



蒙拓农机

NEEQ : 835173

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司

Hulun Buir MengTuo Agricultural

Machinery Technology co., LTD



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年6月获内蒙古自治区工业设计中心



2018年12月获内蒙古自治区优秀民营企业



2018年2月9日获得中华人民共和国国家知识产权局授权的圆捆机旋转辊筒与成型室侧壁间隙迷宫式密封装置的实用新型专利



2018年4月3日获得中华人民共和国国家知识产权局授权的多功能物料打捆包膜联合作业机的实用新型专利

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 20 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 22 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 24 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 25 |
| 第九节 | 行业信息 | 28 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 29 |
| 第十一节 | 财务报告 | 34 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-----------------------|
| 公司、本公司、股份公司、蒙拓农机 | 指 | 呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司 |
| 主办券商、国盛证券 | 指 | 国盛证券有限责任公司 |
| 会计师事务所、中兴财会计师事务所 | 指 | 中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 股东大会、股东会 | 指 | 呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东（大）会、董事会、监事会 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 报告期 | 指 | 2018年1月1日-2018年12月31日 |

第一节 声明与提示

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

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

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|--------------|---|
| 一、自然灾害风险 | 公司第一大股东刘忠舍持有 10,160,000 股公司股份，占总股本的 49.7551%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。 |
| 二、产品结构单一的风险 | 公司报告期主要产品为捆草机，目前销售主要集中在本地散户销售，产品功能较为简单，周边竞争较为激烈。如果我国农业生产规模化和农业机械大型化发展的速度超过公司产品开发和改进的能力，或者出现更能适应市场的同类产品，将对公司未来的盈利能力造成不利影响。 |
| 三、资产规模过小的风险 | 我国农业专用设备制造企业正处在行业集中度提升初期，规模是决定一个企业充当整合者还是被整合者的关键因素。公司与其他农业专用整机设备制造企业相比整体的资产规模偏小，公司自动化水平较低，主要依靠人工劳力进行生产，公司业务规模和收入增长将受到限制。 |
| 四、竞争加剧风险 | 目前国内农业机械企业发展势头迅猛，但与国外厂商相比，技术含量相对较低，产品多集中于中低端农机机械产品；在高端农机机械领域，国内企业与国外厂商的差距仍然较大。目前国内厂商中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。 |
| 五、控股股东不当控制风险 | 公司第一大股东刘忠舍持有 10,160,000 股公司股份，占总 |

| | |
|-----------------|--|
| | 股本的 49.76%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。 |
| 五、控股股东不当控制风险 | 报告期内，公司（合并）资产负债率为 66.87%，母公司资产负债率为 66.23%，公司资产负债率相对较高，短期偿债能力相对较弱。随着公司业务规模进一步扩大，流动资金需求增加，仅依靠股东资金投入和短期银行借款将对公司资金链存在压力，公司存在短期偿债压力较大的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Hulun Buir MengTuo Agricultural Machinery Technology co., LTD |
| 证券简称 | 蒙拓农机 |
| 证券代码 | 835173 |
| 法定代表人 | 刘忠舍 |
| 办公地址 | 内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔哈克镇原哈克牧场院内 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|---------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 张旭东 |
| 职务 | 董事会秘书 |
| 电话 | 15149222032 |
| 传真 | 0470-8288997 |
| 电子邮箱 | mengtuogufen@163.com |
| 公司网址 | www.mengtuonj.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔哈克镇原哈克牧场院内 021013 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|--|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2003年7月29日 |
| 挂牌时间 | 2016年1月8日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C制造业-35专用设备制造业-357农、林、牧、渔专用机械制造-3574畜牧机械制造 |
| 主要产品与服务项目 | 农牧业高新技术开发，农牧机械成套设备生产、维修和销售。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价 |
| 普通股总股本（股） | 20,420,002 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 刘忠舍 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 刘忠舍、刘丽娟 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

