

# 山东卫禾传动股份有限公司

Shandong Weihe Transmission Co., Ltd.

(山东省临沂市平邑县平邑街道黄金路与仲子路交汇处西 100 米路北)



## 公开转让说明书

声明：本公司的公开转让申请尚未得到中国证监会注册或全国股转系统同意。公开转让书说明书申报稿不具有据以公开转让的法律效力，投资者应当以正式公告的公开转让说明书全文作为投资决策的依据。

## 天风证券

地址：武汉东湖新技术开发区高新大道 446 号天风证券大厦 20 层

【2023】年【9】月

## 声 明

中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、全国中小企业股份转让系统（以下简称“全国股转系统”）所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票公开转让申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对股票的价值或投资者的收益作出实质性判断或者保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责，由此变化引致的投资风险，由投资者自行承担。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺公开转让说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

本公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证公开转让说明书中财务会计资料真实、准确、完整。

本公司及控股股东、实际控制人、全体董事、监事、高级管理人员承诺因公开转让说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行或交易中遭受损失的，将依法承担相应的法律责任。

主办券商及证券服务机构承诺因其为公司本次公开转让股票制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法承担相应的法律责任。

## 重大事项提示

公司特别提醒投资者注意下列风险和重大事项:

重要风险或事项名称	重要风险或事项简要描述
实际控制人的不当控制风险	公司实际控制人张志东直接持有公司 10.00%的股份,间接持有公司 32.00%的股份,同时,刘玉富、廉志勇与张志东签订《一致行动协议》,重大决议均以张志东所持意见为准,张志东通过协议控制刘玉富、廉志勇两位股东 58.00%的表决权,因此,张志东可实际支配的表决权比例为 100.00%。张志东自有限公司设立之日起至 2019 年 7 月担任董事职务,2019 年 7 月至 2022 年 9 月担任监事职务,2022 年 9 月至股份公司成立之日,担任执行董事职务,股份公司成立后,张志东担任董事长,主导公司的发展战略与经营管理,参与公司经营管理,对公司具有控制权。若张志东利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营带来风险。
公司治理风险	有限公司阶段,公司的法人治理结构不完善,公司管理层规范治理意识比较薄弱。2022 年 12 月 27 日股份公司成立后,公司逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制制度,但股份公司成立时间短,各项管理制度的执行需要经过一段时间的实践检验,公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,业务范围不断扩展,人员不断增加,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
原材料价格变动风险	生产农业机械传动桥箱产品所需的原材料主要为齿轮、传动杆等钢质零部件,钢材的价格直接影响农业机械行业的生产成本。钢材价格上涨直接导致材料采购成本上升,使得农机各零部件的成本上升。若钢材等原材料的价格大幅上涨,将增加公司产品的成本,从而影响公司的毛利率,进而对公司的盈利水平产生不利影响。
宏观政策调控风险	近年来,包括减免农业税、农机购置补贴在内的一系列产业政策迅速扩大了对各类农业机械的需求。虽然根据目前国家产业政策要求,国家农机购置补贴等政策短期内的终止可能性很小,但随着我国农业经济的不断发展,产业技术革新的深化和农业机械化水平的提高,国家仍可能调整相关的行业政策,这将对行业的未来发展产生重大影响。
生产与销售的季节性波动风险	农业生产有很明显的季节性,而农业机械是为农业种植、生产、收获服务的,因此农业机械的生产与销售也有较强的季节性。在农忙之前,若企业无法及时生产出足量的农业机械产品,会对企业的产品销售产生不利影响;反之若备货过多,

	将会产生大量存货，占用大量资金，则不利于企业的业务开展。农忙时，若企业无法满足农业机械使用者的售后服务需求，就会对企业的口碑与品牌效应产生负面影响。
--	--

## 目录

声 明.....	2
重大事项提示 .....	3
释 义.....	7
<b>第一节 基本情况 .....</b>	<b>10</b>
一、 基本信息 .....	10
二、 股份挂牌情况 .....	10
三、 公司股权结构 .....	16
四、 公司股本形成概况 .....	20
五、 报告期内的重大资产重组情况 .....	25
六、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况 .....	25
七、 公司董事、监事、高级管理人员 .....	28
八、 最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表 .....	29
九、 报告期内公司债券发行及偿还情况 .....	31
十、 与本次挂牌有关的机构 .....	31
<b>第二节 公司业务 .....</b>	<b>33</b>
一、 主要业务、产品或服务 .....	33
二、 内部组织结构及业务流程 .....	35
三、 与业务相关的关键资源要素 .....	50
四、 公司主营业务相关的情况 .....	57
五、 经营合规情况 .....	70
六、 商业模式 .....	75
七、 创新特征 .....	76
八、 所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况 .....	93
九、 公司经营目标和计划 .....	103
<b>第三节 公司治理 .....</b>	<b>105</b>
一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况 .....	105
二、 表决权差异安排 .....	107
三、 内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见	107
四、 公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响 .....	108
五、 公司与控股股东、实际控制人的独立情况 .....	110
六、 公司同业竞争情况 .....	111
七、 公司资源被控股股东、实际控制人占用情况 .....	114
八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况 .....	115
九、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况 .....	117
<b>第四节 公司财务 .....</b>	<b>118</b>
一、 财务报表 .....	118

二、	审计意见及关键审计事项 .....	128
三、	与财务会计信息相关的重大事项判断标准 .....	130
四、	报告期内采用的主要会计政策和会计估计 .....	130
五、	适用主要税收政策 .....	161
六、	经营成果分析 .....	162
七、	资产质量分析 .....	177
八、	偿债能力、流动性与持续经营能力分析 .....	198
九、	关联方、关联关系及关联交易 .....	208
十、	重要事项 .....	215
十一、	股利分配 .....	219
十二、	财务合法合规性 .....	220
<b>第五节</b>	<b>挂牌同时定向发行 .....</b>	<b>222</b>
<b>第六节</b>	<b>附表 .....</b>	<b>223</b>
一、	公司主要的知识产权 .....	223
二、	报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况 .....	226
三、	相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施 .....	229
<b>第七节</b>	<b>有关声明 .....</b>	<b>234</b>
	申请挂牌公司控股股东声明 .....	234
	申请挂牌公司实际控制人声明 .....	235
	申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明 .....	236
	主办券商声明 .....	237
	律师事务所声明 .....	240
	审计机构声明 .....	241
	评估机构声明（如有） .....	242
<b>第八节</b>	<b>附件 .....</b>	<b>243</b>

## 释 义

除非另有说明，以下简称在本说明书中之含义如下：

一般性释义		
公司、股份公司、卫禾传动	指	山东卫禾传动股份有限公司
有限公司、卫禾有限	指	山东卫禾传动科技有限公司，系卫禾传动前身
山东沃土	指	山东沃土传动机械有限公司，曾用名为山东平邑沃土商贸有限公司，系卫禾传动的控股股东
上海沪蒙	指	上海沪蒙传动科技有限公司，系卫禾传动的子公司
沃泰克	指	山东沃泰克传动机械有限公司，曾用名为临沂联蒙机械有限公司，系卫禾传动的子公司
山东美沃	指	山东美沃传动科技有限公司，系卫禾传动的子公司
山东康铃	指	山东康铃投资管理有限公司，曾用名为山东康铃传动机械有限公司，系山东沃土的股东
平邑科拓	指	平邑科拓商贸有限公司，系山东沃土的股东
平邑高卓	指	平邑高卓商贸有限公司，系山东沃土的股东
平邑巨腾	指	平邑巨腾机械有限公司
山东康悦	指	山东康悦企业服务有限公司，曾用名为山东康悦传动机械有限公司
山东捷达	指	山东捷达汽车零部件有限公司
中清能	指	中清能（北京）科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
本次股票公开转让并挂牌、本次挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌
股转系统/全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
锦天城	指	上海市锦天城律师事务所
和信	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
天昊评估	指	天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司
股东会	指	山东卫禾传动科技有限公司股东会
股东大会	指	山东卫禾传动股份有限公司股东大会
董事会	指	山东卫禾传动股份有限公司董事会
监事会	指	山东卫禾传动股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
“三会”议事规则	指	股份公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2021 年度、2022 年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

工作指引	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2013 年 2 月 8 日发布实施的《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引（试行）》
推荐报告	指	天风证券股份有限公司关于推荐山东卫禾传动股份有限公司股票进入全国股份转让系统公开转让并挂牌之推荐报告
尽职调查报告	指	天风证券股份有限公司关于推荐山东卫禾传动股份有限公司股票进入全国中小企业股份转让系统公开转让并挂牌之尽职调查报告
《股改审计报告》	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信专字[2022]第 000619 号审计报告
《审计报告》	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信审字[2023]第 0000257 号审计报告
《评估报告》	指	天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司出具的天昊资评报字[2022]第 0212 号《山东卫禾传动科技有限公司拟股份制改制涉及的山东卫禾传动科技有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告》
《验资报告》	指	和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的和信验字[2022]第 080002 号验资报告
<b>专业释义</b>		
驱动桥	指	由主减速器、差速器、车轮传动装置和驱动桥壳等组成的农业机械配件。驱动桥可将万向传动装置传来的动力折过 90 度角，改变力的传递方向，并由主减速器降低转速，增大转矩后，经差速器分配给左右半轴和驱动轮。
齿轮传动箱	指	一种用于通过减速或加速使扭矩增加或减小的机械装置，由两个或更多齿轮组成，其中至少一个齿轮由电机驱动，其输出速度与齿轮比成反比。
变速箱	指	用来改变来自发动机的转速和转矩的结构，能固定或分档改变输出轴和输入轴传动比，由变速传动机构和操纵机构组成。
主机厂	指	生产整车或组装整车的工厂，主机厂在生产、组装整车过程中需要零部件，这些零部件是由配套厂家生产的。主机厂与生产零部件的配套厂家共同组成了车辆产业链的重要部分。
农机购置补贴	指	国家对农民个人、农场职工、农机专业户和直接从事农业生产的农机作业服务组织，购置和更新农业生产所需的农机具给予的补贴。
三坐标测量仪	指	在一个六面体的空间范围内，能够表现几何形状、长度及圆周分度等测量能力的仪器。三坐标测量仪可在三个相互垂直的导轨上移动，以接触或非接触等方式传递讯号。
全谱直读光谱仪	指	一种利用样品经过电弧或火花放电激发后产生的原子发射光谱，通过光栅分光和光电转换，测量各元素的特征谱线强度，然后计算出各元素的含量的精密仪器。
UGNX7.5	指	Unigraphics NX7.5，是 Siemens PLM Software 公司设计的一款三维设计软件，这是一个交互式 CAD/CAM（计算机辅助设计与计算机辅助制造）系统，它为用户的产品设计

		及加工过程提供了数字化造型和验证手段。
MASTA	指	由英国 SMT (Smart Manufacturing Technology) 公司自主研发的一款机械传动系 CAE 软件, 其主要应用于传动系的设计与开发, MASTA 能够根据特定用户或行业的具体要求进行配置和使用。
三权分置	指	农村土地集体所有权、农户承包权、土地经营权“三权”分置并行。改革开放之初实行家庭联产承包责任制, 所有权归集体, 承包经营权归农户, 称之为“两权分离”, 后来将土地承包经营权再分为承包权和经营权, 形成所有权、承包权、经营权“三权分置”的格局。
承包耕地流转面积	指	承包农户按照依法、自愿、有偿的原则通过转包、转让、互换、出租、入股等形式, 将其家庭承包经营的耕地流转给其他经营者的面积总和。没有承包到户的农村土地承包经营权属变更不列入农户家庭承包耕地流转面积统计。

注: 本公开转让说明书中, 部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上可能略有差异, 这些差异是由于四舍五入造成的。

## 第一节 基本情况

### 一、 基本信息

公司名称	山东卫禾传动股份有限公司	
统一社会信用代码	9137132633467833XL	
注册资本（万元）	2,000.00	
法定代表人	刘玉富	
有限公司设立日期	2015年4月8日	
股份公司设立日期	2022年12月27日	
住所	山东省临沂市平邑县平邑街道黄金路与仲子路交汇处西100米路北	
电话	0539-4086887	
传真	0539-4086887	
邮编	273300	
电子信箱	11404793346@qq.com	
董事会秘书或者信息披露事务负责人	肖坤青	
按照《国民经济行业分类（GB/T4754-2017）》的所属行业	C	制造业
	35	专用设备制造业
	357	农、林、牧、渔专用机械制造
	3576	农林牧渔机械配件制造
按照《挂牌公司投资型行业分类指引》的所属行业	12	工业
	1210	资本品
	121015	机械制造
	12101510	建筑、农用机械与重型卡车
按照《挂牌公司管理型行业分类指引》的所属行业	C	制造业
	35	专用设备制造业
	357	农、林、牧、渔专用机械制造
	3576	农林牧渔机械配件制造
经营范围	农业装备传动系统总成及其零部件、农机具的技术开发、转让、信息咨询和制造、销售、仓储服务；以上产品的自营进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	
主营业务	农业机械传动系统相关产品的研发、生产、销售业务	

### 二、 股份挂牌情况

#### （一）基本情况

股票简称	卫禾传动
股票种类	人民币普通股

股份总量（股）	20,000,000
每股面值（元）	1.00
股票交易方式	集合竞价转让
是否有可流通股	否

## （二）做市商信息

适用 不适用

## （三）股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

### 1、相关法律法规及公司章程对股东所持股份转让的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章第八条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。

因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十三条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司整体变更设立之日起1年内不得转让。”

公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

法律、法规、规章或规范性文件对公司股份转让另有规定的，从其规定。公司股东对所持股份

有更长时间的转让限制承诺的，从其承诺。”

2、股东对所持股份自愿锁定承诺

适用 不适用

3、股东所持股份的限售安排

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	是否为 董事、监 事及高 管	是否为控 股股东、实 际控制人、 一致行动 人	是否 为做 市商	挂牌前 12 个月 内受让自控股股 东、实际控制人的 股份数量(股)	因司法裁决、继 承等原因而获得 有限售条件股票 的数量(股)	质押股份 数量(股)	司法冻结 股份数量 (股)	本次可公 开转让股 份数量 (股)
1	山东沃土传动 机械有限公司	16,000,000	80.00%	否	是	否	0	0	0	0	0
2	张志东	2,000,000	10.00%	是	是	否	0	0	0	0	0
3	刘玉富	1,000,000	5.00%	是	是	否	0	0	0	0	0
4	廉志勇	1,000,000	5.00%	是	是	否	0	0	0	0	0
合 计	-	20,000,000	100.00%	-	-	-	0	0	0	0	0

(四) 挂牌条件适用情况

共同标准	公司治理制度	股东大会事规则	制定
		董事会议事规则	制定
		监事会议事规则	制定
		关联交易制度	制定
		投资者关系管理制度	制定
	董事会秘书或信息披露事务负责人	公司是否设立董事会秘书或信息披露事务负责人	是
		董事会秘书或信息披露事务负责人是否为公司高管	是
合规情况	最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序行为被司法机关作出有罪判决,或刑事处罚未执	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

		行完毕	
		最近 24 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司是否存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		最近 12 个月内申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会及其派出机构采取行政处罚	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会及其派出机构立案调查,尚未有明确结论意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司或其控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员是否被列入失信联合惩戒对象且情形尚未消除	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		申请挂牌公司董事、监事、高级管理人员是否存在被中国证监会及其派出机构采取证券市场禁入措施,或被全国股转公司认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员,且市场禁入措施或不合格情形尚未消除的情形	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	审计情况	最近一个会计年度经审计的期末净资产是否为负值	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		最近一期每股净资产不低于 1 元/股	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
		持续经营时间是否少于两个会计年度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
股本情况	股本总额(万元)	2,000.00	

差异化标准——标准 1

适用 不适用

标准 1	净利润指标(万元)	年度	2022 年度	2021 年度
		归属于母公司所有者的净利润	1,207.04	723.44
		扣除非经常性损益后归属母公司所	771.64	683.79

		<b>有者的净利润</b>	
--	--	---------------	--

**差异化标准——标准 2**

适用 不适用

**差异化标准——标准 3**

适用 不适用

**差异化标准——标准 4**

适用 不适用

**差异化标准——标准 5**

适用 不适用

**分析说明及其他情况**

2022 年末公司每股净资产为 2.07 元/股，公司 2022 年度、2021 年度归属于母公司所有者的净利润分别为 1,207.04 万元、723.44 万元，扣除非经常性损益后归属母公司所有者的净利润分别为 771.64 万元、683.79 万元，符合《挂牌规则》第 21 条：“除本规则第二十条规定的公司外，其他申请挂牌公司最近一期末每股净资产应当不低于 1 元/股，并满足下列条件之一：（一）最近两年净利润均为正且累计不低于 800 万元，或者最近一年净利润不低于 600 万元；”的挂牌要求。

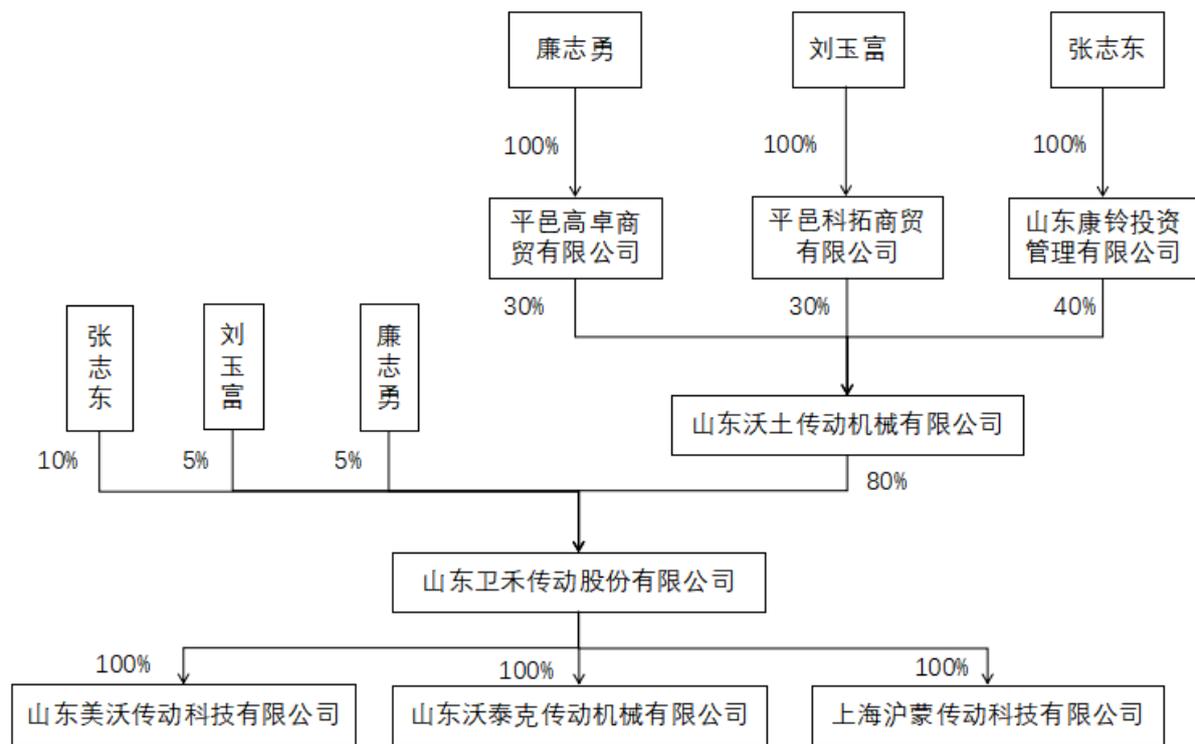
在全国股转公司出具审核决定或审核意见前，公司若因更新财务报告等情形导致不再符合申报时选定的上述挂牌（进层）标准，需要变更其他标准的，公司将及时向全国股转公司提出变更申请、说明原因并更新相关文件。

**（五）进层条件适用情况**

<b>挂牌同时进入层级</b>	基础层
-----------------	-----

### 三、 公司股权结构

#### (一) 股权结构图



#### (二) 控股股东和实际控制人

##### 1、 控股股东

《公司法》二百一十六条规定：“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至公开转让说明书签署日，山东沃土直接持有股份公司 16,000,000 股股份，占股份公司股本总额的 80.00%，持股比例达到 50% 以上，为卫禾传动的控股股东。

控股股东为法人的，请披露以下表格：

√适用 □不适用

公司名称	山东沃土传动机械有限公司
统一社会信用代码	91371326MA3CLBCX4K
法定代表人	张志东
设立日期	2015 年 3 月 25 日
注册资本	1,000.00 万元
公司住所	山东省临沂市平邑县站前西路北，财源北路西，平邑镇工业园 024 号
邮编	273300
所属国民经济行业	L7249 其他专业咨询与调查

主营业务	企业管理咨询；信息咨询服务
------	---------------

#### 出资结构

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	山东康铃投资管理有限公司	400.00	400.00	40.00%
2	平邑高卓商贸有限公司	300.00	300.00	30.00%
3	平邑科拓商贸有限公司	300.00	300.00	30.00%
合计	-	1,000.00	1,000.00	100.00%

控股股东为合伙企业的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

控股股东为其他非法人组织的，请披露以下表格：

适用 不适用

## 2、实际控制人

《公司法》第二百一十六条规定：“（三）实际控制人，是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。”

《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第六十八条规定：“（六）实际控制人，是指通过投资关系、协议或者其他安排，能够支配、实际支配公司行为的自然人、法人或者其他组织。（七）控制，是指有权决定一个公司的财务和经营政策，并能据以从该公司的经营活动中获取利益。有下列情形之一的，为拥有挂牌公司控制权（有确凿证据表明其不能主导公司相关活动的除外）：1. 为挂牌公司持股 50%以上的控股股东；2. 可以实际支配挂牌公司股份表决权超过 30%；3. 通过实际支配挂牌公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任；4. 依其可实际支配的挂牌公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；5. 中国证监会或全国股转公司认定的其他情形。”

山东沃土传动机械有限公司直接持有股份公司 80.00%的股份，为公司的控股股东。张志东直接持有股份公司 10.00%的股份，并通过山东康铃间接持有山东沃土 40.00%的股权，间接持有股份公司 32.00%的股份，合计持有股份公司 42.00%的股份。同时，张志东及山东康铃分别与刘玉富及平邑科拓、廉志勇及平邑高卓签订了《一致行动协议》，约定在公司经营决策时与张志东保持一致行动，以张志东意见为准，张志东通过其直接和间接持股的股份以及《一致行动协议》合计控制卫禾传动 100.00%的表决权，且张志东担任卫禾传动董事长，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及对董事、非职工监事的选任，对公司的生产经营产生重大影响，实际控制公司的发展方向 and 主导公司的经营管理。因此，认定张志东为卫禾传动实际控制人。

控股股东与实际控制人不相同

适用 不适用

实际控制人为法人的，请披露以下表格：

适用 不适用

实际控制人为自然人的，请披露以下表格：

适用 不适用

序号	1
姓名	张志东
国家或地区	中国
性别	男
年龄	56
是否拥有境外居留权	否
学历	本科
任职情况	董事长
职业经历	1989年9月至1998年10月，历任平邑县通用机械厂铸造车间技术员、理化计量室主任、质检科科长；1998年11月至2016年8月，历任山东临沂临工汽车桥箱有限公司（后更名为山东蒙沃变速器有限公司）技术科科长、市场开发部部长、销售部部长、营销公司经理、副总经理、总经理；2016年8月至2020年12月，任浙江万里扬股份有限公司副总裁；2015年4月至2022年9月，历任有限公司董事、监事；2022年9月至2022年12月，任有限公司执行董事；2022年12月至今，任公司董事长。

实际控制人为非法人组织的，请披露以下表格：

适用 不适用

共同实际控制人之间存在一致行动关系的，除了披露上述基本情况外，还应披露以下情况：

适用 不适用

一致行动关系构成的认定依据：签订协议 亲属关系 其他

一致行动关系的时间期限：长期，2022年9月23日至2035年3月24日

一致行动关系的其他情况：

张志东及山东康铃分别与刘玉富及平邑科拓、廉志勇及平邑高卓签订了《一致行动协议》，约定在公司经营决策时与张志东保持一致行动，以张志东意见为准，因此，刘玉富、廉志勇为张志东的一致行动人。

### 3、报告期内实际控制人发生变动的情况

适用 不适用

#### （三）前十名股东及其他持股5%以上股份或表决权股东情况

序号	股东名称	持股数量 (股)	持股比例	股东性质	是否存在质押或 其他争议事项
1	山东沃土传动机械有限公司	16,000,000	80.00%	境内法人	否
2	张志东	2,000,000	10.00%	境内自然人	否
3	刘玉富	1,000,000	5.00%	境内自然人	否
4	廉志勇	1,000,000	5.00%	境内自然人	否
合计	-	20,000,000	100.00%	-	-

适用 不适用

#### （四） 股东之间关联关系

√适用 □不适用

公司股东张志东为山东沃土传动机械有限公司的执行董事、经理、实际控制人，持有山东沃土传动机械有限公司的股东山东康铃投资管理有限公司 100.00% 的出资；刘玉富持有山东沃土传动机械有限公司的股东平邑科拓商贸有限公司 100.00% 的出资，廉志勇为山东沃土传动机械有限公司的监事，且持有山东沃土传动机械有限公司的股东平邑高卓商贸有限公司 100.00% 的出资，刘玉富、廉志勇为张志东的一致行动人。

除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

刘玉富、廉志勇作为公司股东，其不掌握农业机械传动系统相关产品的研发、生产的技术与经验。自股份公司设立以来，刘玉富、廉志勇除直接和间接持有公司股份外，刘玉富为公司董事、总经理，廉志勇为监事会主席，虽然参与公司日常的经营管理及销售工作，但在公司的日常生产经营和财务决策，二人均以张志东意见为准。

自股份公司设立以来，张志东通过直接持有、间接持有以及通过《一致行动协议》可以支配的公司的股份表决权比例始终为 100.00%，且一直担任董事长，能够对公司实施控制，是公司的唯一实际控制人。且刘玉富、廉志勇已出具说明，确认公司实际控制人为张志东一人。

综上，刘玉富、廉志勇就其所持公司股份的股份锁定、同业竞争及关联交易等安排均比照实际控制人张志东出具相同内容的承诺，不存在通过未被认定为公司实际控制人而规避相关股东义务的情况，不存在通过不认定为实际控制人而规避监管的情况。

#### （五） 其他情况

##### 1、 机构股东情况

√适用 □不适用

##### （1） 山东沃土传动机械有限公司

##### 1) 基本信息：

名称	山东沃土传动机械有限公司
成立时间	2015 年 3 月 25 日
类型	其他有限责任公司
统一社会信用代码	91371326MA3CLBCX4K
法定代表人或执行事务合伙人	张志东
住所或主要经营场所	山东省临沂市平邑县站前西路北，财源北路西，平邑镇工业园 024 号
经营范围	一般项目：企业管理咨询；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息技术咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

##### 2) 机构股东出资结构：

序号	股东（出资人）	认缴资本（元）	实缴资本（元）	持股（出资）比例
1	山东康铃投资管理有限	4,000,000.00	4,000,000.00	40.00%

	公司			
2	平邑科拓商贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00%
3	平邑高卓商贸有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	30.00%
合计	-	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00%

#### 私募股东备案情况

适用 不适用

#### 2、特殊投资条款情况

适用 不适用

#### 3、股东适格性核查

序号	股东名称	是否适格	是否为员工持股平台	具体情况
1	山东沃土传动机械有限公司	是	否	—
2	张志东	是	否	—
3	刘玉富	是	否	—
4	廉志勇	是	否	—

#### 4、其他情况说明

事项	是或否
公司及子公司是否存在VIE协议安排	否
是否存在控股股东为境内外上市公司	否
公司、重要控股子公司、控股股东及实际控制人是否存在股东超过200人的情形	否
公司及子公司是否存在工会或职工持股会持股	否

具体情况说明

适用 不适用

### 四、公司股本形成概况

#### (一) 公司设立情况

##### 1、有限公司的设立

山东卫禾传动科技有限公司成立于2015年4月8日，注册资本500.00万元，实收资本500.00万元，由2名法人股东山东平邑沃土商贸有限公司、浙江万里扬变速器股份有限公司出资设立。

2015年4月2日，平邑县工商行政管理局核发了编号为（鲁）登记私名预核字[2015]第008670的《企业名称预先核准通知书》，核准企业名称为山东卫禾传动科技有限公司。

2015年4月3日，有限公司股东会作出决议，会议通过了《公司章程》，根据《公司法》和《公司章程》的有关规定选举胡春荣为有限公司董事长，并为法定代表人，选举张志东、刘玉富为有限公司董事，选举赵秋霞为有限公司监事，聘任刘玉富为有限公司经理。

2015年4月8日，有限公司取得了注册号为371326200021792的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时的股东出资及股权结构情况如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例(%)	出资方式
----	------	---------------	---------------	---------	------

1	浙江万里扬变速器股份有限公司	350.00	350.00	70.00	货币
2	山东平邑沃土商贸有限公司	150.00	150.00	30.00	货币
合计		500.00	500.00	100.00	—

## 2、股份公司的设立

2022年12月3日，卫禾有限股东会作出决议，同意以其截至2022年9月30日经审计可折股的净资产人民币42,344,667.57元按照约1:0.4723的比例折合为股份公司的股本总额2,000.00万股，每股面值为人民币1元，股份公司的注册资本为人民币2,000.00万元，整体变更为股份公司前后各股东的持股比例不变。

2022年11月30日，和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具和信专字[2022]第000619号《审计报告》。根据该《审计报告》，卫禾有限在基准日2022年9月30日的账面净资产为人民币42,344,667.57元。

2022年12月2日，天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司出具的天昊资评报字（2022）第0212号《评估报告》，确认截至2022年9月30日，卫禾有限经评估资产为48,395,543.14元。

2022年12月19日，和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了和信验字[2022]第080002号《验资报告》。根据该《验资报告》，截至2022年9月30日止，公司已收到全体出资者所拥有的截至2022年9月30日山东卫禾传动科技有限公司经审计的净资产42,344,667.57元，上述净资产折合实收股本2,000.00万元，资本公积22,344,667.57元，出资方式为净资产。

2022年12月3日，有限公司全体股东作为发起人，共同签署了《发起人协议》，一致同意将有限公司以经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司。《发起人协议》就拟设立公司的名称、住所、违约责任、经营范围、设立方式、股份总数、股本设置、出资方式、发起人的权利和义务、公司的组织结构、公司其他重大事项、争议解决等内容作出了明确约定。

2022年12月19日，股份公司召开了创立大会暨2022年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于股份公司筹建情况的报告》、《关于股份公司设立费用的议案》、《山东卫禾传动股份有限公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等相关议案，选举5名董事组成公司第一届董事会，选举2名股东代表监事与职工代表大会选举的1名职工监事组成公司第一届监事会。

2022年12月27日，公司取得临沂市行政审批服务局核发的统一社会信用代码为9137132633467833XL的《营业执照》，根据该营业执照：公司法定代表人为刘玉富；公司类型为其他股份有限公司（非上市）；注册资本为2,000.00万元（贰仟万元整）；经营范围为：农业装备传动系统总成及其零部件、农机具的技术开发、转让、信息咨询和制造、销售、仓储服务；以上产品的自营进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

股份公司成立时，公司的股份结构如下：

股东名称	出资方式	认购股份数 (股)	持股比例 (%)	出资时间
山东沃土传动机械有限公司	净资产	16,000,000	80.00	2022年12月19日
张志东	净资产	2,000,000	10.00	2022年12月19日
刘玉富	净资产	1,000,000	5.00	2022年12月19日
廉志勇	净资产	1,000,000	5.00	2022年12月19日
合计		<b>20,000,000</b>	<b>100.00</b>	—

## (二) 报告期内的股本和股东变化情况

### 1、公司第一次股权转让

2019年6月25日，卫禾有限召开股东会，会议一致通过以下决议：

股东浙江万里扬股份有限公司将其在卫禾有限的全部股权 350.00 万元，占卫禾有限注册资本 70.00%，依法转让给山东平邑沃土商贸有限公司，其他股东放弃优先购买权。

同日，出让方浙江万里扬股份有限公司与受让方山东平邑沃土商贸有限公司依法签署了《股权转让协议》。

2019年6月25日，卫禾有限股东山东平邑沃土商贸有限公司作出股东决定：

公司类型由其他有限责任公司变更为自然人投资或控股的法人独资；免去胡春荣、张志东、刘玉富董事职务，公司不再设立董事会；免去胡春荣董事长职务，并不再担任法定代表人，任命刘玉富为卫禾有限执行董事，并为法定代表人；免去赵秋霞监事职务，任命张志东为卫禾有限监事；解聘刘玉富卫禾有限总经理职务，聘任廉志勇为卫禾有限总经理；通过了公司新章程。

2019年7月8日，平邑县市场监督管理局核准了本次变更，并换发了新的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，有限公司的股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	山东平邑沃土商贸有限公司	500.00	500.00	100.00	货币
合计		<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>100.00</b>	—

### 2、公司第一次增加注册资本

2022年9月23日，卫禾有限股东山东沃土传动机械有限公司作出如下决定：

同意吸收张志东、刘玉富、廉志勇为公司新股东，吸收后公司股东为：山东沃土传动机械有限公司、张志东、刘玉富、廉志勇。由山东沃土传动机械有限公司、张志东、刘玉富、廉志勇组成新

一届股东会。

公司类型由有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)变更为其他有限责任公司。

卫禾有限注册资本由 500.00 万元变更为 2,000.00 万元,本次增加的 1,500.00 万元,分别由股东山东沃土传动机械有限公司以货币方式认缴 1,100.00 万元,由股东张志东以货币方式认缴 200.00 万元,由股东刘玉富以货币方式认缴 100.00 万元,由股东廉志勇以货币方式认缴 100.00 万元。

2022 年 9 月 27 日,卫禾有限召开股东会,会议一致通过以下决议:

免去刘玉富执行董事职务,选举张志东为卫禾有限执行董事;免去张志东监事职务,选举廉志勇为卫禾有限监事;解聘廉志勇总经理职务,聘任刘玉富为卫禾有限总经理。通过了新的公司章程。

2022 年 9 月 27 日,平邑县行政审批服务局核准了本次变更,并换发了新的《企业法人营业执照》。

本次变更后,有限公司的股权结构如下:

序号	股东名称	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	山东沃土传动机械有限公司	1,600.00	1,600.00	80.00	货币
2	张志东	200.00	200.00	10.00	货币
3	刘玉富	100.00	100.00	5.00	货币
4	廉志勇	100.00	100.00	5.00	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	—

### (三) 区域股权市场或其他交易场所挂牌情况

适用 不适用

2020 年 12 月 17 日,公司进入齐鲁股权交易中心成长板(科技版)挂牌,企业代码为 306239,企业简称为卫禾传动。2023 年 1 月 2 日,公司在该中心终止挂牌。根据公司出具的说明,在该中心挂牌期间,公司未通过该中心进行股份发行和转让。根据齐鲁股权交易中心有限公司出具的《情况说明》,卫禾传动挂牌托管期间,未通过齐鲁股交办理股权转让、股权质押、发行债券等融资业务,托管股东未发生变化,不存在违反齐鲁股交相关业务规范并因此受到处罚的情况。因此,公司在齐鲁股权交易中心挂牌期间行为合法合规。

### (四) 在全国股转系统摘牌后重新申报情况

适用 不适用

### (五) 股权激励情况或员工持股计划

适用 不适用

**(六) 其他情况**

事项	是或否
公司是否曾擅自公开或者变相公开发证券	否
公司是否曾存在代持	否
公司是否（曾）存在工会、职工持股会持股或自然人股东人数较多的情形	否
公司是否（曾）存在非货币出资	否
公司是否曾存在出资瑕疵	否
公司是否曾涉及国有企业、集体企业改制	否
公司历史沿革是否涉及国资、外资、集体股东出资	否
公司是否（曾）存在红筹架构	否
公司是否存在分立、合并事项	否

具体情况说明：

适用 不适用

## 五、 报告期内的重大资产重组情况

适用 不适用

其他事项披露

适用 不适用

## 六、 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业、参股企业的基本情况

### (一) 公司控股子公司或纳入合并报表的其他企业

适用 不适用

#### 1、 上海沪蒙传动科技有限公司

成立时间	2021年1月7日
住所	上海市崇明区竖新镇响椿路58号（上海竖新经济开发区）
注册资本	500.00万元
实缴资本	500.00万元
主要业务	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，机械设备、汽车配件的销售
与公司业务的关系	公司全资子公司，拟作为贸易公司开发境外业务，目前未进行大范围业务开展。
股东构成及持股比例	卫禾传动出资500.00万元，占比100.00%

#### 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
总资产	5,057,059.64	0
净资产	4,800,939.91	0
项目	2022年度	2021年度
营业收入	207,579.75	0
净利润	-199,060.09	0
最近一年及一期财务数据是否经审计	是	

#### 2、 山东沃泰克传动机械有限公司

成立时间	2013年11月6日
住所	平阳县蒙山南路西,327国道北,经济开发区(平邑康悦汽车贸易有限公司院内东北角)
注册资本	500.00万元
实缴资本	500.00万元
主要业务	机械配件组装、销售
与公司业务的关系	公司全资子公司，主要从事机械配件组装。
股东构成及持股比例	卫禾传动出资500.00万元，占比100.00%

#### 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
总资产	14,959,688.69	18,575,714.90
净资产	9,189,658.32	2,493,258.44
项目	2022年度	2021年度

营业收入	53,258,222.22	13,624,729.59
净利润	4,083,903.88	235,518.11
最近一年及一期财务数据是否经审计	是	

### 3、山东美沃传动科技有限公司

成立时间	2021年2月2日
住所	山东省临沂市平邑县平邑街道厚德路北段路西蒙沃桥箱斜对面
注册资本	500.00万元
实缴资本	500.00万元
主要业务	拖拉机前驱动桥系列产品研发、生产、销售
与公司业务的关系	公司全资子公司，主要从事拖拉机前驱动桥系列产品生产
股东构成及持股比例	卫禾传动出资500.00万元，占比100.00%

#### 最近一年及一期财务数据

单位：万元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
总资产	14,176,282.97	20,674,124.50
净资产	4,204,966.35	3,474,530.17
项目	2022年度	2021年度
营业收入	19,669,827.12	12,848,179.65
净利润	-769,563.82	-25,469.83
最近一年及一期财务数据是否经审计	是	

#### 其他情况

√适用 □不适用

报告期内，公司完成对上海沪蒙、山东美沃和沃泰克三家公司的收购。

1、收购的必要性、原因、审议程序、作价依据，收购后对公司业务及经营的具体影响情况如下：

收购标的	收购必要性	收购原因	审议程序	作价依据	收购后对公司业务及经营的具体影响
上海沪蒙	公司为避免同业竞争并优化公司业务结构，进而增强公司经营的独立性和竞争力，通过对关联方收购的方	公司拟于上海建立营销中心及研发中心，增加业务覆盖范围，同时能够更好的招引人才，同时解决同业竞争问题。	2022年5月31日，卫禾传动股东决定，以0元价格收购上海沪蒙原股东张志东、肖坤青持有的全部股权。	截止2022年5月31日，上海沪蒙尚未完成注册资本实缴，也未开展业务经营，账面净资产为-855.52元。	尚未产生较大影响，公司正在积极招引人才，建立销售体系，拟作为销售类子公司扩大公司在全国的市场影响力。
山东	收购的方	解决同业竞争问	2022年12月10	和信会计师事务所	收购后，公

美沃	式进行整合具有必要性。	题,同时增加拖拉机前驱动桥系列产品的生产、销售业务,进一步提高公司产品品类齐全的竞争优势。	日,卫禾传动股东会作出决议,同意收购山东沃土持有的山东美沃、沃泰克全部股权。	(特殊普通合伙)和信审字2022第080193号《审计报告》经审计的净资产为328.12万元、山东中元资产评估土地房地产估价有限公司鲁中元评报字[2022]第1115号《评估报告》的净资产评估价值为361.78万元	司增加了拖拉机前驱动桥系列产品,对下游客户能够提供更全面的产品及服务,提高公司市场竞争力。
沃泰克		解决同业竞争问题,同时完善公司农业机械传动箱系列产品的生产体系,以卫禾传动品牌直接面向市场,能够提高产品市场认可度,进而提高公司产品市场竞争力。		按照1.78元/和信会计师事务所(特殊普通合伙)和信审字2022第080194号《审计报告》经审计的净资产为886.31万元、山东中元资产评估土地房地产估价有限公司鲁中元评报字[2022]第1114号《评估报告》的净资产评估价值为888.46万元	收购后,公司完善了农业机械传动箱系列产品的生产体系,提高公司生产能力,增加销售收入。

2、确认为同一控制下企业合并的依据

根据《企业会计准则第20号——企业合并》，第五条：“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。”

根据《〈企业会计准则第20号——企业合并〉应用指南》的解释，“同一方”是指对参与合并的企业在合并前后均实施最终控制的投资者。“相同的多方”通常是指根据投资者之间的协议约定，在对被投资单位的生产经营决策行使表决权时发表一致意见的两个或两个以上的投资者。“控制并非暂时性”是指参与合并的各方在合并前后较长的时间内受同一方或相同的多方最终控制。较长的时间通常指一年以上(含一年)。

根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见第1期》解释，通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并。除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

2022年5月31日，公司收购上海沪蒙传动科技有限公司；2022年9月30日，公司收购山东沃泰克传动机械有限公司、山东美沃传动科技有限公司，公司、山东沃泰克传动机械有限公司、山东美沃传动科技有限公司、上海沪蒙传动科技有限公司在合并前后均受张志东同一控制，属于同一企业集团内部企业之间的合并，满足同一控制下的企业合并定义。

(二) 参股企业

□适用 √不适用

## 七、 公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务	任期开始时间	任期结束时间	国家或地区	境外居留权	性别	出生年月	学历	职称
1	张志东	董事长	2022年12月19日	2025年12月18日	中国	无	男	1967年10月	本科	正高级工程师
2	刘玉富	董事、总经理	2022年12月19日	2025年12月18日	中国	无	男	1972年4月	大专	工程师
3	吴伟	董事、副总经理	2022年12月19日	2025年12月18日	中国	无	男	1974年4月	大专	高级工程师
4	吴昌德	董事	2022年12月19日	2025年12月18日	中国	无	男	1986年3月	中专	无
5	肖坤青	董事、董事会秘书	2022年12月19日	2025年12月18日	中国	无	男	1986年10月	大专	无
6	廉志勇	监事会主席	2022年12月19日	2025年12月18日	中国	无	男	1976年10月	大专	无
7	尹海龙	监事	2022年12月19日	2025年12月18日	中国	无	男	1975年7月	初中	无
8	刘峰	监事	2022年12月19日	2025年12月18日	中国	无	男	1975年9月	本科	工程师
9	胡成英	财务总监	2022年12月19日	2025年12月18日	中国	无	女	1968年9月	中专	助理会计师

续:

序号	姓名	职业（创业）经历
1	张志东	1989年9月至1998年10月，历任平邑县通用机械厂铸造车间技术员、理化计量室主任、质检科科长；1998年11月至2016年8月，历任山东临沂临工汽车桥箱有限公司（后更名为山东蒙沃变速器有限公司）技术科科长、市场开发部部长、销售部部长、营销公司经理、副总经理、总经理；2016年8月至2020年12月，任浙江万里扬股份有限公司副总裁；2015年4月至2022年9月，历任有限公司董事、监事；2022年9月至2022年12月，任有限公司执行董事；2022年12月至今，任公司董事长。
2	刘玉富	1995年8月至2001年8月，历任平邑县通用机械厂技术员、技术科副科长；2001年8月至2012年8月，历任山东临沂临工汽车桥箱有限公司（后更名为山东蒙沃变速器有限公司）副总工程师、技术中心主任、总工程师、总经理助理分管生产采购；2012年8月至2015年4月，在山东雷沃桥箱有限公司任总经理助理兼采购部部长；2015年3月至2021年4月，在山东沃土传

		动机械有限公司任总经理；2020年1月至2021年7月，在山东康悦企业服务有限公司任总经理；2015年4月至2022年12月，历任有限公司董事兼总经理、执行董事、总经理；2022年12月至今，任公司董事兼总经理。
3	吴伟	1995年8月至2003年5月，在平邑县通用机械厂任技术科副科长；2003年5月至2022年3月，历任山东临沂临工汽车桥箱有限公司（后更名为山东蒙沃变速器有限公司）技术中心副主任、技术中心主任、副总经理、执行总监、总经理；2022年4月至2022年12月，任有限公司副总经理，2022年12月至今，任公司董事兼副总经理。
4	吴昌德	2004年7月至2012年8月，历任山东临沂临工汽车桥箱有限公司农装车间新产品装配线和工艺室任科员、质量管理部科员、营销部副科长；2012年8月至2021年4月，在山东雷沃传动有限公司营销部任副部长、部长；2021年4月至2022年9月，在山东美沃传动科技有限公司任副经理；2022年9月至2022年12月，任有限公司营销部部长，2022年12月至今，任公司董事、营销部部长。
5	肖坤青	2004年12月至2012年12月，在中国人民解放军73096部队96分队任班长；2013年1月至2015年12月，在山东雷沃传动有限公司任科员；2016年1月至2016年9月，在山东蒙沃变速器有限公司任科员；2016年10月至2021年2月，在芜湖万里扬变速器有限公司任科长；2021年3月至2022年12月，任有限公司综合管理部副部长，2022年12月至今，任公司董事兼董事会秘书。
6	廉志勇	1993年7月至1994年9月自主创业；1994年10月至2001年8月，在平邑县通用机械厂销售部任业务员；2001年9月至2012年8月，在山东临沂临工汽车桥箱有限公司任部长；2012年8月至2013年6月，在山东雷沃桥箱有限公司任部长；2013年7月至2015年9月，历任临沂市贵金机械有限公司部长、总经理；2015年10月至2022年12月，历任有限公司副总经理、经理、监事；2022年12月至今，任公司监事会主席。
7	尹海龙	1994年4月至1998年11月，历任平邑县通用机械厂装配车间职工、总检科职工；1998年12月至2015年5月，历任山东临沂临工汽车桥箱有限公司（后更名为山东蒙沃变速器有限公司）后防车间职工、服务科职工、采购科采购员、配件科副科长；2015年6月至2022年12月，历任有限公司销售科科长、营销部长、采购部长；2022年12月至今，任公司监事、采购部长。
8	刘峰	1995年7月至1995年11月自主创业；1995年12月至2000年12月，在山东省平邑县通用机械厂任质检科质检员；2001年1月至2016年1月，历任山东临沂临工汽车桥箱有限公司（后更名为山东蒙沃变速器有限公司）技术质量科科长、总装车间副主任、技术科科长、外检科科长、采购科科长、采购部部长、质量部部长；2016年2月至2022年12月，历任有限公司生产部部长、质量部部长，2022年12月至今，任公司职工监事。
9	胡成英	1985年12月至1998年10月，在平邑县通用机械厂任会计、主管会计；1998年10月至2017年8月，在山东临沂临工汽车桥箱有限公司（后更名为山东蒙沃变速器有限公司）任财务部副部长；2017年9月至2022年12月，任有限公司财务部部长，2022年12月至今，任公司财务总监。

