及零部件的销售、拖拉机及配件销售、工程机械设备的销售;环卫用品销售;环境治理;农业技术服务;草原修复、改良、治理。农业机械作业。

4、 财务报表批准报出

本财务报表经本公司董事会于2023年4月28日批准报出。

5、 合并财务报表范围

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合

称“企业会计准则”)，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

2、持续经营

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司流动负债超过流动资产 3,376.00 万元，累计亏损 3,298.45 万元，净资产为-475,570.76 元，资不抵债，2022 年度归属于母公司所有者的净利润-809.91 万元。本公司管理层根据生产经营情况，拟采取如下措施以维持本公司的继续经营。

(1) 本公司之控股股东刘忠舍同意就本公司在可预见将来所欠款项到期偿还提供一切必须之财务支援。

(2) 保持现有客户，发展长期合作关系，提高售后服务质量。

(3) 积极开展新客户，在原有研发模式和生产经营方式上进行改造升级。利用企业资源和自身优势为本地区的政府采购、国有企业等提供环境治理设备、农业服务等，为企业获取更多的销售渠道。

如果上述措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。根据目前实际情况，管理层认为本公司未来 12 个月具有持续经营能力，财务报表按照持续经营基础编制是恰当的。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

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

划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公

司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;④一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”(详见本附注三、11、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合

同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款和租赁负债。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条

款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。贷款承诺，是指按照预先规定的条款和条件提供信用的确定性承诺。不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及以低于市场利率贷款的贷款承诺，本公司作为发行方的，在初始确认后按照以下二者孰高进行计量：①损失准备金额；②初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》确定的累计摊销额后的余额。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信

用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

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

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

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

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，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

A、应收票据

对于划分为组合的应收票据，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。本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和坏账准备计提方法如下：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
银行承兑汇票组合	由银行承兑的应收票据	不计提
商业承兑汇票组合	由银行以外的付款人承兑的应收票据	参照应收账款

B、应收账款

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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司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，编制其他应收款账龄与未来12个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款和其他应收款账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率	其他应收款预期信用损失率
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	70	70
5年以上	100	100

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具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。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同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。

（7）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。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。

原材料、在产品、库存商品、发出商品发出时采用月末一次加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

10、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

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

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

11、长期股权投资

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

策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综

合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转
入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他
所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会
计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述
交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权
的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的
长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再
一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	7	5.00	13.57
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累

计金额计算确定折旧。

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

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益或相关资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、借款费用

借款费用包括借款利息。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的资产。

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

14、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别为运输设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.** 租赁负债的初始计量金额；**B.**在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；**C.**发生的初始直接费用；**D.**为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

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

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分

摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

15、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

16、研究开发支出

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

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成

项目立项后，进入开发阶段。

17、长期待摊费用摊销方法

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

18、长期资产减值

对于对于固定资产、使用寿命有限的无形资产非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利，其中：

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

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

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

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

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

20、收入确认

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

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

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

21、政府补助

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

助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

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

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

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

22、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延

所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

23、所得税

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来

期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

财政部于2021年12月30日发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。财政部于2022年11月30日发布了《企业会计准则解释第16号》（财会【2022】31号），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行上述会计准则，对本公司财务报表无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧摊销

本公司对固定资产、无形资产和使用权资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 长期资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按应税收入及适用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，其中适用简易征收方式的不抵扣进项税额	6、9、13
企业所得税	应纳税所得额	15、25
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7
教育费附加	应缴纳流转税额	3
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2

2、不同纳税主体企业所得税税率

纳税主体名称	所得税税率(%)
呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司	15
呼伦贝尔市蒙星农业科技服务有限公司、内蒙古满载智能科技有限责任公司、阜阳市蒙拓农牧科技发展有限公司	25

3、优惠税负及批文

(1) 所得税税收优惠

① 研发费用加计扣除

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第13号)，自2021年1月1日起，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的200%在税前摊销。呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司研发费用满足该项税收优惠政策条件。

② 西部大开发税收优惠

根据内蒙古自治区发展和改革委员会下发的《内蒙古自治区发展和改革委员会关于呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司等5家企业相关业务属于西部地区鼓励类范围的复函》(内发改西开函【2018】278号)，本公司主营业务符合《国家发展改革委<产业结构调整指导目录(2011年本(修正))>(国家发展改革委令2013年第21号)》中鼓励类第十四项“机械”第44条“牧草收获机械：自走式牧草收割机、指盘式牧草搂草机、牧草捡拾压捆机等”之规定，属于西部地区鼓励类产业范围。

财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税【2011】58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

(2) 增值税税收优惠

根据《财政部国家税务局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税【2016】36号)，经呼伦贝尔市海拉尔区国家税务局批准，呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,366.19	23,091.19
银行存款	141,573.44	9,706,905.32
其他货币资金		
合计	155,939.63	9,729,996.51
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等 对使用有限制的款项总额		

本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	200,000.00		200,000.00			
商业承兑汇票						
合计	200,000.00		200,000.00			

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
按组合计提坏账准备的 应收票据	200,000.00	100.00			200,000.00
合计	200,000.00	100.00			200,000.00