| | | |
|----------|------------------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91150700752559499R | 否 |
| 注册地址 | 农牧业高新技术开发, 农牧机械成套设备生产、维修和销售。 | 否 |
| 注册资本(元) | 20,420,002 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 主办券商 | 国盛证券 |
| 主办券商办公地址 | 南昌市红谷滩新区凤凰中大道 1115 号北京银行大楼 12 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 签字注册会计师姓名 | 刘斌、吕建国 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城门阜成门外大街 2 号 22 层 A24 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|---------------|---------------|---------|
| 营业收入 | 72,776,963.07 | 49,386,443.99 | 47.36% |
| 毛利率% | 23.61% | 33.14% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,209,142.89 | 2,895,554.76 | -58.24% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 393,523.60 | 2,225,058.83 | -82.31% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 4.16% | 10.16% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 1.35% | 7.81% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | 0.14 | -57.14% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|-----------------|---------------|---------------|-------|
| 资产总计 | 90,536,782.70 | 86,630,953.83 | 4.51% |
| 负债总计 | 59,958,212.54 | 57,732,618.20 | 3.86% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 30,228,816.78 | 28,486,453.48 | 6.12% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.48 | 1.40 | 6.12% |
| 资产负债率%（母公司） | 66.87% | 67.20% | - |
| 资产负债率%（合并） | 66.23% | 66.64% | - |
| 流动比率 | 1.09 | 1.33 | - |
| 利息保障倍数 | 1.75 | 4.35 | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|-------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -622,467.16 | 3,436,061.12 | -118.12% |
| 应收账款周转率 | 4.45 | 3.57 | - |
| 存货周转率 | 2.28 | 1.12 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|----------|---------|---------|------|
| 总资产增长率% | 4.51% | 6.39% | - |
| 营业收入增长率% | 47.36% | 78.01% | - |
| 净利润增长率% | -59.25% | 117.43% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 20,420,002 | 20,420,002 | - |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|--|-------------------|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 1,028,369.65 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -59,731.19 |
| 非经常性损益合计 | 968,638.46 |
| 所得税影响数 | 153,019.17 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 815,619.29 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|---------------|---------------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 19,699,301.47 | 19,699,301.47 | - | - |
| 应收账款 | 19,699,301.47 | 19,699,301.47 | - | - |

| | | | | |
|-----------|---------------|---------------|---|---|
| 应收票据及应付账款 | 17,951,342.91 | 17,951,342.91 | - | - |
| 应付账款 | 17,951,342.91 | 17,951,342.91 | - | - |
| 研发费用 | - | 1,042,745.44 | - | - |
| 管理费用 | 7,905,849.16 | 6,863,103.72 | - | - |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

公司已获得自治区企业技术中心、自治区草业机械重点实验室、自治区研究开发中心、自治区工业设计中心,公司产品已经通过 ISO9001 质量体系认证,2008-2018 年连续十一年进广泛应用于牧草和农作物秸秆收割环节入国家及自治区农牧业机械购置补贴产品目录,所有产品均需要通过农业部鉴定总站和内蒙古自治区农牧业机械鉴定站鉴定。公司从原材料采购、产品研发、产品生产、市场营销等方面已形成了完整的业务运营体系,具有较好的可持续盈利能力。公司已建立“直销+经销”并重的营销模式,并已在华北和东北地区建立起成熟的销售渠道,公司的客户类型:为政府、生物质能源公司/电厂、农户、牧户、秸秆收储运服务公司。公司将持续加大技术开发投入生产新产品,满足客户对产品的定制化需求。

报告期内,公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期内变化情况:

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内,公司实现营业收入 72,776,963.07 元,较上年同期增加 23,390,519.08 元;利润总额 1,216,327.72 元,较上年同期增加-2,654,981.81 元;净利润为 1,147,014.12 元,较上年同期增加-1,667,973.34 元。其中归属于挂牌公司股东的净利润为 1,209,142.89 元。截止至 2018 年 12 月 31 日,公司资产总额达 90,536,782.70 元。