#### 八、最近两年及一期的主要会计数据和财务指标简表

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
资产总计（万元）	13,905.32	14,895.81
股东权益合计（万元）	4,146.43	2,428.39
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	4,146.43	2,316.57
每股净资产（元）	2.07	4.86
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	2.07	4.63

资产负债率	70.18%	83.70%
流动比率（倍）	1.18	1.01
速动比率（倍）	0.84	0.70
<b>项目</b>	<b>2022 年度</b>	<b>2021 年度</b>
营业收入（万元）	17,197.67	17,278.25
净利润（万元）	1,207.04	728.59
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,207.04	723.44
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	771.64	688.94
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	771.64	683.79
毛利率	19.33%	20.43%
加权净资产收益率	36.63%	44.73%
加权平均净资产收益率（扣除非经常性损益）	31.12%	43.28%
基本每股收益（元/股）	1.38	1.45
稀释每股收益（元/股）	1.38	1.45
应收账款周转率（次）	4.90	6.82
存货周转率（次）	3.97	4.95
经营活动产生的现金流量净额（万元）	1,480.18	-1,162.27
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.74	-2.32
研发投入金额（万元）	994.13	1,045.69
研发投入占营业收入比例	5.78%	6.05%

**注：计算公式**

以上计算公式如下：

应收账款周转率（次）=营业收入÷[（期初应收账款+期末应收账款）÷2]

存货周转率（次）=营业成本÷[（期初存货+期末存货）÷2]

每股经营活动产生现金流量净额=经营活动现金流量净额÷期末股份总数

资产负债率=负债总额÷资产总额×100%

流动比率=流动资产÷流动负债

速动比率=速动资产÷流动负债

基本每股收益= $P_0 \div S$ ,  $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $P_1$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份

数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中： $P_0$  分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润； $NP$  为归属于公司普通股股东的净利润； $E_0$  为归属于公司普通股股东的期初净资产； $E_i$  为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； $E_j$  为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数； $E_k$  为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动； $M_k$  为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 九、 报告期内公司债券发行及偿还情况

适用 不适用

## 十、 与本次挂牌有关的机构

### （一） 主办券商

机构名称	天风证券
法定代表人	余磊
住所	武汉东湖新技术开发区高新大道 446 号天风证券大厦 20 层
联系电话	027-87617092
传真	027-87618863
项目负责人	张晓龙
项目组成员	张晓龙、王力振、刘佳强

### （二） 律师事务所

机构名称	上海市锦天城律师事务所
律师事务所负责人	顾功耘
住所	上海市浦东新区银城中路 501 号上海中心大厦 11、12 层
联系电话	8621-2051-1000
传真	8621-2051-1999
经办律师	张厚见、宋正奇、郑豪

### （三） 会计师事务所

机构名称	和信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行事务合伙人	王晖
住所	济南市历下区文化东路 59 号盐业大厦 7 层
联系电话	0531-81666288
传真	无
经办注册会计师	刘光、刘士丹

### （四） 资产评估机构

适用 不适用

机构名称	天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司
法定代表人	董大龙
住所	山东省济南市高新区齐鲁文化创意基地 15 号楼 1-601-A
联系电话	0531-82800059
传真	0531-82800059
经办注册评估师	李扬、崔炳利

#### (五) 证券登记结算机构

机构名称	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
负责人	周宁
住所	北京市西城区金融大街 26 号金阳大厦 5 层
联系电话	4008058058
传真	010-50939716

#### (六) 证券交易场所

机构名称	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
法定代表人	周贵华
住所	北京市西城区金融大街丁 26 号金阳大厦
联系电话	010-63889512
传真	010-63889514

#### (七) 做市商

适用 不适用

## 第二节 公司业务

### 一、 主要业务、产品或服务

#### (一) 主营业务

主营业务-农业机械传动系统相关产品的研发、生产、销售业务

公司自成立至今一直致力于农业机械传动系统相关产品的研发生产，是一家集研发、生产、销售、服务为一体的专用设备制造高新技术企业，为下游农业机械整机制造企业提供传动系统整体解决方案。公司主营产品涵盖了农业收获机械变速桥箱、收获机械传动箱、拖拉机前驱动桥、打捆机传动桥箱以及各类配件产品。

公司坚持把提升产品质量放在首要位置，从工艺、技术的根本上提高稳定质量，建立了全面、科学、有效、稳定的质量控制体系和诚信评价体系，已通过 ISO9001 质量管理体系认证、稳定可靠的产品质量赢得了客户的信赖和认可，各类产品畅销全国，形成了稳定的产品市场和客户群体。公司始终本着“求实进取、精益求精”的企业精神，以“为顾客创造价值，为公司贡献价值”核心价值观，秉承“质量第一，用户至上”的服务宗旨，为社会做出更大的贡献。

根据公司的营业执照列明的经营范围为：农业装备传动系统总成及其零部件、农机具的技术开发、转让、信息咨询和制造、销售、仓储服务；以上产品的自营进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2021 年度、2022 年度公司营业收入分别为 17,278.25 万元和 17,197.67 万元，主营业务收入占当期营业收入的比例分别为 99.92%、99.74%，主营业务突出且未发生过变更，主营业务符合国家产业政策方向。

#### (二) 主要产品或服务

公司主营产品涵盖了农业收获机械变速桥箱、收获机械传动箱、拖拉机前驱动桥、打捆机传动桥箱以及各类配件产品。

系列	产品名称	样图
收获机械驱动桥箱系列	变速箱总成	
	边减总成	

	前驱动桥总成	
收获机械传动齿箱系列	卸梁传动箱	
	滚筒传动箱	
	割台传动箱	
	还田机传动箱	
	换向传动箱	
	剥皮机传动箱	
	摆环传动箱	
	拖拉机前转向桥系列	拖拉机前转向桥总成
收获机械后驱转向桥总成		
打捆机传动箱系列	方捆机传动箱	
	圆捆机传动箱	

报告期内，公司完成收购上海沪蒙、山东美沃和沃泰克三家子公司。收购完成后，公司将山东美沃、沃泰克的资产、人员、技术进行兼并，目前山东美沃、沃泰克已不再进行业务开展；上海沪蒙尚未正式开展业务，公司拟将其打造成农业机械传动系统贸易商，并引入技术人才，提高公司产品及技术研发能力。

公司完成对山东美沃、沃泰克收购兼并之前，各公司主营产品情况如下：

单位：万元

收入类别 / 产品名称	母公司		沃泰克		山东美沃		上海沪蒙	
	2022 年营业收入	2022 年营业成本						
收获机械驱动桥箱系列及配件	9,622.53	7,692.21	190.37	188.48	28.28	26.93	20.76	15.24
收获机械传动齿箱系列及配件	4,468.45	3,989.69	4,617.81	4,007.36	54.33	52.24		
拖拉机前转向桥系列及配件	815.06	714.96	88.77	86.19	1,884.38	1,849.67		
打捆机传动箱系列及配件			428.87	332.16				

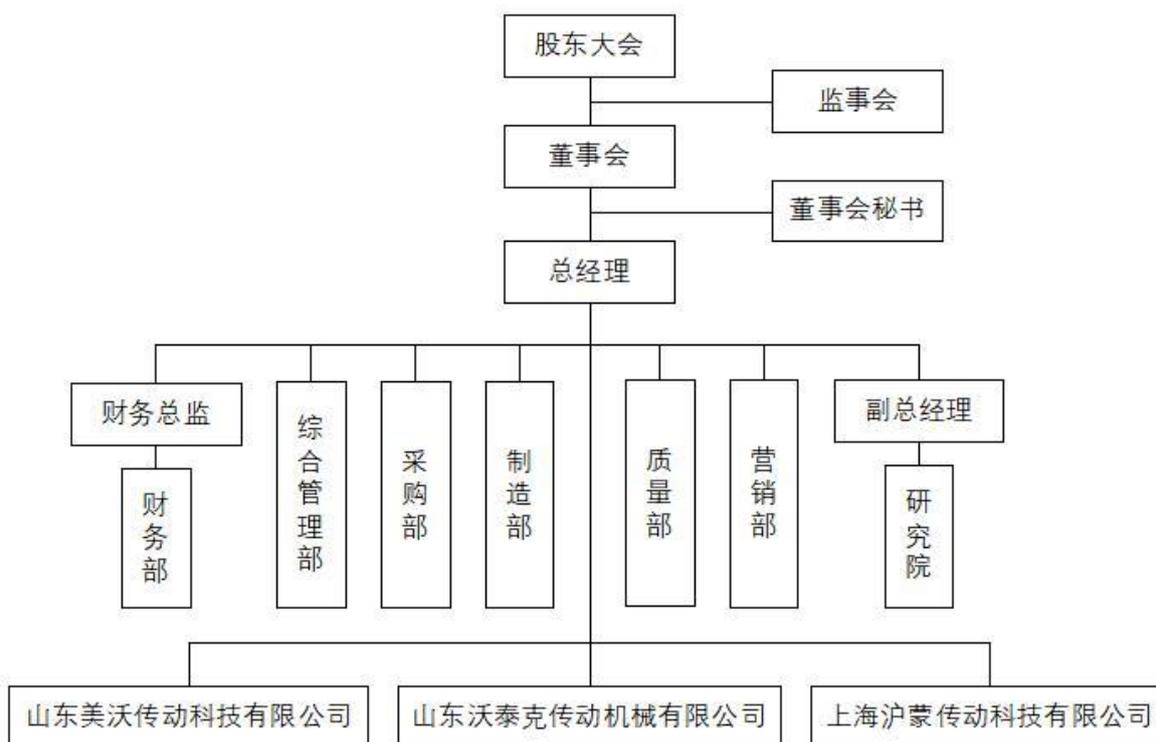
续：

收入类别 / 产品名称	母公司		沃泰克		山东美沃		上海沪蒙	
	2021 年度营业收入	2021 年度营业成本						
收获机械驱动桥箱系列及配件	15,014.84	11,892.90	581.63	578.74				
收获机械传动齿箱系列及配件	1,220.27	1,061.11	476.77	471.02				
拖拉机前转向桥系列及配件	493.98	449.07	23.68	23.45	1,284.82	1,136.29		
打捆机传动箱系列及配件			280.39	211.39				

目前公司主营的农业收获机械变速桥箱、收获机械传动箱、拖拉机前驱动桥、打捆机传动桥箱以及各类配件产品均由母公司卫禾传动运营，子公司山东美沃、沃泰克已无实质业务开展，拟进行注销处理。

## 二、 内部组织结构及业务流程

(一) 内部组织结构



公司按照《公司法》和《公司章程》要求设立了公司股东大会、董事会、监事会，在公司内部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构，部门之间及内部都建立了适当的职责分工与报告关系。各部门主要职责如下：

部门	职责
综合管理部	负责公司行政办公、企业管理事宜；负责公司管理制度、工作标准、业务流程的编制；负责公司级管理制度、工作标准、负责公司会议、公章、办公车辆管理；负责公司安保、食堂管理、档案管理。负责公司信息化设备的维护。负责公司宣传交易、培训工作；负责组织安全、消防、环保工作。
研究院	负责产品工艺设计、研究及工艺改进；负责产品的设计、结构分析及市场调研，针对产品质量问题，对结构、强度进行分析，参与产品的持续改进；负责项目开发目标的统筹管理，对各项目的各节点完成情况及时进行监督；制定集团公司某方向的开发、工艺技术革新方案并组织实施负责组织公司产品规划的讨论和制定；负责新产品开发、产品改型和产品改进的项目管理和技术开发工作；组织技术支持工作协助各部门分析和解决生产现场售后等出现的各类技术、质量问题，协助营销部对外的产品市场推广；根据公司发展要求，实施技术人员的培养与发展。

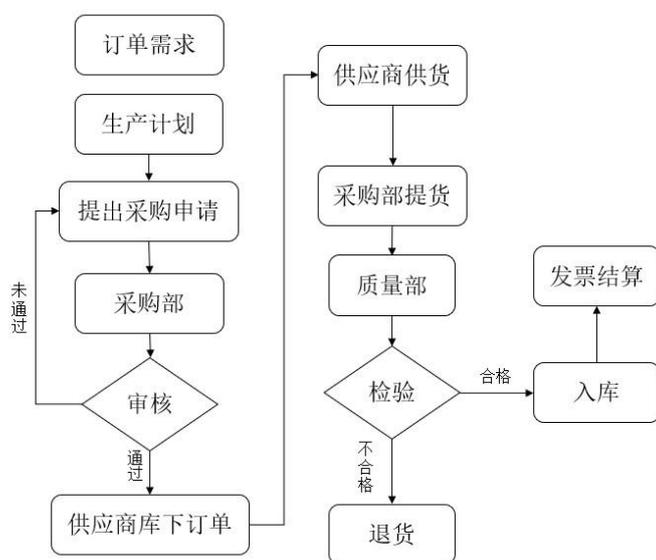
<p><b>质量部</b></p>	<p>负责产品质量管理、控制，组织评审，分析改进和质量考核；负责供方质量评审与评价；对质量信息进行分析、处理工作；负责计量工作的监督管理；负责外部损失对外索赔的管理工作；负责质量改进计划的编制、报批 和情况落实。负责质管制度及会议决议实施的跟踪及考核；负责监测装置的管理，对监测装置台帐及监测装置使用情况进行监督和考核。负责公司全部计量器具、专用检具的检定、维修和管理，建立监测装置台帐负责质量问题的调查、落实及通报。负责外部质量信息的统计、落实，回复整改报告，资料存档。</p>
<p><b>制造部</b></p>	<p>负责车间各生产环节的组织与协调；负责物资的入库、出库、保管保养、物资台账登记管理，仓储过程的安全管理。根据年度安全生产目标，制订车间安全生产目标和安技措施计划并实施；根据成本控制目标，制订本车间成本控制目标及节能降耗措施计划，并进行分解实施与控制；根据质量方针和质量目标，制订本车间的质量目标及质量措施计划，并实施；根据设备管理要求，负责本车间设备使用、平衡、日常维护保养及定期保养情况监督检查工作；根据现场管理标准，制订本车间现场管理考核管理办法，并贯彻实施；执行技术及工艺纪律管理要求；负责车间产品的质量控制，参与重大质量事故的调查分析和处理</p>
<p><b>营销部</b></p>	<p>负责市场调研、开发，竞争对手研究，制定竞争策略并组织实施；负责销售计划的审核并组织实施；对销售费用的分解和控制；负责市场风险的控制管理；负责各业务员及市场服务员行为规范监督管理，维护公司形象和声誉；负责交付及服务的管理控制；负责组织顾客满意度调查，并对调查结果进行分析和处理；组织销售计划提报并实施，完成销售收入及利润等营销指标；负责对产品运输车辆、器具进行控制管理；负责发出商品的管理工作；负责服务网络的建设和管理。</p>
<p><b>采购部</b></p>	<p>负责零部件采购体系规划的申报、实施与管理；零部件采购计划的编制、实施、落实和考核；参与零部件采购成本的控制工作；对供方产品交付情况进行监督和管理；负责供方选择与评价及合格供方的重新评价工作；制定供方体系开发计划并监督实施；参与供应商的管理与协调工作。负责采购成本的控制工作；负责各种辅料采购计划的编制、申报、和实施；负责工艺、工装、专机、刀具、量检具的采购工作；负责加工毛坯的采购实施工作；参与辅料及毛坯采购成本的控制工作。</p>
<p><b>财务部</b></p>	<p>制定本公司的财务、财产管理的具体规定和办法；负责生产成本、采购价格控制体系的建立与维护；组织建立原材料价格监控体系；负责采购合同价格、销价、估价 ERP 系统录入与维护；对产品销售价格调整的合理性进行监控，建立不同客户销售价格与原材料价格联动对比档案；负责公司员工考勤管理及统计、全</p>

	<p>员工工资核算及员工福利待遇核准发放。负责出纳、会计的工作、定期和不定期的对库存现金进行盘查；做好会计报表的审核和呈报工作；负责保管空白支票及有关银行票据；负责公司的银行存款及现金收、支业务；负责银行、税务等具体涉外业务的办理；负责纳税申报工作，负责保管好每月税务报表；负责与收入相关业务的核销和开票工作；负责整理、提报与预算相关的绩效考核数据。</p>
--	---

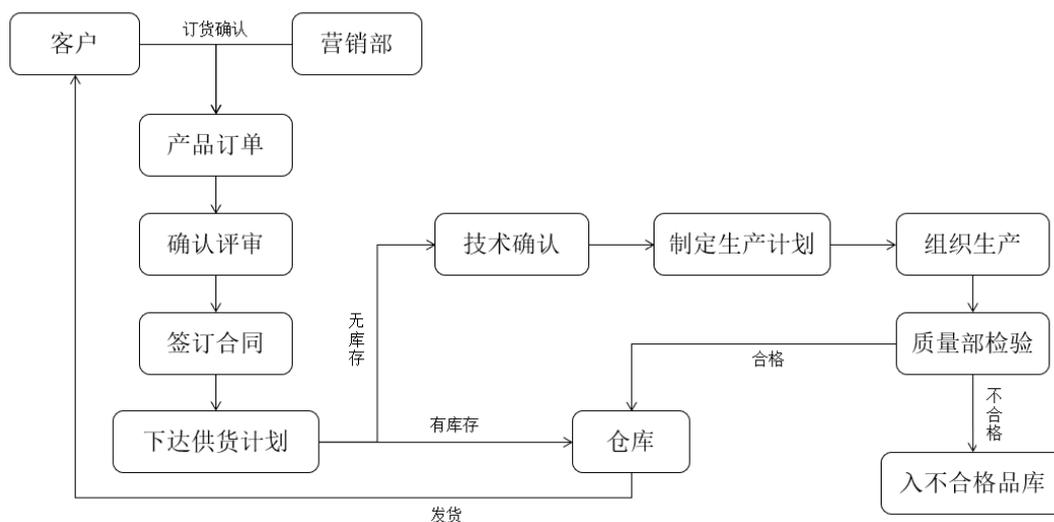
(二) 主要业务流程

1、流程图

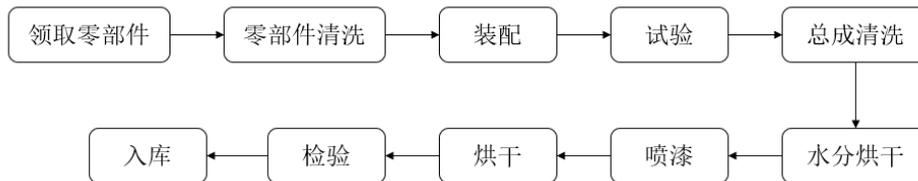
(1) 采购流程图



(2) 生产流程图

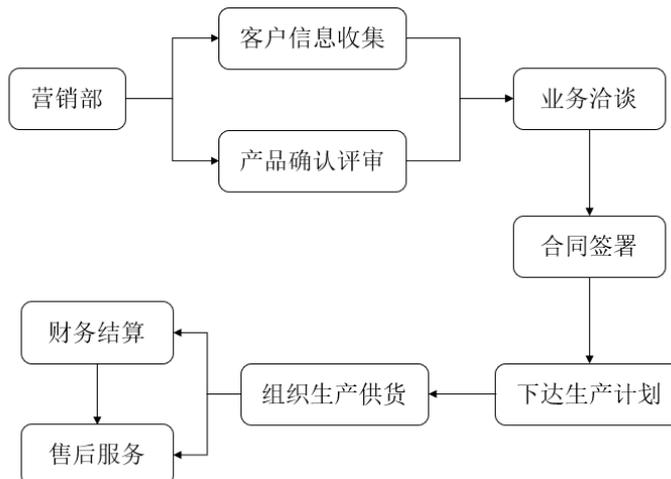


产品工艺流程图

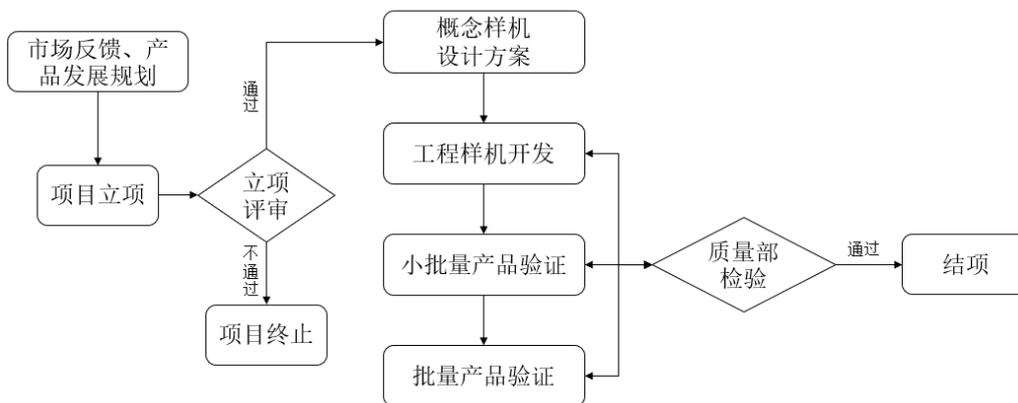


公司产品主要为农业机械传动系统相关产品，生产过程以零部件装配及检验为主，产品零部件包括各类轴承、轴件、壳体、管梁焊合、齿轮等，不存在对嵌入式产品的装配情况。

(3) 销售流程图



(4) 研发流程图



## 2、外协或外包情况

√适用 □不适用

序号	外协（或外包）厂商名称	外协（或外包）厂商与公司、股东、董监高关联关系	外协（或外包）具体内容	单家外协（或外包）成本及其占外协（或外包）业务总成本比重				是否专门或主要为公司服务	是否对外协（或外包）厂商存在依赖
				2022年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重	2021年度（万元）	占当期外协（或外包）业务总成本比重		
1	平邑巨腾机械有限公司	控股股东全资子公司	参照市场价格，按件计价	191.10	48.31%	83.74	60.43%	是	否
2	平邑振兴机械有限公司	非关联方	参照市场价格，按件计价	40.63	10.27%	13.51	9.75%	否	否
3	山东益衡机械有限公司	非关联方	参照市场价格，按件计价	36.94	9.34%	26.02	18.78%	否	否
4	平邑万通机械有限公司	非关联方	参照市场价格，按件计价	33.21	8.39%	1.71	1.23%	否	否
5	临沂万达机械有限公司	非关联方	参照市场价格，按件计价	31.28	7.91%	6.22	4.49%	否	否
合计	-	-	-	333.16	84.22%	131.20	94.68%	-	-

## 具体情况说明

## (1) 外协采购环节基本情况

公司主要生产产品的生产工艺流程包括领取零部件→零部件清洗→装配→试验→总成清洗→水分烘干→喷漆→烘干→检验→入库等环节，外协厂商为公司提供的加工服务环节处于零部件采购环节，能够为公司产品生产提供零部件材料支持。外协厂商提供的端面铣、打孔、攻丝、焊接等工艺环节均属于机加工，不涉及公司产品生产的关键业务环节和核心技术。

## (2) 外协质量控制情况

1) 在外协厂商的筛选阶段，公司综合考虑外协厂商的生产能力、加工周期、生产设备配备、产品质量控制水平、售后服务等因素，对外协供应商进行评审，评审通过后最终确认是否成为公司合格供应商，对于合格供应商经审批后进入 ERP 系统内建档，并签订相关业务合同，将其纳入生产所需的正

常交易范围。

2) 外协产品加工阶段, 针对采购外协服务的相关产品如箱体、壳体、管梁等, 公司会提供具体产品的技术资料、图纸等资料, 明确技术要求和规格参数, 外协厂商严格按照图纸要求进行机加工。为保证外协零部件产品质量稳定性, 公司根据需要安排技术人员对外协厂商进行技术指导, 并对生产加工过程实施严格的管理和跟踪。

3) 外协产品验收阶段, 公司质量部对外协产品进行产品质量检验, 根据外协加工产品的相关技术要求和规格参数进行验收, 产品验收合格后方可入库。对于质量异常的产品, 公司有权要求外协厂商重新加工, 对因质量问题造成公司损失的, 公司有权索赔。

4) 从质量控制效果看, 公司外协产品的质量符合公司产品生产需要, 公司自采用外协生产方式以来从未出现重大质量事故或质量纠纷, 公司对外协厂商的管理及质量控制措施较为有效。

(3) 外协相关合同约定情况及会计处理

1) 报告期内, 公司与主要外协供应商的合同条款如下:

项目	外协产品	结算方式	信用周期	交货方式
平邑巨腾机械有限公司	变速箱壳体, 边减壳体	承兑汇票或转帐, 供方需按照需方要求办理结算事宜。	押款基数之外月结	送货到公司仓库, 运费由供应商承担
平邑振兴机械有限公司	边减壳体, 联接座	承兑汇票或转帐, 供方需按照需方要求办理结算事宜。	押款基数之外月结	送货到公司仓库, 运费由供应商承担
山东益衡机械有限公司	右摘穗箱体, 左摘穗箱体	承兑汇票或转帐, 供方需按照需方要求办理结算事宜。	押款基数之外月结	送货到公司仓库, 运费由供应商承担
平邑万通机械有限公司	变速箱壳体, 边减壳体	承兑汇票或转帐, 供方需按照需方要求办理结算事宜。	押款基数之外月结	送货到公司仓库, 运费由供应商承担
临沂万达机械有限公司	变速箱壳体、箱体	承兑汇票或转帐, 供方需按照需方要求办理结算事宜。	押款基数之外月结	送货到公司仓库, 运费由供应商承担

2) 外协业务的会计核算内容及其成本核算的具体依据、时点和政策

外协厂商按照公司提供的具体产品的技术资料、图纸等资料, 根据明确的技术要求和规格参数进行机加工服务, 外协内容主要涉及铣、车、焊接、冲丝等加工工序。公司采购部根据委外订单号在系统填写委外发料申请单, 仓库按照委外发料申请单进行配料和发料, 并在系统参照委外订单填写委外材料出库单, 成本会计根据委外材料出库单, 将原材料转入委托加工物资。委外加工产品由外协供应商加工完毕、并经公司验收入库后, 公司根据合同

约定结算加工费，将发生的加工费等计入委托加工物资，并按实际成本将委托加工物资结转至原材料。

企业发给外协单位加工的物资，按实际成本，借记“委托加工物资”，贷记“原材料”等科目；结算加工费等费用时，借记“委托加工物资”，贷记“应付账款”等科目；加工完成验收入库的物资，按加工收回物资的实际成本，借记“原材料”，贷记“委托加工物资”。

公司针对该业务的会计处理如下：

①公司购置材料入库时，按实际成本，

借：原材料

应交税金—应交增值税—进项税

贷：应付账款/应付票据

②外协厂商领用原材料用于生产加工时：

借：委托加工物资

贷：原材料

③外协厂完成加工结算加工费：

借：委托加工物资

应交税金—应交增值税—进项税

贷：应付账款—外协加工费

④外协厂将产成品交付公司时：

借：产成品

应交税金—应交增值税—进项税

贷：委托加工物资

公司外协业务的会计核算内容及其成本核算的具体依据、时点和政策符合成本核算原则和要求，公司委托加工物资成本随最终产成品的销售相应结转至营业成本，符合收入成本匹配原则，符合《企业会计准则》的规定。

(4) 报告期内外协厂商基本情况

## 1) 外协厂商名称、数量及业务资质情况

2021 年度、2022 年度公司外协厂商数量分别为 7 家、15 家，公司报告期内外协厂商的名称及金额情况如下：

序号	外协厂商名称	单家外协成本及其占外协业务总成本比重			
		2022 年度 (元)	占当期外协业务总成本比重	2021 年度 (元)	占当期外协业务总成本比重
1	平邑巨腾机械有限公司	1,911,042.97	48.31%	837,360.25	60.43%
2	平邑振兴机械有限公司	406,299.50	10.27%	135,094.56	9.75%
3	山东益衡机械有限公司	369,371.86	9.34%	260,209.83	18.78%
4	平邑万通机械有限公司	332,105.31	8.39%	17,097.35	1.23%
5	临沂万达机械有限公司	312,792.97	7.91%	62,226.42	4.49%
6	临沂华泰机械有限公司	186,799.12	4.72%	36,833.63	2.66%
7	平邑弘德机械有限公司	171,262.05	4.33%	-	-
8	泰安新能机械有限公司	91,208.66	2.31%	-	-
9	新泰市巨金机械制造有限公司	59,096.59	1.49%	36,833.63	2.66%
10	临沂蒙锦机械有限公司	37,721.24	0.95%	-	-
11	潍坊市国洋机械制造有限公司	29,867.26	0.75%	-	-
12	山东萌赫机械有限公司	27,653.08	0.70%	-	-
13	山东蒙阳机械制造有限公司	12,553.50	0.32%	-	-
14	济南市太鑫机械制造有限公司	4,206.07	0.11%	-	-
15	平邑新锐机械制造有限公司	4,017.70	0.10%	-	-
合计		3,955,997.88	100.00%	1,385,655.67	100.00%

公司采购外协服务主要是对采购的壳体、箱体等产品的铸件、毛坯进行的端面铣、打孔、攻丝等各类机加工服务，该等机加工服务涉及的各项工序无强制性资质要求，为公司提供服务的外协厂商除已依法取得的营业执照外，无需取得其他相关资质。

## 2) 外协厂商基本情况及关联关系情况如下:

序号	外协厂商名称	成立时间	股权结构	董事、监事、高级管理人员	经营范围	是否存在关联关系
1	平邑巨腾机械有限公司	2019-8-6	山东沃土传动机械有限公司, 认缴出资额 1000 万元, 持股比例 100%;	执行董事廉志勇; 经理张玉宁; 监事刘学生;	一般项目: 机械零件、零部件加工; 机械零件、零部件销售。(除依法须经批准的项目外自主开展经营活动)	是
2	平邑振兴机械有限公司	2005-5-10	梁国修, 认缴出资额 120 万元, 持股比例 60%; 何风玲, 认缴出资额 80 万元, 持股比例 40%	执行董事兼总经理梁国修; 监事何风玲;	机械配件加工、销售; 废旧金属回收。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。	否
3	山东益衡机械有限公司	2021-11-30	张清伟, 认缴出资额 294 万元, 持股比例 98%; 滕飞, 认缴出资额 6 万元, 持股比例 2%	执行董事兼总经理张清伟; 监事滕飞;	一般项目: 农业机械制造; 汽车零部件及配件制造; 汽车零配件批发; 液压动力机械及元件制造; 建筑工程用机械销售; 建筑工程用机械制造; 专用设备制造(不含许可类专业设备制造); 机械零件、零部件加工; 机械设备销售; 机械电气设备制造; 农林牧副渔业专业机械的制造; 农业机械服务; 矿山机械制造; 建筑工程机械与设备租赁; 机械零件、零部件销售; 普通机械设备安装服务; 通用零部件制造; 机械设备研发; 农业机械销售; 汽车零配件零售; 风机、风扇销售; 五金产品制造; 五金产品零售; 金属加工机械制造; 通用设备制造(不含特种设备制造); 模具制造; 模具销售。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)	否
4	平邑万通机械有限公司	2014-6-3	华敏, 认缴出资额 300 万元, 持股比例 100%	执行董事兼总经理华敏; 监事刘克顺;	机械、机械配件、五金工具、钢材销售; 汽车变速箱零部件、工程机械变速箱零部件、农业机械变速箱、驱动桥零部件生产、销售服务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)	否
5	临沂万达机械有限公司	2007-2-10	刘芳, 认缴出资额 100 万元, 持股比例 100%	执行董事兼总经理刘芳; 监事刘德强;	一般项目: 机械电气设备制造; 液压动力机械及元件销售; 机床功能部件及附件销售; 机械零件、零部件销售; 齿轮及齿轮减、变速箱销售; 机械设备研发; 专用设备制造(不含许可类专业设备制造); 机械设备销	否

					售;农业机械制造;汽车零配件零售;汽车零配件研发;汽车零配件及配件制造;货物进出口。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	
6	临沂华泰机械有限公司	2014-04-28	张西华,认缴出资额2000万元,持股比例100%	执行董事兼总经理张西华;监事张乐怀	一般项目:电力设施器材制造;农林牧渔机械配件制造;汽车零配件及配件制造;通用零部件制造;机床功能部件及附件制造;锻件及粉末冶金制品制造;黑色金属铸造;光伏发电设备租赁;太阳能发电技术服务。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	否
7	平邑弘德机械有限公司	2021-06-15	李芹,认缴出资额100万元,持股比例100%	执行董事兼总经理李芹;监事王兆强;	一般项目:机械电气设备制造;机械电气设备销售;机械零件、零部件加工;机械零件、零部件销售;农业机械销售;农业机械制造;通用零部件制造。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	否
8	泰安新能机械有限公司	2020-06-01	王书栋,认缴出资额400万元,持股比例40%;戚宪秋,认缴出资额300万元,持股比例30%;陈亚飞,认缴出资额300万元,持股比例30%;	执行董事兼总经理王书栋;监事戚宪秋;	机械设备、精密铸件、汽车零部件(不含发动机)、机电设备及配件、矿用支护产品、通用零部件的制造、加工、维修、销售;电线电缆、五金交电、建筑材料、钢材、家具、木材、工艺品(不含奇石)、劳保用品、办公用品、仪器仪表、高低压配电设备、润滑油、消防器材、轴承、标准件、橡胶制品、通讯器材、电力器材的销售;电力、通信工程的设计、安装、施工;装饰装修工程、建筑安装工程、城乡农网改造工程、路桥工程、光伏发电项目工程、道路照明工程的施工;高低压电器设备、变压器、水电暖的安装、销售及维修;木材加工、销售;建筑劳务分包;劳务服务(不含劳务派遣);机械设备租赁;废旧物资回收。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	否
9	新泰市巨金机械制造有限公司	2019-02-27	刘光涛,认缴出资额100万元,持股比例100%	执行董事兼总经理刘光涛;监事俞仲波;	许可项目:电线、电缆制造。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:矿	否

					山机械制造；黑色金属铸造；有色金属铸造；高品质特种钢铁材料销售；通用设备制造（不含特种设备制造）；五金产品批发；矿山机械销售；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；再生资源回收（除生产性废旧金属）；非金属废料和碎屑加工处理；金属结构制造；轴承销售；金属材料销售；非金属矿及制品销售；钢压延加工；五金产品制造；五金产品零售；智能仪器仪表制造；电工仪器仪表制造；土地整治服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	
10	临沂蒙锦机械有限公司	2021-08-09	邵泽亮，认缴出资额3万元，持股比例100%	执行董事兼总经理邵泽亮；监事诸葛洪信；	一般项目：机械电气设备制造；机械设备销售；五金产品批发；五金产品零售；机械零件、零部件加工；建筑工程机械与设备租赁；机械零件、零部件销售；塑料制品销售；建筑材料销售；金属材料销售；机械设备租赁；普通机械设备安装服务；金属工具制造；轴承、齿轮和传动部件销售；建筑工程用机械销售；专用设备修理；铸造机械制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	否
11	潍坊市国洋机械制造有限公司	2017-11-20	王国栋，认缴出资额200万元，持股比例100%	执行董事兼总经理王国栋；监事王林东；	加工销售标准件、通用机械配件、机械设备（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否
12	山东萌赫机械有限公司	2015-08-12	张伟伟，认缴出资额600万元，持股比例100%	执行董事兼总经理张伟伟；监事张超；	机械加工、销售；运输服务；五金批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	否
13	山东蒙阳机械制造有限公司	2002-04-11	武贞涛，认缴出资额1600万元，持股比例100%	执行董事兼总经理武贞涛；监事郭纪夏；	一般项目：通信设备制造；通信设备销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；有色金属合金制造；有色金属合金销售；农业机械制造；农业机械销售；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	否
14	济南市太鑫机械制造有限公司	2006-10-30	陶常文，认缴出资额100万元，持股比例100%	执行董事兼总经理陶常文；监	铸铁件的加工销售；钢材、建材、五金交电、铁矿石、铁精粉、焦炭的批发零售。（依法须经批准的项目，经	否

	限公司			事潘新美；	相关部门批准后方可开展经营活动)。	
15	平邑新锐机械制造有限公司	2021-11-11	公维康, 认缴出资额 1 万元, 持股比例 1%; 廉涛, 认缴出资额 99 万元, 持股比例 99%;	执行董事兼经理公维康; 监事廉涛;	一般项目: 农业机械制造; 金属结构制造; 金属制品销售; 风机、风扇制造; 汽车零部件及配件制造; 农林牧渔机械配件制造; 轴承制造; 畜牧机械制造; 泵及真空设备制造; 通用设备制造 (不含特种设备制造); 液压动力机械及元件制造; 建筑工程用机械制造; 模具制造; 轴承、齿轮和传动部件制造; 物料搬运装备制造; 木竹材加工机械制造; 金属切割及焊接设备制造; 铸造机械制造; 专用设备制造 (不含许可类专业设备制造); 建筑材料生产专用机械制造; 炼油、化工生产专用设备制造; 机械零件、零部件加工; 机械电气设备制造; 机械设备销售; 机床功能部件及附件制造; 农林牧副渔业专业机械的制造; 矿山机械制造; 金属加工机械制造; 塑料加工专用设备制造; 农林牧副渔业专业机械的安装、维修; 纺织专用设备制造; 农副食品加工专用设备制造; 机械设备研发。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)	否

(5) 报告期内外协定价机制及公允性

公司采购外协厂商提供的机加工服务的定价, 主要根据各类零部件产品的机加工工艺流程所需的工具、工时等因素, 对外协厂商的报价进行评审, 再结合外协厂商的生产能力、质量控制水平、供货周期等因素, 通过协商确定相关产品外协服务价格, 公司与外协厂商按照具体外协产品数量, 根据确定的外协服务价格进行结算。

公司与外协厂商的加工费定价阶段, 首先成本科根据各类产品的加工图纸, 确定产品需要的加工工序 (如铣、车、焊接、冲丝等工序), 以此为依据推定相应产品所需的加工工具及额定工时, 根据工时确定外协产品的基本加工成本; 其次, 公司对外协供应商的服务报价进行对比评审, 通过商务谈判的方式进行定价, 同类产品各供应商最终定价无明显差异, 公司外协厂商定价公允。

根据各供应商的《零部件委托加工价格表》分析, 报告期内公司采购同类产品外协服务的可比供应商平均单价情况如下:

2022 年度外协产品供应商单价表

单位：元/件

外协产品型号/供应商	平邑巨腾	平邑振兴	泰安新能	平邑万通	平邑万达	山东威朗	潍坊国洋	新泰巨金	平邑弘德	平均价格差异率
左边减壳体-D2. 8GF	102.15	102.99								0.41%
壳体/端盖 D4. 6-240	37.61		39.60							2.58%
边减壳体 D5A-240	99.66			101.33	101.35					0.74%
边减壳体 WH800H-240	86.68			88.37						0.97%
末端传动箱壳体		121.90			122.12					0.09%
分动箱壳体 WH340-418001	60.09					61.95				1.52%
变速箱壳体 416075	67.75				69.42		62.63			3.97%
发动机传动箱体 WH4HZ251-004	42.83			44.25						1.62%
箱体 WH-4LS/WH-YE34. 3CA	65.04		61.95					63.72		1.70%
摘穗箱体 WH4YZP	54.69	54.87			54.87	54.87			54.60	0.19%
摘穗箱体 WH-4YZP-4B	64.31							66.37		1.57%
桥管 WH9YG1. 4B	134.51				136.46					0.72%

续表：

2021 年度外协产品供应商单价表

单位：元/件

外协产品型号/供应商	平邑巨腾	平邑振兴	平邑万通	平邑万达	山东益衡	新泰巨金	平均单价差异率
变速箱壳体 416075	67.74			69.42			1.22%
发动机传动箱体 WH4HZ251-004	57.52		53.10				4.00%
变速箱壳体 416075	60.81		61.95				0.93%

分动箱壳体 WH340-418001	61.95			61.95		0.00%
摘穗箱体 WH4YZP	61.95	61.95		61.95	61.95	0.00%
箱体 WH-4LS/WH-YE34. 3CA	66.00				63.72	1.76%
桥管 WH9YG1. 4B	141.59			141.59		0.00%

注 1：价格差异=公司对供应商采购产品的价格-公司对不同供应商采购同类产品的平均价格；

注 2：平均价格差异=公司对不同供应商采购同类产品的价格差异平均数；

注 3：平均价格差异率=平均价格差异/公司对不同供应商采购同类产品的平均价格。

根据上述外协产品供应商单价表显示,报告期内公司各外协厂商的产品单价差异率在 0-4%之间,2021 年度、2022 年度平均单价差异率为 1.13%、1.34%,价格差异率较低,公司与外协厂商的定价公允。

(6) 外协产品、成本的占比情况,以及对收入和毛利的贡献情况

1) 2021 年度、2022 年度公司外协产品成本分别为 137.57 万元、395.60 万元,占当期公司营业成本比例分别为 1.01%、2.85%。

2) 根据报告期内公司采购外协加工服务支付的外协费用,结合公司采购毛坯价格与直接采购成品零部件价格差,测算公司外协产品对公司成本的节约、毛利的贡献。根据公司提供的报告期内外协产品价格表并经测算,公司 2021 年度、2022 年度外协产品对毛利贡献分别为 17.05 万元、39.56 万元。

综上,外协产品对报告期内收入无直接影响,相较于直接采购成品零部件,公司通过采购毛坯加外协加工的方式,使得 2021 年度降低成本并提高毛利 17.05 万元、2022 年度降低成本并提高毛利 39.56 万元。

### 3、其他披露事项

适用 不适用

### 三、与业务相关的关键资源要素

#### (一) 主要技术

√适用 □不适用

序号	技术名称	技术特色	技术来源	技术应用情况	是否实现规模化生产
1	变速箱手动换挡自吸技术	公司在农业收获机械手动挡变速箱机型上，应用自吸挡位技术，在换挡时更加省力滑顺，相关产品使用过程中到达行程一半后档位自动到下一个档位，大大提高了驾乘感受，同时公司通过增加螺旋伞齿轮在农机变速箱产品的应用，进一步提高产品的强度并降低运行过程中的噪音。	自主研发	该技术应用在公司变速箱相关产品的生产过程，对应用产品的舒适性有较大提升。	是
2	电液控制技术	将电、液控制技术运用到收获机械传动系统，开发了市场前沿的液压换挡变速箱。电液控制收获机械变速箱可以实现电子选档控制，不停车换挡等效果，也可以实现和液压马达配合实现无级变速，能够实现远程控制以及换挡，增加驾驶感受，提高了舒适性，为自动换挡和无人驾驶创造了动力传动的条件。	自主研发	该技术应用在公司传动系统相关产品的生产研发过程，能够提高产品智能化水平，相关产品已在下游主机厂进行装配。	是
3	无级液压变速箱生产技术	通过集成无级液压驱动和档位变速箱的工艺技术，实现设备的无级变速并兼容作业工况和场地转移工况，使整机设备操作更加省力，而且使用无级液压机器可以根据作物的情况自由改变行驶速度，能够提升粮食作物的收获效率。	自主研发	该技术应用在公司变速箱产品的生产过程，提高产品的市场竞争力。	是
4	成熟的汽车、工程机械传动系统运用技术	公司通过不断研发，能够将汽车、工程机械传动系统行业应用的成熟技术不断运用到农业机械产品中，通过啮合套同步器换挡、倒锥防掉档等各类技术的应用，使农机产品挂挡方面更加顺畅，在加载时档位的结合力更强，不会出现脱档问题，提高了换挡舒适性，为各档位在各种工况下性能良好提供保证。	自主研发	该技术应用在公司日常生产工艺流程中，通过对汽车、工程机械传动系统的引入，提高公司产品市场适应能力。	是

其他事项披露

□适用 √不适用

#### (二) 主要无形资产

##### 1、域名

√适用 □不适用

序号	域名	首页网址	网站备案/许可证号	审核通过时间	备注

1	sdwtjt.cn	http://www.sdwtjt.cn/	鲁 ICP 备 2022004919 号-1	2022 年 2 月 21 日	
---	-----------	-----------------------	---------------------------	--------------------	--

## 2、土地使用权

√适用 □不适用

序号	土地权证	性质	使用权人	面积 (平方米)	位置	取得时间- 终止日期	取得 方式	是否 抵押	用途	备注
1	鲁 (2023) 平邑县 不动产权第 0013869 号	国有建 设用地 使用权	卫禾 传动	2,722.13	平邑县 临工大 道与玉 华路交 汇处	2023.1.19-2 041.8.22	出让	是	工业 用地	已出 售
2	鲁 (2023) 平邑县 不动产权第 0013871 号	国有建 设用地 使用权	卫禾 传动	9,624.00	平邑县 平昌路 以北,平 邑街道 工业园 内	2023.1.19-2 053.12.11	出让	是	工业 用地	已质 押

(1) 公司于 2023 年 1 月 19 日与临沂古月企业管理有限公司签订了编号为“临沂（平邑县）- 转让-2023-0008”的《临沂市建设用地使用权转让合同》，将公司名下土地权证编号为“鲁（2023）平邑县不动产权第 0013869 号”的土地使用权以 66.96 万元的价格转让给临沂古月企业管理有限公司。

(2) 公司于 2023 年 3 月 16 日与中国农业银行股份有限公司平邑县支行签订了编号为“37100620230010795”的《最高额抵押合同》，合同规定卫禾传动以产权编号为“鲁（2023）平邑县不动产权第 0013871 号”的房产建筑作为抵押物，为编号为“37010120230003706”的《流动资金借款合同》作抵押担保。上述抵押担保的合同期间为 2023 年 3 月 16 日至 2026 年 3 月 15 日。