①按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	200,000.00		
合计	200,000.00		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无。

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	280,000.00	200,000.00
商业承兑汇票		
合计	280,000.00	200,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	465,000.00	1.57	465,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	29,243,194.17	98.43	10,516,114.93	35.96	18,727,079.24
合计	29,708,194.17	100.00	10,981,114.93	36.96	18,727,079.24

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	465,000.00	1.40	465,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,709,829.06	98.60	7,819,644.08	23.91	24,890,184.98
合计	33,174,829.06	100.00	8,284,644.08	24.97	24,890,184.98

①按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
谭建辉	465,000.00	465,000.00	100.00	预计可收回性
合计	465,000.00	465,000.00	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,782,106.49	439,105.32	5.00
1-2年 (含2年)	3,317,834.60	331,783.46	10.00
2-3年 (含3年)	6,199,266.96	1,859,780.09	30.00
3-4年 (含4年)	4,488,728.12	2,244,364.06	50.00
4-5年 (含5年)	2,713,920.00	1,899,744.00	70.00
5年以上	3,741,338.00	3,741,338.00	100.00
合计	29,243,194.17	10,516,114.93	35.96

③应收账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	8,782,106.49	13,521,577.09
1-2年 (含2年)	3,317,834.60	7,538,265.85
2-3年 (含3年)	6,199,266.96	4,545,555.12
3-4年 (含4年)	4,488,728.12	3,519,093.00
4-5年 (含5年)	3,178,920.00	1,837,708.00
5年以上	3,741,338.00	2,212,630.00
小计	29,708,194.17	33,174,829.06
减: 坏账准备	10,981,114.93	8,284,644.08
合计	18,727,079.24	24,890,184.98

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	8,284,644.08	2,696,470.85				10,981,114.93
合计	8,284,644.08	2,696,470.85				10,981,114.93

(3) 本期实际核销的应收账款情况: 无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
依安县俊国农机销售有限公司	6,760,000.00	22.75	1,638,000.00
阿荣旗荣源农作物秸秆专业合作社	2,629,328.48	8.85	190,198.90

单位名称	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
呼伦贝尔市海拉尔区哈克镇人民政府	2,090,000.00	7.04	1,018,000.00
吉林鑫山电气有限公司	1,242,000.00	4.18	869,400.00
齐齐哈尔市青田农机有限公司	881,000.00	2.97	390,700.00
合计	13,602,328.48	45.79	4,106,298.90

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,392,778.34	53.30	9,269,988.09	83.13
1-2年 (含2年)	1,767,131.57	27.76	788,554.77	7.07
2-3年 (含3年)	252,530.40	3.97	706,216.28	6.33
3年以上	952,511.35	14.96	386,803.64	3.47
合计	6,364,951.66	99.99	11,151,562.78	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	未结算原因
内蒙古磐礴驿立汽车销售有限公司	1,246,123.01	未发货
鄂温克旗阳波畜牧业发展服务有限公司	200,000.00	未发货
呼伦贝尔市海拉尔区鑫晨商贸有限公司	432,913.34	未发货
合计	1,879,036.35	

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
内蒙古磐礴驿立汽车销售有限公司	1,670,773.01	26.25
呼伦贝尔市鑫牧利农机销售有限责任公司	670,592.00	10.54
呼伦贝尔市利丰达汽车销售有限公司	620,000.00	9.74
呼伦贝尔市海拉尔区鑫晨商贸有限公司	432,913.34	6.80
丹阳健达模具有限公司	340,000.00	5.34
合计	3,734,278.35	58.67

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,056,451.21	2,411,527.56
合计	2,056,451.21	2,411,527.56

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,635,416.44	2,691,813.22
小计	2,635,416.44	2,691,813.22
减：坏账准备	578,965.23	280,285.66
合计	2,056,451.21	2,411,527.56

(2) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	280,285.66			280,285.66
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	298,679.57			298,679.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	578,965.23			578,965.23

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	501,328.22	1,625,113.22
1-2 年 (含 2 年)	1,343,063.22	606,300.00

账龄	期末余额	期初余额
2-3年(含3年)	568,125.00	460,000.00
3-4年(含4年)	222,500.00	
4-5年(含5年)		
5年以上	400.00	400.00
小计	2,635,416.44	2,691,813.22
减:坏账准备	578,965.23	280,285.66
合计	2,056,451.21	2,411,527.56

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	280,285.66	298,679.57				578,965.23
合计	280,285.66	298,679.57				578,965.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
呼伦贝尔市中小企业融资担保有限责任公司	否	保证金	200,000.00	1年以内	7.59	10,000.00
			412,500.00	1-2年	15.65	41,250.00
			568,125.00	2-3年	21.56	170,437.50
			222,500.00	3-4年	8.44	111,250.00
牙克石市普祥融资担保有限责任公司	是	保证金	129,450.00	1年以内	4.91	6,472.50
			662,563.22	1-2年	25.14	66,256.32
呼伦贝尔农垦那吉屯乳业有限责任公司	否	保证金	268,000.00	1年以内	10.17	26,800.00
宜信惠琮融资租赁(北京)有限公司	否	保证金	100,000.00	1年以内	3.79	5,000.00
天马盛鼎项目管理有限公司内蒙古第一分公司	否	保证金	44,422.00	1年以内	1.69	2,221.10
合计			2,607,560.22		98.94	439,687.42