(1) 公司财务状况

报告期内,公司资产总额为 90,536,782.70 元,比期初增加 3,905,828.87 元,增长幅度为 4.51%;公司负债总额为 59,958,212.54 元,比期初增加 2,225,594.34 元,增长幅度为 3.86%;公司净资产总额为 30,228,816.78 元,比期初增加 28,898,335.63 元,增长幅度为 4.60%。

(2) 公司经营成果

报告期内,公司营业收入 72,776,963.07 元,较上年同期增加 23,390,519.08 元,增长了 47.36%;营业成本 55,593,509.93 元,较上年同期增加 22,575,155.52 元,增加了 68.37%;收入增长的主要原因是 2018 年产品销售额增加,故确认收入较上年同期大幅度增长。2018 年为加快生产,增加单台设备的自产率,工人数量增加,因此单台成本有明显增加,成本总额上升。净利润为 1,147,014.12 元,较上年同期

增加-1,667,973.34 元,增长了-59.25%。主要增长原因是销售量增长,造成产品固定成本摊销降低。

(3) 现金流量情况

报告期内,公司本期现金及现金等价物净增加额为-294,493.03 元,上年同期金额为-382,910.93 元。其中本期经营活动产生的现金流量净额为-622,467.16 元,上期金额为 3,436,061.12 元。现金流出量较大的原因是今年内部开发支出较去年同期大幅增长,并且公司销售的圆捆打包机为农机产品,农机产品的销售有较强的季节性,销售旺季较为集中,一般集中在下半年的 7、8、9 月。2018 年下半年季节性销售完成后,现金流入量将大幅度增长。本期投资活动产生的现金流量净额为-2,883,178.30 元。

报告期内公司继续加大对新技术、新工艺、新产品的创新和研发力度,通过对主力机型的更新、对新机型的研发、对关键零部件核心技术的攻关、对成套设备的标准化设计来不断提升公司的核心竞争力。

(二) 行业情况

《全国农业机械化发展第十三个五年规划》(2016—2020 年)中指出,2020 年,主要农作物生产全程机械化、种养加全面机械化取得显著进展,区域协调共进的农业机械化发展新格局基本形成,有条件的地区率先基本实现农业机械化。按照因地制宜、突出重点、经济有效、节约资源、保护环境、保障安全的要求,紧密结合农业产业结构调整,推进农业机械化区域均衡发展。

农业机械化科技创新能力和技术应用水平明显提升,农机农艺融合度、机械化与信息化融合度进一步提高,增产增效型、资源节约型、环境友好型农业机械化技术广泛应用。农业机械化公共服务体系建设取得重大进展。农机服务组织化程度和社会化服务能力明显提高。“我国农业每年产生的秸秆焚烧,既破坏了环境也浪费了资源,要为秸秆找一个出路,那就是秸秆的综合利用,即把秸秆产业化。”实现秸秆产业化必将成为我国新兴的产业和新的经济增长点,农作物种植的果实成果及其秸秆成果,必将随着经济社会发展而成为农业种植业利用太阳能形成的并驾齐驱的两大成果。

据农业部年鉴统计数据,2016 年我国粮食总产量为 6.1 亿吨,秸秆产量约 8 亿吨(其中:玉米秸秆 3 亿吨、稻草秸秆 2.2 亿吨、小麦秸秆 1.2 亿吨、棉花秸秆 0.5 亿吨、其他秸秆 1.1 亿吨),随着粮食产量增加,每年秸秆产量递增 1200 万吨。秸秆作为粮食作物和经济作物生产的副产物,它含有丰富的蛋白质、维生素、氮、磷、钾、微量元素等,可提炼酒精、生物汽油、木醋酸、木焦油、多寡糖等能源、农药、食品原料和添加剂及炭产品和饲草等,一定程度上秸秆的综合利用价值较比粮食相差不是很。以玉米秸秆为例,一亩地大约可产生 1 吨秸秆,通过综合利用,可以产出约 500 千克复合肥、400 千克纸浆和 100 千克酒精。可以说,做好秸秆综合利用,从“禁烧”到综合利用再到产业化,会对我国农业及粮食生产起到“事半功倍”的作用,而由此产生的社会效益更是深远。目前,我国农作物秸秆的综合利用主要有以下几种:一是直接还田作为土地肥料(15%);二是作为饲料(16%);三是用于发电、气化等新型能源(3%);四是作为建材、轻工、纺织等工业原料(1%);五是作为培育食用菌的基料(1%);六是薪柴(50%);七是露地焚烧(16%);其他(1%)。我们姑且不论这些数字的准确性和本文及有关部门相关数字的相互矛盾,但毫无疑问的是我国每年至少有 60%以上也就是说 4 亿多吨秸秆浪费掉了。