## 3、软件产品

□适用 √不适用

## 4、账面无形资产情况

√适用 □不适用

序号	无形资产类别	原始金额（元）	账面价值（元）	使用情况	取得方式
1	土地使用权	3,358,632.87	3,136,823.59	正常使用	受让
2	软件	387,012.97	171,971.04	正常使用	购置
合计		<b>3,745,645.84</b>	<b>3,308,794.63</b>	-	-

## 5、其他事项披露

□适用 √不适用

### （三）公司及其子公司取得的业务许可资格或资质

□适用 □不适用

序号	资质名称	注册号	持有 人	发证机关	发证日期	有效期
----	------	-----	---------	------	------	-----

1	高新技术企业	GR202037004009	卫禾传动	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局	2020年12月8日	2023年12月7日
2	质量管理体系认证(ISO9001)	00123Q30076R3M/3700	卫禾传动	中国质量认证中心	2023年1月5日	2026年1月4日
3	固定污染源排污登记表	9137132633467833XL001W	卫禾传动	-	2021年4月18日	2025年6月8月
4	固定污染源排污登记表	9137132633467833XL002X	卫禾传动	-	2023年5月6日	2028年5月5日
5	固定污染源排污登记表	91371326MA3UYQ9H22001Z	美沃传动	-	2022年11月21日	2027年11月20日
是否具备经营业务所需的全部资质		是	-			
是否存在超越资质、经营范围的情况		否	-			

其他情况披露

适用 不适用

#### (四) 特许经营权情况

适用 不适用

#### (五) 主要固定资产

##### 1、固定资产总体情况

固定资产类别	账面原值(元)	累计折旧(元)	账面净值(元)	成新率
房屋及建筑物	7,389,757.17	238,900.69	7,150,856.48	96.77%
机器设备	10,220,225.19	2,811,089.51	7,409,135.68	72.49%
交通运输工具	1,698,554.34	641,745.85	1,056,808.49	62.22%
电子设备及其他	1,120,569.08	314,118.93	806,450.15	71.97%
<b>合计</b>	<b>20,429,105.78</b>	<b>4,005,854.98</b>	<b>16,423,250.80</b>	<b>80.39%</b>

##### 2、主要生产设备情况

适用 不适用

设备名称	数量	资产原值(元)	累计折旧(元)	资产净值(元)	成新率	是否闲置
喷漆线	3	3,038,953.16	496,805.19	2,542,147.97	83.65%	否
装配线	3	1,269,911.51	10,053.47	1,259,858.04	99.21%	否
箱体线	2	813,274.34	6,438.42	806,835.92	99.21%	否
起重设备	19	805,515.93	108,852.09	696,663.84	86.49%	否
测量机	2	473,620.22	213,535.31	260,084.91	54.91%	否
叉车	7	409,263.06	68,487.98	340,775.08	83.27%	否
载货电梯	2	227,585.60	21,620.64	205,964.96	90.50%	否
光谱仪	1	216,814.15	1,716.44	215,097.71	99.21%	否

试验台（箱）	21	213,218.39	115,551.35	97,667.04	45.81%	否
生产（流水） 线	4	197,718.63	15,043.53	182,675.10	92.39%	否
压力机	15	169,902.21	80,725.26	89,176.95	52.49%	否
吊挂器	6	100,068.48	6,337.68	93,730.80	93.67%	否
合计	-	<b>7,935,845.68</b>	<b>1,145,167.36</b>	<b>6,790,678.32</b>	<b>85.57%</b>	-

### 3、房屋建筑物情况

√适用 □不适用

序号	产权编号	地理位置	建筑面积 (平方米)	产权证取得日期	用途
1	鲁（2023）平邑县不动产权第0013869号	平邑县临工大道与玉华路交汇处，山东卫禾传动科技有限公司02等5处	2,073.73	2023年1月19日	工业
2	鲁（2023）平邑县不动产权第0013871号	平邑县平昌路以北，平邑街道工业园内，山东卫禾传动科技有限公司01等3处	11,690.11	2023年1月19日	工业

### 4、租赁

√适用 □不适用

承租方	出租方	地理位置	建筑面积 (平方米)	租赁期限	租赁用途
山东美沃	山东康悦	平邑县城财源路北首东侧	4,320.00	2022年2月1日至2024年12月31日	生产经营
卫禾传动	山东康悦	平邑县黄金路与仲子路交汇处西100米路北	9,316.00	2022年1月1日至2024年12月31日	生产经营
卫禾传动	山东蒙沃变速器有限公司	平邑县工业园西北角	4,608.00	2020年8月1日至2023年7月31日	生产经营

### 5、其他情况披露

□适用 √不适用

#### （六）公司员工及核心技术（业务）人员情况

##### 1、员工情况

##### （1）按照年龄划分

年龄	人数	占比
50岁以上	11	8.40%
41-50岁	47	35.88%
31-40岁	62	47.32%
21-30岁	11	8.40%
21岁以下	0	0.00%
合计	<b>131</b>	<b>100.00%</b>

##### （2）按照学历划分

学历	人数	占比
博士	0	0.00%
硕士	1	0.76%
本科	20	15.27%
专科及以下	110	83.97%
合计	131	100.00%

### (3) 按照工作岗位划分

工作岗位	人数	占比
技术研发人员	20	15.27%
销售人员	11	8.40%
财务人员	9	6.87%
管理行政人员	8	6.11%
生产人员	66	50.38%
采购人员	7	5.34%
质量管理人员	10	7.63%
合计	131	100.00%

### (4) 其他情况披露

√适用 □不适用

1) 公司未为部分员工缴纳社会保险、住房公积金的原因如下:

①退休返聘人员: 公司与退休返聘人员签署《退休返聘协议》, 对于退休返聘人员公司依法可以不缴纳职工社会保险和住房公积金;

②员工已在其他单位缴纳: 部分员工已在其他单位缴纳, 公司无法为其办理缴纳手续;

③自愿放弃缴纳: 公司大部分员工为农村户籍, 已在当地参加了新农合/新农保并拥有自有住房, 还有部分员工出于到手收入降低、已有住房等原因, 不愿意缴纳社会保险和住房公积金。

2) 主管部门的合规证明

2023年3月9日, 平邑县人力资源和社会保障局分别出具《合规证明》, 证明卫禾传动、山东美沃、沃泰克自2020年1月1日起至证明出具之日, 该公司能够按照相关法律、法规、规章和地方劳动行政主管部门的要求依法履行缴纳社会保险费的义务, 严格遵守劳动与社会保障管理方面的法律法规, 不存在违反社会劳动保障制度法律法规的情形, 不涉及与劳动及社会保障管理有关的纠纷, 也未有因此受到过行政处罚和被提起诉讼的记录, 未收到第三方关于其劳动和社会保险金缴纳违法违规的举报情况。

2023年3月15日, 上海市公共信用信息服务中心出具《市场主体专用信用报告》, 载明: 上海沪蒙在2020年2月23日至2023年2月23日期间, 在人力资源社会保障领域和公积金管理领域未查见市场主体的违法记录信息。

## 3) 实际控制人关于补缴社保公积金的承诺函

针对上述未缴纳社会保险、住房公积金的情况，公司实际控制人张志东已出具《关于补缴社会保险及住房公积金的承诺函》，承诺如下：

“若因卫禾传动及其控股子公司未为其员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门要求补缴社会保险、住房公积金的，本人将无条件按主管部门核定的金额代卫禾传动及其控股子公司补缴相关款项；若因卫禾传动及其控股子公司未为员工缴纳或足额缴纳社会保险、住房公积金而被政府部门处以罚款或被员工要求承担经济补偿、赔偿或使卫禾传动及其控股子公司产生其他任何费用或支出的，本人将无条件代卫禾传动及其控股子公司支付相应的款项，保证卫禾传动及其控股子公司不因此遭受任何经济损失。”

## 2、核心技术（业务）人员情况

√适用 □不适用

## (1) 核心技术（业务）人员基本情况

序号	姓名	年龄	现任职务及任期	主要业务经历及职务	国家或地区	学历	职称或专业资质
1	吴伟	49	董事、副总经理 /2022年12月19日-2025年12月18日	1995年8月至2003年5月，在平邑县通用机械厂任技术科副科长；2003年5月至2022年3月，历任山东临沂临工汽车桥箱有限公司（后更名为山东蒙沃变速器有限公司）技术中心副主任、技术中心主任、副总经理、执行总监、总经理；2022年4月至2022年9月，任有限公司副总经理，2022年12月至今，任公司董事兼副总经理。	中国	大专	董事、副总经理
2	王敬华	51	研究院副院长	1995年10月至1996年10月，参与筹建山东常林发动机厂；1996年10月至1999年10月，在山东常林发动机厂任技术员；1999年10月至2000年7月，参与筹建山东筑路机械厂；2000年7月至2009年6月，在山东筑路机械厂任技术处处长；2009年6月至2010年2月，参与筹建山东中川液压有限公司；2010年2月至2016年7月，在山东中川液压有限公司历任研发中心经理、技术应用总监兼研发副总监；2016年7月至2017年9月，在力士德工程机械股份有限公司任技术总监；2017年9月至2019年8月，在山东中川液压有限公司任技术员；2019年8月至2021年3月，在君	中国	研究生	研究院副院长

				泽精密机械(山东)有限公司任技术员; 2021年4月至2022年10月,在山东力威液压技术有限公司任技术员; 2022年11月至今,历任有限公司、股份公司研究院副院长。			
3	许绍虎	35	研究院应用开发科科长	2009年7月至2012年8月,在山东临沂临工汽车桥箱有限公司任设计员; 2012年8月至2015年6月,历任山东雷沃传动有限公司工艺科产品主管、工艺科副科长; 2015年6月至今,历任有限公司、股份公司研究院应用开发科科长。	中国	本科	研究院应用开发科科长
4	周启飞	45	研究院产品开发科科长	2001年7月至2004年4月,在深圳龙腾电子厂工作; 2004年4月至2008年12月,在山东蒙沃变速器有限公司任技术员; 2008年12月至2013年12月,在在山东蒙沃变速器有限公司任工程师; 2013年12月至2015年5月,在山东蒙沃变速器有限公司任主管工程师; 2015年5月至2022年12月,在山东卫禾传动科技有限公司任主管开发工程师; 2022年12月至今,在山东卫禾传动股份有限公司任研究院产品开发科科长。	中国	本科	研究院产品开发科科长

#### 与公司业务相关研究成果

适用 不适用

吴伟主导公司主要研发项目,已取得授权发明专利一项,在申请专利6项;王敬华主导参与公司电液控制技术重点研发项目,推进在申请专利技术的研发;许绍虎主导参与公司21项授权专利技术研发;周启飞主导参与公司18项授权专利技术研发。

#### (2) 核心技术(业务)人员变动情况

适用 不适用

姓名	变动时间	变动原因及对公司的影响
吴伟	2022年4月	吴伟于2022年4月入职卫禾传动,现任公司副总经理、研究院院长,提升公司技术及研发水平。
王敬华	2022年11月	王敬华于2022年11月入职卫禾传动,现任公司研究院副院长,提升公司技术及研发水平。

#### (3) 核心技术(业务)人员持股情况

适用 不适用

#### (4) 其他情况披露

适用 不适用

## (七) 劳务分包、劳务外包、劳务派遣情况等劳务用工情况

事项	是或否	是否合法合规/不适用
是否存在劳务分包	否	不适用
是否存在劳务外包	否	不适用
是否存在劳务派遣	否	不适用

其他情况披露

适用 不适用

## (八) 其他体现所属行业或业态特征的资源要素

适用 不适用

## 四、 公司主营业务相关的情况

## (一) 收入构成情况

## 1、 按业务类型或产品种类划分

单位：万元

产品或业务	2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
农业机械传动系统 相关产品	17,161.12	99.79%	17,264.01	99.92%
厂房租赁	32.10	0.18%	14.24	0.08%
废料销售	4.45	0.03%		
<b>合计</b>	<b>17,197.67</b>	<b>100.00%</b>	<b>17,278.25</b>	<b>100.00%</b>

## 2、其他情况

√适用 □不适用

(1) 2021年、2022年公司与同业可比公司各季度收入金额及占比情况如下：

单位：元

公司名称	季度	2022年度		2021年度	
		营业收入	占比	营业收入	占比
卫禾传动	第一季度	34,425,877.44	20.02%	31,728,094.85	18.36%
	第二季度	53,955,508.37	31.37%	43,323,988.67	25.07%
	上半年合计	88,381,385.81	51.39%	75,052,083.52	43.43%
	第三季度	67,186,030.78	39.07%	61,513,366.51	35.60%
	第四季度	16,409,294.91	9.54%	36,217,062.22	20.97%
	下半年合计	83,595,325.69	48.61%	97,730,428.73	56.57%
宏业高科	上半年合计	92,204,818.54	59.36%	63,728,434.89	42.97%
	下半年合计	63,133,418.05	40.64%	84,597,604.64	57.03%
中兴机械	上半年合计	124,647,254.10	50.78%	94,540,336.80	41.07%
	下半年合计	120,802,356.34	49.22%	135,651,564.39	58.93%

注：可比公司数据来源于其公开披露的年报；可比公司未公开披露季度财务报表，因此，上表仅列示可比公司报告期内上、下半年度数据。

报告期内，公司产品主要销售地区为河南、河北和山东等北方地区省份，且产品主要配套玉米收获机械等。上述地区四季分明，秋收季节8-10月份之前为该地区农业收获机械尤其是玉米收获机械等的销售旺季，5-7月份为其小麦收获季节。用户一般于收获旺季来临前提前购置公司下游的农业收获

机械整机，该时期同时也是农业收获机械配套传动系统相关产品的产销旺季。因此对于公司而言，第三季度属于旺季，为报告期各期收入占比最高的季度，其次是小麦收获季第二季度，第一季度和第四季度为销售淡季。公司销售存在季节性特征，具有合理性。

由上表可知，2021年下半年，公司与可比公司宏业高科和中兴机械的收入占比分别为56.57%、57.03%和58.93%，均大于当期上半年收入占比且差异较小。2022年下半年，公司与可比公司宏业高科和中兴机械的收入占比分别为48.61%、40.64%和49.22%，均小于当期上半年收入占比，主要是公司与可比公司不同程度地受到2022年底疫情影响，造成产品发货有所延迟所致。

综上，2021年、2022年各季度收入金额及占比情况符合公司实际情况，报告期内公司上、下半年的收入分布特征与同业可比公司较为相似、不存在重大差异，公司销售季节性特征具有合理性。

(2) 2021年、2022年第三季度确认收入的主要客户具体情况如下：

单位：万元

时间	序号	客户名称	销售内容	合同签订时间	合同金额(含税)	收入金额(不含税)	收入占比	验收时间	具体收入确认相关依据	函证情况	期末应收账款余额①	期末应收账款回款金额(含税)②	期末应收账款回款比例③=②-①
2021年第三季度	1	中国一拖集团有限公司	收获机械驱动桥箱、齿箱系列及配件	2021/5/16	865.18	709.61	11.54%	2021/7/1	经客户签字确认的发货单	已回函相符	-	-	-
								2021/7/2	经客户签字确认的发货单				
								2021/7/31	经客户签字确认的发货单				
								2021/8/13	经客户签字确认的发货单				
								2021/8/14	经客户签字确认的发货单				

								2021/9/5	经客户签字确认的发货单				
								2021/9/6	经客户签字确认的发货单				
2	唐山利军机械制造有限公司	收获机械驱动桥箱、齿箱系列及配件	2021/5/26	716.52	629.56	10.23%		2021/7/27	经客户签字确认的发货单	已回函相符		-	-
							2021/7/31	经客户签字确认的发货单					
							2021/8/19	经客户签字确认的发货单					
							2021/8/29	经客户签字确认的发货单					
3	哈克(邯郸)农业机械装备制造有限公司	收获机械驱动桥箱、齿箱系列及配件	2021/5/26	639.54	565.96	9.20%		2021/7/13	经客户签字确认的发货单	已回函相符			
							2021/7/24	经客户签字确认的发货单					
							2021/8/6	经客户签字确认的发货单			254.09	254.09	100.00%
							2021/8/17	经客户签字确认的发货单					
							2021/8/28	经客户签字确认的发货单					

								2021/9/5	经客户签字确认的发货单				
								2021/9/25	经客户签字确认的发货单				
4	河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	收获机械驱动桥箱、齿箱系列及配件	2021/5/15	553.71	481.59	7.83%		2021/7/17	经客户签字确认的发货单	已回函相符	87.07	87.07	100.00%
							2021/8/16	经客户签字确认的发货单					
							2021/9/17	经客户签字确认的发货单					
5	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	收获机械传动齿箱系列及配件	2021/5/6	452.77	387.84	6.30%		2021/8/7	经客户签字确认的结算单	已回函相符	15.20	15.20	100.00%
							2021/8/13	经客户签字确认的结算单					
							2021/8/16	经客户签字确认的结算单					
							2021/8/29	经客户签字确认的结算单					
							2021/9/1	经客户签字确认的结算单					
							2021/9/16	经客户签字确认的结算单					

6	郑州中联收获机械有限公司	收获机械驱动桥箱、齿箱系列及配件	2021/5/26	437.72	382.71	6.23%	2021/7/31	经客户签字确认的结算单	已回函相符	98.51	98.51	100.00%
							2021/8/9	经客户签字确认的结算单				
							2021/9/4	经客户签字确认的结算单				
7	河南巨隆科技有限公司	收获机械传动齿箱系列及配件	2021/5/21	397.15	351.46	5.71%	2021/7/4	经客户签字确认的发货单	已回函相符	267.31	267.31	100.00%
							2021/7/27	经客户签字确认的发货单				
							2021/8/9	经客户签字确认的发货单				
							2021/8/14	经客户签字确认的发货单				
							2021/8/29	经客户签字确认的发货单				
8	山东国丰机械有限公司	收获机械驱动桥箱、齿箱系列及配件	2021/5/25	429.55	284.94	4.68%	2021/7/31	经客户签字确认的结算单	已回函相符	268.47	268.47	100.00%
							2021/8/16	经客户签字确认的结算单				
							2021/9/25	经客户签字确认的结算单				

	9	河南中联重科智能农机有限责任公司	收获机械传动齿轮系列及配件	2021/5/12	230.51	200.11	3.39%	2021/7/13	经客户签字确认的发货单	已回函相符	423.38	423.38	100.00%
								2021/9/15	经客户签字确认的发货单				
	10	江苏沃得农业机械股份有限公司	收获机械传动齿轮系列及配件	2021/5/21	231.22	204.18	3.34%	2021/8/7	经客户签字确认的发货单	替代测试相符	-	-	-
小计	-	-	-	-	4,953.86	4,197.96	68.45%	-	-	-	1,414.02	1,414.02	100.00%
2022年第三季度	1	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	收获机械传动齿轮系列及配件	2022/5/12	1,562.68	1,367.65	20.38%	2022/7/20	经客户签字确认的结算单	已回函相符	157.34	157.34	100.00%
								2022/7/21	经客户签字确认的结算单				
								2022/7/23	经客户签字确认的结算单				
								2022/7/24	经客户签字确认的结算单				
								2022/8/15	经客户签字确认的结算单				
								2022/8/19	经客户签字确认的结算单				
								2022/8/22	经客户签字确认的结算单				
								2022/8/25	经客户签字确认的结算单				

								2022/9/15	经客户签字确认的 结算单				
								2022/9/20	经客户签字确认的 结算单				
2	河北宗申 戈梅利农 业机械制 造有限公 司	收获机械 驱动桥 箱、齿箱 系列及配 件	2022/5/25	706.73	625.42	9.31%		2022/7/21	经客户签 字确认的 发货单	已回函相 符	302.58	302.58	100.00%
							2022/8/18	经客户签 字确认的 发货单					
							2022/9/22	经客户签 字确认的 发货单					
3	中国一拖 集团有限 公司	收获机械 驱动桥 箱、齿箱 系列及配 件	2022/5/13	624.36	509.49	7.91%		2022/7/9	经客户签 字确认的 发货单	已回函相 符	520.97	520.97	100.00%
							2022/7/11	经客户签 字确认的 发货单					
							2022/7/16	经客户签 字确认的 发货单					
							2022/7/18	经客户签 字确认的 发货单					
							2022/7/29	经客户签 字确认的 发货单					
							2022/8/10	经客户签 字确认的 发货单					

								2022/8/12	经客户签字确认的发货单				
								2022/8/13	经客户签字确认的发货单				
								2022/8/18	经客户签字确认的发货单				
								2022/8/19	经客户签字确认的发货单				
								2022/8/30	经客户签字确认的发货单				
								2022/9/14	经客户签字确认的发货单				
								2022/9/15	经客户签字确认的发货单				
4	江苏沃得农业机械股份有限公司	收获机械传动齿箱系列及配件	2022/5/27	453.96	400.70	5.96%		2022/8/19	经客户签字确认的发货单	替代测试相符	35.77	35.77	100.00%
							2022/9/14	经客户签字确认的发货单					
							2022/9/15	经客户签字确认的发货单					
5	郑州中联收获机械有限公司	收获机械驱动桥箱、齿箱	2022/5/28	441.20	392.12	5.86%		2022/7/16	经客户签字确认的结算单	已回函相符	407.89	407.89	100.00%

		系列及配件						2022/7/29	经客户签字确认的 结算单				
								2022/8/10	经客户签字确认的 结算单				
								2022/8/19	经客户签字确认的 结算单				
								2022/8/30	经客户签字确认的 结算单				
6	哈克(邯郸)农业机械装备制造有限公司	收获机械驱动桥箱系列及配件	2022/5/6	435.76	382.23	5.74%		2022/7/16	经客户签字确认的 发货单	已回函相符	356.54	162.29	45.52%
							2022/7/28	经客户签字确认的 发货单					
							2022/8/30	经客户签字确认的 发货单					
7	德州春明农业机械有限公司	收获机械驱动桥箱、拖拉机系列及配件	2022/5/11	408.86	350.70	5.22%		2022/7/7	经客户签字确认的 发货单	已回函相符	22.98	22.98	100.00%
							2022/7/27	经客户签字确认的 发货单					
							2022/8/25	经客户签字确认的 发货单					
							2022/9/28	经客户签字确认的 发货单					

8	河南中联重科智能农机有限责任公司	收获机械驱动桥箱、齿箱系列及配件	2022/5/26	321.84	281.14	4.66%	2022/8/18	经客户签字确认的发货单	已回函相符	382.31	382.31	100.00%
							2022/9/12	经客户签字确认的发货单				
							2022/9/29	经客户签字确认的发货单				
9	山东国丰机械有限公司	收获机械驱动桥箱、齿箱系列及配件	2022/5/15	235.32	207.96	3.10%	2022/7/27	经客户签字确认的结算单	已回函相符	318.04	318.04	100.00%
							2022/8/31	经客户签字确认的结算单				
10	河南豪久科技有限公司	收获机械驱动桥箱系列及配件	2022/5/18	183.98	160.90	2.42%	2022/8/30	经客户签字确认的发货单	已回函相符	84.00	84.00	100.00%
小计	-	-	-	5,374.68	4,678.32	70.56%	-	-	-	2,588.42	2,394.17	92.50%

注：公司针对报告期各期第三季度确认收入的主要客户选取标准为各期第三季度收入确认金额排名前十的客户。

报告期各期第三季度，公司获取经客户签字确认的送货单或结算单等验收证明文件作为收入确认依据，不存在未达验收标准情况下与客户沟通提前验收确认收入的情形。

## （二） 产品或服务的主要消费群体

公司主营业务为农业机械传动系统相关产品的研发、生产、销售业务，主营产品涵盖了农业收获机械变速桥箱、收获机械传动箱、拖拉机前驱动桥、打捆机传动桥箱以及各类配件产品，下游客户以农业机械整机生产企业为主。

### 1、 报告期内前五名客户情况

#### 2022 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	否	摘穗齿箱、拨禾链齿箱、还田传动齿箱等装配总成	2,202.50	12.81%
2	中国一拖集团有限公司	否	变速箱总成、左边减、右边减、摘穗箱装配、拨禾箱装配等	2,152.73	12.52%
3	河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	否	摘穗箱、拨禾箱、驱动桥、前桥总成等	1,975.23	11.49%
4	郑州中联收获机械有限公司	否	传动箱、弯头箱、滚筒箱、变速箱等	1,609.98	9.35%
5	山东国丰机械有限公司	否	前桥总成、传动箱等	1,117.68	6.50%
合计		-	-	<b>9,058.12</b>	<b>52.67%</b>

#### 2021 年度前五名销售客户情况

单位：万元

业务类别					
序号	客户名称	是否关联方	销售内容	金额	占营业收入比例
1	唐山利军机械制造有限公司	否	前桥总成、单元箱总成等	2,546.59	14.74%
2	中国一拖集团有限公司	否	变速箱总成、左边减、右边减、摘穗箱装配、拨禾箱装配等	1,861.97	10.78%
3	山东国丰机械有限公司	否	前桥总成、传动箱等	1,472.91	8.52%
4	河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	否	摘穗箱、拨禾箱、驱动桥、前桥总成等	1,463.12	8.47%
5	郑州中联收获机械有限公司	否	传动箱、弯头箱、滚筒箱、变速箱等	1,376.25	7.96%
合计		-	-	<b>8,720.84</b>	<b>50.47%</b>

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在

主要客户中占有权益情况：

适用 不适用

## 2、客户集中度较高

适用 不适用

## 3、其他情况

适用 不适用

### (三) 供应商情况

#### 1、报告期内前五名供应商情况

公司采购产品包括传动桥箱产品生产用原材料、辅料、五金工具、零部件、分总成等，涉及采购物品 7000 余种，主要采购物品为各类轴承、轴件、壳体、管梁焊接、齿轮等。

#### 2022 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	平邑巨腾机械有限公司	是	管梁焊接、壳体、箱体等	1,106.81	7.98%
2	建湖县华越机械制造有限公司	否	输入轴、齿轮、法兰盘等	561.92	4.05%
3	温岭市大冰机械配件有限公司	否	齿轮、齿轮轴等	530.19	3.82%
4	临沂华泰机械有限公司	否	管梁焊接、管梁、壳体、弯头等	524.19	3.78%
5	张家港 AAA 精密制造股份有限公司潍坊分公司	否	各类轴承、钢球等	481.68	3.47%
合计		-	-	<b>3,204.79</b>	<b>23.10%</b>

#### 2021 年度前五名供应商情况

单位：万元

业务类别					
序号	供应商名称	是否关联方	采购内容	金额	占采购总额的比例
1	淄博恒胜变速箱有限公司	否	壳体、箱体等	897.55	6.53%
2	平邑巨腾机械有限公司	是	管梁焊接、壳体、箱体等	894.70	6.51%
3	临沂华泰机械有限公司	否	管梁焊接、管梁、壳体、弯头等	644.32	4.69%
4	建湖县华越机械制造有限公司	否	输入轴、齿轮、法兰盘等	522.46	3.80%
5	温岭市大冰机械配件有限公司	否	齿轮、齿轮轴等	505.41	3.67%
合计		-	-	<b>3,464.44</b>	<b>25.20%</b>

公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员、主要关联方或持有公司 5%以上股份的股东在主要供应商中占有权益情况：

√适用 □不适用

序号	姓名	与公司关系	占有权益供应商	权益内容
1	山东沃土传动机械有限公司	持有卫禾传动 80.00% 股权的控股股东	平邑巨腾机械有限公司	持股供应商巨腾机械 100.00% 的母公司。

**2、 供应商集中度较高**

□适用 √不适用

**3、 其他情况披露**

□适用 √不适用

**(四) 主要供应商与主要客户重合的情况**

□适用 √不适用

**(五) 收付款方式**

## 1、 现金或个人卡收款

□适用 √不适用

## 2、 现金付款或个人卡付款

□适用 √不适用

**五、 经营合规情况****(一) 环保情况**

事项	是或否或不适用
是否属于重污染行业	否
是否取得环评批复与验收	是
是否取得排污许可	是
日常环保是否合法合规	是
是否存在环保违规事项	是

具体情况披露：

1、公司及子公司山东美沃建设项目环评手续如下：

(1) 公司年产 5 万台农业装备传动系列项目

2021 年 4 月 22 日，平邑县行政审批服务局对山东卫禾传动科技有限公司年产 5 万台农业装备传动系列项目环境影响项目进行批复，并出具平审服 1-149 复[2021]31 号《关于对山东卫禾传动科技有限公司年产 5 万台农业装备传动系列项目环境影响报告表的批复》，同意项目建设。

2021 年 7 月 1 日，平邑县行政审批局对山东卫禾传动科技有限公司年产 5 万台农业装备传动系列项目环境影响项目进行验收，同意项目通过竣工验收。

(2) 公司年产 7 万台农机具传动系、2 万台农业装备花生捡拾机传动系生产基地建设项目

根据《建设项目环境影响评价分类管理名录》（2021 年版）的规定：

项目类别	报告书	报告表	登记表
三十二、专用设备制造业 35			

采矿、冶金、建筑专用设备制造 351； 化工、木材、非金属加工专用设备制造 352；食品、饮料、烟草及饲料生产专 用设备制造 353；印刷、制药、日化及 日用品生产专用设备制造 354；纺织、 服装和皮革加工专用设备制造 355；电 子和电工机械专用设备制造 356；农、 林、牧、渔专用机械制造 357；医疗仪 器设备及器械制造 358；环保、邮政、 社会公共服务及其他专用设备制造 359	有电镀工艺的； 年用溶剂型涂料 （含稀释剂）10 吨及以上的	其他（仅分割、焊 接、组装的除外； 年用非溶剂型低 VOCs含量涂料 10 吨以下的除外）	/
---	---	---	---

因该项目涂装使用的是水性漆，属于非溶剂型低 VOCs 含量涂料，且年使用量低于 10 吨，因此不需要办理环评手续。

2021 年 6 月 11 日，卫禾有限提交了项目备案，备案项目名称为年产 7 万台农机具传动系、2 万台农业装备花生捡拾机传动系生产基地建设项目，项目代码为 2106-371326-04-01-668305，已通过项目备案。

(3) 子公司山东美沃年产 6 万台拖拉机驱动桥生产基地建设项目环境影响项目

2022 年 5 月 20 日，平邑县行政审批服务局对山东美沃传动科技有限公司年产 6 万台拖拉机驱动桥生产基地建设项目环境影响项目进行批复，并出具平审服 1-149 复[2022]56 号《关于对山东美沃传动科技有限公司年产 6 万台拖拉机驱动桥生产基地建设项目环境影响报告表的批复》，同意项目建设。

2022 年 8 月，平邑县行政审批局对山东美沃传动科技有限公司年 6 万台拖拉机驱动桥生产基地建设项目环境影响项目进行验收，同意项目通过竣工验收。

2、公司不属于重污染行业

根据《企业环境信用评价办法（试行）》（环发〔2013〕150 号），重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业 16 类行业，以及国家确定的其他污染严重的行业。公司不属于重污染行业。

根据《环境保护综合名录（2021 年版）》（环办综合函〔2021〕495 号），公司生产的设备不属于“高污染、高环境风险”产品。

3、公司排污情况

根据《排污许可管理条例》第二十四条之规定，污染物产生量、排放量和对环境的影响程度都很小的企业事业单位和其他生产经营者，应当填报排污登记表，不需要申请取得排污许可证。

根据《排污许可管理办法（试行）》第三条之规定，环境保护部依法制定并公布固定污染源排污许可分类管理名录，明确纳入排污许可管理的范围和申领时限。纳入固定污染源排污许可分类管理名录的企业事业单位和其他生产经营者（以下简称排污单位）应当按照规定的时限申请并取得排

污许可证；未纳入固定污染源排污许可分类管理名录的排污单位，暂不需申请排污许可证。

根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》第二条之规定，国家根据排放污染物的企业事业单位和其他生产经营者（以下简称排污单位）污染物产生量、排放量、对环境的影响程度等因素，实行排污许可重点管理、简化管理和登记管理。对污染物产生量、排放量或者对环境的影响程度较大的排污单位，实行排污许可重点管理；对污染物产生量、排放量和对环境的影响程度较小的排污单位，实行排污许可简化管理。对污染物产生量、排放量和对环境的影响程度很小的排污单位，实行排污登记管理。

公司是农业机械传动系统相关产品生产企业，不属于《固定污染源排污许可分类管理名录（2019年版）》收录的需要申请排污许可证的企业事业单位。

公司已办理固定污染源排污登记表，并分别于2021年4月18日、2023年5月6日取得编号为9137132633467833XL001W、9137132633467833XL002X的固定污染源排污登记回执，有效期分别为2020年6月9日至2025年6月8日、2023年05月06日至2028年05月05日。

#### 4、报告期内行政处罚情况

公司因未依法经审批部门审查或者审查后批准擅自开工建设被处以45,700.00元罚款；产生含挥发性有机物废气的生产和服务，未在密闭空间内进行，未采取减少废气排放措施被处以72,500.00元罚款，卫禾传动及时缴纳罚款并完成整改，不构成重大违法违规行为。除此以外，卫禾传动没有出现其他环境保护方面的违法、违规行为，没有受到过行政处罚的情形。具体情况详见本说明书“第三节公司治理”之“四、公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响”之“报告期内及期后公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚的情况”部分。

公司已取得临沂市生态环境局平邑分局于2023年3月14日出具的《合规证明》：兹证明，该公司自2020年1月1日至本证明出具之日，不存在违反环境保护相关法律法规受到重大行政处罚的情形。

子公司山东美沃已取得临沂市生态环境局平邑县分局于2023年3月7日出具的《合规证明》：山东美沃自2020年1月1日至本证明出具之日，能够遵守国家及地方生态环境相关法律、法规的规定，不存在违反环境保护相关法律法规的情形，未受到环境行政处罚。

子公司沃泰克已取得临沂市生态环境局平邑县分局于2023年3月7日出具的《合规证明》：沃泰克自2020年1月1日至本证明出具之日，能够遵守国家及地方生态环境相关法律、法规的规定，不存在违反环境保护相关法律法规的情形，未受到环境行政处罚。

子公司上海沪蒙已取得上海市公共信用信息服务中心于2023年3月15日出具的《市场主体专用信用报告》：上海沪蒙在2020年2月23日至2023年2月23日期间，在生态环境领域未查见市

场主体的违法记录信息。

综上，公司严格遵守环境保护相关法律法规，生产经营活动符合环境保护法律、行政法规规定，公司日常业务符合环保法规，不存在环保重大违法违规的情况。

## （二） 安全生产情况

事项	是或否或不适用
是否需要取得安全生产许可	不适用
是否存在安全生产违规事项	否

具体情况披露：

根据《安全生产许可证条例》第二条第一款规定：“国家对矿山企业、建筑施工企业和危险化学品、烟花爆竹、民用爆破器材生产企业实行安全生产许可制度。”公司不属于《安全生产许可证条例》规定的需要取得相关部门安全生产许可的企业。

公司在报告期内未发生过安全方面的事故、纠纷，未发生过因安全生产问题受到行政处罚的情形，公司安全生产事项合法合规。

公司取得了平邑县应急管理局于 2023 年 3 月 8 日出具的《合规证明》：公司自 2020 年 1 月 1 日至本证明出具日，公司没有发生过安全生产事故，不存在因违反有关安全生产方面的法律、法规和规范性文件而受到调查、追究、处罚或处理的情形，与我单位也不存在任何关于安全生产方面的争议或纠纷，本单位未收到第三方关于其安全生产方面违法违规的举报。

子公司山东美沃取得了平邑县应急管理局于 2023 年 3 月 8 日出具的《合规证明》：山东美沃自 2020 年 1 月 1 日起至本证明出具日，没有发生过安全生产事故，不存在因违反有关安全生产方面的法律、法规和规范性文件而受到调查、追究、处罚或处理的情形，与我单位也不存在任何关于安全生产方面的争议或纠纷，本单位未收到第三方关于其安全生产方面违法违规的举报。

子公司沃泰克取得平邑县应急管理局于 2023 年 3 月 8 日出具的《合规证明》：报告期内不存在对沃泰克行政处罚的情况。

子公司上海沪蒙取得上海市公共信用信息服务中心于 2023 年 3 月 15 日出具的《市场主体专用信用报告》：上海沪蒙在 2020 年 2 月 23 日至 2023 年 2 月 23 日期间，在安全生产领域未查见市场主体的违法记录信息。

公司取得了平邑县消防救援大队于 2023 年 3 月 8 日出具的证明：公司自 2020 年 1 月 1 日至本证明出具之日，公司遵守国家 and 地方相关方面的法律、法规、规章和规范性文件的规定，不存在因违反消防方面的法律、法规、规章和规范性文件的规定而被处罚的情形。

## （三） 质量管理情况

事项	是或否或不适用
是否通过质量体系认证	是
是否存在质量管理违规事项	否

## 具体情况披露：

## 1、质量体系认证情况

公司持有编号为 00123Q30076R3M/3700 的质量管理体系认证证书，公司质量体系符合 GB/T19001-2016 及 ISO9001:2015 标准。认证范围为农业机械(植保机械、收获机械、拖拉机)传动系统总成及零部件的设计、生产，最新标准认证时间为 2023 年 1 月 5 日，有效期至 2026 年 1 月 4 日；认证机构为中国质量认证中心。

## 2、公司质量控制执行情况

公司成立至今高度重视产品质量控制，制定并执行严格的质量检验管理制度，设立专门的质量部负责质量监督管理和执行。公司建立了从原材料进厂到各生产加工工序巡检再到成品总成检验的全流程质量监控体系，产品质量控制贯穿公司的采购、生产、销售等各个环节。公司拥有三坐标测量仪、全谱直读光谱仪等专用测量、检测设备，为公司产品质量控制提供必要的技术数据支持。

**采购环节的质量控制：**公司采购部对原材料的采购过程严格按照采购单和采购物品的质量技术标准要求，保质保量的在规定时间内采购到位；原材料入库前，采购部通知质量部进行检验或验证，质量部依照原材料验证技术要求指标进行检验或验证，检验合格后方可入库，以此从源头上保证产品质量。

**生产环节的质量控制：**公司为明确产品质量责任，加强各个生产环节的质量控制，严肃质量责任，制定了生产环节严格的质量检验处罚制度。公司对各个生产工艺均制定明确细致的检验标准及处罚标准，生产过程的每个环节均有质检人员跟踪巡检，严格执行公司生产过程的质量控制制度要求。同时，公司产品严格执行国家质量标准、行业标准或客户要求的特殊质量标准。

**销售及服务的质​​量控制：**公司根据下游客户的订单情况，由质量部对出厂总成产品进行核验复检，严格按照交付质量控制管理标准，为客户提供高质量产品；公司营销部下属服务客户拥有专业的售后服务团队，跟踪产品使用情况，及时取得反馈信息，保障公司产品质量最大程度上满足客户应用需求。

## 3、质量合法合规情况

2023 年 5 月 29 日，平邑县市场监督管理局分别出具《合规证明》，载明：卫禾传动、山东美沃、沃泰克自 2020 年 1 月 1 日起至本证明出具之日，未发生因违反市场监管领域法律法规受到行政处罚的情况。

2023 年 3 月 15 日，上海市公共信用信息服务中心出具《市场主体专用信用报告》，载明：上

海沪蒙在 2020 年 2 月 23 日至 2023 年 2 月 23 日期间，在市场监管领域未查见市场主体的违法记录信息。

#### （四） 其他经营合规情况

适用 不适用

### 六、 商业模式

公司自成立至今一直致力于农业机械传动系统相关产品的研发制造行业，依托公司健全的质量控制体系及丰富的研发、生产经验，为客户提供高质量的产品及服务。公司根据公司发展情况及行业现状，制定了以产定购的采购模式、订单式生产与安全库存相结合的生产模式、以直接销售为主的销售模式，同时针对客户需求及产品市场发展方向，采用自主研发为主的研发模式对产品及技术进行研发与创新，形成了“采购、生产、销售、研发”为一体的稳定的商业模式。

#### 1、采购模式

公司采购业务由采购部负责，采用以产定购的采购模式，根据客户订单需求和库存情况确定原材料采购计划，零星采购由相关部门向采购部门提出购买申请，采购部门组织采购。为了保障采购原材料的质量，采购部门制定了合格供应商库，对主要原材料供应商一般确保有两到三家合格供应商，具体采购阶段通过对合格供应商库内的企业提供的原材料进行统一询价，优先选择质量标准较高的原材料，在此基础上对价格合理的原材料进行下单采购，最后由公司质量部负责对采购物料进行质量检验，检验合格产品予以入库，不合格产品退回。

#### 2、生产模式

公司采用订单式生产与安全库存相结合的生产模式。公司针对下游客户对不同系列产品的需求，根据订单要求组织生产活动。生产计划由制造部根据销售订单情况制定，包括月度计划、周计划，并落实到日生产计划。

订单式生产的主要流程为公司在接到客户订单后，制造部制定生产计划并通过 ERP 系统进行生产计划登记，再由生产车间具体执行，完成后由质量部进行产品质量检验，合格产品入库，同时根据客户供货期要求开具发货单；安全库存生产是根据当期市场需求较多的固定型号规格的产品，研究制定一定量生产计划，设置安全库存，一方面可以节约设备、人力的运行成本，另一方面可以缩短交货期，确保对客户的供货及时。

#### 3、销售模式

公司采用直销的销售模式。农业机械传动系统相关产品的下游客户主要为农用收获机械整机生产企业，客户相对集中，因此公司采用直接拜访销售的方式进行客户信息收集，对于客户的产品需求进行产品确认评审，通过业务洽谈确定合作细节，签署合同后组织生产、交付、结算及售后服务。

#### 4、研发模式

公司采用自主研发为主的研发模式，设有专门的研究院，据市场反馈调研及公司产品发展规划情况，按照要求制定研究开发控制程序，以项目为单位进行管理，并对项目进行立项。通过立项后，

对相关产品概念样机进行二维、三维设计开发，再通过图纸固化、产品 PFMEA 制定、工装模具投入、工程样品装配以及主机厂跟踪验证等方式进行工程样机开发，公司质量部对新产品进行质量检验，再通过小批量市场跟踪验证及批量验证，最终完成研发项目结项。

#### 5、盈利模式

公司依托高水平的技术研发团队、丰富的生产经验、标准化自动化的生产工艺以及完整的产品供销体系及服务链条，为客户提供各类农业机械传动系统相关产品，从而获取收入、利润及现金流。

## 七、 创新特征

### （一） 创新特征概况

√适用 □不适用

1、公司重视产品研发与技术创新，设有专门的研究院，据市场反馈调研及公司产品发展规划情况进行技术研发与生产技术创新；同时公司配备齿轮检测中心、三坐标测量仪、全谱直读光谱仪等研发设备、UGNX7.5、MASTA5.4 等研发软件，为产品研发提供技术支持。

2、公司拥有临沂市发展和改革委员会认定的“企业技术中心”，持有 4 项发明专利、27 项实用新型专利技术，并应用于公司日常生产经营；公司 2022 年被工业和信息化部评为专精特新“小巨人”企业。

### （二） 知识产权取得情况

#### 1、 专利

√适用 □不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的专利	31
2	其中：发明专利	4
3	实用新型专利	27
4	外观设计专利	0
5	公司正在申请的专利	6

#### 2、 著作权

□适用 √不适用

#### 3、 商标权

√适用 □不适用

序号	项目	数量（项）
1	公司已取得的商标权	9

### （三） 报告期内研发情况

#### 1、 基本情况

√适用 □不适用

公司重视产品研发与技术创新，设立专门的研究院负责产品技术研发与生产技术创新，研发部研发人员 20 名，根据市场及客户需求、公司发展规划及技术需求制定研发计划，不断提高公司产品质量稳定性的同时，提高公司产品的市场适应能力，提升企业市场竞争力。

## 2、报告期内研发投入情况

√适用 □不适用

单位：元

研发项目	研发模式	2022 年度	2021 年度
用于圆捆机的传动箱的研发	自主研发		616,425.80
小麦机单纵机型变速箱前桥及滚筒箱的研发	自主研发		1,145,705.04
玉米机四行行走变速前驱动桥及还田切碎箱的研发	自主研发		1,081,606.40
用于圆盘式青储机割台传动箱的研发	自主研发		711,788.74
用于小麦机械卸粮系统的传动箱总成的研发	自主研发		288,639.17
用于茎穗坚收的割台传动箱的研发	自主研发		748,075.96
短箱体的摘穗箱的研究与开发	自主研发		701,084.68
全机械输出方式的圆捆机传动箱的研究与开发	自主研发		510,429.24
玉米收获机输入加长型传动箱的研究与开发	自主研发		734,603.09
下四驱变速箱的研发	自主研发		835,386.21
用于五行玉米收获机的摘穗箱的研究与开发	自主研发		754,809.48
玉米收获机液压换挡前驱动桥总成	自主研发		1,271,575.69
安全性高的环保农机变速箱的研发	自主研发	677,028.82	
便于转场的农机变速箱的研发	自主研发	1,014,786.57	50,029.03
承载 8-13 吨的边减箱的研发	自主研发	397,459.05	
承载 12-25 吨的边减箱的研发	自主研发	453,324.16	
传动速比更快的两速	自主研发	594,668.05	

变速箱的研发			
带差速锁功能农机变速箱的研发	自主研发	700,227.23	32,611.49
分时四驱密封性强的液压变速箱的研发	自主研发	614,453.76	31,431.67
高强度的新型传动箱的研发	自主研发	403,398.84	
加大壳体内腔的新型散热割台的研发	自主研发	178,026.17	
匹配液压上四驱变速箱的研发	自主研发	309,115.64	
适用于玉米机的低成本传动箱的研发	自主研发	350,648.03	
有利于检修维护的农机变速箱	自主研发	1,214,928.50	33,888.75
旨在减轻壳体重量的新型割台箱的研发	自主研发	150,314.41	
旨在提高作业效率的多档位变速箱	自主研发	931,752.27	168,224.79
玉米割台传动箱研发	自主研发	977,784.65	408,985.86
带球头的110°弯头箱	自主研发	560,243.88	
收获机全齿轮箱	自主研发	413,146.80	
收获机D5后转向桥	自主研发		331,601.24
合计	-	<b>9,941,306.83</b>	<b>10,456,902.33</b>
其中：资本化金额	-	<b>0</b>	<b>0</b>
当期研发投入占营业收入的比重	-	<b>5.78%</b>	<b>6.05%</b>