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	7,321,841.37		7,321,841.37	7,613,763.11		7,613,763.11

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	8,604,825.53		8,604,825.53	5,463,788.37		5,463,788.37
库存商品	18,199,868.77	2,676,528.78	15,523,339.99	16,302,805.94	2,676,528.78	13,626,277.16
发出商品	9,096,668.20	91,579.87	9,005,088.33	1,886,550.03		1,886,550.03
合计	43,223,203.87	2,768,108.65	40,455,095.22	31,266,907.45	2,676,528.78	28,590,378.67

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	2,676,528.78						2,676,528.78
发出商品		91,579.87					91,579.87
合计	2,676,528.78	91,579.87					2,768,108.65

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	市场价格低于销售价格		
发出商品	市场价格低于销售价格		

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金				126,200.00	6,310.00	119,890.00
减：列示于其他非流动资产的部分						
合计				126,200.00	6,310.00	119,890.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合同资产减值准备	6,310.00		6,310.00			
合计	6,310.00		6,310.00			

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	56,048.93	4,727.27
预缴个税	24,298.21	463.08
合计	80,347.14	5,190.35

9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	21,385,473.71	23,649,557.89
固定资产清理		
合计	21,385,473.71	23,649,557.89

(1) 固定资产情况

①持有自用的固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	21,394,209.07	13,212,392.57	939,261.86	2,338,197.78	37,884,061.28
2.本期增加金额		440,265.49		9,490.00	449,755.49
(1) 购置		440,265.49		9,490.00	449,755.49
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	21,394,209.07	13,652,658.06	939,261.86	2,347,687.78	38,333,816.77
二、累计折旧					
1.期初余额	6,577,474.81	5,485,146.35	651,585.95	1,520,296.28	14,234,503.39
2.本期增加金额	1,148,142.84	1,225,752.23	45,782.16	294,162.44	2,713,839.67
(1) 计提	1,148,142.84	1,225,752.23	45,782.16	294,162.44	2,713,839.67
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	7,725,617.65	6,710,898.58	697,368.11	1,814,458.72	16,948,343.06
三、减值准备					
1.期初余额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	13,668,591.42	6,941,759.48	241,893.75	533,229.06	21,385,473.71
2.期初账面价值	14,816,734.26	7,727,246.22	287,675.91	817,901.50	23,649,557.89

②经营租赁租出的固定资产：无。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
办公楼	5,343,739.11	正在办理中
研发中心	1,595,106.05	正在办理中
二车间（电焊组装车间）	2,668,293.49	正在办理中
三车间（组装车间）	1,084,122.42	正在办理中
锅炉房	65,140.38	正在办理中
四车间	1,446,958.33	正在办理中
合计	12,203,359.78	

(3) 固定资产抵押情况

参见本附注五、46“所有权或使用权受到限制的资产”。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	非专利技术	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	4,877,936.00	847,912.51	162,213.58	2,300,000.00	1,100,000.00	9,288,062.09
2.本期增加金额						
(1)外购						
(2)其他						
3.本期减少金额						

项目	土地使用权	软件及其他	专利权	非专利技术	特许权	合计
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额	4,877,936.00	847,912.51	162,213.58	2,300,000.00	1,100,000.00	9,288,062.09
二、累计摊销						
1.期初余额	823,782.37	702,849.18	50,063.43	343,333.26	770,000.08	2,690,028.32
2.本期增加金额	97,558.72	145,063.33	15,121.44	430,000.00	110,000.00	797,743.49
(1)计提	97,558.72	145,063.33	15,121.44	430,000.00	110,000.00	797,743.49
(2)其他						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额	921,341.09	847,912.51	65,184.87	773,333.26	880,000.08	3,487,771.81
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
(2)其他						
3.本期减少金额						
(1)处置						
(2)其他						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	3,956,594.91		97,028.71	1,526,666.74	219,999.92	5,800,290.28
2.期初账面价值	4,054,153.63	145,063.33	112,150.15	1,956,666.74	329,999.92	6,598,033.77

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 无形资产抵押情况

参见本附注五、46“所有权或使用权受到限制的资产”。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	1,708,267.47		321,688.20		1,386,579.27
合计	1,708,267.47		321,688.20		1,386,579.27

12、递延所得税资产

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	12,735,188.81	11,247,768.52
可抵扣亏损	27,518,558.00	22,801,492.90
合计	40,253,746.81	34,049,261.42

(2) 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	期初余额	备注
2022 年度		277,295.78	2017 年度亏损
2023 年度			2018 年度亏损
2024 年度	10,570,719.53	10,570,719.53	2019 年度亏损
2025 年度	2,023,555.17	2,023,555.17	2020 年度亏损
2026 年度	9,929,922.42	9,929,922.42	2021 年度亏损
2027 年度	4,994,360.88		2022 年度亏损
合计	27,518,558.00	22,801,492.90	