中国农机行业总产值已经由 2005 年的 1083.29 亿元,增长到 2012 年 3382.4 亿元,年均增长率超过 20%,继 2012 年农机行业实现销售收入 3309.97 亿元,同比增长 18.96%之后。2013 年全国农机行业规模以上企业实现销售收入 3892.7 亿元,同比增长 17.61%,2014 年全国 2207 家规模以上农机企业主营业务收入累计达 3952.28 亿元,同比增长 8.55%,同比 2013 年的下滑明显,尽管行业下滑明显,但十二个子行业中半数行业的主营业务收入增速依然维持在两位数以上,有持续性的良好发展。2015 年农机总动力将达 10 亿千瓦,农机工业生产总值将达 4500 亿以上。2020 年牧草收获机械预期将达到 25 万台。自 2004 年农机购置补贴政策实施以来,中央财政不断加大支持力度,截至 2015 年,已累计安排 1435.07 亿元,对调动农民购买和使用农机的积极性、调整优化农机装备结构、提升农机化作业水平,促进农业机械化和农机工业又好又快发展发挥了积极推动作用。

目前,农机企业主要通过技术改造、技术引进和自主开发,使一批科技含量高的农机产品应运而

生，使产品水平进一步提高。我国农机工业产业规模不断扩大并稳步保持快速发展态势，主要总量指标已经位于世界前列，成为世界农机制造大国。拖拉机和联合收割机，生产数量远远超过其他国家，居世界首位。我国农业机械化和农机工业正面临着前所未有的机遇。首先，并购趋热，国际资本正加速进入我国。迪尔、纽荷兰、马恒达、爱科等已经或正在加速对我国优质农机企业的并购步伐，爱科、格兰、雷肯、格力莫等在我国建厂。2013年7月，德国克拉斯集团并购山东金亿机械制造有限公司，全球5大农机巨头全部在中国落户。其次，受到农机具购置补贴影响较大，市场总需求情况呈波浪上升态势。中央财政用于“农机补贴”的支出从2004年的0.7亿元增加到了2013年的217.5亿元。在总量上翻了300多倍，投入年均增长约180%，高于同期三农投入年均增长约160个百分点，中央财政“农机补贴”投入占三农投入的比重从0.03%提高到17.5%。2014年中央财政发放的农机财政补贴总金额为237.5亿元，2015年中央财政发放的农机财政补贴总金额为236.45亿元，中央财政将不断调整支出结构，完善补贴政策，继续支持农机购置补贴工作。当前我国的补贴标准为价格的30%，单机限额不超过5万元，大型农机最高补贴可达30万元。而国外发达国家的农机购置补贴率为60%，日本、韩国达到50%，除此之外还有政策性优惠贷款，可见我国农机购置补贴还有很大提升空间。届时，随国家农机购置补贴政策实施的同时，预计农机需求量总体稳步增长。第三，出口产品类别增加，出口产品在数量和金额快速增长，国外市场也将成为农机发展必然趋势。