(1) 公司研发部基于共性技术和前瞻性技术两个技术方向开展研发活动。共性技术的研究项目立项依据为市场及客户反馈的农业机械传动系统制造日常执业过程中影响工作效率或准确度等共性问题的解决需求；前瞻性技术的研究项目立项依据为公司根据国内外所属行业技术发展和研究方向确定的未来发展规划需要。

序号	项目名称	立项依据	是否与销售合同相关	是否投入到单一项目中	是否存在成本和费用混淆的情况	投入使用情况应用项目名称
1	用于圆捆机的传动箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于圆捆机的传动箱产品，主要面向中机美诺、内蒙古蒙拓、星光玉龙、德沃客户。
2	小麦机单纵机型变速箱前桥及滚筒箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于小麦机单纵机型变速箱前桥及滚筒箱产品，主要面向中联重科农机有限公司、郑州中联制造有限公司、中国一拖农机有限公司客户。
3	玉米机四行行走变速前驱动桥及还田切碎箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于玉米机四行行走变速前驱动桥及还田切碎箱产品，主要面向宗申戈梅利制造有限公司、九方泰禾农机有限公司、唐山利军农机有限公司客户。

4	用于圆盘式青储机割台传动箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于用于圆盘式青储机割台传动箱产品，主要面向宗申戈梅利制造有限公司、九方泰禾农机有限公司、山东睿博机械有限公司客户。
5	用于小麦机械卸粮系统的传动箱总成的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于小麦机械卸粮系统的传动箱总成产品，主要面向宗申戈梅利制造有限公司、九方泰禾农机有限公司、山东睿博机械有限公司客户。
6	用于茎穗坚收的割台传动箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于茎穗坚收的割台传动箱产品，主要面向九方泰禾农机有限公司、新疆牧神制造有限公司、山东国丰农机制造有限公司客户。
7	短箱体的摘穗箱的研究与开发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于短箱体的摘穗箱产品，主要面向新乡宇田制造有限公司、潍柴雷沃制造有限公司、唐山利军农机有限公司客户。
8	全机械输出方式的圆捆机传动箱的研究与开发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于全机械输出方式的圆捆机传动箱产品，主要面向中机美诺、内蒙古蒙拓、星光玉龙、天朗客户。
9	玉米收货机输入加长型传动箱的研究与开发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于玉米收货机输入加长型传动箱产品，主要面向中联重科、郑州中联、中国一拖客户。
10	下四驱变速箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于下四驱变速箱产品，主要面向德州春明、河南豫东、河南花溪客户。
11	用于五行玉米收货机的摘穗箱的研究与开发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于五行玉米收货机的摘穗箱产品，主要面向中联重科、郑州中联、中国一拖客户。
12	玉米收获机液压换挡前驱动桥总成	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于玉米收获机液压换挡前驱动桥总成产品，主要面向河南豫东、河北鑫驰客户。
13	旨在提高作业效率的多档位变速箱	公司未来发展规划	否	否	否	用于多档位变速箱产品，主要面向辽宁大益、道依茨法尔、山东巨明客户。
14	便于转场的农机变速箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于便于转场的农机变速箱产品，主要面向宗申戈梅利制造有限公司、九方泰禾农机有限公司、唐山利军农机有限公司客户。
15	有利于检修维护的农机变速箱	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于农机变速箱产品，主要面向潍坊山收道依茨法尔、山东巨明客户。
16	分时四驱密封性强的液压变速箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于分时四驱密封性强的液压变速箱产品，主要面向潍柴雷沃、勇猛机械客户。
17	带差速锁功能农机变速箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于带差速锁功能农机变速箱产品，主要面向中联重科、中国一拖、潍坊山收客户。

18	安全性高的环保农机变速箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于安全性高的环保农机变速箱产品，主要面向中联重科、中国一拖、宗申戈梅利、山东国丰农机客户。
19	高强度的新型传动箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于高强度的新型传动箱产品，主要面向中联重科、郑州中联、中国一拖客户。
20	承载 12-25 吨的边减箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于承载 12-25 吨的边减箱产品，主要面向常州东风、中国铁建、天鹅集团、中国农机客户。
21	传动速比更快的两速变速箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于传动速比更快的两速变速箱产品，主要面向山东国丰、九方泰禾农机有限公司、河北君峰客户。
22	承载 8-13 吨的边减箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于承载 8-13 吨的边减箱产品，主要面向宗申戈梅利制造有限公司、九方泰禾农机有限公司、唐山利军农机有限公司客户。
23	适用于玉米机的低成本传动箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于适用于玉米机的低成本传动箱产品，主要面向山东金大丰、山东国丰、新乡宇田客户。
24	匹配液压上四驱变速箱的研发	公司未来发展规划	否	否	否	用于匹配液压上四驱变速箱产品，主要面向河南豫东、河北鑫驰客户。
25	加大壳体内腔的新型散热割台的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于加大壳体内腔的新型散热割台产品，主要面向山东国丰、河北君峰、中国一拖客户。
26	旨在减轻壳体重量的新型割台箱的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于减轻壳体重量的新型割台箱产品，主要面向中联重科、郑州中联、中国一拖客户。
27	收获机 D5 后转向桥	市场及客户反馈需求	否	否	否	D5 后转向桥产品，主要面向金大丰、冀鑫客户。
28	玉米割台传动箱研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于玉米割台传动箱产品，主要面向中联重科、郑州中联、中国一拖客户。
29	带球头的 110° 弯头箱项目的研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于减带球头的 110° 弯头箱产品，主要面向中联重科、郑州中联、中国一拖客户。
30	收获机全齿轮箱项目研发	市场及客户反馈需求	否	否	否	用于收获机全齿轮箱产品，主要面向中联重科、郑州中联、中国一拖客户。

报告期内研发项目立项依据以共性技术需求为主，不存在针对某销售合同进行立项的情形，研发项目研发完成后不存在投入到单一项目的情况。同时公司制定了《研发费用管理制度》，明确研发费用的开支范围和标准以及审批程序，公司按照研发项目设立研发费用辅助台账，分项目归集研发费用。公司在报告期内严格执行研发内控制度，公司不存在成本和费用混淆的情况。

(2) 公司报告期内研发费用的主要研发项目整体预算、已投资金额、各期取得的阶段性成果，实施进度，已完成的研发项目、在研项目对公司技术指标的影响，以及对应公司现有产品及新产品的具体情况如下：

单位：万元

序号	研发项目名称	项目起止时间	整体预算	各期投入金额		各期阶段性成果	实施进度	产生的收入		产生的利润		对公司技术指标的影响	对应公司现有产品及新产品的具体情况
				2022年度	2021年度			2022年度	2021年度	2022年度	2021年度		
1	用于圆捆机的传动箱的研发	2020.11-2021.9	60.00		61.64	2021年7月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2021年9月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	/	800.68	/	100.74	1.该产品的左右桥壳，可根据不同的收个作物调整在正车上的传动的高度。 2.该产品的锁紧方式通过双螺母调整锁紧，同时为了避免螺母松动，在螺母的外侧增加了轴用卡簧。	对应产品稳定性好，国外竞品价格高，国内没有竞品。
2	小麦机单纵机变速箱前桥及滚筒的研发	2020.11-2021.11	110.00		114.57	2021年9月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2021年11月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	/	2409.98	/	800.93	1.齿轮内孔滚针轴承采用尼龙垫圈实现滚针轴承的旋转限位。 2.齿轮齿圈上带有倾斜的3处进油孔，可以有效地润滑滚针轴承。	目前该产品在国外大型设备上使用，国内小型农机上只有我公司开发的这款多档位滚筒箱。
3	玉米机四行行走变速前驱动	2020.12-2021.8	110.00		108.16	2021年5月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段	已完成	/	1855.59	/	338.94	1.根据玉米秸秆的还田速度设计开发一款升速切碎箱。 2.为提高产品可靠	目前市场上多采用的前驱动桥总成的承载在12吨以下，没有适合于大型车

	桥及还田切的研发					2021年8月产品进入批量阶段,并完成资料收集和总结报告							性,采用加宽性锥轴承支撑轴,使其使用寿命加长。	量的前桥总成,我公司开发的前驱动桥总成承载到16吨,弥补了大型车辆缺少前驱动桥的空白,同时我还田机的开发通过输入方式的调整,弥补了左置还田机传动应用的空白。
4	用于圆盘式青储机传动箱的研发	2020.12-2021.7	70.00		71.18	2021年5月进行项目中期评测,同意产品进入小批阶段 2021年8月产品进入批量阶段,并完成资料收集和总结报告	已完成	/	159.81	/	44.18	1.圆盘式青储机输入箱带有高低可调速功能。 2.圆盘式青储机输入箱带有档位自锁功能,可以在任何一个档位进行锁死。	目前竞品质量控制不足,故障率高,齿轮轴材质多以40Cr为主,造成断轴、打齿现象发生,而我公司的齿轮轴采用20CrMnTiH材质,减小了直径,提高了强度。降低了故障率。	
5	用于小麦机械卸粮系统传动箱总成的研发	2020.12-2021.10	70.00		28.86	2021年8月进行项目中期评测,同意产品进入小批阶段 2021年10月产品进入批量阶段,并完成资料收集和总结报告	已完成	/	418.84	/	109.28	一输入两输出,动力传动路线为输入主动锥齿轮提供给输出1被动齿轮,通过该齿轮分别提供卸粮筒内的蛟龙及输出2被动锥齿轮。	国内卸料系统传动箱多以8公斤以下的产品,8公斤以上的产品没有。(卸粮速度)	
6	用于茎秆收割机的割台	2021.1-2021.9	72.00		74.81	2021年7月进行项目中期评测,同意产品	已完成	/	338.79	/	111.41	一输入三输出,五轴联动进行输出旋向转换,从而达到使用要	目前国内所使用的立式割台传动箱底箱,只在于割台机	

	传动箱的研发					进入小批阶段 2021年9月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告						求。	架上弄得一个内置底箱不便于维修，而我公司开发的立式割台底箱是分体式，单组运行，并与维修、安装方便。
7	短箱体摘穗箱的研究与开发	2021.3-2021.12	70.00		70.11	2021年10月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2021年12月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	/	1183.30	/	200.78	传动置于摘穗箱中，不仅简化传动机构，减少传动齿轮个数，形成结构紧凑的封闭式结构，保证良好的齿轮润滑，延长齿轮的使用寿命，而且布局合理，整体性强，提高收获机的空间利用率，能够方便相关部件的近距离安装，减少收获行距，实现小距离收获，可适应不同的行距要求，从而实现无对行收获，同时该变速箱适用于输入为逆时针旋转的车型。	减小了直径，提高了强度。降低了故障率。
8	全机械输出的方捆机传动箱的研究与开发	2021.2-2021.11	49.00		51.04	2021年9月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2021年11月产品进入批量阶段，并完成资	已完成	/	52.41	/	18.23	1.所述中间传动轴侧壁上套设有第一圆锥滚子轴承，所述左轴承压盖与中间传动轴活动连接处安装有第一密封圈 2.所述第三螺栓侧壁	目前国内用的产品为一输入一机械输出两液压输出接口的传动箱总成，而我公司开发的产品为一输入三机械输出的产品，有效降

						料收集和总结报告						上安装有弹簧垫片，所述后被动轴底部设置有圆柱销。	低主机厂的制造成本。
9	玉米收贷机输入加长型传动箱的研究与开发	2021.3-2021.10	69.00		73.46	2021年7月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2021年10月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	/	35.84	/	8.24	解决现有玉米收获机多个独立设置的齿轮传动箱不仅在机具上不易配置，造成机具结构复杂，而且在实际作业中齿轮箱故障多，影响了机具的作业效率和作业质量的问题；同时解决目前产品输入为顺时针旋转车型，不能适用于反向旋转车型的问题。	该产品与现有产品的区别在于箱体分体式，速比不同，连接方式不同，装调方式与使用工况相同
10	下四驱变速箱的研发	2021.4-2021.12	89.00		83.54	2021年10月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2021年12月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	/	4058.23	/	1050.77	1.四驱变速箱的路线排布图 2.四驱变速箱四驱挂挡密封排布图	目前收获机市场的变速箱为上四驱及侧四驱为主，中原型玉米收获机没有下四驱车型，便于占领市场先机。
11	用于五行玉米收贷机摘穗箱的研究与开发	2021.4-2021.12	71.00		75.48	2021年10月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2021年12月产品进入批量阶段，并完成资	已完成	/	237.91	/	55.47	该产品与现有产品的区别在于箱体分体式，速比不同，连接方式不同，装调方式与使用工况相同	目前市场的上壳体重量在23公斤左右，然而我公司开发的产品壳体重量在10-11公斤，每台比现有轻12-13公斤。同时在市场

						料收集和总结报告							经过严重没有故障。
12	玉米收获机液压换挡前驱动桥总成	2021.2-2021.12	121.00		127.16	2021年9月进行项目中期评测,同意产品进入小批阶段 2021年12月产品进入批量阶段,并完成资料收集和总结报告	已完成	/	38.48	/	10.67	1.电控电磁阀排布图 2.拨叉档位排布图	目前收获机市场的液压变速箱均为进口产品。故我公司开发该产品比市场现有产品在脱困能力上起到领先地位。
13	旨在提高作业效率的多档位变速箱	2021.11-2022.5	90.00	93.18	16.82	2022年3月进行项目中期评测,同意产品进入小批阶段 2022年5月产品进入批量阶段,并完成资料收集和总结报告	已完成	263.12	483.59	11.35	54.70	变速箱的结构为直线动力输入排布,五槽皮带轮输入带动离合器进行工作,然后通过中间过渡箱来与换挡主箱进行连接,最后传递到后副箱,同时由后副箱将动力传动到前后桥,后副箱的动力传动速比1:1。变速箱的换挡机构为滑移齿换挡,结构简单。	目前市场的上壳体重量在23公斤左右,然而我公司开发的产品壳体重量在10-11公斤,每台比现有轻12-13公斤。同时在市场经过严重没有故障。
14	便于转场的变速箱的研发	2021.12-2022.6	90.00	101.48	5.00	2022年3月进行项目中期评测,同意产品进入小批阶段 2022年6月产品进入批量阶段,并完成资料收集和总结	已完成	1185.57	619.36	317.26	210.64	该变速箱的设计理念是通过国内收获机中原型变速箱的设计理念,变速的结构包含输入连接座、壳体、一轴总成、二轴总成、三轴总成、差速器总成、左右连接盘总成、	目前收获机市场的无便于转场的变速箱。故我公司开发该产品比市场现有产品在脱困能力上起到领先地位。

						报告							换挡机构组合而成。	
15	有利于维护农速箱	2021.12-2022.6	120.00	121.49	3.39	2022年3月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年6月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	480.47	297.63	155.26	90.09	该变速箱的结构为T型，通过皮带轮输入到一轴总成，二轴总成、三轴总成、差速器总成、左右半轴管总成。在结构中重点突出部分为三轴带有制动功能，同时该变速箱增加了下输出功能，该功能可以连接后驱动桥使其实现四驱联动。	目前收获机市场的变速箱为高低速滑移齿2+3结构。故我公司开发该产品啮合套换挡5+1模式。	
16	分时四驱密封性强的液速箱的研发	2021.12-2022.11	60.00	61.45	3.14	2022年10月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年11月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	1338.97	1015.51	342.21	280.02	该变速箱的设计理念是通过国内收获机中原型变速箱的设计理念，变速的结构包含输入连接座、壳体、一轴总成、二轴总成、差速器总成、左右连接盘总成、换挡机构组合而成，同时该变速箱的设计可以实现后驱脱开功能，使其变速箱始终给前桥输入动力的情况下，后驱可以单独运行。	目前收获机市场的液压变速箱无分时四驱密封性强的液速箱。故我公司开发该产品比市场现有产品在脱困能力上起到领先地位。	
17	带差速锁功能农速箱的	2021.12-2022.11	70.00	70.02	3.26	2022年9月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段	已完成	2513.03	919.23	508.66	260.22	该变速箱在现有中原地区的收获机变速箱的基础上进行升级，在现有差速器壳体进	目前收获机市场的液压变速箱无差速锁结构。故我公司开发该产品比市场	

	研发					2022年11月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告						行改造，增加滑移齿啮合，实现差速锁的设计，同时在箱体上增加油缸支座利用液压油缸实现差速锁，液压油缸外侧增加时间计时报警装置，在差速锁挂挡超过5分钟自动报警，用于提示收获机机手把差速锁脱开。	现有产品在脱困能力上起到领先地位。
18	安全性的环保农机变速箱的研发	2022.1-2022.8	63.00	67.70		2022年5月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年8月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	1985.91	574.28	518.84	158.46	该变速箱的设计理念是通过国内收获机中原型变速箱的设计理念，变速的结构包含输入连接座、壳体、一轴总成、二轴总成、差速器总成、左右连接盘总成、换挡机构组合而成，同时该变速箱的设计可以实现后驱脱开功能，使其变速箱始终给前桥输入动力的情况下，后驱可以单独运行。	目前收获机市场的液压变速箱无安全性的环保农机变速箱。故我公司开发该产品比市场现有产品在脱困能力上起到领先地位。
19	高强度的新型传动箱的研发	2022.3-2022.10	40.00	40.34		2022年7月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年10月产品进入批量阶段	已完成	1073.50	/	288.15	/	该传动箱在壳体设计上为了提高齿轮的强度，并将壳体内腔加大，同时在壳体外壁上增加环绕筋用于提高壳体的强度。	前市场上三轴箱承载在6-10吨，没有承载10-12吨的三轴箱，在产品设计上公司将产品进行全面升级，箱体增

						段，并完成资料收集和总结报告						内部所有轴承实施了增加承载的选择。	大增厚，提高壳体强度，同时齿轮增厚、轴承型号增大，用于提高整体传动箱的强度。
20	承载12-25吨的边减箱的研发	2022.5-2022.12	44.00	45.33		2022年9月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年12月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	194.14	/	47.23	/	该产品在公司WH1000系列的基础上将齿轮轴模数加大，箱体加大加厚增加承载力	国外竞品价格高，国内没有竞品
21	传动速比更快的两速变速箱的研发	2022.5-2023.1	56.00	59.47		2022年10月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2023年1月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	352.61	/	87.15	/	该变速箱的设计理念是通过国内收获机中原型变速箱的设计理念，变速的结构包含输入连接座、壳体、一轴总成、二轴总成、差速器总成、左右连接盘总成、换挡机构组合而成。	目前市场的10-12吨的液压变速箱作业档一般每小时行驶9-11公里，转场档每小时行驶20-22公里，然后我开发的产品在现有时速的基础上将档位速比调整为每小时行驶28-30公里，同时该该变速箱的档位换挡方式全部采用啮合套换挡，使其换挡轻便，可靠，然而市面的现有的变速箱还是采用原始的滑移齿换挡，换挡力



	压上四驱变速箱的研发	023.5		30.91		行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2023年5月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告						是通过国内收获机中原型变速箱的设计理念，变速的结构包含输入连接座、壳体、一轴总成、二轴总成、三轴总成、差速器总成、左右连接盘总成、换挡机构组合而成，同时该变速箱的设计可以实现后驱脱开功能，使其变速箱始终给前桥输入动力的情况下，后驱可以单独运行。	液压变速箱无四驱结构。故我公司开发该产品比市场现有产品在脱困能力上起到领先地位。
25	加大壳体内腔的新型割台的研发	2022.9-2023.5	20.00	17.80		2023年3月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2023年5月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	80%	577.94	/	50.85	/	产品与现有产品的区别在于箱体分体式，速比不同，连接方式不同，装调方式与使用工况相同	我公司自主设计，市场没有相似产品的开发。
26	旨在减轻壳体的新型割台箱的研发	2022.7-2022.12	17.00	15.03		2022年10月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年12月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	9.71	/	1.30	/	该产品与现有产品的区别在于箱体分体式，速比不同，连接方式不同，装调方式与使用工况相同	目前市场的上壳体重量在23公斤左右，然而我公司开发的产品壳体重量在10-11公斤，每台比现有轻12-13公斤。同时在市场经过严重没有故障。

27	收获机 D5 后转向桥	2021.5-2021.12	35.00		33.16	2022年10月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年12月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	/	33.26	/	3.83	该驱动桥采用工程机构，已输入两输出并带有转向功能，同时弥补了公司5吨转向桥的空白。	箱体增大增厚，提高壳体强度，同时齿轮增厚、轴承型号增大，用于提高整体传动箱的强度。
28	玉米割台传动箱研发	2022.2-2022.7	146.00	97.78	40.90	2022年11月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年12月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	422.15	/	67.87	/	1.壳体设计为上下分体式结构，并与安装与调整。 2.通过定位销固定连接球头的连接位置，使其定位精准，动力传动稳定。	目前国内所使用的玉米割台传动箱，多数采用不对行滚式割台，而公司开发的产品为板式割台，有效的保护玉米，该产品为公司自主研发。
29	带球头的 110° 弯头箱项目的研发	2022.1-2022.6	57.00	56.02		2022年5月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年6月产品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告	已完成	63.95	/	16.67	/	该产品是由锥齿轮轴、壳体、球绞等部件组合而成，轴交角为 110°。一输入一输出，实现 110° 换向。	1.110°换向。 2.角接触球轴承更好的承受轴向力。
30	收获机全齿轮箱项目研发	2022.1-2022.7	38.00	41.31		2022年6月进行项目中期评测，同意产品进入小批阶段 2022年7月产	已完成	76.43	/	6.23	/	该传动箱为 90 度换向箱，产品轴承支撑一采用锥轴承进行连接，该产品的承载功率为 45Kw，轴承座	公司根据市场需要，自主研发的一款全系全齿轮箱总成，与市场无竞争对手。

						品进入批量阶段，并完成资料收集和总结报告							位分体式结构。	
--	--	--	--	--	--	----------------------	--	--	--	--	--	--	---------	--

### 3、 合作研发及外包研发情况

适用 不适用

#### (四) 与创新特征相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新特征相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司于2022年8月8日至2022年8月12日完成山东省第四批专精特新“小巨人”企业公示，成为工业和信息化部审核通过的专精特新“小巨人”企业。</p> <p>2、公司于2020年12月8日取得了山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202037004009，有效期三年。</p> <p>3、2023年4月14日，山东省科学技术厅认定公司为科技型中小企业。</p>

## 八、 所处（细分）行业基本情况及公司竞争状况

### (一) 公司所处(细分)行业的基本情况

#### 1、 所处（细分）行业及其确定依据

公司主营业务为农业机械传动系统相关产品的研发、生产、销售业务，主要为下游农业机械整机制造企业提供传动系统整体解决方案。公司主营产品涵盖了农业收获机械变速桥箱、收获机械传动箱、拖拉机前驱动桥、打捆机传动桥箱以及各类配件产品。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司所处细分行业为“C35专用设备制造业”；根据我国《国民经济行业分类》（2017年修订）国家标准（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C35专用设备制造业”大类下的“C3576农林牧渔机械配件制造”。根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司管理型行业分类属于“35专用设备制造业”大类下的“C3576农林牧渔机械配件制造”；根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司投资型行业分类属于“12工业”之“1210资本品”之“121015机械制造”之“12101510建筑、农用机械与重型卡车”

#### 2、 所处（细分）行业主管单位和监管体制

序号	(细分)行业 主管单位	监管内容
1	国家发展和改革委员会	指导机械行业发展规划的研究、产业政策的制定,指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。
2	国家农业农村部	指导农业机械化发展,拟订行业战略规划并指导实施,起草有关农业机械化法律、法规、规章并监督实施;提出农业生产机械装备的技术要求和发 展要求,拟订国家支持推广的农机产品目录,组织实施农机购置补贴政策; 承担重大科研、推广项目的遴选及组织实施工作,指导农业机械化推广体 系改革与建设;负责农机作业质量、维修质量的监督管理,组织实施农机 产品试验鉴定;拟订农业机械化有关标准和技术规范并组织实施;拟订扶 持农机社会化服务体系发展的政策措施;指导农业机械化生产,组织开展 农机跨区作业,承担农业机械化信息和统计相关工作等。
3	国家工业和信息化部	主要负责拟定实行业规划和产业政策、拟订行业技术规范和标准并组织 实施、监测工业运行态势及统计发布相关信息、组织推动重大技术装备发 展和自主创新及重大技术装备国产化等。
4	中国农业机械工业协会	受政府及有关部门委托,组织制订或修订农业机械工业的国家标准、行业 标准和技术规范,组织贯彻执行国家有关标准化工作的政策法规;调查研 究农业机械行业经济运行、企业改革、技术进步、产业重组等方面的情况, 为政府制定行业发展规划、产业政策、技术政策、法律法规及行业改革与 发展方向等提供建议和服务;对与农业机械行业发展有关的技术经济政 策、贸易政策和法律法规的贯彻进行跟踪研究等工作。

### 3、主要法律法规政策及对公司经营发展的具体影响

#### (1) 主要法律法规和政策

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中华人民共和国农业机械化促进法》	主席令第十六号	全国人大常委	2004年6月颁布,2018年10月修正	鼓励、扶持农民和农业生产经营组织使用先进适用的农业机械,促进农业机械化,建设现代农业;开展农业机械化科技知识的宣传和教育,培养农业机械化专业人才,推进农业机械化信息服务,提高农业机械化水平。
2	《农业机械安全监督管理条例》	国务院令第五63号	国务院	2009年9月颁布,2019年3月修订	加强农业机械安全监督管理,预防和减少农业机械事故,保障人民生命和财产安全,鼓励和支持开发、生产、推广、应用先进适用、安全可靠、节能环保的农业机械,建立健全农业机械安全技术标准和安全操作。
3	《国务院关于加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的指导意见》	国发〔2018〕42号	国务院	2018年12月	到2025年,农机装备品类基本齐全,重点农机产品和关键零部件实现协同发展,产品质量可靠性达到国际先进水平,产品和技术供给基本满足需要,农机装备产业迈入高质量发展阶段。
4	《中共中央国务院关于全面推进乡村振兴加快农业农村	《国务院公报》	国务院	2021年1月	强化现代农业科技和物质装备支撑,提高农机装备自主研制能力,支持高端山区农机装备研发制造,加大购置补贴力度,开展农机

	现代化的意见》				作业补贴。
5	《2021-2023年农机购置补贴实施指导意见》	农办计财(2021)8号	农业农村部、财政部	2021年3月	各省份围绕提升粮食生产薄弱环节和丘陵山区农机化水平、支持引导农民购买使用高端、智能农机产品，在补贴资质方面着力突出农机科技自主创新，推广使用智能终端和应用智能作业模式，深化北斗系统在农业生产中的推广应用，确保农业生产数据安全。
6	《“十四五”推进农业农村现代化规划》	国发(2021)25号	国务院	2021年11月	加强农机装备薄弱环节研发，加强大中型、智能化、复合型农业机械研发应用，打造农机装备知名企业和知名品牌，攻关突破制约整机综合性能提升的关键核心技术、关键材料和重要季部件，加强绿色智能畜牧水产养殖装备研发。
7	《“十四五”全国农业农村科技发展规划》	农科教发(2021)13号	农业农村部	2021年12月	到2025年农作物耕种收综合机械化率达到75%，畜牧养殖机械化率达到50%，水产养殖机械化率达到50%；立足农业机械化“全程全面、高质高效”目标要求，以感知、决策(控制)和执行三大功能为核心，支撑引领现代农业生产少人化和智能化。
8	《“十四五”全国农业机械化发展规划》	农机发(2021)2号	农业农村部	2021年12月	到2025年，全国农机总动力稳定在11亿千瓦左右，农机具配置结构趋于合理，农机作业条件显著改善，覆盖农业产前产中产后的农机社会化服务体系基本建立，机械化与信息化、智能化进步融合，农业机械化防灾减害能力显著增强，农机数据安全和农机安全生产进一步强化。

## (2) 对公司经营发展的影响

近年来，上述行业内的主要行业政策大部分都在强调农机产业在现代农业的推动作用，“乡村振兴”以及“十四五规划”，直接推动对农业机械化的全面发展，引导农机产业向大中型、智能化、复合型方向发展，相应的会提高农机传动系统相关产品的质量、创新需求。行业内的产业政策引导方向更加有利于具备创新研发能力的企业发展，而依托公司技术研发优势及产品品类齐全的优势，公司将不断提高市场占有率，提升产品竞争力。

## 4、(细分)行业发展概况和趋势

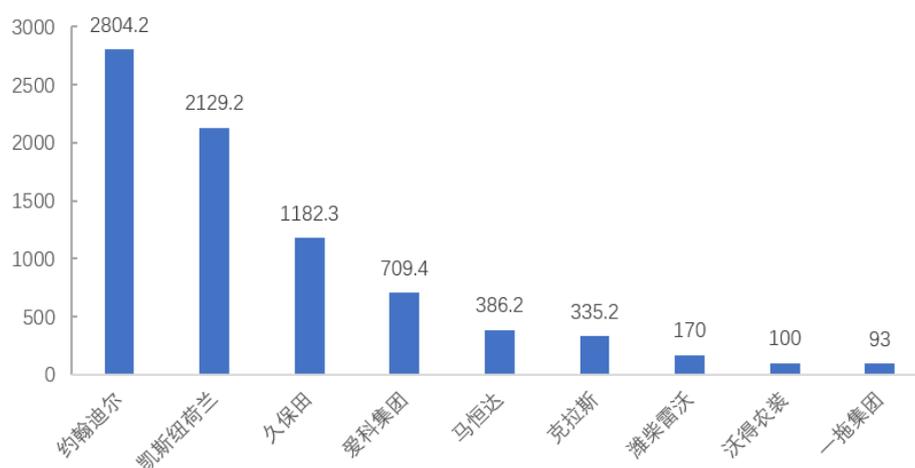
### (1) 行业发展概况

农业机械是指在农业种植过程中、农产品初加工和处理过程中所使用的各种机械的总称。农业

生产是经济和社会发展的重要基础保障，随着科学技术的进步，农业机械化成为现代农业发展的主流趋势，农业机械也成为现代农业的基础装备，对提高农业生产效率、增加土地产出率和资源利用率、降低农业生产成本起到重要作用。

农业机械对农业生产效率的大幅提高使得世界各国十分重视农业机械工业及其配套行业的发展，美国、加拿大、德国等西方发达国家在 20 世纪 60 年代前就已基本实现农业机械化。国际农机市场经历并购重组浪潮，行业集中度大为提高，形成了约翰迪尔、凯斯纽荷兰、久保田、爱科集团、马恒达五大农机集团，这些集团市场占有率高、产品范围广、销售收入高，并在全球范围内建立了销售网络和生产基地。

2021年全球大型农机企业销售额（亿元）



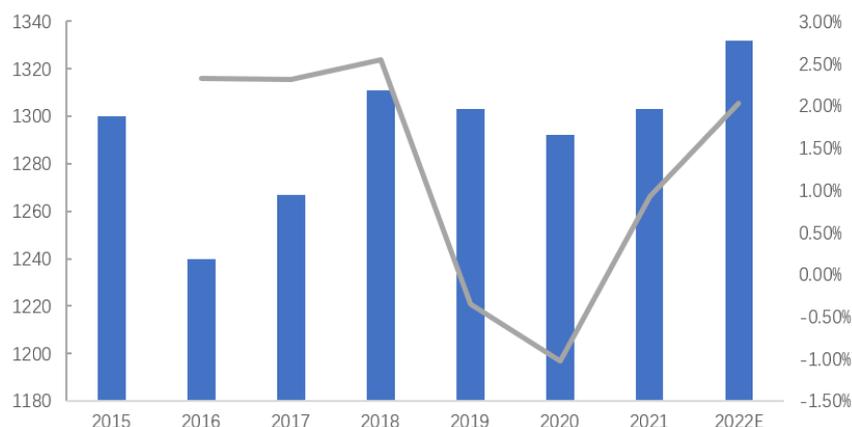
数据来源：各公司官网

我国于上世纪 50 年代提出了“农机制造以地方为主”的方针，开始在全国各地进行农业机械化试点，并有计划地新建、扩建农机制造企业。到上世纪末，市场在农业机械化发展中的作用逐渐增强，出现了国家、集体、农民个人和联合经营、合作经营等多种经营形式并存的局面，形成了“计划+市场”的运作机制，农业机械制造企业从以价格竞争为主向以质量、服务竞争为主转变。新世纪以来，我国农业机械化取得了长足发展，2012 年我国农机工业总产值达 3382 亿元，跃升为全球农机制造第一大国，截至 2021 年我国农机工业总产值突破 5000 亿元，农业机械化应用范围不断扩大，新型农业机械（如智能化、自主作业、数据化等）更广泛应用于现代农业生产环节中。

## （2）行业市场规模

全球农业机械市场规模整体呈增长态势，其中西欧和北美地区农业机械化发展较成熟。根据德国机械设备制造业联合会（VDMA）数据显示，预计 2022 年全球农业机械市场容量达 1332 亿美元。

全球农业机械市场规模（亿美元）及增速（右轴）

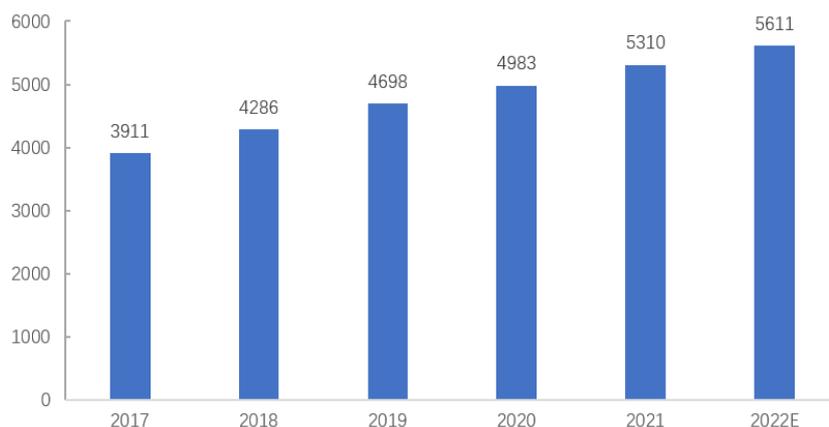


数据来源：德国机械设备制造业联合会（VDMA）

根据中国农业农村部统计数据，2018 年亚太地区生产的农业机械占全球总量的 46.60%，成为全球最大的农业机械生产区域，北美地区和西欧地区分别以 17.20% 和 16.10% 位列第二和第三。然而，北美地区和西欧地区虽然产能占比较少，但由于农业机械化发展较成熟，其生产的农业设备以大型农业机械为主，产业和产值稳定性高。我国农机产值市场虽已达到全球第一，但产品多集中在中低端。

近年来，我国农业机械市场规模不断扩大，支撑农业各产业发展的机械化基础逐步牢固，根据中国农业农村部数据显示，我国农业机械行业市场规模由 2017 年的 3911 亿元增长至 2021 年的 5310 亿元，年均复合增长率达 7.94%，预计 2022 年市场规模将增长至 5611 亿元，整体呈现平稳上升趋势，市场发展前景广阔。

中国农业机械市场规模（亿元）



数据来源：中国农业农村部

2021 年 12 月 27 日，农业农村部颁布的《“十四五”全国农业机械化发展规划》指出，到 2025 年，全国农机总动力要稳定在 11 亿千瓦左右，全国农作物耕种收综合机械化率达到 75%，丘陵山区

县（市、区）农作物耕种收综合机械化率达到 55%，农机服务总收入持续增长，农业机械化进入全程、全面、高质量发展时期。

### （3）行业发展趋势

#### 1）农作物生产机械化水平稳步提升

根据农村农业部农业机械化推广司 2022 年 8 月发布的《2021 年全国农业机械化发展统计公报》，近年来我国农业机械化水平不断提高，2021 年我国农业机械总动力达到 10.78 亿千瓦，同比增长 2.03%，较“十二五”末增长 19.5%；全国农作物耕种收综合机械化率达 72.03%，同比提高 0.78 个百分点，较“十二五”末提高 8.21 个百分点。其中，机耕率、机播率、机收率分别达到 86.42%、60.22%、64.66%，较上年分别提高 0.93%、1.24%、0.10%。我国八大农作物耕种收综合机械化水平均有所上升，三大主粮基本实现了机械化，小麦耕种收综合机械化率稳定在 97%以上，水稻、玉米综合机械化率也分别达到 86%、90%，较“十二五”末分别提高 3.63%、7.47%、8.79%。

#### 2）农业机械趋向数字化、智能化发展

随着各类尖端科学技术在农业领域的加速扩展和应用，数字化和智能化已逐渐成为一种新趋势。相对比于传统的农业机械，智能农机具有智能安全、高效节本、多能通用等诸多优势，通过众多智能化系统应用，在耕种管收植保各环节，以智能农业装备为基础的精准农业可以做到科学决策、按需农作，实现对生产资源的节约和对土地的更好利用，兼顾经济效益与环境效益。

农业机械的数字化、智能化发展符合产业政策要求，2015 年 5 月由国务院印发的《中国制造 2025》提出农业机械装备将朝着以信息技术为核心的智能化与先进制造方向发展，《“十四五”全国农业机械化发展规划》指出要大力推动机械化与智能信息技术相适应，引领推动农机装备创新发展。

## 5、（细分）行业竞争格局

### （1）行业竞争格局

公司所处的细分行业为农林牧渔机械配件制造，与农机行业相近，农机配件制造行业内企业数量众多，且以中小企业居多，整体实力偏弱，同质化严重，行业竞争格局呈现小而散的特点。随着下游主机市场行业企业的不断集中，对于配件产品质量、技术及服务要求提高，农机配件领域内的小微企业难以适应下游市场对产品智能化、舒适性的需求，将在未来越来越激烈的行业竞争中逐渐退出市场，行业集中度将进一步提高。

### （2）行业壁垒

#### 1）技术与人才壁垒

农业机械配件行业属于技术密集型行业，驱动桥、变速箱等产品的生产与制造需要多种技术与

工艺相结合，从新产品研发的建模设计、样品制造、实验鉴定，到试产推广、批量生产都有规范化的技术要求与流程设计，企业为保证研发水平和制造水平的先进性，会不断进行技术迭代与创新，对潜在竞争者形成技术壁垒。此外，农业机械配件的研发和制造需要高水平且经验丰富的专业研发团队和生产人员，产品的销售和售后服务同样需要兼具营销能力、维修技能和服务意识的复合型人才，这些人才与人才培养体系的搭建会对潜在竞争者形成人才壁垒。

## 2) 资金壁垒

农业机械配件行业对资金的需求较大，行业内企业生产线的建设与产品的研发、改进需要大规模的资金投入，且农业机械的季节性属性较为明显，行业内企业往往因销量的季节性波动而面临较大的现金流压力。同时，合作社、农户等终端用户对企业的售后服务响应速度也有较高要求，建立和维护一定规模的销售网络和售后服务网络需要较大的资金投入，会对潜在竞争者形成资金壁垒。

## (二) 公司的市场地位及竞争优势

### 1、公司的市场地位

卫禾传动依托自身完善的研发体系、健全的质量控制制度以及丰富的生产、销售、服务经验，为下游客户提供高品质的产品与服务。作为专业从事各类农机传动系统产品解决方案的制造型企业，公司产品品类齐全，具有较强的市场竞争优势。根据中国农业机械工业协会证明，公司部分收获机械传动桥箱产品如谷物收获机和玉米收获机变速箱及传动箱产品的国内市场占有率达到 30%以上。

### 2、公司主要竞争对手

#### (1) 山东潍柴雷沃传动有限公司

山东潍柴雷沃传动有限公司成立于 2012 年 6 月 28 日，经营范围为“农业装备变速器、驱动桥传动系统总成，工程机械变速器、变矩器、驱动桥传动系统零部件的技术开发、转让、培训、咨询服务及生产、销售自产产品，自营进出口；仓储；房屋租赁”。作为潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司的全资子公司，其产品以母公司生产经营配套为主，市场化销售较少。

#### (2) 潍坊谷合传动技术有限公司

潍坊谷合传动技术有限公司成立于 2004 年 6 月 3 日，经营范围为新型传动技术的研发；制造、销售：齿轮、齿轮箱、驱动桥、汽车模具及零部件（经环保部门验收合格后方可运营）；机械加工；货物进出口；技术进出口。谷合传动是农业装备驱动桥及变速箱制造商，已经推出了 20-165 马力全系列拖拉机前驱动桥、收获机械驱动桥及各类传动箱，尤其在拖拉机前驱动桥领域具有一定市场地位。

#### (3) 南昌江铃集团协和传动技术有限公司

南昌江铃集团协和传动技术有限公司成立于 2005 年 3 月 21 日，经营范围为“设计、生产、销售齿轮箱及其他机械零部件及相关技术的咨询、服务。”公司是大中型收获机械驱动桥总成、各种农业机械齿轮箱及工程机械齿轮箱总成的生产及研发企业，可年产大型号收获机械 6000 台套、行星减速器齿轮箱 6000 台套、拖拉机齿轮箱 5000 台套、各种小型机械齿轮箱 18 万台及农业机械齿轮 12 万件。

### 3、公司的竞争优势

#### （1）产品质量控制优势

公司产品系农业机械整机的关键零部件，农机整机在组装完成时需要进行严格的检验，验收合格才能投入市场，这要求公司的产品质量必须严格达标。公司制定并执行严格的质量检验管理制度，设立专门的质量部负责质量监督管理和执行，建立了从原材料进厂到各生产加工工序巡检再到成品总成检验的全流程质量监控体系。公司产品质量稳定，具有较强的产品质量控制优势。

#### （2）技术研发优势

公司自成立至今，一直高度重视产品、技术的研发创新，设立专门的研究院作为公司技术研发的核心部门，并配备齿轮检测中心、三坐标测量仪、全谱直读光谱仪等研发设备、UGNX7.5、MASTA5.4 等研发软件，为产品研发提供技术支持；拥有一批在农机及传动系统领域经验丰富的技术研发团队，为公司技术研发提供人才支持。目前公司已拥有 4 项发明专利、27 项实用新型专利技术，并应用于公司日常生产经营，并成为国家级高新技术企业及专精特新“小巨人”企业，具有较强的技术研发优势。

#### （3）产品品类齐全优势

依托公司完善的生产制造、研发体系，以及具备丰富生产及研发经验的生产技术人员，在不断革新的自动化生产线及各类生产工具的推动下，公司产品品类不断完善，目前已形成了一整套农业机械传动系统整体解决方案体系，产品涵盖了农业收获机械变速桥箱、收获机械传动箱、拖拉机前驱动桥、打捆机传动桥箱以及各类配件产品，公司成为农业收获机械传动系统行业中品类齐全的生产制造企业之一，产品品类齐全优势明显。

#### （4）客户资源优势

公司经过多年经营，在行业内建立了良好的口碑，与下游企业形成了稳定的合作关系，积累了一批优质的客户，能为公司带来稳定的营业收入，有助于公司保持盈利能力。此外，下游主机厂客户对产品的品质要求较高，公司通过为上述客户提供各类不同类别、不同型号的产品，积累了丰富的产品生产及技术研发经验，为公司业务规模提升的拓展奠定基础。

#### （5）健全的售后服务网络体系优势

公司坚持为顾客创造价值的服务理念，打造专业的产品售后服务团队，在营销部下设专门的服务科，通过主机厂+卫禾传动相结合的服务体系及三包服务承诺，为下游客户、终端用户提供优质的服务体验。目前通过与各地农机维修服务点的合作，公司建立全国范围内 70 余个服务站，通过向服务站派单的方式，能够在产品使用过程中出现问题的 24 小时内提供专业技术指导或维修服务，具有较强的售后服务网络优势。

#### 4、公司的竞争劣势

公司作为民营企业，目前的资金来源主要为股东投入和银行贷款，融资渠道相对单一，资金成为了公司规模扩张、市场拓展、产品研发和经营模式升级的瓶颈。从长远来看，公司完全依靠内部积累、银行贷款和商业信用的融资方式，将制约公司对工艺研发的投入、生产规模的扩大和承接大额订单的能力，最终成为公司发展的重要阻碍。

### （三）其他情况

√适用 □不适用

#### 1、影响该行业发展的有利和不利因素

##### （1）有利因素

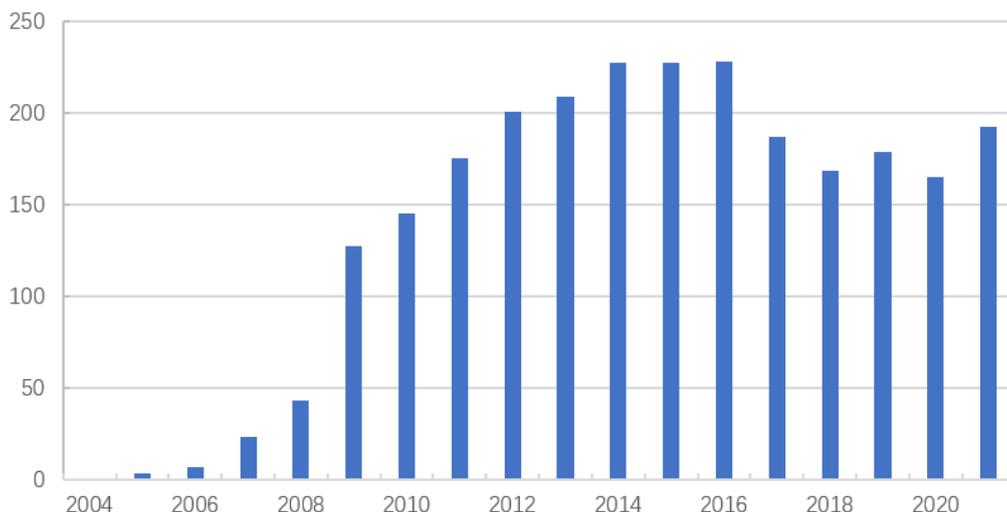
##### 1) 产业政策支持

近年来，中共中央、国务院、农业农村部等出台了一系列推动农机行业良性发展的法律法规和政策，制定了全面推进农业现代化的战略，在供给侧改革的大环境下，明确了农业机械化的发展方向。2018 年 12 月，国务院印发了《关于加快推进农业机械化和农机装备产业转型升级的指导意见》，要求到 2025 年，农机装备品类基本齐全，重点农机产品和关键零部件实现协同发展；2022 年 1 月，农业农村部印发了《“十四五”全国农业机械化发展规》，要求大力推动机械化与智能信息技术等相融合，做大做强农业机械化产业群产业链。相关产业政策的推广与实施将促进农业机械化水平的提高，也将促进农业机械行业的进一步发展。