13、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付进项税额	1,369,285.42		1,369,285.42	1,239,729.29		1,239,729.29
预付土地出让金及税费	2,688,300.00		2,688,300.00			
预付工程及设备款	962,606.65		962,606.65			
预付研发费用	3,215,000.00		3,215,000.00			
合计	8,235,192.07		8,235,192.07	1,239,729.29		1,239,729.29

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,000,000.00	3,000,000.00
保证+抵押借款	32,650,000.00	32,690,000.00
合计	35,650,000.00	35,690,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	20,705,091.54	24,473,701.53
合计	20,705,091.54	24,473,701.53

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
大连雨林灌溉设备有限公司	2,013,731.04	现金流紧张暂未支付
哈尔滨康牧机械设备有限公司	1,636,561.95	现金流紧张暂未支付
呼伦贝尔华海骐骥经贸有限公司	1,145,796.46	现金流紧张暂未支付
沈阳维顶机器人有限公司	958,829.50	现金流紧张暂未支付
内蒙古牧利科技有限责任公司	821,000.00	现金流紧张暂未支付
合计	6,575,918.95	

16、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		1,750,000.00
合计		1,750,000.00

(2) 账龄超过1年的重要预收款项情况：无。

17、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,579,952.21	7,763,018.04
减：列示于其他非流动负债的部分	170,700.00	170,700.00
合计	19,409,252.21	7,592,318.04

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,122,925.93	5,855,343.17	4,970,405.06	2,007,864.04
二、离职后福利-设定提存计划	202,031.38	798,951.38	595,388.82	405,593.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,324,957.31	6,654,294.55	5,565,793.88	2,413,457.98

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	806,539.43	5,246,374.93	4,379,570.70	1,673,343.66
2、职工福利费		76,588.80	76,588.80	
3、社会保险费	229,746.82	335,685.63	302,037.07	263,395.38
其中：医疗保险费	220,995.51	316,649.26	285,699.89	251,944.88
工伤保险费	8,751.31	19,036.37	16,337.18	11,450.50
生育保险费				
4、住房公积金	77,375.00	99,375.00	105,625.00	71,125.00
5、工会经费和职工教育经费	9,264.68	97,318.81	106,583.49	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	1,122,925.93	5,855,343.17	4,970,405.06	2,007,864.04

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	189,090.02	782,702.01	577,617.57	394,174.46
2、失业保险费	12,941.36	16,249.37	17,771.25	11,419.48
合计	202,031.38	798,951.38	595,388.82	405,593.94

19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,175,416.62	1,758,581.32
企业所得税	30,159.07	30,159.07
城市维护建设税	102,186.50	143,169.72
教育税附加	58,163.12	75,727.35
地方教育费附加	26,038.51	37,747.99
水利建设基金		44,614.43
个人所得税		6,789.94
印花税		20,115.50
合计	1,391,963.82	2,116,905.32

20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,856,301.80	24,512,430.88
合计	19,856,301.80	24,512,430.88

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	1,967,500.00	
保证金及押金	268,000.00	
应付费用及其他	507,184.86	338,944.68
非关联方借款	17,113,616.94	24,173,486.20
合计	19,856,301.80	24,512,430.88

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
一重集团（黑龙江）农业机械发展有限公司	17,113,616.94	现金流紧张不能支付
合计	17,113,616.94	

21、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	686,339.48	
合计	686,339.48	

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,487,436.07	816,031.51
已背书未到期的应收票据	200,000.00	
合计	1,687,436.07	816,031.51

23、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	893,032.05	500,000.00
专项应付款		
合计	893,032.05	500,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	1,579,371.53	500,000.00
减：一年内到期的长期应付款	686,339.48	
合计	893,032.05	500,000.00

24、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,954,631.04	150,000.00	1,620,385.03	2,484,246.01	政府补助
合计	3,954,631.04	150,000.00	1,620,385.03	2,484,246.01	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
年加工 3000 台农牧机械成套设备技术改造项目	37,499.76		37,499.76		与资产相关
牧业机械设备生产线改扩建一期工程	217,500.00		90,000.00	127,500.00	与资产相关
农牧业机械配套资金	65,250.00		27,000.00	38,250.00	与资产相关
液压升降式搂草机研制与应用	240,000.00		60,000.00	180,000.00	与资产相关
3000 台牧业机械生产线智能化升级改造项目	1,542,416.66		283,000.00	1,259,416.66	与资产相关
2017 年牧草成套设备研发与产业化生产项目资金	26,778.10		15,045.42	11,732.68	与资产相关
2018 年内蒙古自治区科技创新引导奖励资金	411,316.67		58,600.00	352,716.67	与资产相关
打捆包膜智能一体机研制与开发基金	1,113.33		1,113.33		与资产相关
呼伦贝尔市市长质量奖	56,333.33		26,000.00	30,333.33	与资产相关
2018 年国家知识产权优势示范企业	10,083.33		4,840.00	5,243.33	与资产相关
呼伦贝尔市牧草割搂装运卸配套机械化收获技术推广示范项目	853.56		853.56		与资产相关
牵引式圆草捆装卸车的应用与推广	270,642.92		31,673.00	238,969.92	与资产相关
高寒区春油菜新品种及配套栽培技术示范与推广	500,000.00		500,000.00		与收益相关
牧场无人驾驶智能饲喂设备的研究与开发	474,843.38		384,759.96	90,083.42	与资产相关
2020 年应用技术研究	100,000.00	150,000.00	100,000.00	150,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
开发专项资金					
合计	3,954,631.04	150,000.00	1,620,385.03	2,484,246.01	