与此同时，我国农机工业也存在“传统农机产品产能过剩，但新兴农机具又供给不足”等问题，制造企业良莠不齐，整体呈现出“多、小、散、弱”的特征，农业机械产品种类和性能与发达国家相比还有很大差距。因此，与会专家认为，农机产业到了必然的调整期，“十三五”规划编制也必须树立新视野、实现新发展，推动农机工业由中低端向高端加速转变。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-----------------|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 5,009,016.09 | 5.50% | 5,303,509.12 | 6.12% | -5.55% |
| 应收票据与应收账款 | 13,021,142.95 | 14.30% | 19,699,301.47 | 22.74% | -33.90% |
| 存货 | 22,994,326.69 | 25.26% | 25,732,502.11 | 29.70% | -10.64% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 27,670,569.70 | 30.56% | 24,634,254.58 | 28.44% | 12.33% |
| 在建工程 | 2,102,409.09 | 2.32% | | | |
| 短期借款 | 12,000,000.00 | 13.25% | 2,000,000.00 | 2.31% | 650% |
| 长期借款 | 5,000,000.00 | 5.52% | 8,000,000.00 | 9.23% | -37.50% |
| | | | | | |
| | | | | | |

资产负债项目重大变动原因：

1. 报告期内应收票据与应收账款比上年下降 33.90%，原因一是加大力度回收上年度货款，二是本年度销售模式为现款销售。

2. 短期借款比上年增加 650%，原因是生产用的原材料基本都是全款购入，增加了企业采购难度，急

需大量流动资金，故向银行增加了贷款 1000 万。

3. 长期借款减少了 37.50%，原因是在报告期内偿还了 300 万的借款。

4. 在建工程去年年底全部转入固定资产，今年新增办公楼装修项目及需安装的机器设备项目。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期 金额变动比例 |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------------|
| | 金额 | 占营业收入的 比重 | 金额 | 占营业收入 的比重 | |
| 营业收入 | 72,776,963.07 | - | 49,386,443.99 | - | 47.36% |
| 营业成本 | 55,593,509.93 | 76.39% | 33,018,354.41 | 66.86% | 68.37% |
| 毛利率% | 23.61% | - | 33.14% | - | - |
| 管理费用 | 6,918,197.78 | 9.51% | 6,863,103.72 | 13.90% | 0.80% |
| 研发费用 | 2,010,274.84 | 2.76% | 1,042,745.44 | 2.11% | 92.79% |
| 销售费用 | 5,512,245.41 | 7.57% | 297,561,464 | 6.03% | 85.25% |
| 财务费用 | 1,616,567.67 | 2.22% | 1,154,675.23 | 2.43% | 40.00% |
| 资产减值损失 | 458,376.25 | 0.63% | 892,991.37 | 1.81% | -48.67% |
| 其他收益 | 1,028,369.65 | 1.41% | 227,000.04 | 0.46% | 353.03% |
| 投资收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 公允价值变动 收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 资产处置收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 汇兑收益 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% |
| 营业利润 | 1,276,058.91 | 1.75% | 3,204,300.99 | 6.49% | -60.18% |
| 营业外收入 | 210.52 | 0% | 676,000.01 | 1.37% | -99.97% |
| 营业外支出 | 59,941.71 | 0.08% | 8,991.47 | 0.02% | 566.65% |
| 净利润 | 1,147,014.12 | 1.58% | 2,814,987.46 | 5.70% | -59.25% |

项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入较上年增加 47.36%，主要原因是比上年销售量增加 47.87%。

2. 报告期内研发费用增加了 92.79%，主要原因是 18 年加大了新产品研发投入，研发人员有所增加。

3. 报告期内销售费用增加了 85.25%，主要原因是售后费用增加了近 200 万，销售人员工资增加了 50 多万。

4. 报告期内财务费用增加了 40%，主要原因是借款额增加了 1000 万。

5. 报告期内资产减值损失下降了 48.67%，主要原因是应收账款收回，冲回计提坏账准备。

6. 报告期内其他收益增加了 353.03%，主要原因是以前的递延收益在 18 年已形成资产状态，已达到可计提折旧，转入其他收益。

7. 营业利润较上年下降了 60.18%，主要原因是产品升级成本加大，售后费用也增加了一倍，其他也相对增加。

8. 营业外收入较上年降低了 99.97%，主要原因是科目变化了，递延收益摊销从营业外收入变为其他收益。营业外支出较上年增加 566.65%，主要原因是核算免税产品的时候增值税出现时间差异，增值税先缴后退，在时间上产生滞纳缴税。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|--------|---------------|---------------|---------|
| 主营业务收入 | 72,674,923.49 | 49,149,862.78 | 47.86% |
| 其他业务收入 | 102,039.58 | 236,581.12 | -56.87% |
| 主营业务成本 | 55,545,314.77 | 32,781,773.20 | 69.44% |
| 其他业务成本 | 48,195.16 | 236,581.21 | -79.63% |