##### 2) 农机补贴常态化

我国农业机械化率已超过 70%，政策重心从增量转为提质。为减轻合作社、农户等农业机械终端用户的负担，促进农业机械迭代升级，财政部、农业部于 2004 年共同启动实施了农机购置补贴政策，并于 2009 年明显提速，农业机械装备销量、业绩大幅提升，促进农业机械行业的进一步发展。

农机购置补贴（亿元）

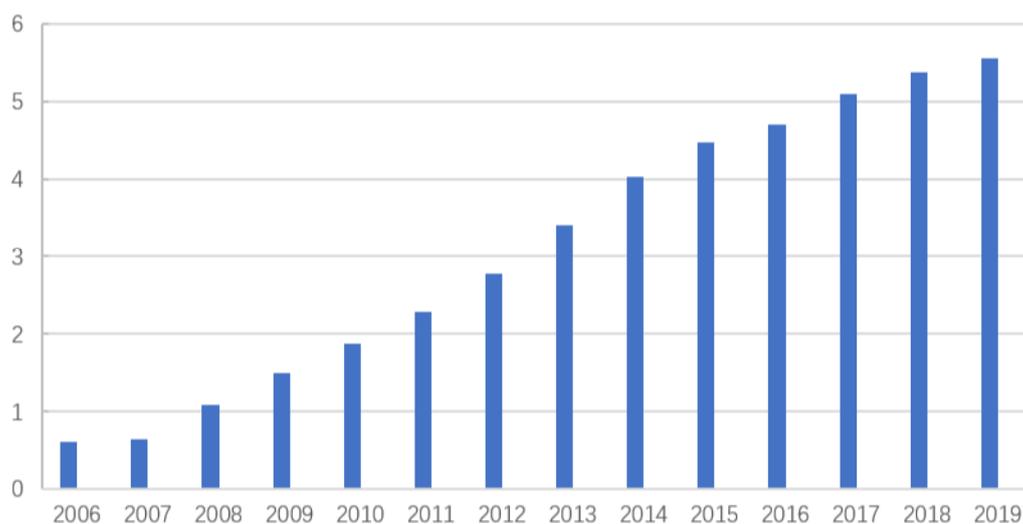


数据来源：Wind

3) 土地改革深化

我国耕地的碎片化使耕种效率受限，近年来为解决耕地碎片化问题，土地改革进一步深化，土地所有权、承包权、经营权“三权分置”，土地经营权的流转大大加强。目前全国农村承包地确权登记颁证已基本完成，承包耕地流转面积持续增加至 2019 年的 5.55 亿亩，占全国承包耕地面积比例提升至 41%，且规模农户数量占比提升，涌现出了一批百亩、千亩耕地规模的土地合作社。大规模合作社的出现与发展有利于农业机械化水平的进一步提高，有利于农业机械行业的长远发展。

承包耕地流转面积（亿亩）



数据来源：农业农村部

(2) 不利因素

### 1) 技术差距

我国已成为世界第一大农机制造国和使用国，三大主粮生产基本实现机械化，但农机“大而不强、多而不优”的问题突出，高端产品多被外国垄断。综合来看，我国农机研发制造能力与欧美日等发达国家的技术水平相比还有较大差距，精密液压、农用传感器等关键部件受制于人。国外 20 世纪 60 年代已基本实现机械化、大型化，现在正向信息化、智能化发展，我国目前还在机械化进程中，智能化刚刚起步，信息化和智能化水平发展空间较大。

### 2) 行业集中度不高

我国农业机械行业内企业数量较多，且以中小企业为主，整体实力偏弱，同质化竞争较为严重，缺少具有国际影响力的企业，行业竞争格局呈现小而散的特点。根据《中国农业机械工业年鉴》数据显示，我国工业规模以上农业机械企业数量于 2017 年达到最多的 2528 家，随后逐渐减少，截至 2021 年末为 1776 家，虽然近年来行业内企业与资源在不断重组与整合，但企业整体数量仍然偏多，行业集中度有限。

## 2、行业特有风险特征

### (1) 原材料价格变动风险

生产农业机械传动桥箱产品所需的原材料主要为齿轮、传动杆等钢质零部件，钢材的价格直接影响农业机械行业的生产成本。钢材价格上涨直接导致材料采购成本上升，使得农机各零部件的成本上升。若钢材等原材料的价格大幅上涨，将增加公司产品的成本，从而影响公司的毛利率，进而对公司的盈利水平产生不利影响。

### (2) 宏观政策调控风险

近年来，包括减免农业税、农机购置补贴在内的一系列产业政策迅速扩大了对各类农业机械的需求。虽然根据目前国家产业政策要求，国家农机购置补贴等政策短期内的终止可能性很小，但随着我国农业经济的不断发展，产业技术革新的深化和农业机械化水平的提高，国家仍可能调整相关的行业政策，这将对行业的未来发展产生重大影响。

### (3) 生产与销售的季节性波动风险

农业生产有很明显的季节性，而农业机械是为农业种植、生产、收获服务的，因此农业机械的生产与销售也有较强的季节性。在农忙之前，若企业无法及时生产出足量的农业机械产品，会对企业的产品销售产生不利影响；反之若备货过多，将会产生大量存货，占用大量资金，则不利于企业的业务开展。农忙时，若企业无法满足农业机械使用者的售后服务需求，就会对企业的口碑与品牌效应产生负面影响。

## 九、公司经营目标和计划

公司经营目标及未来发展规划方面，将明确大产业、大格局的发展目标，扎扎实实做产业，持续稳定促增长，以“中国农机传动首选品牌，员工美好生活的事业平台”为企业愿景，着力将公司打造成一个管理规范、经营专业的现代化企业，积极践行“为顾客创造价值，为企业贡献价值”的企业核心价值观，努力实现驱动中国农机走向世界的企业使命。为实现经营目标与未来发展规划，公司从技术研发、经营管理、客户开发、产品开发等各个领域制定切实可行的发展战略。

首先，不断加大技术研发投入力度，从生产工艺、设备、质量检测、新产品及应用等各个方面进行创新，不断提升产品数字化、智能化水平，提升终端应用舒适度。产品从机械传动向液力传动、从手动挡向自动挡推进，同时通过建立完善公司自身的实验、检验中心，逐步成立农业装备国家级实验室，为技术研发与创新提供支持。

第二，进一步规范企业管理运营制度，向行业内头部上市企业学习，完善法人治理机制，实施稳健的经营发展战略，通过生产工艺革新、财务费用管控、产品质量提升、经营管理制度落实等各个方面举措，提升公司市场竞争力，并打造一个管理规范、经营专业的现代化企业。

第三，逐步调整客户开发策略，将公司市场开发重点逐步倾向于下游主机厂头部企业，以顺应农业机械行业集中度日益提升的发展趋势。采用 ABC 客户管理体系，对不同规模客户进行分类管理，在保持现有大中小型客户市场规模的基础上，有针对性的制定不同客户开发与营销策略，重点支持下游市场头部企业市场营销。

第四，制定并落实产品横向、纵向发展规划。横向发展方面，进一步扩大公司产品品类齐全优势，完善公司各类农业机械传动系统产品体系，通过技术研发创新与市场拓展相结合，扩大下游市场应用领域，从以玉米收获机为主向更多农业收获机械传动系统、拖拉机传动系统、工程机械传动系统的应用领域推进；纵向发展方面，进一步进行产品深度研发，由中小型传动系统向大型化、轻量化发展，从机械传动系统向电液控制系统发展，学习并应用国外先进的无级变速、动力换挡以及新能源传动系统技术，逐步提高公司盈利水平，提升公司产品竞争力。

第五，公司将在现有人员的基础上，按需引进各类技术人才，优化人才结构，为后续公司发展提供充足的技术人才储备。同时积极探索与国内外高校的合作研发，不断提升技术先进水平。

### 第三节 公司治理

#### 一、 公司股东大会、董事会、监事会的建立健全及运行情况

股东大会、董事会、监事会健全	是/否
股东大会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
董事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是
监事会依照《公司法》、《公司章程》运行	是

具体情况：

##### 1、有限公司阶段，股东会、董事会、监事会建立健全及运行情况

有限公司阶段，初步建立了公司治理机制。公司设有股东会、董事会或执行董事、监事，设董事会或执行董事、监事。有限公司制定了《公司章程》，在实际运作过程中，有限公司能够按照《公司法》和《公司章程》的有关规定有效运行，且在股权转让、变更注册资本、公司整体变更等重大事项上认真召开股东会并形成相关决议。但有限公司治理结构较为简单，内部治理制度方面也不尽完善。有限公司时期监事对公司的财务状况及董事、高级管理人员所起的监督作用较小；公司未制定专门的关联交易、对外投资、对外担保等管理制度。但上述瑕疵不影响决策机构决议的实质效力，也未对有限公司和股东利益造成伤害。

##### 2、股份公司阶段，股东大会、董事会、监事会建立健全情况

2022年12月19日，公司召开创立大会暨第一次股东大会，选举张志东、刘玉富、吴伟、吴昌德、肖坤青为公司董事，选举廉志勇、尹海龙为公司监事，与职工代表大会选举的职工监事刘峰共同组成监事会。

2022年12月19日，公司召开第一届董事会第一次会议，选举张志东为董事长。

2022年12月19日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举廉志勇为第一届监事会主席。

##### 3、股份公司阶段，股东大会、董事会、监事会运行情况

股东大会是公司的权力机构。公司股东根据《公司法》及《公司章程》的规定，行使权利、承担义务。股份公司设立至今，共计召开了3次股东大会（含创立大会），股东大会的召开程序、决议内容均按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司设董事会，是运营决策机构，对股东大会负责。董事会现由5名董事组成，董事由股东大会选举或更换。董事任期3年，董事任期届满，可连选连任。董事会设董事长1人，董事长由全体董事的过半数选举产生，总经理为公司的法定代表人。股份公司设立至今，共计召开了3次董事会，历次董事会会议的召开程序、决议内容均按照《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的要求规范运行。

公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展。

公司设有监事会，是监督机构，对公司的业务活动进行监督和检查。监事会由 3 名监事组成。其中，2 名股东代表监事由公司股东大会选举产生；1 名职工代表监事，由公司职工大会选举产生。监事的任期每届为 3 年，监事任期届满，可以连选连任。监事会设监事会主席 1 人，监事会主席由全体监事过半数选举产生。股份公司设立至今，共计召开了 3 次监事会会议，监事会会议的召开程序、决议内容均按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。公司监事会认真履行监管职责，保证公司治理的合法合规，具备切实的监督手段。

公司能严格按照《公司法》、公司章程及各项议事规则分别召开股东大会、董事会和监事会。“三会”通过的各项决议已执行或正在执行过程中，选举产生的董事、监事和高级管理人员正在按照会议通过的议事规则开展工作。

#### 4、股份公司治理结构的设置及运作情况

公司已建立了股东大会、董事会、监事会，形成了良好的法人治理结构。三会与高级管理人员之间相互协调、相互制衡，本公司治理结构设置合理。能够按照相关法律法规和《公司章程》的规定有效规范的运作。

##### (1) 公司具有健全的组织机构

公司根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会运作正常。公司制订了完善的股东大会、董事会、监事会三会议事规则。

1) 公司《股东大会议事规则》主要对股东大会的召集、股东大会提案与通知、股东大会的召开、股东大会的表决与决议、股东大会会议记录及其他事项等进行了明确的规定。

2) 公司《董事会议事规则》对会议的召集和通知、会议提案、会议召开、会议表决、会议记录与决议等内容作了规定，以保障董事会能高效运作和科学决策。

3) 公司《监事会议事规则》明确了会议的召集和通知、会议议案、会议召开、会议表决、会议决议和记录等内容，以保障监事会能够独立有效地行使监督权。

##### (2) 公司治理结构规范运作执行情况

公司自整体变更设立股份公司以来，共召开股东大会 3 次（含创立大会）、董事会 3 次、监事会 3 次，历次股东大会、董事会、监事会均按照公司章程及相关制度的要求规范运作。公司已建立合理的法人治理结构并规范运作，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

## 二、表决权差异安排

适用 不适用

## 三、内部管理制度建立健全情况以及董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

### (一) 公司内部管理制度的建立健全情况

事项	是或否
《公司章程》是否符合《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等关于挂牌公司的要求	是
《公司章程》中是否设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，是否对股东权益保护作出明确安排	是

### 内部管理制度的建立健全情况：

股份公司自设立以来，依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员等公司治理架构，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等健全的股东大会、董事会、监事会议事规则制度和内控治理制度文件；以及其他针对公司自身业务和风险特有的制度规范，包括《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》等，确立了纠纷解决机制、投资者保护措施、关联股东和董事回避制度。

### (二) 公司投资者关系管理制度安排

2022年12月19日，股份公司召开2022年第一次临时股东大会，按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等相关制度制订了新的《公司章程》，2023年1月20日，公司召开2023年第一次临时股东大会，会议通过了《投资者关系管理制度》。建立了健全的投资者关系管理制度。主要内容包括投资者关系管理概念；公司开展投资者关系管理的原则、投资者关系管理的目的和原则等；投资者关系管理的对象与工作内容、投资者关系管理负责人及其职责、投资者关系管理活动等。

《公司章程》第一百七十八条规定“公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间涉及章程规定的纠纷，应当先行通过协商解决。协商不成的，通过诉讼解决。”

根据《投资者关系管理制度》，公司应尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，并应特别注意使用互联网提高沟通的效率，降低沟通的成本；公司应以适当形式对公司员工特别是董事、监事、高级管理人员、部门负责人进行投资者关系管理相关知识的培训，在开展重大的投资

者关系促进活动时，还应举行专门的培训活动；公司与投资者之间发生的纠纷，可以自行协商解决、提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解、向仲裁机构申请仲裁或者向人民法院提起诉讼。

### （三） 董事会对公司治理机制执行情况的评估意见

公司董事会就股份公司成立以来公司治理情况进行了讨论和评估，认为公司已经依法建立、健全了股东大会、董事会、监事会、总经理等公司治理架构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等公司治理的基本制度以及其他针对生产制造类公司自身业务和风险特有的制度规范，确立了纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度，相关机构和人员能够依法履行职责。公司已制定的各项制度合法有效，并能够有效运行，公司能够为股东提供合适的保护，提供平等的权利基础，有效保证公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权的机制合法有效，不存在损害股东利益，侵害公司股东知情权、参与权、质询权和表决权的情况。

## 四、 公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚等情况及对公司的影响

### （一） 报告期内及期后公司及控股股东、实际控制人、重要控股子公司、董事、监事、高级管理人员存在的违法违规及受处罚的情况

√适用 □不适用

时间	处罚部门	处罚对象	事由	处罚形式	金额
2021年4月18日	临沂市生态环境局平邑分局	公司	建设单位的环境影响评价文件未依法经审批部门审查或者审查后批准的，建设单位擅自开工建设	罚款	45,700.00元
2021年4月18日	临沂市生态环境局平邑分局	公司	产生含挥发性有机物废气的生产和服务，未在密闭空间内进行，未采取减少废气排放措施	罚款	72,500.00元
2021年12月31日	临沂市公安局交通警察支队平邑大队	公司	交通违章	罚款	4,190.00元
2022年12月31日	临沂市公安局交通警察支队平邑大队	公司	交通违章	罚款	450.00元
2022年12月31日	国家税务总局平邑县税务局	公司及子公司沃泰克	税务滞纳金	滞纳金	982.12元

具体情况：

√适用 □不适用

1、环保罚款

公司2021年度环保罚款支出118,200.00元。2021年4月18日，公司因“建设单位的环境影响评价文件未依法经审批部门审查或者审查后批准的，建设单位擅自开工建设”被临沂市生态环境局平邑分局下发临环（平）罚字[2021]013号《行政处罚决定书》，责令公司改正环境违法行为，并处罚款4.57万元；公司因“产生含挥发性有机物废气的生产和服务，未在密闭空间内进行，未采取减少废气排放措施”被临沂市生态环境局平邑分局下发临环（平）罚字[2021]014号《行政处罚决定书》，责令公司改正环境违法行为，并处罚款7.25万元。

公司已按照相关部门的要求，改正环境违法行为，并按要求补缴了罚款，不规范行为已得到纠正，公司亦制定了环境保护制度，并加强对相关工作人员的日常业务培训，提高环境保护意识。

公司已经取得临沂市生态环境局平邑分局于2023年3月14日出具的《合规证明》：兹证明，该公司自2020年1月1日至本证明出具之日，不存在违反环境保护相关法律法规受到重大行政处罚的情形。

以上行政处罚已执行完毕，公司环保违法情节轻微，罚款金额较小，不构成重大违法违规行为。

## 2、税务滞纳金

公司2022年度合并税务滞纳金支出为982.12元，其中公司980.75元，沃泰克1.37元。上述滞纳金主要系公司财务人员对税收管理相关规定不熟悉及工作疏忽未及时缴纳所致，公司已按照税务主管部门的要求补缴了税款并缴纳了滞纳金，不规范行为已得到纠正。公司亦制定了财务管理制度，并加强了对财务人员、业务人员的日常业务培训，提高依法纳税意识。

公司已对上述行为进行了积极整改并及时缴纳了上述滞纳金。公司已经取得了所在地的主管税务机关出具的《合规证明》：经查询税收征管信息系统，自2020年1月1日至2023年3月6日，未发现欠税情形，未发现因违反税收管理法律法规等被行政处罚的记录。因此，公司上述事项不属于重大违法违规行为。

公司报告期内税务滞纳金金额较低，情节轻微，未对社会造成严重影响，不属于重大违法违规行为。公司上述违法行为已及时纠正并采取整改措施，未对公司的生产经营造成影响，截至本说明书签署日，公司未再发生税务处罚情形，相关整改措施有效。

## 3、交通违章罚款

公司2022年度存在交通违章罚款450.00元，主要系公司司机、业务人员交通意识不强，对部分交通法规不熟悉及工作疏忽，公司已按照交通主管部门的要求缴纳了罚款。公司目前制定了交通管理制度，并加强了对司机、业务人员的交通法规培训，提高员工的遵守交通规则意识。

除此之外，公司报告期内不存在违法违规及受处罚事项

## (二) 失信情况

事项	是或否
公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
公司法定代表人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
重要控股子公司是否被纳入失信联合惩戒对象	否
控股股东是否被纳入失信联合惩戒对象	否
实际控制人是否被纳入失信联合惩戒对象	否
董事、监事、高级管理人员是否被纳入失信联合惩戒对象	否

具体情况:

适用 不适用

## (三) 其他情况

适用 不适用

## 五、 公司与控股股东、实际控制人的独立情况

具体方面	是否完整、独立	具体情况
业务	是	公司专业从事农业机械传动系统相关产品的研发、生产、销售业务。公司拥有独立完整的研发系统、生产系统和销售系统，拥有与上述生产经营相适应的生产人员和管理人员，具有与其经营相适应的场所及设备。公司能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。除公司控股股东、实际控制人控制的平邑巨腾机械有限公司与公司存在一定的同业竞争可能性，公司实际控制人承诺1年内，将以资产/业务合并或收购方式，解决平邑巨腾机械有限公司的同业竞争问题外，公司与控股股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争情况，公司业务独立。
资产	是	公司是通过有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营业务体系相配套的资产。股份公司的资产与发起人资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的与生产经营有关的设备及其他资产的所有权或使用权，资产完整、权属清晰。截至本回复出具之日，公司控股股东、实际控制人未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况；不存在以公司资产、权益等为股东及其他关联方的债务提供担保的情况，公司资产独立。
人员	是	公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》等相关法律、法规和《公司章程》规定的程序选举产生，不存在大股东超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员和其他财务人员均专职于公司并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬，公司人员独立。
财务	是	公司设有独立的财务会计部门，聘有专门的财务人员，且财务人员未在任何关联单位兼职，能够独立作出财务决策。公司根据现行会计准则及相关法规、条例，结合公司实际

		情况建立了独立、完整的财务会计核算体系，并制定了财务管理制度及风险控制等内部管理制度。公司在银行独立开设账户，对所发生的业务进行独立结算。公司成立后及时办理了税务登记证并依法独立进行纳税申报和税收缴纳。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供任何形式的担保，或将以公司名义借入的款项转借给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的情况，公司财务独立。
机构	是	公司依照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，并制定了完善的议事规则，公司股东大会、董事会、监事会的运作独立。公司聘任了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度独立行使职权。公司的办公机构和经营场所独立，与控股股东、实际控制人及其控制的企业或其他关联方机构严格分开，不存在混合经营、合署办公的情况，公司机构独立。

## 六、 公司同业竞争情况

### (一) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的

√适用 □不适用

序号	公司名称	公司业务	是否构成同业竞争	规范措施/不构成同业竞争判定理由
1	平邑巨腾机械有限公司	智能农业动力机械制造、销售；汽车配件、农业装备传动系统总成及配件销售	否	1、平邑巨腾实际经营业务为机械零部件机加工业务，并已于2023年5月10日变更经营范围为“一般项目：机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售。”，与卫禾传动主要业务及经营范围不存在相同的情形。 2、公司实际控制人承诺1年内，将以资产、业务合并或收购方式，解决平邑巨腾机械有限公司的同业竞争问题。

公司与平邑巨腾经营业务基本情况如下：

类别	山东卫禾传动股份有限公司	平邑巨腾机械有限公司
经营范围	农业装备传动系统总成及其零部件、农机具的技术开发、转让、信息咨询和制造、销售、仓储服务；以上产品的自营进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2023年5月变更前：智能农业动力机械制造、销售汽车配件、农业装备传动系统总成及配件销售、农机具生产技术开发、转让、信息咨询农机具加工、销售仓储服务（不含危险化学品）进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
		2023年5月变更后：一般项目：机械

		零件、零部件加工机械零件、零部件销售。 (除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)
主营业务	农业机械传动系统相关产品的研发、生产、销售业务	机械产品零件、零部件的生产销售业务
主要产品	农业收获机械变速桥箱、收获机械传动箱、拖拉机前驱动桥、打捆机传动桥箱以及各类配件产品。	机械产品的零件、零部件,如管梁、壳体、箱体等零部件产品。
制作工艺	主要为各类产品装配及检验工艺	主要为切割、焊接、铣、车、钻等机加工工艺
应用领域	以农业收获机械为主的非道路移动机械的传动系统领域	机械产品加工、组装领域
客户范围	主要为农机整机装配生产企业	机械产品零部件制造企业
供应商范围	各类零件、配件生产企业	钢材、管材、铸件等产品供应企业

从上表可知,平邑巨腾的目前主要产品为机械产品的零件、零部件,如管梁、壳体、箱体等零部件产品,主要应用于机械产品加工、组装领域。卫禾传动的主要产品为农业收获机械变速桥箱、收获机械传动箱、拖拉机前驱动桥、打捆机传动桥箱以及各类配件产品,主要应用为下游农业机械整机制造企业提供传动系统整体解决方案。二者的主要产品及应用领域、制作工艺及目标客户群体、供应商群体均不相同,不存在替代性和竞争性关系。

综上所述,除报告期内平邑巨腾登记经营范围与公司存在相同或者相似之处外,其与公司的主营业务、产品均不相同,生产工艺、应用领域不同,客户及供应商范围不同,因此双方不存在同业竞争的产品或服务。

## (二) 公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的

√适用 □不适用

序号	公司名称	经营范围	公司业务	控股股东、实际控制人的持股比例
1	山东康铃投资管理有限公司	一般项目:以自有资金从事投资活动;教学专用仪器销售;教学专用仪器制造;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	以自有资金从事投资活动,企业管理咨询	100.00%
2	山东康悦企业服务有限公司	一般项目:企业管理咨询;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)	企业管理咨询;信息咨询服务	100.00%
3	山东捷达汽车零部件有限公司	一般项目:汽车零部件及配件制造;汽车零配件批发;汽车新车销售;汽车旧车销售;汽车零配件零售;汽车零部件研发;汽车租赁;汽	汽车零部件及配件制造、销售	100.00%

		车拖车、求援、清障服务；农业机械销售；电气机械设备销售；畜牧机械销售；铸造机械销售；五金产品零售；建筑材料销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；电子产品销售；机械设备销售；金属制品销售；劳动保护用品销售；日用品销售；汽车装饰用品销售；机动车修理和维护；汽车零部件研发；润滑油销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）		
4	平邑科拓商贸有限公司	一般项目：日用百货销售；办公用品销售；五金产品批发；服装服饰零售；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	批发与零售	100.00%
5	平邑高卓商贸有限公司	一般项目：日用百货销售；办公用品销售；五金产品批发；服装服饰零售；农副产品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	批发与零售	100.00%

### （三） 避免潜在同业竞争采取的措施

控股股东、实际控制人出具了《关于避免同业竞争的声明与承诺》，承诺函表示本人/本企业作为山东卫禾传动股份有限公司（以下简称“卫禾传动”或“公司”）的控股股东、实际控制人，在此承诺：

1、自本承诺函出具之日起1年内，本人/本企业将以资产/业务合并或收购方式，将平邑巨腾机械有限公司相关资产、业务或整体并入卫禾传动，以解决平邑巨腾机械有限公司与卫禾传动可能存在的同业竞争问题。

2、自本承诺出具之日，对于从任何第三人获得的任何商业机会可能与公司构成实质性竞争的，本人/本企业及平邑巨腾机械有限公司将尽可能将该商业机会让与公司；若无法完成让与的，则平邑巨腾机械有限公司将按照公允交易的原则进行产品购销。

3、除上述情况外，本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司和/或经济组织目前未从事与卫禾传动及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。

4、本人/本企业及本人/本企业控制的除卫禾传动及其下属子公司以外的其他公司和/或经济组织不会新增任何对公司构成竞争的业务及活动，将来不从事与卫禾传动及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本人/本企业将采取合法和有效的措施，保障控制的除卫禾传动及其下属子公司其他公司和/或其他经济组织不从事上述产品的生产经营。

5、本承诺函自出具之日起生效，直至本人/本企业不再作为公司的控股股东、实际控制人或公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌之日止。

#### （四） 其他情况

适用 不适用

### 七、 公司资源被控股股东、实际控制人占用情况

（一） 控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用公司资金、资产或其他资源的情况以及转移公司固定资产、无形资产等资产的情况

适用 不适用

（二） 为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保情况

适用 不适用

（三） 为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排

为规范公司与关联方之间的关联交易，防止关联方占用公司的资金，保护股东特别是中小股东的合法利益，保证公司与关联方之间的关联交易公允、合理，公司根据有关法律、法规及规范性文件的规定，已在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《资金管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》中规定了关联方及关联交易的认定、关联交易定价应遵循的原则，规定了股东大会、董事会在审议有关关联交易事项时关联股东、关联董事对关联交易的回避表决制度，明确了关联交易公允决策的程序，采取必要的措施对其他股东的利益进行保护。上述议事规则及决策制度均已经公司股东大会审议通过。

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，公司股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员出具了《关于规范关联交易和避免资金占用的承诺函》，主要内容如下：

为确保山东卫禾传动股份有限公司（以下简称“卫禾传动”）持续、健康、稳定地发展，避免关联交易损害卫禾传动及其股东的合法利益，本人或本公司作为卫禾传动的控股股东、实际控制人承诺如下：

1、本人/本企业保证不通过关联交易损害卫禾传动及其股东的合法权益，亦不会通过关联交易为卫禾传动输送利益，保证不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移卫禾传动资金。

2、本人/本企业以及本人/本企业的关联方将尽量避免与卫禾传动之间发生关联交易，对于确有必要关联交易，本人/本企业保证按市场化原则和公平、公允的原则进行，并按相关法律法规、规范性文件以及卫禾传动《公司章程》的规定履行关联交易审批程序及信息披露义务。

3、卫禾传动董事会或股东大会对涉及本人/本企业及本人/本企业的关联方与卫禾传动发生的关联交易进行表决时，本人/本企业将严格按照相关规定履行回避表决义务。

4、如本人/本企业以及本人/本企业的关联方违反上述承诺，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，并足额赔偿由此给卫禾传动及其股东造成的全部损失。

5、本承诺函自本人/本企业签署之日起生效，直至本人/本企业与卫禾传动无任何关联关系满十二个月之日终止。

公司上述关于为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源所采取的具体安排合法合规，并得到了有效执行。公司今后仍将严格按照相关制度对关联交易、对外担保进行规范，并进一步规范公司与关联方之间的资金来往，杜绝关联方占用公司资金的情况。

#### （四） 其他情况

适用 不适用

### 八、 公司董事、监事、高级管理人员的具体情况

#### （一） 董事、监事、高级管理人员及其近亲属持有本公司股份的情况

适用 不适用

序号	姓名	职务	与公司的 关联关系	持股数量 (股)	直接持股比 例	间接持股比 例
1	张志东	董事长	—	8,400,000	10.00%	32.00%
2	刘玉富	董事、总经理	—	5,800,000	5.00%	24.00%
3	吴伟	董事、副总经理	—	0	0.00%	0.00%
4	吴昌德	董事	—	0	0.00%	0.00%
5	肖坤青	董事、董事会秘书	—	0	0.00%	0.00%
6	廉志勇	监事会主席	—	5,800,000	5.00%	24.00%
7	尹海龙	监事	—	0	0.00%	0.00%
8	刘峰	监事	—	0	0.00%	0.00%
9	胡成英	财务总监	—	0	0.00%	0.00%

#### （二） 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

适用 不适用

公司董事长张志东是公司实际控制人，公司董事兼总经理刘玉富、监事会主席廉志勇是公司实际控制人张志东的一致行动人，除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### （三） 董事、监事、高级管理人员与公司签定重要协议或作出重要承诺：

适用 不适用

公司与受雇于本公司的董事、监事及所有高级管理人员签订了《劳动合同》或《聘用合同》；公司的董事、监事和高级管理人员均与公司签署了《关于避免同业竞争承诺函》、《关于诚信状况的书面声明》等承诺。

#### （四） 董事、监事、高级管理人员的兼职情况

√适用 □不适用

姓名	职务	兼职公司	兼任职务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
张志东	董事长	上海沪蒙传动科技有限公司	执行董事	否	否
张志东	董事长	山东康铃投资管理有限公司	执行董事兼总经理	否	否
张志东	董事长	山东沃土传动机械有限公司	执行董事兼总经理	否	否
张志东	董事长	山东康悦企业服务有限公司	执行董事兼总经理	否	否
张志东	董事长	中清能（北京）科技有限公司	董事	否	否
刘玉富	董事、总经理	平邑科拓商贸有限公司	执行董事兼总经理	否	否
刘玉富	董事、总经理	山东美沃传动科技有限公司	执行董事兼总经理	否	否
吴昌德	董事	山东美沃传动科技有限公司	监事	否	否
肖坤青	董事、董事会秘书	上海沪蒙传动科技有限公司	监事	否	否
廉志勇	监事会主席	平邑高卓商贸有限公司	执行董事兼总经理	否	否
廉志勇	监事会主席	山东沃土传动机械有限公司	监事	否	否
廉志勇	监事会主席	山东康悦企业服务有限公司	监事	否	否
廉志勇	监事会主席	平邑巨腾机械有限公司	执行董事	是	否
胡成英	财务总监	山东康悦企业服务有限公司	监事	否	否

平邑巨腾机械有限公司情况，详见本节“六、公司同业竞争情况”至“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的”。

#### （五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况

√适用 □不适用

姓名	职务	对外投资单位	持股比例	主营业务	是否存在与公司利益冲突	是否对公司持续经营能力产生不利影响
张志东	董事长	山东康铃投资管理有限公司	100.00%	以自有资金对外投资，企业管理咨询	否	否
张志东	董事长	中清能（北京）科技有限公司	2.548%	技术开发、技术服务；销售机械设备	否	否
张志东	董事长	山东沃土传动机械有限公司	40.00%	企业管理咨询；信息咨询	否	否
刘玉富	董事、总经理	平邑科拓商贸有限公司	100.00%	日用百货、五金、服装批发、销售	否	否

刘玉富	董事、 总经理	山东沃土传动 机械有限公司	30.00%	企业管理咨询	否	否
廉志勇	监事会 主席	平邑高卓商贸 有限公司	100.00%	日用百货、办公用 品、五金产品批发 销售	否	否
廉志勇	监事会 主席	山东沃土传动 机械有限公司	30.00%	企业管理咨询	否	否

张志东、刘玉富、廉志勇还通过山东沃土间接投资了平邑巨腾机械有限公司、山东捷达汽车零部件有限公司、山东康悦企业服务有限公司，三公司情况详见本节“六、公司同业竞争情况”至“（一）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业从事相同或相似业务的”和“（二）公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业未从事相同或相似业务的”。

#### （六） 董事、监事、高级管理人员的适格性

事项	是或否
董事、监事、高级管理人员是否具备《公司法》规定的任职资格、履行《公司法》和公司章程规定的义务	是
董事、监事、高级管理人员最近12个月是否存在受到中国证监会行政处罚的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否被采取证券市场禁入措施且期限尚未届满	否
董事、监事、高级管理人员是否存在全国股转公司认定不适合担任挂牌公司董监高的情况	否
董事、监事、高级管理人员是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见	否

具体情况：

适用 不适用

#### （七） 其他情况

适用 不适用

#### 九、 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	否
	董事会秘书是否发生变动	否
	财务总监是否发生变动	否

适用 不适用

姓名	变动前职务	变动类型	变动后职务	变动原因
张志东	执行董事	新任	董事长	股改新设
刘玉富	经理	新任	董事、总经理	股改新设
吴伟	监事	新任	董事、副总经理	股改新设
吴昌德	—	新任	董事	股改新设
肖坤青	—	新任	董事、董事会秘书	股改新设
廉志勇	—	新任	监事会主席	股改新设
尹海龙	—	新任	监事	股改新设
刘峰	—	新任	监事	股改新设
胡成英	—	新任	财务总监	股改新设

## 第四节 公司财务

### 一、 财务报表

#### (一) 合并财务报表

##### 1. 合并资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	4,966,776.84	5,458,187.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	138.13	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	28,163,813.05	38,064,268.00
应收账款	42,943,379.81	27,225,644.23
应收款项融资	820,000.00	400,000.00
预付款项	772,479.21	888,530.60
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	25,222.88	5,451,317.25
买入返售金融资产		
存货	32,178,800.17	37,768,668.95
合同资产	2,477,526.40	9,188,401.33
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	106,467.55	1,472,085.28
<b>流动资产合计</b>	<b>112,454,604.04</b>	<b>125,917,103.18</b>
<b>非流动资产：</b>		
发放贷款及垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
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	1,895,302.21	972,906.26
固定资产	16,423,250.80	10,104,225.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		

使用权资产	1,736,728.33	310,719.23
无形资产	3,308,794.63	3,378,267.41
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,215,412.50	1,683,538.25
递延所得税资产	2,019,099.63	2,263,893.53
其他非流动资产		4,327,479.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>26,598,588.10</b>	<b>23,041,028.68</b>
<b>资产总计</b>	<b>139,053,192.14</b>	<b>148,958,131.86</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款		13,404,350.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	48,116,105.43	46,463,254.01
预收款项		130,000.00
合同负债	651,774.34	2,559,792.81
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	756,241.23	519,419.74
应交税费	1,118,486.59	709,270.26
其他应付款	19,937,403.43	23,186,923.25
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	24,349,730.66	37,362,773.06
<b>流动负债合计</b>	<b>94,929,741.68</b>	<b>124,335,783.13</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,711,081.39	316,625.76
长期应付款		
预计负债	948,053.00	21,845.00
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,659,134.39</b>	<b>338,470.76</b>
<b>负债合计</b>	<b>97,588,876.07</b>	<b>124,674,253.89</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		

股本	20,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	18,342,249.58	4,691,158.57
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	430,640.06	1,364,029.42
一般风险准备		
未分配利润	2,691,426.43	12,110,529.75
归属于母公司所有者权益合计	41,464,316.07	23,165,717.74
少数股东权益		1,118,160.23
<b>所有者权益合计</b>	<b>41,464,316.07</b>	<b>24,283,877.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>139,053,192.14</b>	<b>148,958,131.86</b>

## 2. 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
<b>一、营业总收入</b>	<b>171,976,711.50</b>	<b>172,782,512.25</b>
其中：营业收入	171,976,711.50	172,782,512.25
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
<b>二、营业总成本</b>	<b>161,535,099.70</b>	<b>161,410,687.27</b>
其中：营业成本	138,729,697.47	137,482,400.65
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	669,727.22	352,306.16
销售费用	5,164,155.56	6,684,323.80
管理费用	6,198,492.22	5,739,187.89
研发费用	9,941,306.83	10,456,902.33
财务费用	831,720.40	695,566.44
其中：利息收入	44,631.80	27,408.15
利息费用	893,044.37	804,252.90
加：其他收益	275,078.44	975,402.28
投资收益（损失以“-”号填列）	5,590.52	48,043.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失	1,222,162.34	-4,935,117.88
资产减值损失	9,799.73	-624,053.36

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-45,083.88	40,167.29
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>11,909,158.95</b>	<b>6,876,267.27</b>
加：营业外收入	555,091.77	100,199.02
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	62,438.27	122,690.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>12,401,812.45</b>	<b>6,853,776.29</b>
减：所得税费用	331,452.36	-432,153.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>12,070,360.09</b>	<b>7,285,930.11</b>
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	12,070,360.09	7,285,930.11
2. 终止经营净利润		
（二）按所有权归属分类：		
1. 少数股东损益		51,578.47
2. 归属于母公司所有者的净利润	12,070,360.09	7,234,351.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		
归属于母公司所有者的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		
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
<b>七、综合收益总额</b>	<b>12,070,360.09</b>	<b>7,285,930.11</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,070,360.09	7,234,351.64
归属于少数股东的综合收益总额		51,578.47
<b>八、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	1.38	1.45
（二）稀释每股收益	1.38	1.45

### 3. 合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	126,319,620.90	114,667,530.93

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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还	2,602,213.33	232,917.09
收到其他与经营活动有关的现金	4,074,163.79	1,467,077.06
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>132,995,998.02</b>	<b>116,367,525.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	95,247,684.85	110,367,361.90
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		
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	8,591,845.51	6,084,921.05
支付的各项税费	7,278,125.34	2,624,028.26
支付其他与经营活动有关的现金	7,076,502.55	8,913,952.53
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>118,194,158.25</b>	<b>127,990,263.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>14,801,839.77</b>	<b>-11,622,738.66</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	7,855,100.90	45,210,000.00
取得投资收益收到的现金	5,590.52	48,043.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,025,514.11	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,886,205.53</b>	<b>45,258,043.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,333,806.73	16,560,384.77
投资支付的现金	7,855,100.90	45,210,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,500,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>14,688,907.63</b>	<b>61,770,384.77</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-5,802,702.10</b>	<b>-16,512,340.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	17,612,496.00	3,500,000.00
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	12,520,000.00	16,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		11,970,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>30,132,496.00</b>	<b>31,870,000.00</b>
偿还债务支付的现金	25,920,000.00	3,000,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	893,044.37	597,714.46
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	12,810,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>39,623,044.37</b>	<b>3,597,714.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-9,490,548.37</b>	<b>28,272,285.54</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-491,410.70</b>	<b>137,206.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,458,187.54	5,320,981.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,966,776.84</b>	<b>5,458,187.54</b>

(二) 母公司财务报表

1. 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	3,517,788.26	5,257,201.09
交易性金融资产	138.13	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,915,938.05	29,254,852.00
应收账款	37,614,612.93	24,547,603.07
应收款项融资	600,000.00	260,000.00
预付款项	728,755.77	702,589.04
其他应收款	8,894.31	8,447,147.25
存货	28,686,413.90	23,348,725.64
合同资产	3,135,927.53	8,141,263.86
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
<b>流动资产合计</b>	<b>98,208,468.88</b>	<b>99,959,381.95</b>
<b>非流动资产：</b>		
债权投资		
其他债权投资		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	19,002,417.99	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,895,302.21	972,906.26
固定资产	16,421,376.96	8,650,732.01
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,736,728.33	310,719.23
无形资产	3,183,910.09	3,219,323.51
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,215,412.50	1,586,479.95
递延所得税资产	1,861,817.83	2,104,379.86
其他非流动资产		4,327,479.00
<b>非流动资产合计</b>	<b>45,316,965.91</b>	<b>21,172,019.82</b>
<b>资产总计</b>	<b>143,525,434.79</b>	<b>121,131,401.77</b>
<b>流动负债：</b>		
短期借款		13,404,350.00

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,586,726.12	41,719,150.79
预收款项		130,000.00
合同负债	354,783.19	2,555,102.54
应付职工薪酬	724,661.49	339,347.50
应交税费	756,168.87	328,433.29
其他应付款	22,060,119.43	14,955,934.34
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	20,251,121.81	28,742,163.33
<b>流动负债合计</b>	<b>98,733,580.91</b>	<b>102,174,481.79</b>
<b>非流动负债：</b>		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,732,081.39	316,625.76
长期应付款		
预计负债	794,100.00	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,526,181.39</b>	<b>316,625.76</b>
<b>负债合计</b>	<b>101,259,762.30</b>	<b>102,491,107.55</b>
<b>所有者权益：</b>		
股本	20,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	22,344,667.57	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		1,364,029.42
一般风险准备		
未分配利润	-78,995.08	12,276,264.80
<b>所有者权益合计</b>	<b>42,265,672.49</b>	<b>18,640,294.22</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>143,525,434.79</b>	<b>121,131,401.77</b>

## 2. 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	149,425,981.11	167,433,247.96
减：营业成本	124,066,425.16	134,062,601.14

税金及附加	553,878.35	342,522.20
销售费用	4,107,130.48	6,248,409.05
管理费用	5,163,058.76	5,160,971.07
研发费用	7,990,131.49	9,716,315.25
财务费用	811,952.50	708,818.25
其中：利息收入	32,666.70	10,596.77
利息费用	893,044.37	801,175.90
加：其他收益	271,630.85	975,402.28
投资收益（损失以“-”号填列）	5,590.52	48,043.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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	1,217,720.14	-4,925,126.36
资产减值损失	8,212.50	2,204.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	138,728.39	-154,398.77
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	<b>8,375,286.77</b>	<b>7,139,736.82</b>
加：营业外收入	555,090.43	100,104.71
减：营业外支出	62,436.90	122,690.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	<b>8,867,940.30</b>	<b>7,117,151.53</b>
减：所得税费用	242,562.03	-282,935.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	<b>8,625,378.27</b>	<b>7,400,086.69</b>
（一）持续经营净利润	8,625,378.27	7,400,086.69
（二）终止经营净利润		
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
6. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
<b>六、综合收益总额</b>	<b>8,625,378.27</b>	<b>7,400,086.69</b>
<b>七、每股收益：</b>		
（一）基本每股收益	0.99	1.48
（二）稀释每股收益	0.99	1.48

### 3. 母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	84,640,866.54	103,429,245.15
收到的税费返还	1,876,529.05	232,917.09
收到其他与经营活动有关的现金	2,705,791.43	1,446,565.05
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>89,223,187.02</b>	<b>105,108,727.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	66,143,631.98	90,502,901.39
支付给职工以及为职工支付的现金	6,839,084.98	5,159,800.98
支付的各项税费	4,423,282.77	2,592,386.86
支付其他与经营活动有关的现金	5,270,967.81	8,079,364.16
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>82,676,967.54</b>	<b>106,334,453.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>6,546,219.48</b>	<b>-1,225,726.10</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	7,855,100.90	45,210,000.00
取得投资收益收到的现金	5,728.65	48,043.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,025,279.11	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>8,886,108.66</b>	<b>45,258,043.96</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,173,595.70	14,723,716.78
投资支付的现金	7,855,100.90	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	8,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金		45,210,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>21,028,696.60</b>	<b>59,933,716.78</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-12,142,587.94</b>	<b>-14,675,672.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	15,000,000.00	
取得借款收到的现金	12,520,000.00	16,400,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,638,000.00	14,180,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>50,158,000.00</b>	<b>30,580,000.00</b>
偿还债务支付的现金	25,920,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	893,044.37	592,381.46
支付其他与筹资活动有关的现金	19,488,000.00	11,150,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>46,301,044.37</b>	<b>14,742,381.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>3,856,955.63</b>	<b>15,837,618.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-1,739,412.83</b>	<b>-63,780.38</b>
加：期初现金及现金等价物余额	5,257,201.09	5,320,981.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>3,517,788.26</b>	<b>5,257,201.09</b>

### （三） 财务报表的编制基础、合并财务报表范围及变化情况

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些资产、负债以外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2. 合并财务报表范围及变化情况

##### （1） 合并财务报表范围

适用 不适用

序号	名称	持股比例	表决权比例	至最近一期期末实际投资额 (万元)	纳入合并范围的期间	合并类型	取得方式
1	上海沪蒙	100.00%	100.00%	500.00	自成立日 2021 年 1 月 7 日至 2022 年 12 月 31 日	全资子公司	同一控制下企业合并
2	美沃	100.00%	100.00%	511.78	自成立日 2021 年 2 月 2 日至 2022 年 12 月 31 日	全资子公司	同一控制下企业合并
3	沃泰克	100.00%	100.00%	888.46	自山东沃土收购沃泰克合并日 2021 年 4 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日	全资子公司	同一控制下企业合并

截至报告期末，公司共有 3 家全资子公司，即上海沪蒙、山东美沃和沃泰克。

纳入合并报表企业的其他股东为公司股东或在公司任职

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

##### （2） 民办非企业法人

适用 不适用

##### （3） 合并范围变更情况

适用 不适用

2022 年度，公司收购了 3 家子公司，分别为上海沪蒙、山东美沃和沃泰克。

## 二、 审计意见及关键审计事项

### 1. 财务报表审计意见

事项	是或否
公司财务报告是否被出具无保留的审计意见	是

和信会计师事务所（特殊普通合伙）接受公司的委托，审计了公司的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度、2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注，出具了和信审字（2022）第 0000257 号无保留意见的《审计报告》。审计意见如下：

“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，公允反映了卫禾公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及，2022 年度、2021 年度合并及公司的经营成果和合并及公司的现金流量。”