25、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	170,700.00	170,700.00
减：一年内到期的其他非流动负债		
合计	170,700.00	170,700.00

26、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	23,530,002.00						23,530,002.00
合计	23,530,002.00						23,530,002.00

27、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	5,409,650.47			5,409,650.47
其他资本公积				
合计	5,409,650.47			5,409,650.47

28、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	2,493,348.69	476,947.59	45,746.11	2,924,550.17
合计	2,493,348.69	476,947.59	45,746.11	2,924,550.17

29、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	644,719.96			644,719.96
任意盈余公积				
合计	644,719.96			644,719.96

30、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-24,885,351.71	-12,745,335.42

项目	期末余额	期初余额
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	-24,885,351.71	-12,745,335.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,099,141.65	-12,140,016.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-32,984,493.36	-24,885,351.71

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,357,856.40	30,345,447.25	19,034,605.66	14,343,649.58
其他业务	1,196,088.90	499,745.74	9,439,845.87	8,938,113.19
合计	37,553,945.30	30,845,192.99	28,474,451.53	23,281,762.77

(2) 主营业务收入及成本分行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造业	36,357,856.40	30,345,447.25	19,034,605.66	14,343,649.58
合计	36,357,856.40	30,345,447.25	19,034,605.66	14,343,649.58

(3) 主营业务收入及成本分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
捆草机	17,990,388.22	12,655,554.90	11,908,714.53	7,709,893.82
其他	18,367,468.18	17,689,892.35	7,125,891.13	6,633,755.76
合计	36,357,856.40	30,345,447.25	19,034,605.66	14,343,649.58

(4) 主营业务收入及成本分地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	32,758,634.21	2,782,5991.72	15,991,930.39	12,041,783.93

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
东北地区			1,563,776.23	1,349,974.48
西南地区			475,229.35	317,646.39
华东地区	3,599,222.19	2,519,455.53	144,954.13	70,834.48
其他			858,715.56	563,410.30
合计	36,357,856.40	30,345,447.25	19,034,605.66	14,343,649.58

(5) 营业收入按收入确认时间列示

项目	产品销售	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	36,498,221.85	331,829.64	723,893.81	37,553,945.30
合计	36,498,221.85	331,829.64	723,893.81	37,553,945.30

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、20“收入确认”。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

截止2022年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为 19,409,252.21元，预计将于2023年度确认收入。

32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	36,076.94	121,033.96
教育费附加	15,462.72	51,871.70
地方教育费附加	10,308.47	34,581.13
水利建设基金	4,522.49	62,699.05
房产税	217,728.40	197,241.07
土地使用税	115,948.00	115,948.00
印花税	30810.64	38,930.49
车船税	920.64	3,022.53
资源税	1,967.50	1,870.00
合计	433745.80	627,197.93

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	394,265.42	629,971.45
广告费	412,761.71	323,654.98
修理材料	233,874.20	141,382.78
差旅费	32,292.39	49,455.77
业务招待费	12,146.60	20,666.10
其他	285,457.79	72,657.38
合计	1,370,798.11	1,237,788.46

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,824,844.86	2,838,600.23
低值易耗品摊销	358,150.99	390,537.38
车辆费用	307,587.13	222,316.83
差旅费	19,021.88	34,844.63
办公费	93,108.05	71,705.71
业务招待费	287,339.01	535,416.52
折旧及摊销	1,815,863.07	1,666,082.74
中介费用	155,476.79	205,634.94
安全生产费用	476,947.59	496,377.99
服务费	360,381.18	414,278.03
其他	169,763.54	533,857.64
合计	6,869,904.09	7,409,652.64

35、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	306,730.58	351,821.22
直接材料	760,818.09	1,044,516.40
样品、样机及测试手段购置费	51,000.00	499,000.00
其他	22,180.58	
合计	1,140,729.25	1,895,337.62

36、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,166,646.56	5,898,832.45

项目	本期发生额	上期发生额
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	8,656.08	4,285.09
担保费	531,950.00	505,100.00
手续费及其他	13,894.17	26,810.86
合计	3,703,834.65	6,426,458.22

37、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,787,921.63	3,555,212.33
个人所得税手续费返还	1,240.99	
合计	1,789,162.62	3,555,212.33