按产品分类分析：

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 捆草机 | 53,692,033.14 | 73.78% | 28,806,077.70 | 58.33% |
| 其他产品 | 18,982,890.35 | 26.08% | 20,343,785.08 | 41.19% |

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|-------|---------------|----------|---------------|----------|
| 华北地区 | 72,674,923.49 | 99.86% | 49,149,862.78 | 99.52% |

收入构成变动的的原因：

报告期内收入比上年增加，主要原因，一是销售数量增加，上年销售圆捆 273 台，18 年销售 488 台，比上年增加 78.75%。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|
| 1 | 齐齐哈尔市青田农机有限公司 | 33,552,000.00 | 44% | 否 |
| 2 | 额尔古纳市农牧业局 | 15,074,000.00 | 20% | 否 |
| 3 | 哈尔滨青田农机有限责任公司 | 9,230,000.00 | 12% | 否 |
| 4 | 哈尔滨亿鑫汇经贸有限公司 | 3,840,000.00 | 5% | 否 |
| 5 | 榆树市聚源农机有限公司 | 2,631,000.00 | 3% | 否 |
| 合计 | | 64,327,000.00 | 84% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|------------------|--------------|--------|----------|
| 1 | 黑龙江斯兰农业机械经销有限公司 | 6,608,000.00 | 10% | 否 |
| 2 | 哈尔滨骆世达商贸有限公司 | 5,589,035.05 | 8% | 否 |
| 3 | 哈尔滨动力科技贸易股份有限公司 | 3,840,000.00 | 6% | 否 |
| 4 | 呼伦贝尔市经纬万和农业机械销售有 | 3,133,600.00 | 5% | 否 |

| | | | | |
|----|-------------|---------------|-----|---|
| | 限公司 | | | |
| 5 | 任丘市京大齿轮有限公司 | 2,523,143.29 | 4% | 否 |
| 合计 | | 21,693,778.34 | 33% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---------------|---------------|--------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -622,467.16 | 3,436,061.12 | -118.12% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,883,178.30 | -8457530.76 | -65.91% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 3,211,152.43 | 4,638,558.71 | -30.77% |

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额比上年下降 118.12%，原因一是支付生产用的原材料现金增加了，二是支付给职工的直接人工比上年有所增加。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上年下降 65.91%，原因是 18 年固定资产投入减少，厂房建设基本完工，只增加了部分生产用设备。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 30.77%，主要原因是 18 年度减少了大股东借款。企业借款资金来源主要是银行金融机构。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司于 2019 年 1 月 10 日召开公司第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于收购控股子公司呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司少数股东 权益的议案》，公司根据经营发展需要，拟以人民币 30 万元收购包 泉持有的公司控股子公司呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司 40% 股权。本次收购后，呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司成为公司的全资子公司。具体内容详见公司于 2019 年 1 月 10 日、11 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台的《收购资产的公告》（2019-002）、《关于收购控股子公司少数股东权益完成工商变更登记的公告》（2019-005）。

我公司的控股子公司呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司的情况

公司名称：公司呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司

统一社会信用代码为 91150700MA0MXX052H

注册资本人民币 300 万元

成立时间为 2016 年 04 月 22 日

营业范围：农业机械、工程机械、畜牧机械、电力物资、喷管设备的销售及售后服务；挤奶机设备、配件销售；技术培训，技术咨询；农作物秸秆回收、销售。

在报告期内，呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司资产合计为 3,170,780.50 元，负债合计 839,091.30 元；营业收入为 2,151,000.00 元，净利润为-342,754.34 元。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号), 本公司就该政策变更对比较期间合并财务报表项目数据的主要影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司作为海拉尔区第一家非上市公司, 公司非常重视公益事业, 注重承担社会责任, 积极参与社会公益活动。公司为贫困家庭解决就业问题。