## 2. 关键审计事项

关键审计事项	该事项在审计中如何应对
<p>如合并财务报表附注五、16 商誉所列示，截至 2022 年 12 月 31 日，公司商誉的账面价值合计 625,000 元，计提减值准备 625,000 元，净值 0 元。如财务报表附注三、21 长期资产减值所述，企业合并形成的商誉，管理层须至少在每年年度终了进行减值测试。在根据相关资产组或资产组组合预计未来现金流量的现值确定其可收回金额而进行减值测试时，管理层需要在合理和有依据的基础上综合考虑各种因素作出会计估计，这涉及管理层的重大判断，具有一定的复杂性。考虑上述因素，我们将商誉减值评估识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对商誉的减值执行的主要审计程序包括：</p> <p>（1）了解、评价并测试与商誉减值评估相关的关键内部控制；（2）获取管理层进行商誉减值评估的资料，并执行以下程序：“①评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合；②检查计算的准确性；③评价管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见，并确定管理层是否需要根据最新情况调整未来关键经营假设，从而反映最新的市场情况及管理层预期”；（3）综合考虑该资产组的历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，评价减值模型在适用的财务报告编制基础下的适当性，包括现金产出单元和用于确定公允价值减去处置成本和使用价值的模型的适当性、用于确定可收回金额的假设的合理性；（4）评价管理层所提供商誉减值测试模型所使用基础数据的可靠性，了解和评价管理层利用独立第三方估值专家的工作，包括评价专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p>
<p>公司收入确认的会计政策请参阅合并财务报表附注三、27 收入，2022 年度营业收入账面金额信息请参阅合并财务报表附注注释五、34，公司 2022 年实现营业收入 172,782,512.25 元，营业务</p>	<p>我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键控制设计和运行的有效性；（2）了解和评价公司销售收入确认时点，是否满足企业会计准则的</p>

收入较上期下降 0.47%。营业收入是公司主要利润来源，影响其关键业绩指标，对财务报表具有重要性。收入是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。

要求：（3）对营业收入和营业成本实施分析性程序，并与同行业进行比较，分析本年度收入及毛利率的变化是否属于行业正常态势，判断本年度业务数据合理性；（4）对本年记录的交易选取样本，核对合同或订货单、出库单或结算单、发票等证据，评价收入确认的真实性；（5）对主要客户选取样本执行函证程序，以确认本期销售金额及期末应收账款余额；（6）就资产负债表前后记录的交易，选取样本，核对出库单，发票或结算单等证据，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。根据已执行的审计工作，我们认为收入的确认符合公司的会计政策。（7）检查销售回款，检查银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致。

### 三、与财务会计信息相关的重大事项判断标准

公司披露的与财务会计信息相关的重大事项判断标准系根据公司所处的行业和发展阶段，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，选取营业收入、利润总额、资产总额和净资产为基准确定可接受的重要性水平，以营业收入的 0.5%、利润总额的 5%、资产总额的 0.5%和净资产的 1%四者孰低值作为重要性判断标准。

### 四、报告期内采用的主要会计政策和会计估计

#### （一）报告期内采用的主要会计政策和会计估计

##### 1.遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况，2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

##### 2.会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 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.现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6.金融工具

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

##### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

##### ①本公司持有的债务工具

###### A.以摊余成本计量的金融资产

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。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

###### B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。本公司的此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### C.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，列示为交易性金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### ②本公司的权益工具投资

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资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；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失直接转入留存收益，不计入当期损益。

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的利息支出计入当期损益。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要包括交易性金融负债。

其他金融负债，采用实际利率法按照摊余成本进行后续计量。本公司的其他金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在

一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

### (3) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务;②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是本公司的金融负债;如果是后者,该工具是本公司的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理;本公司不确认权益工具的公允价值变动,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减;本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理,发放的股票股利不影响股东权益总额。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然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。若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,且未放弃对该金融资产的控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

其他权益工具投资终止确认时,本公司将其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收

益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

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

#### （5）金融负债的终止确认

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

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

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （7）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

综上，本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，

其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (8) 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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

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

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

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、合同资产和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或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、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：a. 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1--银行承兑汇票	承兑人为 6 家大型商业商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）及
------------------	--

	9家上市股份制商业银行（招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）之外的银行
应收票据组合 2--商业承兑汇票	承兑人为企业

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。

b.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1	应收关联方的款项
应收账款组合 2	应收客户的款项

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.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1	应收股利
其他应收款组合 2	应收利息
其他应收款组合 3	应收关联方款项
其他应收款组合 4	应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d.应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合—银行承兑汇票	承兑人为 6 家大型商业商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）及 9 家上市股份制商业银行（招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）
-----------------	---

对于划分为组合的应收款项融资，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。

e.合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1	应收外部客户
合同资产组合 2	应收关联方

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的长期应收款中的 PPP 项目应收款、BT 项目款、土地一级开发款以及其他基建项目款等，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于

其他长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公

司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7.应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于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。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为 6 家大型商业商业银行（中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行）及 9 家上市股份制商业银行（招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行）之外的银行
商业承兑汇票	承兑人为企业

## 8.应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 9.应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- (1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- (2) 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

## 10.其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各项押金、备用金、质保金等款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 11.存货

- (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、半成品、委托加工物资等。

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 12. 合同资产

本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将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的作为合同资产列示。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

本公司对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的合同资产，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 13. 合同成本

合同履行成本，是指本公司为履行合同发生的成本，该成本不属于收入准则以外的其他准则规范范围且同时满足下列条件：

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

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司的下列支出于发生时，计入当期损益：

(1) 管理费用；

(2) 非正常消耗的直接材料、直接人工和制造费用（或类似费用），这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价格中；

(3) 与履约义务中已履行部分相关的支出；

(4) 无法在尚未履行的与已履行的履约义务之间区分的相关支出。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；如该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

本公司与合同成本有关的资产，应当采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

(1) 本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

#### 14.长期股权投资

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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，按购买日确定的合并成本

确认为初始成本：

②本公司对于除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## （2）后续计量及损益确认方法

### ①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司计算应分得的部分，确认为投资收益。

### ②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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，本公司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。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。

本公司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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股

比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本；

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理；

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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；

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

#### （4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份

时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- ③与被投资单位之间发生重要交易；
- ④向被投资单位派出管理人员；
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

#### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

#### （6）长期股权投资处置

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

### 15.投资性房地产

#### （1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

#### （2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

本公司对于投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司在有证据表明将自用的房屋及建筑物改用于出租或将持有的房地产开发产品以经营租赁的方式出租时，固定资产、无形资产或存货以转换前的账面价值转换为投资性房地产。本公司在有证据表明将原本用于赚取租金或资本增值的房屋及建筑物改为自用或将用于经营租出的房屋及建筑物重新用于对外销售的，投资性房地产以转换前的账面价值转换为固定资产、无形资产或存货。

## 16. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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，同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

本公司固定资产按照成本进行初始计量。固定资产的成本一般包括购买价款、相关税费、以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如运输费、安装费等。但购买的固定资产如果超过正常的信用条件延期支付，固定资产的成本以各期付款额的现值之和为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期内计入当期损益。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、交通运输工具、机械设备、电子设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-35.00	5.00	2.71-4.75
交通运输工具	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
机械设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	5.00	3.16-9.50

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

#### （4）固定资产处置

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

### 17.在建工程

#### （1）在建工程的计量

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

#### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司所建造工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

#### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

### 18.借款费用

#### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇

兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## （2）资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本公司暂停借款费用的资本化。

本公司资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

## 19.使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- （4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

## 20.无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，在同时满足以下条件时予以确认：与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；该无形资产的成本能够可靠地计量。

### （1）无形资产的计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### （2）使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，本公司对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，

由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

### (4) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，本公司于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，本公司才予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 21. 长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的

方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，本公司在以后会计期间不予转回。

## 22.长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，本公司将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23.合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 24.职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设

定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在半年和年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；②设定受益义务的利息费用；③重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 25. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指

数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

## 26. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。其他情况下，或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

合并中取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠地计量的，应当单独确认为负债并按照公允价值计量。或有负债在初始确认后，应当按照下列两者孰高进行后续计量：按照《企业会计准则第13号——或有事项》应予确认的金额；初始确认金额减去按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确认的累计摊销额后的余额。

## 27. 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）直接销售模式：公司将商品交付给客户，客户验收合格并在送货单上签字确认，客户取得商品的控制权，公司确认收入。

（2）**寄售模式**：公司按照合同约定将产品交付给客户指定的地点，客户领用并签发结算单时，商品的控制权转移，公司确认收入。

## 28.政府补助

### （1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （2）与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

### （3）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司

对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（5）政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，本公司在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

## 29.递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

（1）本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

（2）本公司递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

（3）本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除

非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。本公司对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。资产负债表日，本公司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。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

·A.递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

·B.本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。

### 30.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/变更日，本公司评估该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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1) 本公司作为承租人

#### A.使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 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.本公司作为承租人发生的初始直接费用；
- d.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资

产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

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

### B. 租赁负债

在租赁期开始日，本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本公司的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本公司作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

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，并计入当期损益或资产成本。

在租赁期开始日后，本公司续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权评估结果发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：

在租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。在这些情形下，本公司采用的折现率不变；但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

### C. 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租

赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

#### D. 租赁变更

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

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

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

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

### (2) 本公司作为出租人

#### A. 租赁的分类

在租赁开始日，本公司作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### B. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

#### C. 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、6 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司作为生产商或经销商并作为出租人的融资租赁，在租赁期开始日，本公司按照租赁资产公允价值与租赁收款额按市场利率折现的现值两者孰低确认收入，并按照租赁资产账面价值扣除未

担保余值的现值后的余额结转销售成本。本公司作为生产商或经销商并作为出租人为取得融资租赁发生的成本，在租赁期开始日计入当期损益。

#### D. 租赁变更

本公司作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

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

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

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

b. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司作为出租人按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号——套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率（如适用）折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本公司调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

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

#### (3) 售后租回交易

本公司按照本附注“三、26 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### A. 本公司作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、6 金融工具”。

##### B. 公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前

述“（2）本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、6 金融工具”。

## （二） 主要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因：

1	2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号），要求“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 2021 年 12 月 31 日起施行。”
2	2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“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。”

说明：

#### （1）执行《企业会计准则解释 15 号》对本公司的影响

A. “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”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

a. 本公司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（以下统称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

b. 试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，本公司将符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，将符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。测试固定资产可否正常运转而发生的支出属于固定资产达到预定可使用状态前的必要支出，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定，计入该固定资产成本。

c. 本公司按照《企业会计准则第 1 号——存货》、《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等规定，判断试运行销售是否属于企业的日常活动，并在财务报表中分别日常活动和非日常活动列示试运行销售的相关收入和成本，属于日常活动的，在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的，在“资产处置收益”等项目列示。

d. 根据新旧衔接规定：“对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整。”

B. “关于亏损合同的判断”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

a. 本公司在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

b. 本规定首次施行日为 2021 年 12 月 31 日。

(2) 执行《企业会计准则解释 16 号》对本公司的影响

A. “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”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

a. 对于本公司发行的按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具（如分类为权益工具的永续债等），相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。该股利的所得税影响通常与过去产生可供分配利润的交易或事项更为直接相关，本公司按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，本公司将该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

b. 本解释规定施行日为 2022 年 12 月 13 日。本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 13 日之间的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，本公司按照本解释的规定进行调整。本解释规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2021 年 12 月 31 日之前且相关金融工具在 2021 年 12 月 31 日尚未终止确认的，涉及所得税影响且未按照以上规定进行处理的，本公司进行追溯调整。

B. “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”，本公司会计政策变更的主要内容如下：

a. 本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如存在修改发生在等待期结束后的情形，本公司也采用上述会计处理。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。如果本公司取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，适用上述会计处理。

b. 本解释规定施行日为 2022 年 12 月 13 日。对于 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 13 日新增的本解释规定的上述交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于 2021 年 12 月 31 日之前发生的本解释规定的上述交易，未按照以上规定进行处理的，本公司进行调整，将累积影响数调整 2021 年 12 月 31 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

单位：元

期间/时点	会计政策变更的内容	受影响的报表项目名称	原政策下的账面价值	影响金额	新政策下的账面价值
2021 年 12 月 31 日	《企业会计准则解释第 15 号》中“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”	不适用	不适用	0.00	0.00
2022 年 12 月 13 日	《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号），要求“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	不适用	不适用	0.00	0.00

## 2. 会计估计变更

适用 不适用

### （三）前期会计差错更正

适用 不适用

## 五、适用主要税收政策

### 1、主要税种及税率

主要税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务产生的增值额	6.00%、13.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、20.00%、25.00%
城市维护建设税	应纳流转税额	5.00%
教育费附加	应纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00%

### 2、税收优惠政策

（1）山东卫禾传动股份有限公司：

公司于 2020 年年 12 月 8 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家要重点扶持的高新技

术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”规定，公司适用 15% 优惠税率。

(2) 山东沃泰克传动机械有限公司：

国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国家税务总局公告 2021 年第 8 号)规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项(一)对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行。”

另根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。三、本公告执行期限为 2021 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 31 日。”

### 3、其他事项

适用 不适用

## 六、经营成果分析

### (一) 报告期内经营情况概述

1. 报告期内公司经营成果如下：

项目	2022 年度	2021 年度
营业收入（元）	171,976,711.50	172,782,512.25
综合毛利率	19.33%	20.43%
营业利润（元）	11,909,158.95	6,876,267.27
净利润（元）	12,070,360.09	7,285,930.11
加权平均净资产收益率	36.63%	44.73%
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	7,716,372.82	6,837,866.37

2. 经营成果概述

2022 和 2021 年度公司营业收入分别为 171,976,711.50 元和 172,782,512.25 元，净利润分别为 12,070,360.09 元和 7,285,930.11 元，归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润分别为 7,716,372.82 元和 6,837,866.37 元，净资产收益率分别为 36.63% 和 44.74%，每股收益分别为 1.38 元/股和 1.45 元/股；报告期内公司净利润与扣非净利润均为正且呈增长趋势，公司具备一定的盈利能力。

### (二) 营业收入分析

1. 各类收入的具体确认方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 直接销售模式：公司将商品交付给客户，客户验收合格并在送货单上签字确认，客户取得商品的控制权，公司确认收入。

(2) 寄售模式：公司按照合同约定将产品交付给客户指定的地点，客户领用并签发结算单时，商品的控制权转移，公司确认收入。

## 2. 营业收入的主要构成

### (1) 按产品（服务）类别分类

单位：元

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
农业机械传动系统相关产品	171,611,169.46	99.79%	172,640,151.15	99.92%
厂房租赁	320,961.51	0.18%	142,361.10	0.08%
废料销售	44,580.53	0.03%		
<b>合计</b>	<b>171,976,711.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>172,782,512.25</b>	<b>100.00%</b>
原因分析	<p>公司 2022 年度、2021 年度营业收入分别为 171,525,077.34 元和 172,640,151.15 元，2022 年度较 2021 年度收入减少幅度为 0.65%，整体波动幅度较小。</p> <p>报告期内，公司销售的主要产品为农业机械传动系统相关产品，2022 年度及 2021 年度，公司农业机械传动系统相关产品的营业收入占当期营业收入总额的比例分别为 99.79% 和 99.92%。</p> <p>2022 年度和 2021 年度，公司厂房租赁业务收入和废料销售收入合计分别为 365,542.04 元和 142,361.10 元，占当期营业收入总额的比例分别为 0.21% 和 0.08%，占比较小。2022 年度租赁收入较 2021 年度增加了 178,600.41 元，主要是本期增加了对平邑巨腾的厂房租赁收入。</p>			

### (2) 按地区分类

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
华东地区	76,520,732.61	44.49%	55,848,618.12	32.32%
华中地区	54,370,413.01	31.61%	59,433,744.11	34.40%
华北地区	39,577,018.72	23.01%	54,714,317.26	31.67%
其他地区	1,508,547.16	0.89%	2,785,832.76	1.61%
<b>合计</b>	<b>171,976,711.50</b>	<b>100.00%</b>	<b>172,782,512.25</b>	<b>100.00%</b>
原因分析	<p>报告期内，公司营业收入主要来自华东、华中和华北地区，2022 年度和 2021 年度华东、华中和华北地区的收入占营业收入比重分别为 99.12% 和 98.39%。</p>			

	<p>(1) 2022 年度华东地区销售收入较上期增长 2,067.21 万元，主要是公司对潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司销售收入大幅增长，2022 年度潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司成为公司当期第一大客户。</p> <p>(2) 2022 年度华中地区销售收入较上期减少 506.33 万元，主要是公司对河南宇田农业机械有限公司的销售收入较上年度大幅减少。</p> <p>(3) 2022 年度华北地区销售收入较上期减少 1,513.73 万元，主要是公司原第一大客户唐山利军机械制造有限公司在 2022 年度受疫情影响严重，需求量大幅下降。</p> <p>(4) 2022 年度其他地区销售收入较上期减少 127.73 万元，主要是 2022 因疫情原因导致公司对客户新疆牧神机械有限责任公司和吉林牧神机械有限责任公司的销售收入下滑。</p>
--	---

(3) 按生产方式分类

适用 不适用

(4) 按销售方式分类

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
直接销售模式	126,791,611.99	73.73%	138,915,295.19	80.40%
寄售模式	45,185,099.51	26.27%	33,867,217.06	19.60%
合计	171,976,711.50	100.00%	172,782,512.25	100.00%
原因分析	<p>(1) 2022 年度与 2021 年度，公司采用直接销售模式取得的营业收入分别为 126,791,611.99 元和 138,915,295.19 元，2022 年度较 2021 年度收入下降幅度为 8.73%，下降的主要原因为：</p> <p>2021 年度市场形势相对更好，公司开发的小客户数量较多且比较分散，而 2022 年度因疫情和市场等原因导致小客户订单有所减少。</p> <p>(2) 公司采用寄售模式相关的客户主要包括潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司、山东国丰机械有限公司、河南中联重科智能农机有限责任公司和山东巨明机械有限公司。</p> <p>2022 年度与 2021 年度，公司寄售模式下取得的营业收入分别为 45,185,099.51 元和 33,867,217.06 元，2022 年度较 2021 年度收入增长幅度为 33.42%，增加的主要原因源于公司主要客户潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司订单需求增长。</p>			

公司采用寄售模式下的具体客户明细情况如下：		
		单位：万元
单位名称	2022 年度	2021 年度
河南中联重科智能农机有限责任公司	1,006.85	772.13
山东国丰机械有限公司	1,117.68	1,472.91
山东巨明机械有限公司	191.49	693.44
潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司	2,202.50	448.24
合计	4,518.51	3,386.72

(5) 其他分类

适用 不适用

3. 公司收入冲回情况

适用 不适用

4. 其他事项

适用 不适用

(三) 营业成本分析

1. 成本归集、分配、结转方法

公司采用订单式生产与安全库存相结合的生产模式。公司针对下游客户对不同系列产品的需求，根据订单要求组织生产活动。订单式生产的主要流程为公司在接到客户订单后，制造部制定生产计划并通过 ERP 系统进行生产计划登记，再由生产车间具体执行，完成后由质量部进行产品质量检验，合格产品入库，同时根据客户供货期要求开具发货单；安全库存生产是根据当期市场需求较多的固定型号规格的产品，研究制定一定量生产计划，设置安全库存。

基于上述生产流程，公司各类产品成本由直接材料、直接人工、制造费用以及货运费和其他构成，其核算方法和核算过程如下：

(1) 直接材料的归集与分配

直接材料归集生产产品耗用的各种原材料，制造部根据订单下达生产任务，各车间根据产品物料清单进行领料，以最终实际领用的数量为准，原材料出库时按月末一次加权平均法计价。月末，按定额成本（标准用量与实际加权平均出库价格）确定在产品入库成本后，剩余材料成本（当月实际领料成本-在产品成本）按产品 BOM 清单（标准用量与实际加权平均出库价格）作为分配标准将直接材料成本分配至各产品。

(2) 直接人工的归集与分配

直接人工归集直接从事生产的员工工资薪酬，并以各完工产品的标准定额工时为基础计算分配率进行成本分配。

(3) 制造费用的归集与分配

制造费用归集为生产产品而发生的各项间接费用，包括机物料消耗、生产部门中非直接参与生产的人员成本、生产用固定资产折旧以及水电费等间接支出，制造费用以各完工产品的标准定额工时为基础计算分配率进行成本分配。

(4) 货运费及其他的归集与分配

货运费和其他为产品销售过程中产生的运输费用以及房屋出租相关的折旧与摊销成本，按照实际发生额归集核算。

(5) 完工产品与在产品的生产成本分配原则

公司产品种类繁多，难以精确定位在产品的完工进度和约当产量，同时，产品成本构成中直接材料占比较高，直接人工和制造费用占比较小，按照重要性原则和谨慎性原则，公司在产品仅分配直接材料成本，不分配直接人工和制造费用，当月直接人工和制造费用全部计入当月完工产品的成本。

公司产品成本结转方法是以产品为成本核算对象，将生产经营过程中实际消耗的直接材料、直接人工、制造费用以及货运费按照上述归集和分配方法计入产品成本，以自然月为一个成本计算期间，按月计算产品入库成本，产品发出时，采用月末一次加权平均法计价。

## 2. 成本构成分析

(1) 按照产品（服务）分类构成：

单位：元

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
农业机械传动系统相关产品	138,481,781.47	99.82%	137,388,650.30	99.93%
厂房租赁	247,916.00	0.18%	93,750.35	0.07%
废料销售				
<b>合计</b>	<b>138,729,697.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>137,482,400.65</b>	<b>100.00%</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期内，公司农业机械传动系统相关产品的营业成本占比分别为 99.82% 和 99.93%；租赁成本的占比较小，主要为用于出租的房屋建筑物当期计提的折旧；废料业务无对应成本。</p> <p>从产品类别的角度来看，公司各类业务营业成本与营业收入构成的变动趋势基本一致。</p>			

(2) 按成本性质分类构成：

单位：元

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比

直接材料	128,068,309.58	92.31%	127,546,307.31	92.78%
直接人工	2,922,388.29	2.11%	1,793,096.19	1.30%
制造费用	5,404,355.25	3.90%	4,700,486.75	3.42%
货运费和其他	2,334,644.35	1.68%	3,442,510.40	2.50%
<b>合计</b>	<b>138,729,697.47</b>	<b>100.00%</b>	<b>137,482,400.65</b>	<b>100.00%</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司营业成本由直接材料、直接人工、制造费用、货运费和其他构成。其中，营业成本中主要是直接材料成本，2022年度和2021年度直接材料成本占营业成本的比例分别为92.78%和92.31%，报告期内直接材料占营业成本比例较为稳定。</p> <p>2022年度和2021年度直接人工与制造费用合计占当期营业成本的比例分别为6.01%和4.72%，2022年度占比较2021年度上升的主要原因为，2022年度公司新上5条生产线，因此配备的车间生产人员增加以及折旧等相关成本随之上升，导致2022年度的直接人工和制造费用均较上期大幅增加。</p> <p>货运费和其他为产品销售过程中产生的运输费用以及房屋出租相关的折旧与摊销成本。2022年度和2021年度货运费和其他占营业成本的比例分别为1.68%和2.50%，2021年度占比高于2022年度，主要是因疫情导致2021年度运费价格较平常年份大幅上升所致。</p>			

(3) 其他分类

适用 不适用

3. 其他事项

适用 不适用

(四) 毛利率分析

1. 按产品（服务）类别分类

单位：元

2022 年度			
项目	收入	成本	毛利率
农业机械传动系统相关产品	171,611,169.46	138,481,781.47	19.30%
厂房租赁	320,961.51	247,916.00	22.76%
废料销售	44,580.53		100.00%
<b>合计</b>	<b>171,976,711.50</b>	<b>138,729,697.47</b>	<b>19.33%</b>
<b>原因分析</b>	<p>2022年度和2021年度，公司综合毛利率分别为19.33%和20.42%，2022年度毛利率较2021年度下降了1.09个百分点，主要是公司农业机械传动系统相关产品毛利率较上期下降了1.12个百分点。</p> <p>2022年度公司农业机械传动系统相关产品营业收入较上期减少了</p>		

	1,093,131.17 元，而毛利较上期减少了 2,122,112.86 元，主要原因为 2022 年度公司新上 5 条生产线，因此配备的车间生产人员增加以及折旧等相关成本随之上升，导致 2022 年度的直接人工和制造费用分别较上期增加 1,129,292.10 元和 703,868.50 元。		
	2022 年度和 2021 年度，公司厂房租赁业务毛利率分别为 22.76% 和 34.15%，2022 度毛利率较 2021 年度下降了 11.39 个百分点，主要是公司厂房出租参考市场价格通常按照使用面积定价，而每期折旧成本为厂房固定成本，造成毛利率差异。报告期内，公司仅 2022 年存在生产过程中产生的废料销售收入，无对应成本，因此毛利率为 100.00%。		
2021 年度			
项目	收入	成本	毛利率
农业机械传动系统相关产品	172,640,151.15	137,388,650.30	20.42%
厂房租赁	142,361.10	93,750.35	34.15%
废料销售			
<b>合计</b>	<b>172,782,512.25</b>	<b>137,482,400.65</b>	<b>20.43%</b>
<b>原因分析</b>	见 2022 年度分析部分。		

## 2. 与可比公司毛利率对比分析

公司	2022 年度	2021 年度
申请挂牌公司	19.33%	20.43%
宏业高科	38.17%	30.65%
中兴机械	18.24%	17.09%
<b>原因分析</b>	<p>根据公司所处行业，目前尚无与公司经营相同细分领域的上市公司或在全国中小企业股份转让系统挂牌公司，公司自公众公司中遴选了出与公司同属专用设备制造业（C35）下属农林牧渔机械配件制造（C3576）下的 2 家可比企业，分别为宏业高科与中兴机械。</p> <p>宏业高科：浙江宏业高科智能装备股份有限公司，股票代码：833220，主营业务为：从事传动机械及装备的研发、制造、销售和服务等业务。</p> <p>中兴机械：石家庄中兴机械制造股份有限公司，股票代码：832017，主营业务为：农林机械和特种机械专用车轮的研发、制造和销售。</p>	

如上表所示，报告期内，公司销售毛利率高于同行业可比公司中兴机械低于宏业高科，处于中间水平。

### 3. 其他分类

适用 不适用

### 4. 其他事项

适用 不适用

## （五）主要费用、占营业收入的比重和变化情况

### 1. 期间费用分析

项目	2022 年度	2021 年度
营业收入（元）	171,976,711.50	172,782,512.25
销售费用（元）	5,164,155.56	6,684,323.80
管理费用（元）	6,198,492.22	5,739,187.89
研发费用（元）	9,941,306.83	10,456,902.33
财务费用（元）	831,720.40	695,566.44
<b>期间费用总计（元）</b>	<b>22,135,675.01</b>	<b>23,575,980.46</b>
销售费用占营业收入的比重	3.00%	3.87%
管理费用占营业收入的比重	3.60%	3.32%
研发费用占营业收入的比重	5.78%	6.05%
财务费用占营业收入的比重	0.48%	0.40%
<b>期间费用占营业收入的比重总计</b>	<b>12.86%</b>	<b>13.64%</b>
<b>原因分析</b>	<p>如上表所示，2022 年度、2021 年度期间费用占当期营业收入的比例分别为 12.87% 和 13.64%。</p> <p>2022 年度期间费用占营业收入的比例下降了 0.78 个百分点，主要是因为销售费用占营业收入比率较上年度下降了 0.87 个百分点；销售费用下降的主要原因为，2022 年度计提的三包服务费较 2021 年度减少了 786,978.75 元，以及 2021 年度存在货架维修费 885,700.00 元。</p>	

### 2. 期间费用主要明细项目

#### （1）销售费用

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
工资薪金	688,534.38	789,384.84
宣传费	50,127.65	9,433.96

招待费	320,369.29	468,230.71
办公费	234,780.60	232,071.34
三包服务费	3,232,314.96	4,019,293.71
货架维修费		885,700.00
差旅费	638,028.68	280,209.24
<b>合计</b>	<b>5,164,155.56</b>	<b>6,684,323.80</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司销售费用主要由三包服务费、职工薪酬、差旅费及招待费等构成。</p> <p>2022 年度及 2021 年度销售费用发生额分别 5,164,155.56 元和 6,684,323.80 元。2022 年度销售费用较 2021 年度减少 1,520,168.24 元，减少比例为 22.74%，主要是 2022 年度计提的三包服务费较 2021 年度减少了 786,978.75 元，以及 2021 年度存在货架维修费 885,700.00 元。</p>	

公司销售费用占当期营业收入的比例与同行业可比公司对比情况如下：

公司	2022 年度	2021 年度
申请挂牌公司	3.00	3.87
宏业高科	2.34	2.45
中兴机械	3.87	3.13

由上表知，2022 年度，公司销售费用占当期营业收入的比例与同行业可比公司相比，处于中间水平；而 2021 年度占比相对较高的主要原因为，公司当期发生的三包服务费和相对较高以及 2021 年度存在货架维修费 885,700.00 元，三包服务费变动的具体原因如下：

销售费用中三包服务费的性质为，客户在公司产品销售服务期内因产品维修和零件更新等而产生的相关费用。公司每月按照实际发生额列示三包服务费，在期末时根据公司业务人员与客户预估确定的对账结果，将实际已发生而尚未与客户结算的费用部分进行预提而形成预计负债科目余额。

公司的三包服务费通常随着营业收入的变动而同向变动，报告期内公司 2021 年度三包服务费高于 2022 年度，主要原因为 2021 年度全国年降水量比往年明显偏多，加大了客户收获机械作业难度，造成公司产品三包服务费用相应提高。排除 2021 年度的特殊天气因素，公司三包服务费与当期营业收入一般是同比例变动的匹配关系。

## (2) 管理费用

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,408,084.40	1,910,862.42

业务招待费	310,567.24	203,548.93
修理费	150,100.21	262,730.53
租赁费	425,119.13	98,454.72
差旅费	166,890.81	163,260.53
办公费	675,435.29	780,834.13
诉讼费	32,635.00	
折旧与摊销	187,900.50	124,401.06
保险费	62,420.14	51,564.21
劳保费	31,000.00	280.00
宣传费	37,192.45	17,625.08
办公楼装修	969,456.45	176,275.55
服务费	741,690.60	770,105.48
厂区搬迁费		1,179,245.25
<b>合计</b>	<b>6,198,492.22</b>	<b>5,739,187.89</b>
<b>原因分析</b>	<p>公司管理费用主要由职工薪酬、办公楼装修费、厂区搬迁费、服务费和办公费等构成。</p> <p>2022 年度管理费用较 2021 年度增加 459,304.33 元，增长比例为 8.00%。管理费用增长的主要原因为 2022 年度办公楼装修及管理人员职工薪酬较上期大幅增加。</p>	

## (3) 研发费用

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
人工费	2,301,307.16	1,326,964.34
直接材料	7,135,166.60	8,512,420.43
折旧费	285,664.37	274,501.20
其他	219,168.70	343,016.36
<b>合计</b>	<b>9,941,306.83</b>	<b>10,456,902.33</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期内，公司研发费用由直接材料、人工费、折旧费和其他等构成。</p> <p>2022 年度较 2021 年度研发费用金额减少 515,595.50 元，减少比例为 4.93%，主要是因 2022 年度研发项目数量较 2021 年度相对集中而导致直接材料耗用较上期减少 1,377,253.83 元。</p>	

## (4) 财务费用

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
利息支出	893,044.37	804,252.90
减：利息收入	44,631.80	27,408.15
银行手续费	7,766.89	7,461.44
汇兑损益		
未确认融资费用	81,622.06	21,038.96
贴息支出	-106,081.12	-109,778.71
<b>合计</b>	<b>831,720.40</b>	<b>695,566.44</b>
<b>原因分析</b>	<p>报告期内，公司财务费用主要由利息和贴息支出、银行手续费和未确认融资费用以及利息收入等构成。</p> <p>2022 年度较 2021 年度财务费用金额增加 136,153.96 元，增加比例为 19.57%，主要原因为公司 2022 年度借款利息支出及未确认融资费用分别较上期增加 88,791.47 元和 60,583.10 元。</p>	

报告期内，公司利息支出具体明细情况如下：

单位：元

2022 年度财务费用-利息支出					
贷款银行	本金	利率	借款期间	计息天数	应计利息
中国农业银行股份有限公司平邑县支行	10,000,000.00	4.15%	2022/02/18-2022/12/01	287	330,847.21
山东平邑农村商业银行股份有限公司城区支行	9,500,000.00	5.80%	2022/01/01-2022/12/23	358	547,938.89
中国工商银行股份有限公司平邑支行	3,000,000.00	4.35%	2022/01/01-2022/01/02	2	725.00
中国工商银行股份有限公司平邑支行	400,000.00	3.85%	2022/01/01-2022/02/18	50	2,138.89
中国工商银行股份有限公司平邑支行	500,000.00	3.85%	2022/01/01-2022/02/18	50	2,673.61
中国工商银行股份有限公司平邑支行	520,000.00	3.80%	2022/01/15-2022/02/18	35	1,921.11
中国工商银行股份有限公司平邑支行	2,000,000.00	4.35%	2022/01/22-2022/02/18	28	6,799.66
合计					893,044.37

续：

2021 年度财务费用-利息支出					
贷款银行	本金	利率	借款期间	计息天数	应计利息

山东平邑农村商业银行股份有限公司城区支行	9,500,000.00	5.80%	2021/01/01-2021/12/31	364	557,122.22
中国工商银行股份有限公司平邑支行	3,000,000.00	4.35%	2021/10/18-2021/12/31	74	26,825.00
中国工商银行股份有限公司平邑支行	400,000.00	3.85%	2021/12/08-2021/12/31	23	983.89
中国工商银行股份有限公司平邑支行	500,000.00	3.80%	2021/12/21-2021/12/31	10	527.78
中国工商银行股份有限公司平邑支行	1,650,000.00	4.35%	2021/06/30-2021/07/31	31	6,180.63
中国工商银行股份有限公司平邑支行	1,350,000.00	4.35%	2021/06/30-2021/07/23	23	3,751.88
彭玉兰	1,300,000.00	8.00%	2021/05/12-2021/12/31	233	67,311.11
彭玉兰	1,750,000.00	8.00%	2021/01/01-2021/12/31	364	141,550.40
合计					804,252.90

## 3. 其他事项

□适用 √不适用

## (六) 影响经营成果的其他主要项目

## 1. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	274,824.34	975,275.09
个人所得税手续费返还	254.10	127.19
合计	275,078.44	975,402.28

## 具体情况披露

报告期内，公司其他收益主要为收到的政府补助和个人所得税手续费返还，政府补助明细情况详见本节“六、经营成果分析”之“(六)影响经营成果的其他主要项目”之“5.报告期内政府补助明细表”。

## 2. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品	5,590.52	48,043.96
合计	5,590.52	48,043.96

## 具体情况披露：

报告期内，公司投资收益均为滚动购买银行超短期理财产品形成的理财收益。

### 3. 其他利润表科目

√适用 □不适用

单位：元

税金及附加		
项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	248,012.80	115,273.03
教育费附加	148,778.66	69,163.80
地方教育费附加	99,185.78	46,109.21
房产税	65,577.95	32,285.46
土地使用税	39,507.60	19,753.80
车船使用税	1,577.36	1,119.04
印花税	67,087.07	68,601.82
<b>合计</b>	<b>669,727.22</b>	<b>352,306.16</b>

具体情况披露

报告期内，公司税金及附加发生额主要为城市建维护税、教育费附加和印花税等。

单位：元

信用减值损失		
项目	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失	31,643.05	-34,841.42
应收账款坏账损失	1,184,552.49	-4,894,618.40
其他应收款坏账损失	5,966.80	-5,658.06
<b>合计</b>	<b>1,222,162.34</b>	<b>-4,935,117.88</b>

具体情况披露

报告期内，公司信用减值损失发生额主要为应收账款坏账损失、其他应收款坏账损失和应收票据坏账损失等。

单位：元

资产减值损失		
项目	2022 年度	2021 年度
商誉减值损失		-625,000.00
合同资产坏账损失	9,799.73	946.64
<b>合计</b>	<b>9,799.73</b>	<b>-624,053.36</b>

具体情况披露

报告期内，公司信用减值损失发生额主要为商誉减值损失和合同资产坏账损失等。

2021年2月20日，公司子公司美沃与临沂卡拉驱动桥有限公司签订《资产转让协议》，山东美沃传动科技有限公司整体吸收合并临沂卡拉驱动桥有限公司，属于非同一控制下的企业合并，支付的对价5,170,743.85元与购买临沂卡拉驱动桥有限公司可辨认资产和负债公允价值4,545,743.85元之间的差额，产生商誉625,000.00元。当年度子公司业务产生亏损，发生商誉减值损失-625,000.00元。

单位：元

资产处置收益		
项目	2022年度	2021年度
固定资产处置收益	-45,083.88	40,167.29
<b>合计</b>	<b>-45,083.88</b>	<b>40,167.29</b>

具体情况披露

报告期内，公司资产处置损失发生额均为固定资产处置收益。

单位：元

营业外收入		
项目	2022年度	2021年度
挂牌奖励	200,000.00	
高新技术企业奖励		100,000.00
盘盈的固定资产	7,289.88	
无法支付的款项	347,801.18	198.19
企业认证收入	0.71	0.83
<b>合计</b>	<b>555,091.77</b>	<b>100,199.02</b>

具体情况披露

报告期内，公司营业外收入发生额主要为与日常经营无关的政府奖励、无法支付的款项和盘盈的固定资产等。

单位：元

营业外支出		
项目	2022年度	2021年度
罚款滞纳金	1,432.12	122,690.00
捐赠支出	30,211.50	
固定资产报废	30,794.65	
<b>合计</b>	<b>62,438.27</b>	<b>122,690.00</b>

具体情况披露

报告期内，公司营业外支出发生额主要为罚款滞纳金、捐赠支出和固定资产报废损失。

单位：元

所得税费用		
项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税	145,330.59	564,077.56
递延所得税	186,121.77	-996,231.38
<b>合计</b>	<b>331,452.36</b>	<b>-432,153.82</b>

具体情况披露

报告期内，公司所得税费用主要为当期所得税和递延所得税费用。

#### 4. 非经常性损益情况

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
非流动资产处置损益	-45,083.88	40,167.29
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	274,824.34	975,275.09
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	3,563,178.59	210,048.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,590.52	48,043.96
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	339,375.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	492,653.50	-22,490.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-625,000.00
减：所得税影响数	276,551.00	137,704.69
少数股东权益影响额（税后）		91,853.68
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,353,987.27</b>	<b>396,485.27</b>

#### 5. 报告期内政府补助明细表

√适用 □不适用

单位：元

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关	经常性/非经常性损益	备注
稳岗补贴	24,824.34		与收益相关	非经常性	
人才补助		148,915.09	与收益相关	非经常性	
企业研发经费补助	250,000.00	826,360.00	与收益相关	非经常性	

挂牌奖励	200,000.00		与收益相关	非经常性	
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关	非经常性	

## 七、 资产质量分析

### (一) 流动资产结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
货币资金	4,966,776.84	4.42%	5,458,187.54	4.33%
交易性金融资产	138.13	0.00%		0.00%
应收票据	28,163,813.05	25.04%	38,064,268.00	30.23%
应收账款	42,943,379.81	38.19%	27,225,644.23	21.62%
应收款项融资	820,000.00	0.73%	400,000.00	0.32%
预付款项	772,479.21	0.69%	888,530.60	0.71%
其他应收款	25,222.88	0.02%	5,451,317.25	4.33%
存货	32,178,800.17	28.61%	37,768,668.95	29.99%
合同资产	2,477,526.40	2.20%	9,188,401.33	7.30%
其他流动资产	106,467.55	0.09%	1,472,085.28	1.17%
<b>合计</b>	<b>112,454,604.04</b>	<b>100.00%</b>	<b>125,917,103.18</b>	<b>100.00%</b>
<b>构成分析</b>	<p>2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日，公司流动资产总额分别为 112,454,604.04 元和 125,917,103.18 元。公司流动资产主要包括应收客户款项和存货等。应收客户款项包括应收账款、应收票据与合同资产，2022 年 12 月 31 日和 2021 年 12 月 31 日的余额合计分别为 73,584,719.26 元和 74,478,313.56 元，各报告期末余额合计波动较小。</p> <p>报告期末公司流动资产总额的下降主要是 2022 年 12 月 31 日的其他应收款与存货余额分别较上期期末减少了 5,426,094.37 元和 5,589,868.78 元。</p>			

### 1、 货币资金

√适用 □不适用

#### (1) 期末货币资金情况

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	4,966,734.72	5,458,187.54
其他货币资金	42.12	

<b>合计</b>	<b>4,966,776.84</b>	<b>5,458,187.54</b>
其中：存放在境外的款项总额		

## (2) 其他货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
保证金账户存款利息	42.12	
<b>合计</b>	<b>42.12</b>	

## (3) 其他情况

□适用 √不适用

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

## (1) 分类

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	138.13	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
<b>合计</b>	<b>138.13</b>	

## (2) 其他情况

□适用 √不适用

**3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据**

√适用 □不适用

## (1) 应收票据分类

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票	28,163,813.05	38,064,268.00
商业承兑汇票		

合计	28,163,813.05	38,064,268.00
----	---------------	---------------

2022年12月31日和2021年12月31日，公司应收票余额分别为28,163,813.05元和38,064,268.00元。其中，各期末已背书转让但不符合终止确认条件的应收票据而未终止确认的金额分别为24,265,000.00元和37,030,000.00元。

公司为减轻资金压力，灵活配置资金结构，促进资金流转的管理需要，日常经营中根据资金安排，在与供应商进行货款结算时优先选择使用票据（包括银行承兑汇票和商业承兑汇票）进行结算，报告期内，公司将票据背书或贴现发生较为频繁，金额相对较高，根据新金融工具准则的相关规定，公司于2020年1月1日之后将信用等级较高的“6+9”银行中的应收票据重分类为应收款项融资。

同时，为防范商业汇票管理过程中的潜在风险，保证资金安全和提高资金的使用效率，公司建立了《汇票管理制度》，公司原则上仅收取银行承兑汇票不得收取商业承兑汇票，特殊情况下若需要收取商业承兑汇票，在收取客户的商业承兑汇票前，经办人员必须对该企业的商业信誉进行调查。因公司客户主要为大型农业收获机械整机生产商，持有的商业承兑汇票其承兑人/前手的信用等级良好，故该等商业承兑汇票基本能被其他企业接受和认可。

考虑到商业承兑汇票的出票方以及信用等级较高的“6+9”银行以外的银行的债务方虽然信用情况良好，但依然存在延期付款的风险，故根据新金融工具准则的相关规定，公司在商业承兑汇票以及信用等级较高的“6+9”银行以外的银行背书或贴现时，均做不予终止确认处理，在到期实际承兑或支付后再予以终止确认。

综上，公司对于各报告期末已背书转让但不符合终止确认条件的应收票据而未终止确认的金额，同时确认了应收票据、其他流动负债-期末未终止确认的已背书未到期的应收票据。

(2) 期末已质押的应收票据情况

适用 不适用

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

适用 不适用

(4) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据前五名情况

适用 不适用

出票单位	出票日期	到期日	金额（元）
潍柴雷沃重工股份有限公司	2022-07-22	2023-01-22	2,350,000.00
中国一拖集团有限公司	2022-07-27	2023-01-27	1,500,000.00
杭州奇门黄金制品有限公司	2022-07-28	2023-01-28	1,000,000.00
潍柴雷沃重工股份有限公司	2022-08-26	2023-02-02	810,000.00
潍柴雷沃重工股份有限公司	2022-09-21	2023-03-21	752,000.00
合计	-	-	6,412,000.00

(5) 其他事项

适用 不适用**5、应收账款**适用 不适用

(1) 应收账款按种类披露

适用 不适用

单位：元

种类	2022年12月31日				
	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	6,849,701.20	13.89	6,321,197.61	92.28	528,503.59
按组合计提坏账准备	42,456,267.58	86.11	41,391.36	0.10	42,414,876.22
<b>合计</b>	<b>49,305,968.78</b>	<b>100.00</b>	<b>6,362,588.97</b>	<b>12.90</b>	<b>42,943,379.81</b>

续：

种类	2021年12月31日				
	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	8,046,908.48	23.14	7,432,621.68	92.37	614,286.80
按组合计提坏账准备	26,725,877.21	76.86	114,519.78	0.43	26,611,357.43
<b>合计</b>	<b>34,772,785.69</b>	<b>100.00</b>	<b>7,547,141.46</b>	<b>21.70</b>	<b>27,225,644.23</b>

A、期末按单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

2022年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由
1	山东永佳动力股份有限公司	158,767.30	158,767.30	100.00%	预计无法收回
2	洛阳中收机械装备有限公司	5,285,035.90	4,756,532.31	90.00%	很可能无法收回
3	河北中农博远农业装备有限公司	865,354.00	865,354.00	100.00%	预计无法收回
4	濮阳市农发机械制造有限公司	523,244.00	523,244.00	100.00%	预计无法收回
5	武城县志鑫机械有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
6	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司奎文分公司	7,300.00	7,300.00	100.00%	预计无法收回
<b>合计</b>	-	<b>6,849,701.20</b>	<b>6,321,197.61</b>	<b>92.28%</b>	-

适用 不适用

单位：元

2021年12月31日					
序号	应收账款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	计提理由

1	山东永佳动力股份有限公司	158,767.30	158,767.30	100.00%	预计无法收回
2	洛阳中收机械装备有限公司	6,142,867.98	5,528,581.18	90.00%	很可能无法收回
3	河北中农博远农业装备有限公司	865,354.00	865,354.00	100.00%	预计无法收回
4	河北英虎农业机械制造有限公司	22,900.00	22,900.00	100.00%	预计无法收回
5	济宁金众辉机械有限公司	315,811.20	315,811.20	100.00%	预计无法收回
6	濮阳市农发机械制造有限公司	523,244.00	523,244.00	100.00%	预计无法收回
7	武城县志鑫机械有限公司	10,000.00	10,000.00	100.00%	预计无法收回
8	潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司奎文分公司	7,300.00	7,300.00	100.00%	预计无法收回
9	赤峰巨昌机械有限公司	664.00	664.00	100.00%	预计无法收回
合计	-	<b>8,046,908.48</b>	<b>7,432,621.68</b>	<b>92.37%</b>	-