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
年加工 3000 台农牧机械成套设备技术改造项目	37,499.76	50,000.00	与资产相关
牧业机械设备生产线改扩建一期工程	90,000.00	90,000.00	与资产相关
农牧业机械配套资金	27,000.00	27,000.00	与资产相关
液压升降式搂草机研制与应用	60,000.00	60,000.00	与资产相关
3000 台牧业机械生产线智能化升级改造项目	283,000.00	443,000.00	与资产相关
2017 年牧草成套设备研发与产业化生产项目资金	15,045.42	20,792.13	与资产相关
2018 年内蒙古自治区科技创新引导奖励资金	58,600.00	83,055.35	与资产相关
打捆包膜智能一体机研制与开发基金	1,113.33	6,680.00	与资产相关
呼伦贝尔市市长质量奖	26,000.00	96,000.00	与资产相关
2018 年国家知识产权优势示范企业	4,840.00	85,480.00	与资产相关
呼伦贝尔市牧草割搂装运卸配套机械化收获技术推广示范项目	853.56	282,136.66	与资产相关
牵引式圆草捆装卸车的应用与推广	31,673.00	-166,559.92	与资产相关
高寒区春油菜新品种及配套栽培技术示范与推广	500,000.00		与收益相关
牧场无人驾驶智能饲喂设备的研究与开发	384,759.96	10,541.63	与资产相关
2020 年应用技术与开发专项资金	100,000.00		与资产相关
互联网+牧草机械智能制造创新示范项目		1,100,000.00	与资产相关
2020 年外国专家引智推广专项资金		50,000.00	与资产相关
无人驾驶牧草打捆运输应用与推广		964,500.00	与资产相关
组装式液压提升绵羊药浴设备研究与开发应用		300,000.00	与资产相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
研发后补助款		11,000.00	与收益相关
超大智能圆草捆打捆家的研究与开发	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴	67,536.60	41,586.48	与收益相关
合计	1,787,921.63	3,555,212.33	

38、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,696,470.85	-3,024,495.54
其他应收款信用减值损失	-298,679.57	-103,841.97
合计	-2,995,150.42	-3,128,337.51

39、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-91,579.87	
合同资产减值损失	6,310.00	15,853.19
合计	-85,269.87	15,853.19

40、资产处置收益

项目	本期发生额	本期发生额
固定资产处置利得或损失		-109,629.07
合计		-109,629.07

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
其他	24,858.61	9,171.87	24,858.61
合计	24,858.61	9,171.87	24,858.61

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
对外捐赠	5,000.00	50,000.00	5,000.00
其他	42,608.00	273,245.89	42,608.00
合计	47,608.00	323,245.89	47,608.00

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

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

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-8,124,266.65	-12,384,721.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,218,640.00	-1,857,708.18
子公司适用不同税率的影响	-5,737.51	-106,832.59
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	311,350.62	125,015.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-588.74	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	995,345.32	1,944,250.95
研发费用加计扣除	-81,729.69	-104,725.32
所得税费用		

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	317,536.60	102,586.48
保证金及押金收回	228,275.00	923,904.00
其他	34,372.22	197,810.46
合计	580,183.82	1,224,300.94

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	3,314,219.07	6,519,906.81
支付保证金及押金	71,878.22	1,336,091.38
其他	35,699.37	26,810.86
合计	3,421,796.66	7,882,809.05

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方借款	2,775,000.00	4,457,000.00
收到融资借款	1,860,000.00	46,325,000.00
合计	4,635,000.00	50,782,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	807,500.00	4,912,000.00
偿还融资借款及利息	8,129,100.00	22,635,000.00
支付的担保费	366,950.00	505,100.00
合计	9,303,550.00	28,052,100.00

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,124,266.65	-12,384,721.19
加：信用减值损失	2,995,150.42	3,128,337.51
资产减值损失	85,269.87	-15,853.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,713,839.67	2,800,177.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	797,743.49	586,349.54
长期待摊费用摊销	321,688.20	321,688.20
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）		109,629.07
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）	3,698,596.56	6,403,932.45
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-11,956,296.42	-9,376,359.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	8,131,129.87	-14,953,371.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,079,459.79	9,362,958.61
其他		

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,742,314.80	-14,017,232.79
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	155,939.63	9,729,996.51
减：现金的期初余额	9,729,996.51	2,589,016.45
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	-9,574,056.88	7,140,980.06

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	155,939.63	9,729,996.51
其中：库存现金	14,366.19	23,091.19
可随时用于支付的银行存款	141,573.44	9,706,905.32
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	155,939.63	9,729,996.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

46、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
无形资产	3,956,594.91	抵押借款
固定资产	13,454,965.76	抵押借款
合计	17,411,560.67	

47、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入 冲减成本费用	
研发后补助款	150,000.00				150,000.00		是
超大智能圆草捆打捆家的研究与开发	100,000.00				100,000.00		是
稳岗补贴	67,536.60				67,536.60		是
合计	317,536.60				317,536.60		—

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
年加工 3000 台农牧机械成套设备技术改造项目	37,499.76	与资产相关		
牧业机械设备生产线改扩建一期工程	90,000.00	与资产相关		
农牧业机械配套资金	27,000.00	与资产相关		
液压升降式搂草机研制与应用	60,000.00	与资产相关		
3000 台牧业机械生产线智能化升级改造项目	283,000.00	与资产相关		
2017 年牧草成套设备研发与产业化生产项目资金	15,045.42	与资产相关		
2018 年内蒙古自治区科技创新引导奖励资金	58,600.00	与资产相关		
打捆包膜智能一体机研制与开发基金	1,113.33	与资产相关		
呼伦贝尔市市长质量奖	26,000.00	与资产相关		
2018 年国家知识产权优势示范企业	4,840.00	与资产相关		
呼伦贝尔市牧草割搂装运卸配套机械化收获技术推广示范项目	853.56	与资产相关		
牵引式圆草捆装卸车的应用与推广	31,673.00	与收益相关		
高寒区春油菜新品种及配套栽培技术示范与推广	500,000.00	与资产相关		
牧场无人驾驶智能饲喂设备的研究与开发	384,759.96	与资产相关		
超大智能圆草捆打捆家的研究与开发	100,000.00	与收益相关		
2020 年应用技术研究及开发专项资金	100,000.00	与资产相关		
稳岗补贴	67,536.60	与收益相关		
合计	1,787,921.63			

(3) 本期退回的政府补助情况：无。

六、合并范围的变更

本公司2022年度出资设立全资子公司阜阳市蒙拓农牧科技发展有限责任公司，本年度纳入合并范围。

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	
呼伦贝尔市蒙星农业科技服务有限公司	呼伦贝尔市	呼伦贝尔市	农牧机械销售	100.00		设立
内蒙古满载智能科技有限责任公司	赤峰市	赤峰市	技术开发	51.00		设立
阜阳市蒙拓农牧科技发展有限公司	阜阳市	阜阳市	农牧机械生产、销售	100.00		设立

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东和实际控制人情况

本公司的控股股东和实际控制人均为刘忠舍，对本公司的持股比例和表决权比例均为：53.80%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
刘丽娟	董事，股东，持股比例 23.25%
刘凤芝	刘忠舍的配偶
张坤	董事，股东，持股比例 0.94%
史志明	董事
董德启	监事会主席
潘晶	监事
韩君媛	监事
冯建英	董事，财务总监，股东，持股比例 0.55%
内蒙古众智投资管理有限公司—内蒙古财智元亨产业投资中心（有限合伙）	股东，持股比例 14.87%
北京天兰优客商贸有限公司	股东，持股比例 4.25%
呼伦贝尔正和泰投资有限公司	刘忠舍持股比例 20%
牙克石市普祥融资担保有限责任公司	刘忠舍任董事，持股比例 2.67%
海拉尔区金瑞装饰城	刘凤芝的企业
雷博智能机器人（浙江绍兴）有限责任公司	持有子公司内蒙古满载智能科技有限责任公司 20%股权的股东

关联方名称	与本公司关系
内蒙古红蕃云生物有限公司	持有子公司内蒙古满载智能科技有限公司 29% 股权的股东

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
牙克石市普祥融资担保有限责任公司	为本公司向银行借款提供担保	129,450.00	130,100.00

② 出售商品/提供劳务情况表：无。

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方：无。

② 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
牙克石市普祥融资担保有限责任公司、刘忠舍、刘丽娟	3,000,000.00	2022/4/8	2023/4/6	否
牙克石市普祥融资担保有限责任公司、刘丽娟	7,650,000.00	2022/5/23	2023/5/22	否
刘忠舍、刘丽娟	11,000,000.00	2022/12/26	2023/12/26	否
刘忠舍、刘丽娟	9,000,000.00	2022/3/25	2023/3/24	否
刘忠舍、刘丽娟	5,000,000.00	2022/8/12	2023/8/11	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
刘忠舍		2,775,000.00	807,500.00	1,967,500.00

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,021,133.67	716,919.47

5、关联方应收应付款项

① 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	牙克石市普祥融资担保有限责任公司	792,013.22	79,201.32	792,013.22	39,600.66

②应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘忠舍	1,968,560.00	
其他应付款	刘丽娟	45,531.33	6,096.26

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,305,357.61	100.00	8,795,903.61	32.21	18,509,454.00
合计	27,305,357.61	100.00	8,795,903.61	32.21	18,509,454.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备	30,427,309.50	100.00	6,105,211.22	20.06	24,322,098.28

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
合计	30,427,309.50	100.00	6,105,211.22	20.06	24,322,098.28

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,723,109.49	436,155.47	5.00
1-2年 (含2年)	3,168,132.60	316,813.26	10.00
2-3年 (含3年)	6,196,629.40	1,858,988.82	30.00
3-4年 (含4年)	4,438,728.12	2,219,364.06	50.00
4-5年 (含5年)	2,713,920.00	1,899,744.00	70.00
5年以上	2,064,838.00	2,064,838.00	100.00
合计	27,305,357.61	8,795,903.61	32.21