## B、按照组合计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元

组合名称	账龄组合				
	2022年12月31日				
账龄	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	41,769,109.85	98.38%	20,884.56	0.05%	41,748,225.29
1至2年	646,628.56	1.52%	12,738.58	1.97%	633,889.98
2至3年				4.94%	
3至4年	36,543.17	0.09%	3,782.22	10.35%	32,760.95
4至5年					
5年以上	3,986.00	0.01%	3,986.00	100.00%	0.00
合计	<b>42,456,267.58</b>	<b>100.00%</b>	<b>41,391.36</b>	<b>0.10%</b>	<b>42,414,876.22</b>

续：

组合名称	账龄组合				
	2021年12月31日				
账龄	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	26,236,186.58	98.17%	31,483.43	0.12%	26,204,703.15
1至2年	98,314.51	0.37%	5,544.94	5.64%	92,769.57
2至3年	248,190.12	0.93%	26,382.61	10.63%	221,807.51
3至4年	100,000.00	0.37%	16,560.00	16.56%	83,440.00
4至5年	43,186.00	0.16%	34,548.80	80.00%	8,637.20
合计	<b>26,725,877.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>114,519.78</b>	<b>0.43%</b>	<b>26,611,357.43</b>

(2) 本报告期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(3) 应收账款金额前五名单位情况

适用 不适用

单位名称	2022年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
洛阳中收机械装备有限公司	非关联方	5,285,035.90	1-2年	10.72%
中国一拖集团有限公司	非关联方	5,209,708.68	2年以内	10.57%
郑州中联收获机械有限公司	非关联方	4,078,944.17	1年以内	8.27%
中联农业机械股份有限公司	非关联方	3,904,572.13	1年以内	7.92%
河南中联重科智能农机有限责任公司	非关联方	3,823,077.02	1年以内	7.75%
<b>合计</b>	-	<b>22,301,337.90</b>	-	<b>45.23%</b>

续:

单位名称	2021年12月31日			
	与本公司关系	金额(元)	账龄	占应收账款总额的比例
洛阳中收机械装备有限公司	非关联方	6,142,867.98	1年以内	17.67%
河南中联重科智能农机有限责任公司	非关联方	4,233,821.07	1年以内	12.18%
山东萨丁重工有限公司	非关联方	3,474,760.00	1年以内	9.99%
山东国丰机械有限公司	非关联方	2,684,665.00	1年以内	7.72%
河南巨隆科技有限公司	非关联方	2,673,097.50	1年以内	7.69%
<b>合计</b>	-	<b>19,209,211.55</b>	-	<b>55.25%</b>

(4) 各期应收账款余额分析

① 应收账款余额波动分析

2022年12月31日和2021年12月31日,公司应收账款账面余额分别为49,305,968.78和34,772,785.69元,2022年12月31日应收账款余额较上期末增加14,533,183.09元,增加幅度为41.79%。

公司2022年12月31日的应收账款账面余额较上期期末增加的主要原因为,报告期内公司客

户结构略有变化：

2021 年度市场形势相对更好，公司开发的小客户数量较多且比较分散；而 2022 年度因疫情和市场等原因导致小客户订单减少同时大客户订单增加。各报告期内销售额前五名客户中，除唐山利军机械制造有限公司因疫情原因导致需求减少外，客户中国一拖集团有限公司、河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司、郑州中联收获机械有限公司和河南中联重科智能农机有限责任公司等客户销售额均较 2021 年度均有所增长，尤其对客户潍柴雷沃智慧农业科技股份有限公司销售额大幅放量。

综上，公司小客户相较于大客户而言，其议价能力较弱、信用账期较短；公司 2022 年度客户订单结构较 2021 年度相对集中，对大客户销售额增加，因此客户整体信用账期较 2021 年度有所延长，导致 2022 年 12 月 31 日的应收账款余额较上期期末大幅增加。

## ② 公司期末余额合理性分析

综上所述，应收账款余额波动与公司实际经营情况相符，无重大异常。

## (5) 公司坏账准备计提政策谨慎性分析

2022 年末及 2021 年末，公司累计计提的应收账款坏账准备金额分别为 6,362,588.97 元和 6,362,588.97 元，而报告期内公司实际发生坏账损失金额为 0 元，由此可见，公司计提坏账准备的政策是谨慎的。

## (6) 应收关联方账款情况

适用 不适用

## (7) 其他事项

适用 不适用

### 1) 公司应收账款逾期情况

报告期内，公司应收账款逾期情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收账款期末余额	4,930.60	3,477.28
逾期金额	906.46	853.66
逾期金额占期末余额比例	18.38%	24.55%

注：公司应收账款账龄超过合同约定付款期限 30 天以上则认定为逾期。

报告期内，逾期客户主要为各期末单项计提坏账准备的应收账款客户，2022 年末及 2021 年末单项计提坏账准备的应收账款金额分别为 684.97 万元和 804.69 万元，占当期期末逾期金额的比例

分别为 75.57%和 94.26%。

## 2) 应收账款期后回款情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款的期后回款情况如下：

单位：万元

序号	项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
①	应收账款期末余额	4,930.60	3,477.28
②	单项计提坏账准备的应收账款余额	684.97	804.69
③	除单项计提坏账外的应收账款余额 ③=①-②	4,245.63	2,672.59
④	期后回款金额	3,610.82	2,718.99
⑤	单项计提坏账的应收账款期后回款金额		119.72
⑥	期后回款占应收账款余额比例 ⑥=④/①	73.23%	78.19%
⑦	除单项计提坏账外的期后回款占除单项计提坏账外的应收账款余额比例 ⑦=(④-⑤)/③	85.05%	97.26%

由上表可知，除单项计提坏账的客户应收账款外，公司对 2022 年末和 2021 年末其他客户应收账款期后回款比例分别为 85.05%和 97.26%，期后回款情况良好。

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	820,000.00	400,000.00
合计	820,000.00	400,000.00

### (2) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种类	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,404,394.17		43,911,734.51	
合计	11,404,394.17		43,911,734.51	

### (3) 其他情况

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

√适用 □不适用

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	772,479.21	100.00%	888,530.60	100.00%
合计	<b>772,479.21</b>	<b>100.00%</b>	<b>888,530.60</b>	<b>100.00%</b>

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
平邑县华盛机械有限公司	非关联方	361,123.62	46.75%	1年以内	材料款
山东五征集团有限公司	非关联方	325,459.83	42.13%	1年以内	材料款
国网山东省电力公司	非关联方	68,487.09	8.87%	1年以内	费用
中国石化销售股份有限公司山东临沂石油分公司	非关联方	16,333.67	2.11%	1年以内	费用
宁津县双斌机械有限公司	非关联方	1,075.00	0.14%	1年以内	材料款
合计	-	<b>772,479.21</b>	<b>100.00%</b>	-	-

续：

2021年12月31日					
单位名称	与本公司关系	金额（元）	占期末余额的比例	账龄	款项性质
山东甄旺建筑工程有限公司	非关联方	225,000.00	25.32%	1年以内	材料款
国网山东平邑县供电公司	非关联方	126,959.00	14.29%	1年以内	费用
山东远通线缆有限公司	非关联方	44,648.75	5.03%	1年以内	材料款
山东恒升机械有限公司	非关联方	39,000.00	4.39%	1年以内	材料款
山东鲁爱智能科技有限公司	非关联方	33,115.50	3.73%	1年以内	材料款
合计	-	<b>468,723.25</b>	<b>52.76%</b>	-	-

## (3) 最近一期末账龄超过一年的大额预付款项情况

□适用 √不适用

## (4) 其他事项

适用 不适用

## 8、其他应收款

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应收款	25,222.88	5,451,317.25
应收利息		
应收股利		
<b>合计</b>	<b>25,222.88</b>	<b>5,451,317.25</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按种类披露

适用 不适用

单位：元

坏账准备	2022年12月31日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	25,234.83	11.95						
<b>合计</b>	<b>25,234.83</b>	<b>11.95</b>						

续：

坏账准备	2021年12月31日							
	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)			
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,457,896.00	6,578.75						
<b>合计</b>	<b>5,457,896.00</b>	<b>6,578.75</b>						

A、单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

适用 不适用

B、按照组合计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	2022年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	25,234.83	100.00%	11.95	0.05%	25,222.88
<b>合计</b>	<b>25,234.83</b>	<b>100.00%</b>	<b>11.95</b>	<b>0.05%</b>	<b>25,222.88</b>

续：

组合名称	2021年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
1年以内	5,457,896.00	100.00%	6,578.75	0.12%	5,451,317.25
<b>合计</b>	<b>5,457,896.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,578.75</b>	<b>0.12%</b>	<b>5,451,317.25</b>

②按款项性质列示的其他应收款

单位：元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金	750.00	0.38	749.62
代收代缴款			
备用金	24,484.83	11.57	24,473.26
借款			
<b>合计</b>	<b>25,234.83</b>	<b>11.95</b>	<b>25,222.88</b>

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金			
代收代缴款	14,315.98	17.26	14,298.72
备用金	18,523.50	22.33	18,501.17
往来借款	5,425,056.52	6,539.16	5,418,517.36
<b>合计</b>	<b>5,457,896.00</b>	<b>6,578.75</b>	<b>5,451,317.25</b>

③本报告期实际核销的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额(元)	核销原因	是否因关联交易产生
李荣辉	备用金	2022年12月1日	600.00	因员工离职而无法收回	否
<b>合计</b>	-	-	<b>600.00</b>	-	-

④其他应收款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

单位名称	2022年12月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
彭福祥	非关联方	备用金	15,000.00	1年以内	59.44%
吴蒂	非关联方	备用金	9,484.83	1年以内	37.59%
山东俊驰农业装备有限公司	非关联方	质保金	750.00	1年以内	2.97%
<b>合计</b>	-	-	<b>25,234.83</b>	-	<b>100.00%</b>

续:

单位名称	2021年12月31日				占其他应收款总额的比例
	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	
山东康悦企业服务有限公司	关联方	往来款	3,044,151.08	1年以内	55.78%
山东沃土传动机械有限公司	关联方	往来款	2,380,905.44	1年以内	43.62%
任锁	非关联方	备用金	18,523.00	1年以内	0.34%
李大成	非关联方	代收代缴款	954.40	1年以内	0.02%
刘芹	非关联方	代收代缴款	877.20	1年以内	0.02%
<b>合计</b>	-	-	<b>5,445,411.12</b>	-	<b>99.78%</b>

## ⑤其他应收关联方账款情况

√适用 □不适用

2021年12月31日,公司其他应收款余额主要为应收关联方山东康悦企业服务有限公司3,044,151.08元和山东沃土传动机械有限公司2,380,905.44元,截至2022年12月31日,以上往来借款已全部结算清理。

## ⑥其他事项

□适用 √不适用

(2) 应收利息情况

□适用 √不适用

(3) 应收股利情况

□适用 √不适用

## 9、存货

√适用 □不适用

(1) 存货分类

单位:元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	11,669,056.86		11,669,056.86
在产品	244,636.65		244,636.65
库存商品	19,792,478.92		19,792,478.92
周转材料			
消耗性生物资产			
委托加工物资	472,627.74		472,627.74
<b>合计</b>	<b>32,178,800.17</b>		<b>32,178,800.17</b>

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,880,154.80		20,880,154.80
在产品	32,467.17		32,467.17
库存商品	13,816,701.25		13,816,701.25
周转材料			
消耗性生物资产			
委托加工物资	3,039,345.73		3,039,345.73
<b>合计</b>	<b>37,768,668.95</b>		<b>37,768,668.95</b>

## (2) 存货项目分析

公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品和委托加工物资等。

2022年12月31日、2021年12月31日公司存货余额分别为32,178,800.17元和37,768,668.95元。2022年12月31日存货余额较2021年12月31日减少5,589,868.78元，主要是库存商品增加的同时原材料余额大幅下降。2022年12月31日库存商品余额较上期期末增加5,975,777.67元，主要是2022年12月31日因疫情原因造成产品发货有所延迟所致；2022年12月31日原材料余额较上期期末减少9,211,097.94元，主要是2022年度公司为减少流动资金占用、优化存货管理而逐步降低了安全库存规模所致。

报告期末公司各类存货库龄及期后存货结转情况如下：

单位：元

项目	2022年12月31日余额	库龄（1年以内）	库龄（1年以上）	期后结转金额（2023年1-6月）	期后结转比例
原材料	11,669,056.86	10,681,425.54	987,631.32	9,022,902.72	77.32%
在产品	244,636.65	244,636.65			
库存商品	19,792,478.92	19,792,478.92		19,792,478.92	100.00%
委托加工物资	472,627.74	472,627.74		472,627.74	100.00%
<b>合计</b>	<b>32,178,800.17</b>	<b>31,191,168.85</b>	<b>987,631.32</b>	<b>29,288,009.38</b>	<b>91.02%</b>

续：

项目	2021年12月31日余额	库龄(1年以内)	库龄(1年以上)	期后结转金额(2022年初至2023年6月末)	期后结转比例
原材料	20,880,154.80	19,688,137.36	1,192,017.44	19,892,869.29	95.27%
在产品	32,467.17	32,467.17		32,467.17	100.00%
库存商品	13,816,701.25	13,816,701.25		13,816,701.25	100.00%
委托加工物资	3,039,345.73	3,039,345.73		3,039,345.73	100.00%
合计	37,768,668.95	36,576,651.51	1,192,017.44	36,781,383.44	97.39%

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产

适用 不适用

#### 10、合同资产

适用 不适用

(1) 合同资产分类

单位：元

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
货款	2,478,765.99	1,239.59	2,477,526.40
合计	<b>2,478,765.99</b>	<b>1,239.59</b>	<b>2,477,526.40</b>

续：

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
货款	9,199,440.65	11,039.32	9,188,401.33
合计	<b>9,199,440.65</b>	<b>11,039.32</b>	<b>9,188,401.33</b>

(2) 合同资产减值准备

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少			2022年12月31日
			转回	转销	其他减少	
合同资产	11,039.32	-9,799.73				1,239.59
合计	<b>11,039.32</b>	<b>-9,799.73</b>				<b>1,239.59</b>

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年12月31日
			转回	转销	其他减少	
合同资产	11,985.96	-946.64				11,039.32
合计	<b>11,985.96</b>	<b>-946.64</b>				<b>11,039.32</b>

## (3) 其他情况披露

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他主要流动资产

适用 不适用

## (1) 其他主要流动资产余额表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
其他流动资产	106,467.55	1,472,085.28
合计	<b>106,467.55</b>	<b>1,472,085.28</b>

各报告期末，公司其他流动资产余额为留抵进项税额。

## (2) 其他情况

适用 不适用

## (二) 非流动资产结构及变化分析

适用 不适用

单位：元

项目	2022年度		2021年度	
	金额	占比	金额	占比
投资性房地产	1,895,302.21	7.13%	972,906.26	4.22%
固定资产	16,423,250.80	61.74%	10,104,225.00	43.85%
使用权资产	1,736,728.33	6.53%	310,719.23	1.35%
无形资产	3,308,794.63	12.44%	3,378,267.41	14.66%
长期待摊费用	1,215,412.50	4.57%	1,683,538.25	7.31%
递延所得税资产	2,019,099.63	7.59%	2,263,893.53	9.83%
其他非流动资产			4,327,479.00	18.78%
合计	<b>26,598,588.10</b>	<b>100.00%</b>	<b>23,041,028.68</b>	<b>100.00%</b>
构成分析	<p>报告期各期末，公司非流动资产总额分别为26,598,588.10元和23,041,028.68元。公司非流动资产结构较为稳定，主要为固定资产、无形资产、递延所得税资产和其他非流动资产等。</p>			

## 1、债权投资

适用 不适用

## 2、可供出售金融资产

适用 不适用

## 3、其他债权投资

适用 不适用

#### 4、其他权益工具投资

适用 不适用

#### 5、长期股权投资

适用 不适用

#### 6、其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 7、固定资产

适用 不适用

##### (1) 固定资产变动表

适用 不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>16,141,086.76</b>	<b>9,509,655.01</b>	<b>5,221,635.99</b>	<b>20,429,105.78</b>
房屋及建筑物	3,188,187.71	5,255,093.74	1,053,524.28	7,389,757.17
机器设备	10,472,062.10	3,916,274.80	4,168,111.71	10,220,225.19
运输工具	1,534,449.58	164,104.76		1,698,554.34
电子设备及其他	946,387.37	174,181.71		1,120,569.08
<b>二、累计折旧合计：</b>	<b>6,036,861.76</b>	<b>934,396.95</b>	<b>2,965,403.73</b>	<b>4,005,854.98</b>
房屋及建筑物	97,410.02	224,894.68	83,404.01	238,900.69
机器设备	5,288,947.30	404,141.93	2,881,999.72	2,811,089.51
运输工具	497,192.09	144,553.76		641,745.85
电子设备及其他	153,312.35	160,806.58		314,118.93
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>10,104,225.00</b>			<b>16,423,250.80</b>
房屋及建筑物	3,090,777.69			7,150,856.48
机器设备	5,183,114.80			7,409,135.68
运输工具	1,037,257.49			1,056,808.49
电子设备及其他	793,075.02			806,450.15
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>10,104,225.00</b>			<b>16,423,250.80</b>
房屋及建筑物	3,090,777.69			7,150,856.48
机器设备	5,183,114.80			7,409,135.68
运输工具	1,037,257.49			1,056,808.49
电子设备及其他	793,075.02			806,450.15

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
<b>一、账面原值合计：</b>	<b>8,980,105.22</b>	<b>10,213,981.24</b>	<b>3,052,999.70</b>	<b>16,141,086.76</b>
房屋及建筑物	784,574.26	3,408,335.92	1,004,722.47	3,188,187.71
机器设备	7,330,307.92	5,121,560.95	1,979,806.77	10,472,062.10

运输工具	701,360.27	833,089.31		1,534,449.58
电子设备及其他	163,862.77	850,995.06	68,470.46	946,387.37
<b>二、累计折旧合计:</b>	<b>5,412,021.33</b>	<b>2,000,860.01</b>	<b>1,376,019.58</b>	<b>6,036,861.76</b>
房屋及建筑物		129,226.23	31,816.21	97,410.02
机器设备	4,889,501.97	1,682,769.16	1,283,323.83	5,288,947.30
运输工具	381,322.78	115,869.31		497,192.09
电子设备及其他	141,196.58	72,995.31	60,879.54	153,312.35
<b>三、固定资产账面净值合计</b>	<b>3,568,083.89</b>			<b>10,104,225.00</b>
房屋及建筑物	784,574.26			3,090,777.69
机器设备	2,440,805.95			5,183,114.80
运输工具	320,037.49			1,037,257.49
电子设备及其他	22,666.19			793,075.02
<b>四、减值准备合计</b>				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
电子设备及其他				
<b>五、固定资产账面价值合计</b>	<b>3,568,083.89</b>			<b>10,104,225.00</b>
房屋及建筑物	784,574.26			3,090,777.69
机器设备	2,440,805.95			5,183,114.80
运输工具	320,037.49			1,037,257.49
电子设备及其他	22,666.19			793,075.02

## (2) 固定资产清理

□适用 √不适用

## (3) 其他情况

□适用 √不适用

**8、使用权资产**

√适用 □不适用

## (1) 使用权资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	506,962.95	2,172,309.74		2,679,272.69
办公场所及厂房	506,962.95	2,172,309.74		2,679,272.69
<b>二、累计折旧合计:</b>	196,243.72	746,300.64		942,544.36
办公场所及厂房	196,243.72	746,300.64		942,544.36
<b>三、使用权资产账面净值合计</b>	310,719.23	1,426,009.10		1,736,728.33
办公场所及厂房	310,719.23	1,426,009.10		1,736,728.33
<b>四、减值准备合计</b>				
办公场所及厂房				
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>	310,719.23			1,736,728.33

办公场所及厂房	310,719.23			1,736,728.33
---------	------------	--	--	--------------

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
<b>一、账面原值合计:</b>	<b>506,962.95</b>			<b>506,962.95</b>
办公场所及厂房	506,962.95			506,962.95
<b>二、累计折旧合计:</b>		<b>196,243.72</b>		<b>196,243.72</b>
办公场所及厂房		196,243.72		196,243.72
<b>三、使用权资产账面净值合计</b>	<b>506,962.95</b>	<b>196,243.72</b>		<b>310,719.23</b>
办公场所及厂房	506,962.95	196,243.72		310,719.23
<b>四、减值准备合计</b>				
办公场所及厂房				
<b>五、使用权资产账面价值合计</b>	<b>506,962.95</b>			<b>310,719.23</b>
办公场所及厂房	506,962.95			310,719.23

(2) 其他情况

□适用 √不适用

## 9、在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程情况

√适用 □不适用

单位: 元

项目名称	2022年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
办公楼		4,504,604.84	4,504,604.84					自筹	
<b>合计</b>		<b>4,504,604.84</b>	<b>4,504,604.84</b>				-	-	

续:

项目名称	2021年12月31日								
	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
喷漆线		853,982.27	853,982.27						
电梯		329,090.02	329,090.02						
生产线	92,920.35	26,548.67	119,469.02						
<b>合计</b>	<b>92,920.35</b>	<b>1,209,620.96</b>	<b>1,302,541.31</b>				-	-	

## (2) 在建工程减值准备

□适用 √不适用

## (3) 其他事项

□适用 √不适用

## 10、无形资产

√适用 □不适用

## (1) 无形资产变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>3,692,813.39</b>	<b>52,832.45</b>		<b>3,745,645.84</b>
土地使用权	3,358,632.87			3,358,632.87
软件	334,180.52	52,832.45		387,012.97
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>314,545.98</b>	<b>122,305.23</b>		<b>436,851.21</b>
土地使用权	140,475.85	81,333.43		221,809.28
软件	174,070.13	40,971.80		215,041.93
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>3,378,267.41</b>			<b>3,308,794.63</b>
土地使用权	3,218,157.02			3,136,823.59
软件	160,110.39			171,971.04
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>3,378,267.41</b>			<b>3,308,794.63</b>
土地使用权	3,218,157.02			3,136,823.59
软件	160,110.39			171,971.04

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
<b>一、账面原值合计</b>	<b>736,135.41</b>	<b>2,956,677.98</b>		<b>3,692,813.39</b>
土地使用权	572,251.91	2,786,380.96		3,358,632.87
软件	163,883.50	170,297.02		334,180.52
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>210,046.86</b>	<b>104,499.12</b>		<b>314,545.98</b>
土地使用权	48,359.32	92,116.53		140,475.85
软件	161,687.54	12,382.59		174,070.13
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>526,088.55</b>			<b>3,378,267.41</b>
土地使用权	523,892.59			3,218,157.02
软件	2,195.96			160,110.39
<b>四、减值准备合计</b>				
土地使用权				
软件				
<b>五、无形资产账面价值合计</b>	<b>526,088.55</b>			<b>3,378,267.41</b>
土地使用权	523,892.59			3,218,157.02
软件	2,195.96			160,110.39

## (2) 其他情况

□适用 √不适用

## 11、生产性生物资产

□适用 √不适用

## 12、资产减值准备

√适用 □不适用

## (1) 资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少			2022年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	7,547,141.46	-1,184,552.49				6,362,588.97
其他应收款坏账准备	6,578.75	-5,966.80			600.00	11.95
银行承兑汇票坏账准备	45,732.00	-31,643.05				14,088.95
合同资产坏账准备	11,039.32	-9,799.73				1,239.59
商誉减值准备	625,000.00					625,000.00
<b>合计</b>	<b>8,235,491.53</b>	<b>-1,231,962.07</b>			<b>600.00</b>	<b>7,002,929.46</b>

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少			2021年12月31日
			转回	转销	其他减少	
应收账款坏账准备	2,652,523.06	4,894,618.40				7,547,141.46
其他应收款坏账准备	920.69	5,658.06				6,578.75
银行承兑汇票坏账准备	10,890.58	34,841.42				45,732.00
合同资产坏账准备	11,985.96	-946.64				11,039.32
商誉减值准备		625,000.00				625,000.00
<b>合计</b>	<b>2,676,320.29</b>	<b>5,559,171.24</b>				<b>8,235,491.53</b>

## (2) 其他情况

□适用 √不适用

## 13、长期待摊费用

√适用 □不适用

## (1) 长期待摊费用变动表

√适用 □不适用

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			摊销	其他减少	
办公楼装修	1,599,813.25		384,400.75		1,215,412.50

模具	83,725.00		83,725.00		
<b>合计</b>	<b>1,683,538.25</b>		<b>468,125.75</b>		<b>1,215,412.50</b>

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			摊销	其他减少	
办公楼装修		1,842,755.50	242,942.25		1,599,813.25
模具		100,470.00	16,745.00		83,725.00
<b>合计</b>		<b>1,943,225.50</b>	<b>259,687.25</b>		<b>1,683,538.25</b>

(2) 其他情况

适用 不适用

#### 14、递延所得税资产

适用 不适用

(1) 递延所得税资产余额

适用 不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,377,929.46	1,113,242.20
可抵扣亏损	6,039,049.53	905,857.43
<b>合计</b>	<b>12,416,978.99</b>	<b>2,019,099.63</b>

续:

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,235,491.53	1,299,363.97
可抵扣亏损	6,430,197.07	964,529.56
<b>合计</b>	<b>14,665,688.60</b>	<b>2,263,893.53</b>

(2) 其他情况

适用 不适用

#### 15、其他主要非流动资产

适用 不适用

(1) 其他主要非流动资产余额表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
投资性房地产	1,895,302.21	972,906.26
其他非流动资产		4,327,479.00
<b>合计</b>	<b>1,895,302.21</b>	<b>5,300,385.26</b>

2022年12月31日和2021年12月31日公司投资性房地产余额，为用于出租的房屋建筑物账面价值。

2021年12月31日的其他非流动资产余额4,327,479.00元，为公司预付的设备款。

## (2) 其他情况

□适用 √不适用

## (三) 资产周转能力分析

## 1、 会计数据及财务指标

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款周转率（次/年）	4.90	6.82
存货周转率（次/年）	3.97	4.95
总资产周转率（次/年）	1.19	1.64

## 2、 波动原因分析

公司 2022 年度、2021 年度应收账款周转率分别为 4.90 和 6.82，存货周转率分别为 3.97 和 4.95，总资产周转率分别为 1.19 和 1.64。报告期内，公司应收账款周转率和存货周转率较高，流动资产营运能力较强，总资产营运能力处于一般水平。

## 八、 偿债能力、流动性与持续经营能力分析

## (一) 流动负债结构及变化分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022 年度		2021 年度	
	金额	占比	金额	占比
短期借款		0.00%	13,404,350.00	10.78%
应付账款	48,116,105.43	50.69%	46,463,254.01	37.37%
预收款项		0.00%	130,000.00	0.10%
合同负债	651,774.34	0.69%	2,559,792.81	2.06%
应付职工薪酬	756,241.23	0.80%	519,419.74	0.42%
应交税费	1,118,486.59	1.18%	709,270.26	0.57%
其他应付款	19,937,403.43	21.00%	23,186,923.25	18.65%
其他流动负债	24,349,730.66	25.65%	37,362,773.06	30.05%
<b>合计</b>	<b>94,929,741.68</b>	<b>100.00%</b>	<b>124,335,783.13</b>	<b>100.00%</b>
构成分析	<p>报告期各期末，公司流动负债总额分别为 94,929,741.68 元和 124,335,783.13 元，占公司负债总额的比例分别为 97.28% 和 99.73%。公司流动负债结构稳定，主要为应付账款和其他流动负债，其次为其他应付款、和短期借款等。报告期内公司流动负债总额的减少主要系截至 2022 年 12 月 31 日公司归还了银行和关联方的借款，以及期末未终止确认的已背书未到期的应收票据较上期期末减少所致。</p>			

### 1、短期借款

√适用 □不适用

#### (1) 短期借款余额表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
质押借款		9,500,000.00
信用借款		3,900,000.00
应计利息		4,350.00
<b>合计</b>		<b>13,404,350.00</b>

#### (2) 最近一期末已到期未偿还余额

□适用 √不适用

#### (3) 其他情况

□适用 √不适用

### 2、应付票据

□适用 √不适用

### 3、应付账款

√适用 □不适用

#### (1) 应付账款账龄情况

单位：元

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	43,943,985.21	91.33%	45,339,448.22	97.58%
1至2年	3,626,854.66	7.54%	330,597.26	0.71%
2至3年	162,924.95	0.34%	61,019.50	0.13%
3年以上	382,340.61	0.79%	732,189.03	1.58%
<b>合计</b>	<b>48,116,105.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>46,463,254.01</b>	<b>100.00%</b>

#### (2) 应付账款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占应付账款总额的比例
建湖县华越机械制造有限公司	非关联方	材料款	2,333,197.58	1年以内	4.85%
张家港AAA精密制造股份有限公司潍坊分公司	非关联方	材料款	1,900,429.22	1年以内	3.95%
聊城精越轴承有限公司	非关联方	材料款	1,453,654.22	1年以内	3.02%

临沂华运机械配件有限公司	非关联方	材料款	1,379,429.58	2年以内	2.87%
平邑巨腾机械有限公司	关联方	材料款	1,340,879.74	1年以内	2.79%
<b>合计</b>	-	-	<b>8,407,590.34</b>	-	<b>17.48%</b>

续：

2021年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占应付账款总额的比例
平邑巨腾机械有限公司	关联方	材料款	3,308,273.45	1年以内	7.12%
淄博恒胜变速箱有限公司	非关联方	材料款	1,794,486.58	1年以内	3.86%
张家港AAA精密制造股份有限公司潍坊分公司	非关联方	材料款	1,503,320.87	1年以内	3.24%
山东亨格尔智能科技有限公司	非关联方	材料款	1,436,500.00	1年以内	3.09%
山东恒升机械有限公司	非关联方	材料款	1,291,226.22	1年以内	2.78%
<b>合计</b>	-	-	<b>9,333,807.12</b>	-	<b>20.09%</b>

(3) 其他情况

适用 不适用

#### 4、预收款项

适用 不适用

(1) 预收款项账龄情况

适用 不适用

单位：元

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
预收租赁费			130,000.00	100.00%
<b>合计</b>			<b>130,000.00</b>	<b>100.00%</b>

2021年12月31日的预收账款余额130,000.00元，为公司预收济南壹品汇装饰工程设计有限公司的厂房租赁费。

(2) 预收款项金额前五名单位情况

适用 不适用

(3) 最近一期末账龄超过一年的大额预收账款情况

适用 不适用

(4) 其他情况

适用 不适用

#### 5、合同负债

√适用 □不适用

(1) 合同负债余额表

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	651,774.34	2,559,792.81
合计	<b>651,774.34</b>	<b>2,559,792.81</b>

(2) 其他情况披露

□适用 √不适用

**6、其他应付款**

√适用 □不适用

(1) 其他应付款情况

1) 其他应付款账龄情况

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	19,916,068.23	99.89%	20,893,762.16	90.91%
1至2年	1,065.55	0.01%	2,050,027.00	8.93%
2至3年			7,665.60	0.03%
3至4年	7,665.60	0.04%	25,736.25	0.11%
4至5年	12,604.05	0.06%	5,287.80	0.02%
合计	<b>19,937,403.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,982,478.81</b>	<b>100.00%</b>

2) 按款项性质分类情况：

单位：元

项目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
质保金	13,834.00	0.07%		
借款	7,300,072.00	36.61%	21,086,953.50	91.75%
股权收购款	12,502,417.99	62.71%		0.00%
代收代缴	58,082.75	0.29%	24,753.57	0.11%
预提费用	62,996.69	0.32%	1,870,771.74	8.14%
合计	<b>19,937,403.43</b>	<b>100.00%</b>	<b>22,982,478.81</b>	<b>100.00%</b>

3) 其他应付款金额前五名单位情况

√适用 □不适用

2022年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额（元）	账龄	占其他应付款总额的比例
山东沃土传动机械有限公司	关联方	股权收购款、往来借款	19,802,489.99	1年以内	99.32%
徐海伟	非关联方	预提费用	12,393.00	1年以内	0.06%
李允栋	非关联方	预提费用	9,023.00	1年以内	0.05%

闫辉红	非关联方	预提费用	8,344.50	1年以内	0.04%
王志伟	非关联方	预提费用	6,496.35	1年以内	0.03%
<b>合计</b>	-	-	<b>19,838,746.84</b>	-	<b>99.50%</b>

续:

2021年12月31日					
单位名称	与本公司关系	款项性质	金额(元)	账龄	占其他应付款总额的比例
张志东	关联方	借款	6,000,000.00	1年以内	26.11%
廉志勇	关联方	借款	3,960,001.50	1年以内	17.23%
刘玉富	关联方	借款	3,000,000.00	1年以内	13.05%
尹海龙	关联方	借款	2,012,866.21	1年以内	8.76%
张乐	非关联方	借款	1,870,000.00	1年以内	8.14%
<b>合计</b>	-	-	<b>16,842,867.71</b>	-	<b>73.29%</b>

## (2) 应付利息情况

√适用 □不适用

单位: 元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
向个人借款应付利息-彭玉兰		204,444.44
<b>合计</b>		<b>204,444.44</b>

重要的已逾期未支付的利息情况

□适用 √不适用

## (3) 应付股利情况

□适用 √不适用

## (4) 其他情况

□适用 √不适用

## 7、应付职工薪酬

√适用 □不适用

## (1) 应付职工薪酬变动表

单位: 元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	519,419.74	7,988,574.06	7,751,752.57	756,241.23
二、离职后福利-设定提存计划		840,092.94	840,092.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>519,419.74</b>	<b>8,828,667.00</b>	<b>8,591,845.51</b>	<b>756,241.23</b>

续:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	345,661.43	5,730,877.63	5,557,119.32	519,419.74
二、离职后福利-设定提存计划		527,801.73	527,801.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>345,661.43</b>	<b>6,258,679.36</b>	<b>6,084,921.05</b>	<b>519,419.74</b>

## (2) 短期薪酬

单位：元

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	519,419.74	7,460,890.09	7,264,195.87	716,113.96
2、职工福利费		36,500.00	36,500.00	
3、社会保险费		384,820.05	384,820.05	
其中：医疗保险费		340,748.93	340,748.93	
工伤保险费		44,071.12	44,071.12	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		106,363.92	66,236.65	40,127.27
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>519,419.74</b>	<b>7,988,574.06</b>	<b>7,751,752.57</b>	<b>756,241.23</b>

续：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	345,661.43	5,215,879.01	5,042,120.70	519,419.74
2、职工福利费		275,876.49	275,876.49	
3、社会保险费		224,200.13	224,200.13	
其中：医疗保险费		209,465.83	209,465.83	
工伤保险费		14,734.30	14,734.30	
生育保险费				
4、住房公积金		14,442.00	14,442.00	
5、工会经费和职工教育经费		480.00	480.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
<b>合计</b>	<b>345,661.43</b>	<b>5,730,877.63</b>	<b>5,557,119.32</b>	<b>519,419.74</b>

## 8、应交税费

√适用 □不适用

单位：元

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	884,759.51	645,716.61
消费税		
企业所得税	94,364.92	9,100.78
个人所得税	1,012.06	64.12
城市维护建设税	51,565.54	3,015.37
教育费附加	30,939.32	1,809.22
地方教育费附加	20,626.24	1,206.15
房产税	17,434.27	25,127.95
土地使用税	9,876.90	9,876.90
印花税	7,907.83	13,353.16
<b>合计</b>	<b>1,118,486.59</b>	<b>709,270.26</b>

## 9、其他主要流动负债

√适用 □不适用

(1) 其他主要流动负债余额表

单位：元

其他流动负债		
项目	2022年12月31日	2021年12月31日
期末未终止确认的已背书未到期的应收票据	24,349,730.66	37,362,773.06
<b>合计</b>	<b>24,349,730.66</b>	<b>37,362,773.06</b>

各报告期末公司其他主要流动负债余额为，期末已背书转让但不符合终止确认条件的应收票据而未终止确认的金额。

(2) 其他情况

□适用 √不适用

(二) 非流动负债结构及变化分析

√适用 □不适用

项目	2022年度		2021年度	
	金额	占比	金额	占比
租赁负债	1,711,081.39	64.35%	316,625.76	93.55%
预计负债	948,053.00	35.65%	21,845.00	6.45%
<b>合计</b>	<b>2,659,134.39</b>	<b>100.00%</b>	<b>338,470.76</b>	<b>100.00%</b>
构成分析	<p>报告期内，公司的非流动负债由租赁负债和预计负债构成。</p> <p>租赁负债为公司租入山东康悦企业服务有限公司和山东蒙沃变速器有限公司房屋建筑物确认使用权资产的同时确认的租赁负债。预计负债为各报告期末根据公司业务人员与客户预估确定的对账结果，将实际已发生而</p>			

尚未与客户结算的三包服务费用部分进行预提而形成的余额。

### （三） 偿债能力与流动性分析

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
资产负债率	70.18%	83.70%
流动比率（倍）	1.18	1.01
速动比率（倍）	0.84	0.70
利息支出	893,044.37	804,252.90
利息保障倍数（倍）	14.89	9.52

#### 1、 波动原因分析

（1）公司2022年12月31日、2021年12月31日资产负债率分别为70.18%和83.70%，公司资产负债率较高，同时流动比率和速动比率较低，主要原因是流动负债金额较大。2022年末和2021年末公司流动负债金额分别为94,929,741.68元和124,335,783.13元，占各期末负债合计金额的比例分别为97.28%和99.73%，主要是报告期末应付账款、其他流动负债和其他应付款余额相对较大。以上三项金额合计占2022年末及2021年末流动负债余额的比例分别为97.34%和86.07%，具体原因如下：

1) 关于应付账款，公司对于主要供应商通常压款上年度平均1-2个月的供货额度；除此之外，结算日期一般为每月20日后进行付款。因此，供应商的账期较长导致各报告期末应付账款余额较大。

2) 关于其他流动负债，2022年末和2021年末按相关会计制度要求在其他流动负债中列示的期末未终止确认的已背书未到期的应收票据的金额分别为24,265,000.00元和37,030,000.00元，同时在应收票据科目中列示的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金额分别为24,265,000.00元和37,030,000.00元。上述资产和负债项目同时增加的情况，导致资产负债率有所提高。

3) 关于其他应付款，2022年末其他应付款余额为19,937,403.43元，其中主要为欠付控股股东山东沃土的股权收购款12,502,417.99元和借款7,300,072.00元。

公司2022年12月31日、2021年12月31日流动比率分别为1.18和1.01，速动比率分别为0.84和0.70，显示公司短期偿债能力指标处于一般水平。

综上指标显示，报告期末公司偿债能力指标相对较弱，公司将通过加强流动资金管理、偿还其他应付款和股权融资等方式，以改善偿债能力指标。

公司2022年12月31日、2021年12月31日利息保障倍数分别为2.18和2.43，息税前利润

足以覆盖当期有息负债的利息支出。

(2) 报告期内,公司的非流动负债由租赁负债和预计负债构成,报告期末租赁负债和预计负债余额分别为 1,711,081.39 元和 948,053.00 元,金额较小,公司不存在长期偿债风险。

公司短期负债主要为应付账款、其他流动负债和其他应付款。其中,公司应付供应商的货款,报告期后结算比例已达 94.01%;其他流动负债-期末未终止确认的已背书未到期的应收票据余额,为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形成的潜在负债,相关票据已全部到期无需实际偿还;其他应付款主要为公司欠付控股股东山东沃土的股权收购款 12,502,417.99 元和借款 7,300,072.00 元,公司在报告期后已全部归还。为提升公司独立性,避免对控股股东资金依赖性,加强企业独立融资能力,公司目前已向各大金融机构申请独立贷款融资。

2023 年 1-6 月公司经营活动产生的现金流量净额为 516.92 万元,公司销售获取现金的能力较强。

公司积极开拓市场,拓展优质客户。2023 年 1-6 月,公司取得营业收入 9,396.01 万元,且公司给予客户的平均账期为 3 个月左右,能够有效保证现金流。公司与供应商长期稳定合作,结算政策通常为预留上一年度平均 1-2 个月供货额度,且能够合理安排采购计划与付款。

综上,公司不存在短期偿债风险。

#### (四) 现金流量分析

##### 1、 会计数据及财务指标

项目	2022 年度	2021 年度
经营活动产生的现金流量净额(元)	14,801,839.77	-11,622,738.66
投资活动产生的现金流量净额(元)	-5,802,702.10	-16,512,340.81
筹资活动产生的现金流量净额(元)	-9,490,548.37	28,272,285.54
现金及现金等价物净增加额(元)	-491,410.70	137,206.07

##### 2、 现金流量分析

公司 2022 年度、2021 年度现金及现金等价物净增加额分别为-491,410.70 元和 137,206.07 元。各项目的变化及原因具体如下:

(1) 公司 2022 年度、2021 年度经营活动产生的现金流量净额分别为 14,801,839.77 元和 -11,622,738.66 元,经营活动现金流量净额与净利润的匹配性关系如下:

单位:元

项目	2022 年度	2021 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	12,070,360.09	7,285,930.11
加：资产减值准备	-1,231,962.07	5,559,171.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	982,121.27	879,374.11
使用权资产折旧	746,300.64	196,243.72
无形资产摊销	122,305.23	104,499.12
长期待摊费用摊销		468,125.75
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)	45,083.88	-40,167.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	23,504.77	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	974,666.43	825,291.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,590.52	-48,043.96
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	244,793.90	-674,603.80
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)	5,589,868.78	-19,960,335.01
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,807,102.67	-53,437,719.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,566,715.30	47,219,495.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,801,839.77	-11,622,738.66
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		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,966,776.84	5,458,187.54
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额	5,458,187.54	5,320,981.47
现金及现金等价物净增加额	-491,410.70	137,206.07

(2) 公司 2022 和 2021 年度投资活动产生的现金流量净额分别为-5,802,702.10 元和 -16,512,340.81 元，主要系支付的固定资产、无形资产和长期待摊费用等长期资产购建款。

(3) 公司 2022 年度、2021 年度筹资活动产生的现金流量净额分别为-949.05 万元和 2,827.23 万元，2022 年度主要是偿还银行借款净额 1,340.00 万元和往来借款净额 1,281.00 万元以及吸收投资 1,761.25 万元，2021 年度主要是取得银行借款 1,640.00 万元和往来借款净额增加 1,197.00 万元。

### （五）持续经营能力分析

公司成立于 2015 年 4 月 8 日，主营业务为农业机械传动系统相关产品的研发、生产、销售业务。

公司建立了符合自身业务特点和当前发展阶段的商业模式，拥有开展业务所需各类关键资源要素。公司在每一个会计期间内均形成与同期业务相关的持续营运记录，根据和信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，公司 2022 年度和 2021 年度营业收入分别为 17,197.67 万元和 17,278.25 万元；报告期末公司总股本为 2,000.00 万股，期末每股净资产为 2.07 元/股。报告期内，公司主营业务明确且未发生变更。公司已取得生产经营所需的相应资质、许可，其业务遵守法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策等要求，持续经营良好，不存在依据《公司法》规定应当解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请的情形。

综上，公司具有持续经营能力。

### （六）其他分析

适用 不适用

## 九、关联方、关联关系及关联交易

### （一）关联方信息

事项	是或否
是否根据《公司法》《企业会计准则》及相关解释、《非上市公众公司信息披露管理办法》和中国证监会、全国股转公司的有关规定披露关联方	是

#### 1. 存在控制关系的关联方的基本信息

关联方姓名	与公司关系	直接持股比例	间接持股比例
山东沃土传动机械有限公司	公司控股股东、第一大股东	80.00%	0.00%
张志东	公司实际控制人	10.00%	32.00%

#### 2. 关联法人及其他机构

适用 不适用

关联方名称	与公司关系
山东康铃投资管理有限公司	持有控股股东 40.00%股权
平邑科拓商贸有限公司	持有控股股东 30.00%股权
平邑高卓商贸有限公司	持有控股股东 30.00%股权
平邑巨腾机械有限公司	控股股东全资子公司
山东康悦企业服务有限公司	控股股东全资子公司
山东捷达汽车零部件有限公司	控股股东全资子公司

中清能（北京）科技有限公司	公司董事长张志东担任董事
济南汇都商贸有限公司	刘玉富关系密切的家庭成员控制的企业
平邑县云轩餐馆	胡成英关系密切的家庭成员控制的个体工商户
济南市天桥区安顺汽车配件经营部	刘玉富关系密切的家庭成员控制的个体工商户

### 3. 其他关联方

√适用 □不适用

关联方名称	与公司关系
刘玉富	公司董事、总经理，持股 5.00%
廉志勇	公司监事会主席、持股 5.00%
吴伟	公司董事
吴昌德	公司董事
肖坤青	公司董事
尹海龙	公司监事
刘峰	公司监事（职工监事）
胡成英	公司财务总监
彭玉兰	股东刘玉富的妻子

### （二）报告期内关联方变化情况

#### 1. 关联自然人变化情况

□适用 √不适用

#### 2. 关联法人变化情况

□适用 √不适用

### （三）关联交易及其对财务状况和经营成果的影响

#### 1. 经常性关联交易

√适用 □不适用

##### （1）采购商品/服务

√适用 □不适用

关联方名称	2022 年度		2021 年度	
	金额（元）	占同类交易金额比例	金额（元）	占同类交易金额比例
平邑巨腾	11,068,056.85	7.78%	8,946,969.24	6.51%
山东沃土			104,222.72	0.08%
<b>小计</b>	<b>11,068,056.85</b>	<b>7.78%</b>	<b>9,051,191.96</b>	<b>6.59%</b>
交易内容、关联交易必要性及公允性分析	<p>1) 平邑巨腾关联交易内容：</p> <p>公司与平邑巨腾的经常性关联交易内容为采购原材料及加工劳务。交易内容是公司向关联方巨腾机械采购管梁焊接、壳体、箱体等原材料商品，以及对采购的铸件、毛坯等原材料委托平邑巨腾进行端面铣、打孔、攻丝等机加工服务。</p> <p>关联交易的必要性：首先，关联方平邑巨腾主营业务为管梁焊接、铸件壳</p>			

	<p>体、箱体等各类零配件产品的加工生产业务，能够为卫禾传动提供满足生产所需的高质量产品；其次平邑巨腾拥有完善的机加工生产条线，能够为卫禾传动提供各类毛坯件的机加工服务；第三，平邑巨腾生产厂区距离卫禾传动较近，响应速度更快，能够满足卫禾传动定制化的零部件加工需求，便于卫禾传动新产品的的开发与推广，提高公司竞争力。</p> <p>关联交易价格公允性：公司与关联方巨腾机械的关联采购价格严格按照公司采购定价机制确定，相关产品采购均通过公司 ERP 系统进行订单下发，产品价格及结算方式与公司其他供应商无异，关联交易价格公允。</p> <p>2) 山东沃土公司向关联方山东沃土采购产品主要为部分零配件产品。2021 年度采购金额为 104,222.72 元，占同类交易金额比例 0.08%，交易金额较小；2022 年度未向关联方山东沃土采购。公司与山东沃土的采购单价参考市场价格确定，定价公允。</p>
--	---