②应收账款账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内 (含1年)	8,723,109.49	13,348,195.09
1-2年 (含2年)	3,168,132.60	7,155,628.29
2-3年 (含3年)	6,196,629.40	4,495,555.12
3-4年 (含4年)	4,438,728.12	3,054,093.00
4-5年 (含5年)	2,713,920.00	1,757,708.00
5年以上	2,064,838.00	616,130.00
小计	27,305,357.61	30,427,309.50
减：坏账准备	8,795,903.61	6,105,211.22
合计	18,509,454.00	24,322,098.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,105,211.22	2,690,692.39				8,795,903.61
合计	6,105,211.22	2,690,692.39	-			8,795,903.61

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例 (%)	坏账准备期末余 额
依安县俊国农机销售有限公司	6,760,000.00	24.76	1,638,000.00
阿荣旗荣源农作物秸秆专业合作社	2,629,328.48	9.63	190,198.90
呼伦贝尔市海拉尔区哈克镇人民政府	2,090,000.00	7.65	1,018,000.00
吉林鑫山电气有限公司	1,242,000.00	4.55	869,400.00
齐齐哈尔市青田农机有限公司	881,000.00	3.23	390,700.00
合计	13,602,328.48	49.82	4,106,298.90

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,806,551.21	2,411,527.56
合计	4,806,551.21	2,411,527.56

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,635,416.44	2,691,813.22
子公司借款	2,750,100.00	
小计	5,385,516.44	2,691,813.22
减：坏账准备	578,965.23	280,285.66
合计	4,806,551.21	2,411,527.56

(2) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	280,285.66			280,285.66
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	298,679.57			298,679.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	578,965.23			578,965.23

(3) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	3,251,428.22	1,625,113.22
1-2 年 (含 2 年)	1,343,063.22	606,300.00
2-3 年 (含 3 年)	568,125.00	460,000.00
3-4 年 (含 4 年)	222,500.00	
4-5 年 (含 5 年)		
5 年以上	400.00	400.00
小计	5,385,516.44	2,691,813.22
减: 坏账准备	578,965.23	280,285.66
合计	4,806,551.21	2,411,527.56

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	280,285.66	298,679.57				578,965.23
合计	280,285.66	298,679.57				578,965.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
阜阳市蒙拓农牧科技发展有限责任公司	子公司借款	2,750,100.00	1年以内	51.06	
呼伦贝尔市中小企业融资担保有限责任公司	保证金	200,000.00	1年以内	3.71	10,000.00
		412,500.00	1-2年	7.66	41,250.00
		568,125.00	2-3年	10.55	170,437.50
		222,500.00	3-4年	4.13	111,250.00
牙克石市普祥融资担保有限责任公司	保证金	129,450.00	1年以内	2.40	6,472.50
	保证金	662,563.22	1-2年	12.30	66,256.32
呼伦贝尔农垦那吉屯乳业有限责任公司	保证金	268,000.00	1年以内	4.98	26,800.00
宜信惠琮融资租赁(北京)有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.86	5,000.00
合计		5,313,238.22		98.65	437,466.32

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,306,000.00		2,306,000.00	2,255,000.00		2,255,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,306,000.00		2,306,000.00	2,255,000.00		2,255,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
呼伦贝尔市蒙星农业科技服务有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
内蒙古满载智能科技有限公司	255,000.00	51,000.00				306,000.00	
阜阳市蒙拓农牧科技发展有限责任公司							
合计	2,255,000.00	51,000.00				2,306,000.00	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,392,654.39	28,548,192.89	17,221,067.11	12,867,759.92
其他业务	1,196,088.90	499,745.74	9,556,260.33	9,054,527.65
合计	35,588,743.29	29,047,938.63	26,777,327.44	21,922,287.57

(2) 主营业务收入及成本分行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
专用设备制造业	34,392,654.39	28,548,192.89	17,221,067.11	12,867,759.92
合计	34,392,654.39	28,548,192.89	17,221,067.11	12,867,759.92

(3) 主营业务收入及成本分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
捆草机	17,990,388.22	12,655,554.90	11,908,714.53	7,709,893.82
其他	16,402,266.17	15,892,637.99	5,312,352.58	5,157,866.10
合计	34,392,654.39	28,548,192.89	17,221,067.11	12,867,759.92

(4) 主营业务收入及成本分地区列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	30,793,432.20	26,028,737.36	14,178,391.84	10,565,894.27
东北地区			1,563,776.23	1,349,974.48
华东地区	3,599,222.19	2,519,455.53	475,229.35	317,646.39
华中地区			144,954.13	70,834.48
西南地区			858,715.56	563,410.30
合计	34,392,654.39	28,548,192.89	17,221,067.11	12,867,759.92

(5) 2022年度营业收入按收入确认时间列示

项目	产品销售	提供劳务	其他	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	34,533,019.84	331,829.64	723,893.81	35,588,743.29
合计	34,533,019.84	331,829.64	723,893.81	35,588,743.29

(6) 履约义务相关的信息

参见本附注三、20“收入确认”。

(7) 分摊至剩余履约义务交易价格相关信息

截止2022年12月31日，已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的金额为20,337,503.49元，预计将于2023年度确认收入。

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助	1,787,921.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,749.39	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,240.99	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	1,766,413.23	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-241.16	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-293.76	-0.42	-0.42

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司

2023年4月28日

第九节 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:

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司董事会秘书办公室