## (2) 销售商品/服务

□适用 √不适用

## (3) 关联方租赁情况

√适用 □不适用

单位：元

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
山东康悦	承租厂房	952,400.00	952,400.00
平邑巨腾	出租厂房	208,236.00	
<b>合计</b>	-	<b>1,160,636.00</b>	<b>952,400.00</b>

## 关联交易必要性及公允性分析

(1) 本公司作为承租方，与山东康悦签订房屋租赁合同，租赁其位于平邑县黄金路与仲子路交汇处西 100 米路北，房屋建筑面积 9,316 m<sup>2</sup>，租赁期限三年，自 2021 年 12 月 31 日至 2024 年 12 月 31 日，年租金 650,000.00 元。

子公司山东美沃与山东康悦签订房屋租赁合同，租赁位于平邑县城财源路北首东侧，租赁期限三年，自 2022 年 2 月 1 日至 2024 年 1 月 31 日，年租金 302,400.00 元。

(2) 本公司作为出租方，与平邑巨腾机械有限公司签订《房屋租赁合同》，出租位于平邑街道工业园内、九间棚机械南邻房屋，房屋建筑面积 2,974.80 m<sup>2</sup>，租赁期限一年，自 2021 年 12 月 31 日至 2022 年 12 月 31 日，年租金 208,236.00 元。

上述关联交易均处于正常经营需要，租赁价格参考市场价格，关联租赁具备必要性及公允性。

(4) 关联担保

适用 不适用

(5) 其他事项

适用 不适用

## 2. 偶发性关联交易

适用 不适用

(1) 采购商品/服务

适用 不适用

(2) 销售商品/服务

适用 不适用

(3) 关联方租赁情况

适用 不适用

(4) 关联担保

适用 不适用

(5) 其他事项

适用 不适用

1) 2022 年度,公司向关联方平邑巨腾按照账面价值 615,574.43 元出售固定资产卧式铣加工设  
备,主要是因为卫禾传动将主营业务聚焦在传动系统相关产品的生产方面,而公司自身机加工相关  
生产工艺及人员并不完备,自主进行机加工对于产品质量及生产效率并未起到提升作用,同时为了  
解决与平邑巨腾的同业竞争问题,所以将机加工设备出售给关联方平邑巨腾。关联交易价格是根据  
上述固定资产的账面价值 615,574.43 元进行确定,交易价格公允。

2) 报告期内,公司存在为解决同业竞争和完善自身产业链,而向控股股东、实际控制人等关  
联方全资收购子公司股权的情况,具体如下:

项目	关联方	转让份额	转让比例	转让价格 (元)	定价依据
2022 年 12 月,公司完成收购沃泰克 100.00% 的股权的工商变更手续	山东沃土	沃泰克 500.00 万元出资份额(实缴 500.00 万元)	沃泰克 100.00% 出资比例	8,884,596.76	按照 1.78 元/和信会计师事务所(特殊普通合伙)和信审字 2022 第 080194 号《审计报告》经审计的净资产为 886.31 万元、山东中元资产评估土地房地产估价有限公司鲁中元评报字[2022]第 1114 号《评估报告》的净资产评估价值为 888.46 万元
2022 年 12 月,公司完成收购山东美沃 100.00% 的股权的工商变更手续	山东沃土	山东美沃 500.00 万元出资份额(实缴 350.00 万元)	山东美沃 100.00% 出资比例	3,617,821.23	和信会计师事务所(特殊普通合伙)和信审字 2022 第 080193 号《审计报告》经审计的净资产为 328.12 万元、山东中元资产评估土地房地产估价有限公司鲁中元评报字

					[2022]第 1115 号《评估报告》的净资产评估价值为 361.78 万元
2022 年 6 月, 公司完成收购上海沪蒙 100.00% 的股权的工商变更手续	张志东、肖坤青	上海沪蒙 500.00 万元出资额 (实缴出资 0 万元)	上海沪蒙 100.00% 出资	0.00	截止 2022 年 5 月 31 日, 上海沪蒙尚未完成注册资本实缴, 也未开展业务经营, 账面净资产为 -855.52 元。

综上, 公司向关联方并购子公司股权的上述关联交易具备必要性和定价公允性。

### 3. 关联方往来情况及余额

#### (1) 关联方资金拆借

适用 不适用

#### A. 报告期内向关联方拆出资金

适用 不适用

单位: 元

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
山东康悦企业服务有限公司	3,044,151.08		3,044,151.08	
山东沃土传动机械有限公司	2,380,905.44		2,380,905.44	
尹海龙		400,000.00	400,000.00	
<b>合计</b>	<b>5,425,056.52</b>	<b>400,000.00</b>	<b>5,825,056.52</b>	

续:

关联方名称	2021 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
山东康悦企业服务有限公司	600.00	3,043,551.08		3,044,151.08
山东沃土传动机械有限公司		2,380,905.44		2,380,905.44
<b>合计</b>	<b>600.00</b>	<b>5,424,456.52</b>		<b>5,425,056.52</b>

#### B. 报告期内由关联方拆入资金

适用 不适用

单位: 元

关联方名称	2022 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
张志东	6,000,000.00		6,000,000.00	
廉志勇	3,960,001.50		3,960,001.50	
刘玉富	3,000,000.00		3,000,000.00	
彭玉兰	1,220,396.44		1,220,396.44	

山东捷达汽车零部件有限公司	300,000.00		300,000.00	
山东沃土传动机械有限公司		12,413,327.32	5,113,255.32	7,300,072.00
尹海龙	2,000,000.00		2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>16,480,397.94</b>	<b>12,413,327.32</b>	<b>21,593,653.26</b>	<b>7,300,072.00</b>

续:

关联方名称	2021 年度			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
张志东	4,000,000.00	6,000,000.00	4,000,000.00	6,000,000.00
廉志勇	3,000,000.98	4,235,364.92	3,275,364.40	3,960,001.50
刘玉富	3,000,000.00	900,000.00	900,000.00	3,000,000.00
彭玉兰		3,954,444.44	2,734,048.00	1,220,396.44
山东捷达汽车零部件有限公司		300,000.00		300,000.00
山东沃土传动机械有限公司		3,050,000.00	3,050,000.00	
平邑巨腾机械有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	
尹海龙		2,000,000.00		2,000,000.00
<b>合计</b>	<b>10,000,000.98</b>	<b>21,439,809.36</b>	<b>14,959,412.40</b>	<b>16,480,397.94</b>

## (2) 应收关联方款项

√适用 □不适用

单位: 元

单位名称	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	款项性质
	账面金额	账面金额	
(1) 应收账款	-	-	-
<b>小计</b>			-
(2) 其他应收款	-	-	-
山东康悦企业服务有限公司		3,044,151.08	往来借款
山东沃土传动机械有限公司		2,380,905.44	往来借款
<b>小计</b>		<b>5,425,056.52</b>	-
(3) 预付款项	-	-	-
<b>小计</b>			-
(4) 长期应收款	-	-	-
<b>小计</b>			-

## (3) 应付关联方款项

√适用 □不适用

单位: 元

单位名称	2022年12月31日	2021年12月31日	款项性质
	账面金额	账面金额	
(1) 应付账款	-	-	-
平邑巨腾机械有限公司	1,337,556.38	2,871,552.25	材料款
<b>小计</b>	<b>1,337,556.38</b>	<b>2,871,552.25</b>	-
(2) 其他应付款	-	-	-
张志东		6,000,000.00	往来借款
廉志勇		3,960,001.50	往来借款
刘玉富		3,000,000.00	往来借款
彭玉兰		1,015,952.00	往来借款
彭玉兰-应付利息		204,444.44	往来借款
山东沃土传动机械有限公司	19,802,489.99		股权转让款与往来借款
山东捷达汽车零部件有限公司		300,000.00	往来借款
尹海龙		2,012,866.21	往来借款
肖坤青		201.36	往来借款
<b>小计</b>	<b>19,802,489.99</b>	<b>16,493,465.51</b>	-
(3) 预收款项	-	-	-
<b>小计</b>			-

## (4) 其他事项

□适用 √不适用

## 4. 其他关联交易

□适用 √不适用

## (四) 关联交易决策程序及执行情况

事项	是或否
公司关联交易是否依据法律法规、公司章程、关联交易管理制度的规定履行审议程序，保证交易公平、公允，维护公司的合法权益。	是

报告期内，公司与关联方发生的关联交易发生在有限公司期间，均严格按照有限公司《公司章程》的有关规定，履行了相关决策程序。

公司召开创立大会暨 2022 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关联交易制度》。

公司报告期内发生的关联交易均遵循平等、自愿的原则，并在公平、互利的基础上进行，作价公允合理，不存在损害公司利益或向公司输送利益的情况，不会对公司的财务状况、经营成果产生大的影响，不会影响公司的独立性。

## (五) 减少和规范关联交易的具体安排

为了规范和减少关联交易，持有公司 5%以上股份的股东及公司的董事、监事和高级管理人员已

向公司出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体内容如下：

1、自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司的资金或要求公司为本人提供违规担保；

2、自本承诺函出具之日起，本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）不与公司发生非公允的关联交易；

3、自本承诺函出具之日起，如果本人及本人实际控制的除公司以外的任何公司（或企业）与公司之间无法避免发生关联交易，则该等关联交易必须按正常的商业条件进行，并按《公司章程》及其他内部管理制度严格履行审批程序。

4、本人有关关联交易的承诺，将同样适用与本人有密切关系的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 岁的成年子女及其配偶、配偶的父母及其兄弟姐妹）等重要关联方，本人将在合法的权限内促成上述人员履行关联交易的承诺。

5、本承诺函自本人签字之日起生效，是不可撤销的承诺。

## 十、重要事项

### （一）提请投资者关注的资产负债表日后事项

截至本说明书出具日止，公司不存在应披露的期后事项。

### （二）提请投资者关注的或有事项

#### 1、诉讼、仲裁情况

类型（诉讼或仲裁）	涉案金额（元）	进展情况	对公司业务的影响
诉讼	5,285,035.90	首次执行	公司作为原告，涉案金额占报告期末公司净资产的 12.75%，占报告期末总资产的 3.80%，金额较大，但仍有收回可能性，且已按公司会计政策单项计提坏账准备，对公司持续经营无重大不利影响。
合计	5,285,035.90	-	-

#### （1）案件基本情况

公司（原告）因与洛阳中收机械装备有限公司（被告）合同纠纷一案，于 2022 年 10 月 9 日向河南省洛阳市西工区人民法院起诉，请求法院判令洛阳中收机械装备有限公司立即向山东卫禾传动公司支付货款 5,836,489.05 元及利息暂定为 37,3767.16 元，共暂计 6,210,256.21 元；本案诉讼所需一切费用均由洛阳中收机械装备有限公司承担。

河南省洛阳市西工区人民法院于 2022 年 11 月 18 日作出（2022）豫 0303 民初 5013 号《民事判决书》，判决洛阳中收机械装备有限公司于本判决生效后三十日内向山东卫禾传动科技有限公司支付货款 5,285,035.9 元及利息。

因洛阳中收机械装备有限公司未履行相关义务，公司于 2023 年 4 月 24 日申请人民法院执行。目前案件已经判决并生效，因被执行人洛阳中收机械装备有限公司暂无财产可供执行，该案件已经执行终结。

因涉案金额达到 200 万元以上，且涉案金额占报告期末公司净资产的 12.75%，达到公司最近一期末经审计净资产 10%以上，属于重大诉讼事项。

## (2) 对公司的影响及公司采取的应对措施

上述诉讼案件主要系公司在日常经营过程中为维护自身权益而作为原告提起的诉讼，因被执行人洛阳中收机械装备有限公司暂无财产可供执行，该案件已经终结，公司已就上述无法收回的贷款进行了相关的会计处理，未对公司财务状况产生重大不利影响，亦不会对公司经营、股权结构、未来发展等构成重大不利影响，不会对本次挂牌构成实质性障碍。

因被告洛阳中收机械装备有限公司为中国一拖集团有限公司控股子公司，中国一拖集团有限公司为国务院全资子公司中国机械工业集团有限公司的控股子公司，公司已安排专人负责洛阳中收机械装备有限公司的后续执行，以减少公司损失。

## 2、其他或有事项

本公司报告期内及期后无需要披露的或有事项。

### (三) 提请投资者关注的担保事项

截至本说明书出具日止，公司不存在应披露的担保事项。

### (四) 提请投资者关注的其他重要事项

公司财务报告审计截止日为 2022 年 12 月 31 日，截止日后 6 个月（即 2023 年 1 月至 2023 年 6 月），公司主要经营情况及重要财务信息如下：

#### (1) 主要经营情况

##### 1) 主要产品的销售规模

财务报告审计截止日后 6 个月，公司取得订单含税金额合计 14,684.41 万元，共实现销售收入 9,396.01 万元，其中：农业机械传动系统相关产品销售收入为 9,385.60 万元。

##### 2) 主要原材料和服务的采购规模

财务报告审计截止日后 6 个月，公司原材料和服务的采购不含税金额为 6,714.30 万元，主要为采购的农业机械传动系统相关产品的各类零部件、配件。

##### 3) 关联交易情况

财务报告审计截止日后 6 个月，公司关联交易具体情况如下：

单位：万元

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2023年1-6月
平邑巨腾机械有限公司	关联采购	原材料及加工劳务	857.73
山东康悦企业服务有限公司	关联租赁	承租厂房	47.62
平邑巨腾机械有限公司	关联租赁	出租厂房	10.41

## 4) 关联担保情况

截至2023年6月30日，公司关联担保均为公司作为被担保方接受担保情形，接受担保余额为3,578.68万元，具体情况如下：

单位：万元

担保方	担保余额	借款起始日	借款到期日
张志东	500.00	2023/6/26	2024/6/21
张志东	1,000.00	2023/6/29	2024/6/28
张志东、刘玉富、廉志勇	220.00	2023/6/21	2023/12/21
张志东、刘玉富、廉志勇	780.00	2023/6/27	2023/12/26
山东康悦企业服务有限公司	1,078.68	2023/6/26	2026/6/25

## 5) 重要研发项目进展

财务报告审计截止日后6个月，公司主要研发项目均处于正常研发阶段，其后续投入情况如下：

单位：万元

研发项目	2023年1-6月	实施进度
匹配液压上四驱变速箱的研究与开发	8.78	100%
加大壳体内腔的新型散热割台箱的研发	5.07	100%
星光玉龙 9YA 三种	34.41	30%
五征 JD85QF 单缸机	23.15	20%
大益下甩刀传动箱	18.27	100%
WHTETN-61010001 前驱动桥总成	45.69	45%
废铁金大丰五行履带机	32.01	30%
动力输出总成	33.76	30%
变速箱总成 650	40.81	40%

电控液压变速箱 1050YJF	40.35	40%
质量整改项目 (ZL)	25.00	20%
变速箱离合器故障率降低	39.14	35%
边减异响故障率降低	26.18	25%
变速箱挡位性能改善	28.86	25%
变速箱异响、发热故障改善	21.44	20%
拖拉机桥打齿、桥管断裂 质量问题改善	28.92	25%
打捆机桥箱故障率降低	38.62	35%
合计	490.46	-

#### 6) 重要资产变动情况

财务报告审计截止日后 6 个月，公司无重要资产变动情形。

#### 7) 董监高变动情况

财务报告审计截止日至本公开转让说明书签署日，公司董监高未发生变动。

#### 8) 对外担保

财务报告审计截止日至本公开转让说明书签署日，公司无对外担保情形。

#### 9) 债权融资

财务报告审计截止日后 6 个月，公司共计新增 6 笔银行贷款，截至 2023 年 6 月 30 日，贷款余额合计为 4,487.50 万元；应付银行承兑汇票余额为 8.00 万元（均为全额保证金）。

#### 10) 对外投资情况

财务报告审计截止日后 6 个月，公司无对外投资情形。

#### (2) 重要财务信息

单位：元

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	变动比例
营业收入	93,960,053.87	88,381,385.81	6.31%
净利润	7,047,964.96	3,854,015.84	82.87%
研发费用	4,904,579.61	4,595,488.75	6.73%
经营活动现金流量净额	5,169,181.15	3,095,062.90	67.01%
所有者权益	47,175,049.05	32,150,040.36	46.73%
非经常性损益	572,011.37	-696,141.98	-182.17%

其中：			
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	469,492.70	21,640.01	2069.56%
非流动资产处置损益	204,731.17		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,269.32	-43,917.88	-97.11%
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		-796,712.69	
减：所得税影响数	100,943.18	-122,848.58	-182.17%
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）			
非经常性损益净额	572,011.37	-696,141.98	-182.17%

1) 2023年1-6月，公司营业收入同比上升6.31%，上升的主要原因为，随着公司持续研发投入和设备升级，公司生产效率和产品质量进一步提高，因而客户对公司产能和产品质量保障能力的认同度进一步提升、对公司产品的订单需求量随之增加。

2) 2023年1-6月，净利润同比增长319.39万元，增长比例为82.87%，主要原因为：

一方面，随着收入规模的增长，公司本期主营业务销售毛利较上年同期增加196.52万元；另一方面，公司本期非经常性损益净额较上年同期增加126.82万元。

3) 2023年1-6月，经营活动产生的现金流量净额同比增加207.41万元，主要原因为，公司本期为进一步减少流动资金占用、优化存货管理而逐步降低了安全库存规模，本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期有所减少所致。

4) 2023年1-6月，公司非经常损益净额较上年同期增加126.82万元，变动比例为-182.17%，主要系本期公司产生固定资产处置收益20.47万元和收到政府补助46.95万元；同时2022年1-6月，公司因同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益金额为-796,712.69元。公司各期非经常性损益不具备可持续性。

注：前述公司期后6个月的财务数据，未经申报会计师审计或审阅，不构成公司盈利预测或业绩承诺。

## 十一、股利分配

### （一）报告期内股利分配政策

公司章程中对股利分配政策规定如下：

**第一百四十四条** 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配。但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

**第一百四十五条** 公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司资本。但是，资本公积金不得用于弥补公司的亏损。

法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金将不少于转增前公司注册资本的 25%。

**第一百四十六条** 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

## （二） 报告期内实际股利分配情况

分配时点	股利所属期间	金额（元）	是否发放	是否符合《公司法》等相关规定	是否超额分配股利
-	-	-	否	是	否

## （三） 公开转让后的股利分配政策

公司股票公开转让后的股利分配政策与报告期内的股利分配政策相同。

## （四） 其他情况

无。

## 十二、 财务合法合规性

事项	是或否
公司及下属子公司设有独立的财务部门，能够独立开展会计核算、作出财务决策	是
公司及下属子公司的财务会计制度及内控制度健全且得到有效执行，会计基础工作规范，符合《会计法》、《会计基础工作规范》以及《公司法》、《现金管理条例》等其他法律法规要求	是
公司按照《企业会计准则》和相关会计制度的规定编制并披露报告期内的财务报表，在所有重大方面公允地反映公司的财务状况、经营成果和现金流量，财务报表及附注不存在虚假记载、重大遗漏以及误导性陈述	是
公司申报财务报表按照《企业会计准则》的要求进行会计处理，不存在重要会计政策适用不当或财务报表列报错误且影响重大，需要修改申报财务报表（包括资产负债表、利润表、现金流量表、所有者权益变动表）	是
公司不存在因财务核算不规范情形被税务机关采取核定征收企业所得税且未规范	是

公司不存在通过第三方获取或为第三方提供无真实交易背景的贷款（转贷）	是
公司不存在个人卡收付款	是
公司不存在现金坐支	是
公司不存在开具无真实交易背景票据融资	是
公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用	是
公司不存在其他财务内控不规范事项	是

具体情况说明

适用 不适用

## 第五节 挂牌同时定向发行

适用 不适用

## 第六节 附表

### 一、 公司主要的知识产权

#### (一) 专利

公司已取得的专利情况：

√适用 □不适用

序号	专利号	专利名称	类型	授权日	申请人	所有人	取得方式	备注
1	ZL201410551527.3	一种植保机械用变速器	发明	2017年3月8日	卫禾传动	卫禾传动	继受取得	
2	ZL201710194966.7	一种农业装备变速箱涂装线及其涂装方法	发明	2019年2月1日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
3	ZL201710211358.2	农业装备收获机变速箱装配生产线	发明	2019年2月19日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
4	ZL201922433751.3	一种反向旋转齿轮摘穗变速箱	实用新型	2020年10月2日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
5	ZL201922422088.7	发动机换向传动箱体	实用新型	2020年10月2日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
6	ZL201922406608.5	整体式弯头箱齿轮传动装置	实用新型	2020年10月2日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
7	ZL201922390101.5	一种植保机横置变速箱	实用新型	2020年10月2日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
8	ZL202020841543.7	花生捡拾机变速滚筒箱	实用新型	2020年12月22日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
9	ZL202020841529.7	一种农业装备HMT变速箱	实用新型	2020年12月22日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
10	ZL201922341957.3	一种玉米收获机摘穗箱总成	实用新型	2020年12月22日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
11	ZL201922341417.5	一种两行玉米收获用摘穗箱	实用新型	2020年12月22日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
12	ZL201922342498.0	一种玉米收获用高低辊摘穗	实用新型	2020年12月22日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	

		箱						
13	ZL202120337347.0	一种机械换挡拖拉机变速箱的密封装置	实用新型	2021年9月24日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
14	ZL202120337293.8	一种插秧机变速箱磨合台	实用新型	2021年9月28日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
15	ZL202120358798.2	一种拖拉机变速箱壳体	实用新型	2021年9月28日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
16	ZL202120337247.8	一种新型拖拉机变速箱性能检测试验台	实用新型	2021年10月1日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
17	ZL202120337237.4	一种农业机械传动轴的防护机构	实用新型	2021年10月29日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
18	ZL202120337292.3	一种变速箱外壳转动式加工工装	实用新型	2021年12月14日	卫禾传动	卫禾传动	原始取得	
19	ZL202011115133.5	一种棘爪式超越离合器的棘爪防撞机构	发明	2022年8月9日	沃泰克	沃泰克	继受取得	
20	ZL202220493412.3	一种农机中拨禾箱总成	实用新型	2022年6月28日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
21	ZL202220430169.0	一种组合式摘穗箱	实用新型	2022年8月16日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
22	ZL202220429739.4	一种农机差速器总成	实用新型	2022年6月28日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
23	ZL202220398774.4	一种农机用联体拨禾箱总成	实用新型	2022年8月23日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
24	ZL202220398781.4	一种直通式压注油杯	实用新型	2022年6月28日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
25	ZL202220346596.0	一种农机用右中摘穗箱	实用新型	2022年6月28日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
26	ZL202220318846.X	一种农机甩刀箱	实用新型	2022年6月24日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
27	ZL202220318974.4	一种农机	实用	2022年6月	沃泰克	沃泰克	原始	

		用左拔禾总成	新型	24日			取得	
28	ZL202220319550.X	一种农机甩刀侧箱	实用新型	2022年6月24日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
29	ZL202220237410.8	一种农机用齿轮箱	实用新型	2022年6月24日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
30	ZL202220237997.2	一种农机变速传动箱	实用新型	2022年8月16日	沃泰克	沃泰克	原始取得	
31	ZL202220238103.1	一种农机用右摘穗箱	实用新型	2022年6月24日	沃泰克	沃泰克	原始取得	

公司正在申请的专利情况：

适用 不适用

序号	专利申请号	专利名称	类型	公开（公告）日	状态	备注
1	CN202211735036.5	一种带差速锁功能农机变速箱	发明	2023年1月1日	受理中	
2	CN202211724715.2	一种分时四驱密封性强的液压变速箱	发明	2022年12月31日	受理中	
3	CN202223564572.1	一种便于转场的农机变速箱	实用新型	2023年1月2日	受理中	
4	CN202223563963.1	一种多档位农机变速箱	实用新型	2023年1月2日	受理中	
5	CN202223564519.1	一种环保农机变速箱	实用新型	2023年1月2日	受理中	
6	CN202223584751.1	一种农机变速箱总成	实用新型	2023年1月2日	受理中	

## （二） 著作权

适用 不适用

## （三） 商标权

适用 不适用

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
1		卫禾传动 WEIHE	58955767	12	2022.3.7-2032.3.6	原始取得	正常	
2		卫禾传动禾 WEIHE TRANSMISSION	20359833	7	2017.8.7-2027.8.6	原始取得	正常	

序号	商标图形	商标名称	注册号	核定使用类别	有效期	取得方式	使用情况	备注
3		卫禾	20360154	12	2017.8.7-2027.8.6	原始取得	正常	
4		禾卫禾传动 WEIHE TRANSMISSION	17083952	7	2016.11.28-2026.11.27	原始取得	正常	
5		联蒙机械 LIANM LM	58941716	12	2022.2.28-2032.2.27	原始取得	正常	
6		联蒙机械 LIANM	58947926	12	2022.2.21-2032.2.20	原始取得	正常	
7		联蒙机械 LM	58959965	12	2022.2.28-2032.2.27	原始取得	正常	
8		LM LIANM	58952032	12	2022.2.28-2032.2.27	原始取得	正常	
9		LM	58944640	12	2022.2.28-2032.2.27	原始取得	正常	

## 二、 报告期内对持续经营有重大影响的业务合同及履行情况

报告期内公司对持续经营有重大影响的业务合同包括销售合同、采购合同、借款合同、担保合同及抵押合同等。

重大销售合同的“重大”的判断标准为报告期内公司与销售前五名的客户签订的年度框架业务合同；重大采购合同的“重大”的判断标准为报告期内公司与采购前五名的供应商签订的年度框架业务合同。借款合同、抵押合同、担保合同的“重大”判断标准为报告期内履行完毕及期后在履行的银行借款合同。

### (一) 销售合同

序号	合同名称	客户名称	关联关系	合同内容	合同金额 (万元)	履行情况
1	配套产品采购合同	潍柴雷沃重工股份有限公司潍坊农业装备分公司	非关联方	摘穗齿箱、拨禾链齿箱、还田传动齿箱等装配总成	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕
2	买卖合同	中国一拖集团有限公司	非关联方	变速箱总成、左边减、右边减、摘穗箱装配、拨禾箱装	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕

				配等		
3	B类物资采购合同	河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	非关联方	摘穗箱、拨禾箱、驱动桥、前桥总成等	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕
4	承揽合同	郑州中联收获机械有限公司	非关联方	传动箱、弯头箱、滚筒箱、变速箱等	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕
5	采购合同	山东国丰机械有限公司	非关联方	前桥总成、传动箱等	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕
6	供货合同	唐山利军机械制造有限公司	非关联方	前桥总成、单元箱总成等	协议单价，按订单结算	2021年框架合同，履行完毕
7	买卖合同	中国一拖集团有限公司	非关联方	变速箱总成、左边减、右边减、摘穗箱装配、拨禾箱装配等	协议单价，按订单结算	2021年框架合同，履行完毕
8	采购合同	山东国丰机械有限公司	非关联方	前桥总成、传动箱等	协议单价，按订单结算	2021年框架合同，履行完毕
9	B类物资采购合同	河北宗申戈梅利农业机械制造有限公司	非关联方	摘穗箱、拨禾箱、驱动桥、前桥总成等	协议单价，按订单结算	2021年框架合同，履行完毕
10	承揽合同	郑州中联收获机械有限公司	非关联方	传动箱、弯头箱、滚筒箱、变速箱等	协议单价，按订单结算	2021年框架合同，履行完毕

## (二) 采购合同

序号	合同名称	供应商名称	关联关系	合同内容	合同金额(万元)	履行情况
1	供应商合作协议书	平邑巨腾机械有限公司	关联方	管梁焊接、壳体、箱体等	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕
2	供应商合作协议书	建湖县华越机械制造有限公司	非关联方	输入轴、齿轮、法兰盘等	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕
3	供应商合作协议书	温岭市大冰机械配件有限公司	非关联方	齿轮、齿轮轴等	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕
4	供应商合作协议书	临沂华泰机械有限公司	非关联方	管梁焊接、管梁、壳体、弯头等	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕
5	供应商合作协议书	张家港AAA精密制造股份有限公司潍坊分公司	非关联方	各类轴承、钢球等	协议单价，按订单结算	2022年框架合同，已履行完毕
6	供应商合作协议书	平邑巨腾机械有限公司	关联方	管梁焊接、壳体、箱体等	协议单价，按订单结算	2021年框架合同，已履行完毕
7	供应商合作协议书	淄博恒胜变速箱有限公司	非关联方	壳体、箱体等	协议单价，按订单结算	2021年框架合同，已履行完毕
8	供应商合作	临沂华泰机械	非关联方	管梁焊接、管	协议单价，按	2021年框架合

	协议书	有限公司		梁、壳体、弯头等	订单结算	同，已履行完毕
9	供应商合作协议书	建湖县华越机械制造有限公司	非关联方	输入轴、齿轮、法兰盘等	协议单价，按订单结算	2021年框架合同，已履行完毕
10	供应商合作协议书	温岭市大冰机械配件有限公司	非关联方	齿轮、齿轮轴等	协议单价，按订单结算	2021年框架合同，已履行完毕

### （三）借款合同

√适用 □不适用

序号	合同名称	贷款人	关联关系	合同金额(万元)	借款期限	担保情况	履行情况
1	流动资金借款合同	山东平邑农村商业银行股份有限公司	非关联方	950.00	2021年12月23日至2022年12月20日	发明专利质押担保	履行完毕
2	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司平邑县支行	非关联方	1,000.00	2022年5月13日前提款，期限1年期	张志东保证担保；山东康悦资产抵押。	履行完毕
3	网贷通循环借款合同	中国工商银行股份有限公司平邑支行	非关联方	165.00	2021年10月20日至2024年10月19日	刘玉富、彭玉兰保证担保；卫禾传动资产抵押。	履行完毕
4	经营快贷借款合同	中国工商银行股份有限公司平邑支行	非关联方	300.00	2021年6月30日至2021年12月27日	无	履行完毕
5	经营快贷借款合同	中国工商银行股份有限公司平邑支行	非关联方	300.00	2021年10月18日至2022年04月16日	无	履行完毕
6	经营快贷借款合同	中国工商银行股份有限公司平邑支行	非关联方	200.00	2022年01月24日至2022年07月23日	刘玉富、彭玉兰保证担保	履行完毕
7	流动资金借款合同	中国银行股份有限公司平邑支行	非关联方	500.00	不超过36个月	无	正在履行
8	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司平邑县支行	非关联方	1,500.00	三年	卫禾传动资产抵押；山东康悦资产抵押。	正在履行
9	流动资金借款合同	中国农业银行股份有限公司平邑县支行	非关联方	500.00	一年	张志东保证担保	正在履行

### （四）担保合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	借款人	贷款银行	借款金额(万元)	借款期限	担保方式	履行情况
1	平邑农商银行	平邑县三利	山东平邑	1,500.00	2022年4月27	保证	履行完毕

	高保字 2022 年 第 085-2 号	金银花贸易 有限公司	农村商业 银行股份 有限公司		日至 2022 年 10 月 24 日		
--	-------------------------	---------------	----------------------	--	------------------------	--	--

## (五) 抵押/质押合同

√适用 □不适用

序号	合同编号	抵/质押 权人	担保债权内容	抵/质押物	抵/质押 期限	履行 情况
1	0161000207-2021 年 平邑（抵）字 0005 号	中国工 商银行 股份有 限公司 平邑支 行	0161000207-2021 年 （平邑）字 00288 号《网贷通循环借款 合同》债权	鲁（2021）平邑县不 动产第 0004131 号 不动产	2021 年 10 月 20 日至 2024 年 10 月 19 日	履行 完毕
2	平邑农商行权质字 2021 年第 007 号	山东平 邑农村 商业银 行股份 有限公 司	平邑农商行流借字 2021 年第 173 号《流 动资金借款合同》债 权	专利号为 ZL201710194966.7、 ZL201410551527.3、 ZL201710211358.2 的发明专利	2021 年 12 月 23 日至 2022 年 12 月 20 日	履行 完毕
3	37100620230010795	中国农 业银行 股份有 限公司 平邑县 支行	37010120230003706 号《流动资金借款合 同》债权	鲁（2023）平邑县不 动产第 0013871 号 不动产	2023 年 3 月 16 日 至 2026 年 3 月 15 日	正在 履行

## (六) 其他情况

□适用 √不适用

## 三、 相关责任主体作出的重要承诺及未能履行承诺的约束措施

√适用 □不适用

承诺主体名称	山东沃土、张志东、刘玉富、吴伟、吴昌德、肖坤青、廉志勇、尹海龙、刘峰、胡成英
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	解决资金占用问题的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023 年 4 月 28 日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	1、本人/本企业保证不通过关联交易损害卫禾传动及其股东的合法权益，亦不会通过关联交易为卫禾传动输送利益，保证不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项

	<p>等) 占用或转移卫禾传动资金。2、本人/本企业以及本人/本企业的关联方将尽量避免与卫禾传动之间发生关联交易, 对于确有必要的关联交易, 本人/本企业保证按市场化原则和公平、公允的原则进行, 并按相关法律法规、规范性文件以及卫禾传动《公司章程》的规定履行关联交易审批程序及信息披露义务。3、卫禾传动董事会或股东大会对涉及本人/本企业及本人/本企业的关联方与卫禾传动发生的关联交易进行表决时, 本人/本企业将严格按照相关规定履行回避表决义务。4、如本人/本企业以及本人/本企业的关联方违反上述承诺, 本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任, 并足额赔偿由此给卫禾传动及其股东造成的全部损失。5、本承诺函自本人/本企业签署之日起生效, 直至本人/本企业与卫禾传动无任何关联关系满十二个月之日终止。</p>
<p><b>承诺履行情况</b></p>	<p>正常履行</p>
<p><b>未能履行承诺的约束措施</b></p>	<p>如本人/本企业未能履行公开承诺事项的, 本人/本企业接受如下约束措施: 1、通过公司及时、充分披露本人/本企业未能履行相关承诺的具体原因; 2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正; 3、如该违反的承诺可以继续履行的, 本人/本企业将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项; 如该违反的承诺确已无法履行的, 本人/本企业将及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺, 并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议; 4、本人/本企业未能履行承诺给公司或投资者造成损失的, 本人/本企业将依法赔偿公司和投资者的损失; 因违反承诺所得收益, 将上缴公司所有; 5、如果本人/本企业未承担前述赔偿责任, 公司有权扣减本人/本企业所获分配的现金分红、薪酬、津贴等用于承担前述赔偿责任, 同时, 本人/本企业持有的公司股份将不得转让, 直至本人/本企业按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人/本企业自身无法控制的客观原因, 导致本人/本企业未能履行相关承诺的, 本人/本企业将采取以下措施: 1、通过公司及时、充分披露本人/本企业未能履行相关承诺的具体原因; 2、及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。</p>

承诺主体名称	山东沃土、张志东、刘玉富、吴伟、吴昌德、肖坤青、廉志勇、尹海龙、刘峰、胡成英
承诺主体类型	<input type="checkbox"/> 申请挂牌公司 <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人 <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东 <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员 <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员 <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构 <input type="checkbox"/> 其他
承诺事项	规范或避免同业竞争的承诺
承诺履行期限类别	长期有效
承诺开始日期	2023年4月28日
承诺结束日期	无
承诺事项概况	<p>1、自本承诺函出具之日起1年内，本人/本企业将以资产/业务合并或收购方式，将平邑巨腾机械有限公司相关资产、业务或整体并入卫禾传动，以解决平邑巨腾机械有限公司与卫禾传动可能存在的同业竞争问题。2、自本承诺出具之日，对于从任何第三人获得的任何商业机会可能与公司构成实质性竞争的，本人/本企业及平邑巨腾机械有限公司将尽可能将该商业机会让与公司；若无法完成让与的，则平邑巨腾机械有限公司将按照公允交易的原则进行产品购销。3、除上述情况外，本人/本企业及本人/本企业控制的其他公司和/或经济组织目前未从事与卫禾传动及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。4、本人/本企业及本人/本企业控制的除卫禾传动及其下属子公司以外的其他公司和/或经济组织不会新增任何对公司构成竞争的业务及活动，将来不从事与卫禾传动及其下属子公司已生产经营或将来生产经营的产品具有同业竞争或潜在同业竞争的产品的生产经营或投资。本人/本企业将采取合法和有效的措施，保障控制的除卫禾传动及其下属子公司其他公司和/或其他经济组织不从事上述产品的生产经营。5、本承诺函自出具之日起生效，直至本人/本企业不再作为公司的控股股东、实际控制人或公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌之日止。</p>
承诺履行情况	正常履行
未能履行承诺的约束措施	如本人/本企业未能履行公开承诺事项的，本人/本企业接受如下约束措施：1、通过公司及时、充分披露本人/本企业未能履行相关承诺的具体原因；2、在有关监管机关要求的期限内

	<p>予以纠正；3、如该违反的承诺可以继续履行的，本人/本企业将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人/本企业将及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议；4、本人/本企业未能履行承诺给公司或投资者造成损失的，本人/本企业将依法赔偿公司和投资者的损失；因违反承诺所得收益，将上缴公司所有；5、如果本人/本企业未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人/本企业所获分配的现金分红、薪酬、津贴等用于承担前述赔偿责任，同时，本人/本企业持有的公司股份将不得转让，直至本人/本企业按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人/本企业自身无法控制的客观原因，导致本人/本企业未能履行相关承诺的，本人/本企业将采取以下措施：1、通过公司及时、充分披露本人/本企业未能履行相关承诺的具体原因；2、及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。</p>
<p><b>承诺主体名称</b></p>	<p>山东沃土、张志东、刘玉富、吴伟、吴昌德、肖坤青、廉志勇、尹海龙、刘峰、胡成英</p>
<p><b>承诺主体类型</b></p>	<p><input type="checkbox"/> 申请挂牌公司                      <input checked="" type="checkbox"/> 实际控制人  <input checked="" type="checkbox"/> 控股股东                              <input checked="" type="checkbox"/> 董事、监事、高级管理人员  <input type="checkbox"/> 核心技术（业务）人员  <input type="checkbox"/> 本次申请挂牌的主办券商及证券服务机构  <input type="checkbox"/> 其他</p>
<p><b>承诺事项</b></p>	<p>减少或规范关联交易的承诺</p>
<p><b>承诺履行期限类别</b></p>	<p>长期有效</p>
<p><b>承诺开始日期</b></p>	<p>2023年4月28日</p>
<p><b>承诺结束日期</b></p>	<p>无</p>
<p><b>承诺事项概况</b></p>	<p>1、本人/本企业保证不通过关联交易损害卫禾传动及其股东的合法权益，亦不会通过关联交易为卫禾传动输送利益，保证不以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）占用或转移卫禾传动资金。2、本人/本企业以及本人/本企业的关联方将尽量避免与卫禾传动之间发生关联交易，对于确有必要的关联交易，本人/本企业保证按市场化原则和公平、公允的原则进行，并按相关法律法规、规范性文件以及卫禾传动《公司章程》的规定履行关联交易审批程序及信息披露义务。3、卫禾传动董事会或股东大会对涉及本人/本企</p>

	<p>业及本人/本企业的关联方与卫禾传动发生的关联交易进行表决时，本人/本企业将严格按照相关规定履行回避表决义务。4、如本人/本企业以及本人/本企业的关联方违反上述承诺，本人/本企业愿意承担由此产生的全部责任，并足额赔偿由此给卫禾传动及其股东造成的全部损失。5、本承诺函自本人/本企业签署之日起生效，直至本人/本企业与卫禾传动无任何关联关系满十二个月之日终止。</p>
<p><b>承诺履行情况</b></p>	<p>正常履行</p>
<p><b>未能履行承诺的约束措施</b></p>	<p>如本人/本企业未能履行公开承诺事项的，本人/本企业接受如下约束措施：1、通过公司及时、充分披露本人/本企业未能履行相关承诺的具体原因；2、在有关监管机关要求的期限内予以纠正；3、如该违反的承诺可以继续履行的，本人/本企业将及时、有效地采取措施消除相关违反承诺事项；如该违反的承诺确已无法履行的，本人/本企业将及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺，并将上述补充承诺或替代性承诺提交公司股东大会审议；4、本人/本企业未能履行承诺给公司或投资者造成损失的，本人/本企业将依法赔偿公司和投资者的损失；因违反承诺所得收益，将上缴公司所有；5、如果本人/本企业未承担前述赔偿责任，公司有权扣减本人/本企业所获分配的现金分红、薪酬、津贴等用于承担前述赔偿责任，同时，本人/本企业持有的公司股份将不得转让，直至本人/本企业按相关承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。如因相关法律法规、政策变化、自然灾害等本人/本企业自身无法控制的客观原因，导致本人/本企业未能履行相关承诺的，本人/本企业将采取以下措施：1、通过公司及时、充分披露本人/本企业未能履行相关承诺的具体原因；2、及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。</p>

## 第七节 有关声明

### 申请挂牌公司控股股东声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

控股股东（签章）：山东沃土传动机械有限公司



法定代表人（签字）：

  
张志东



### 申请挂牌公司实际控制人声明

本人已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

实际控制人（签字）：

  
张忠东

山东卫禾传动股份有限公司（盖章）

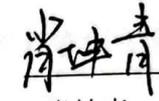
2023年9月12日



### 申请挂牌公司全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本公开转让说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

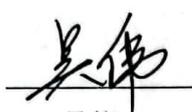
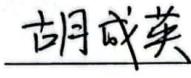
全体董事（签字）：

 张志东       刘玉富       吴伟       吴昌德       肖坤青

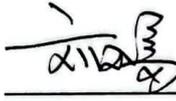
全体监事（签字）：

 廉志勇       尹海龙       刘峰

全体高级管理人员（签字）：

 刘玉富       吴伟       胡成英       肖坤青

法定代表人（签字）：

 刘玉富

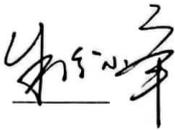
山东卫禾传动股份有限公司（盖章）

2023年9月12日



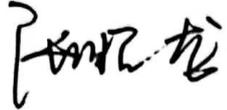
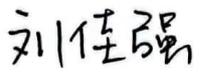
### 主办券商声明

本公司已对公开转让说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人或授权代表人（签字）：

项目负责人（签字）：张晓龙 

项目小组成员（签字）：张晓龙 王力振 刘佳强



# 天风证券股份有限公司

## 法定代表人授权书

兹授权朱俊峰先生(身份证号：310104197303150010；职务：公司副总裁、投资银行委员会主任)代表我公司法定代表人签署以下文件：

### 一、IPO 及再融资类项目文件

(一) IPO 项目文件：综合服务协议、保荐协议、承销协议、保密协议、辅导协议、辅导备案相关文件和辅导验收相关文件；

(二) 再融资项目文件：综合服务协议、保密协议、保荐协议、承销协议；

(三) 恢复上市项目文件：综合服务协议、保密协议、保荐协议；

(四) 重新上市项目文件：综合服务协议、保密协议、保荐协议；

(五) 科创板询价转让项目文件：保密协议、委托协议、财务顾问协议。

### 二、并购重组类项目文件

(一) 上市公司重大资产重组独立财务顾问项目：保密协议、独立财务顾问协议；

(二) 一般财务顾问及其它项目：保密协议、财务顾问协议（新三板业务文件除外）。

### 三、新三板类项目文件

(一) 新三板推荐业务申请文件及协议：推荐挂牌并持续督导协议、公开转让说明书、无异议函（主办券商签字版）等。

(二) 退市公司新三板挂牌业务申请文件及协议：推荐恢复上市委托股票转让协议书、挂牌协议等。

(三) 新三板推荐业务持续督导文件及协议：持续督导协议、终止持续督导协议等。

(四) 新三板推荐业务股票发行文件及协议：主办券商推荐工作报告、定向发行说明书、三方监管协议等。

(五) 新三板推荐业务财务顾问文件及协议：财务顾问协议等。

(六) 新三板重大资产重组、并购业务申请文件及协议：重大资产重组报告书、重大资产重组之独立财务顾问报告书、重大资产重组实施情况的专项核查意见、收购报告书、收购报告书之财务顾问报告书、作为被收购方财务顾问出具的财务顾问报告书等。

#### 四、其他财务顾问类业务

为除上市公司、新三板挂牌公司以外的其他企业提供融资中介、咨询建议、尽职调查等财务顾问服务：保密协议、财务顾问协议。

本授权有效期为：2023年7月1日至2023年12月31日。

本授权书一式十六份，除授权人、被授权人、行政中心、风险管理部、合规法律部及投行内核部各执一份外，另有十份作为相关授权文件之报送材料附件备用。



授权单位：天风证券股份有限公司（盖章）

法定代表人签字：\_\_\_\_\_

*徐磊*

被授权人签字：\_\_\_\_\_

*朱红峰*

2023年6月30日

## 律师事务所声明

本所及经办律师已阅读《山东卫禾传动股份有限公司公开转让说明书》，确认公开转让说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

上海市锦天城律师事务所

负责人：\_\_\_\_\_

顾功耘



经办律师：\_\_\_\_\_

宋正奇

宋正奇

经办律师：\_\_\_\_\_

张厚见

张厚见

经办律师：\_\_\_\_\_

郑豪

郑豪

2023年9月12日

### 审计机构声明

本机构及签字注册会计师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的审计报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的审计报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办注册会计师（签字）：刘士丹

会计师事务所负责人（签字）：刘士丹



### 评估机构声明（如有）

本机构及签字资产评估师已阅读公开转让说明书，确认公开转让说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及经办人员对申请挂牌公司在公开转让说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认公开转让说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

经办资产评估师（签字）：李扬 崔炳利

资产评估机构负责人（签字）：李长岳

天昊国际房地产土地资产评估集团有限公司



## 第八节 附件

- 一、主办券商推荐报告
- 二、财务报表及审计报告
- 三、法律意见书
- 四、公司章程
- 五、全国股转系统同意公开转让的审核文件或中国证监会同意公开转让的注册文件
- 六、公司设立以来股本演变情况及董事、监事、高级管理人员的确认意见
- 七、其他与公开转让有关的重要文件