三、持续经营评价

报告期内, 公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 能够保持良好的独立自主经营能力, 公司内部控制体系运行良好, 经营管理团队和核心业务人员稳定, 并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。公司所处的行业外部环境和内在的竞争力均有利于公司未来的持续成长。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、自然灾害风险。

公司主营业务为捆草机、割草机等, 受农业生产季节性影响, 农机产品的销售表现出较为明显的季节性特征, 未来如遭遇极端异常气候, 发生冰雹、旱灾、水灾、严寒等自然灾害, 或发生地震、泥石流等, 将可能造成公司下游客户生产产量骤减, 可能导致公司的产品滞销。

应对措施: 公司扩大销售市场, 可以有效的减少自然灾害对公司的影响。

2、产品结构单一的风险。

公司报告期主要产品为捆草机, 目前销售主要集中在本地散户销售, 产品功能较为简单, 周边竞争较为激烈。如果我国农业生产规模化和农业机械大型化发展的速度超过公司产品开发和改进的能力, 或者出现更能适应市场的同类产品, 将对公司未来的盈利能力造成不利影响。

应对措施: 公司要在原有产品的基础上, 增加新型产品, 弥补产品结构单一, 形成割、搂、捆、运、碎一体化的农牧机械产品体系。公司通过对销售团队的扩充和打造, 将销售网络逐渐延伸到国内其他省份, 对成熟市场进行深入挖掘, 对新兴市场进行样板市场打造, 另外通过项目招投标和对国外市场的拓展, 逐渐摆脱对单一市场的依赖。

3、资产规模过小的风险。

我国农业专用设备制造企业正处在行业集中度提升初期，规模是决定一个企业充当整合者还是被整合者的关键因素。公司与其他农业专用整机设备制造企业相比整体的资产规模偏小，公司自动化水平较低，主要依靠人工劳力进行生产，公司业务规模和收入增长将受到限制。

应对措施：公司通过上下游资源的整合和公司业务的扩大，实现业务的规模化发展，以降低公司规模过小的风险。

4、竞争加剧风险。

目前国内农业机械企业发展势头迅猛，但与国外厂商相比，技术含量相对较低，产品多集中于中低端农机机械产品；在高端农机机械领域，国内企业与国外厂商的差距仍然较大。目前国内厂商中低端产品竞争日趋激烈，存在价格恶性竞争、虚假宣传、不正当商业竞争、假冒伪劣等现象，市场竞争风险加剧。

应对措施：公司继续坚持自主创新和引进消化吸收提高的技术路线，研发线从电控、液压、机械，三步出发，遵循客户导向型技术开发策略，实现技术升级。加强优秀人才引进和培养。为了提高产品服务、业务管理和公司综合实力，公司将继续引进优秀专业人才，同时强化针对现有员工队伍的培训，不断提高公司内部员工的专业能力和专业水平。

5、控股股东不当控制风险

公司第一大股东刘忠舍持有 10,160,000 股公司股份，占总股本的 49.7551%，在公司担任董事长、总经理职务，同时为公司的法定代表人；若本公司控股股东利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。

应对措施：继续完善公司管理制度和风险控制机制。目前公司已经建立了较为完善的管理制度和风险控制机制，但是随着行业、市场和公司业务不断发展，农牧机械的环境也会不断发生变化，公司将密切关注环境变化，适时调整完善相关制度，不断夯实公司稳健经营的机制。

6、短期偿债压力较大的风险

报告期内，公司（合并）资产负债率为 66.87%，母公司资产负债率为 66.23%，公司资产负债率相对较高，短期偿债能力相对较弱。随着公司业务规模进一步扩大，流动资金需求增加，仅依靠股东资金投入和短期银行借款将对公司资金链存在压力，公司存在短期偿债压力较大的风险。

应对措施：公司将吸引战略投资者，增加注册资本，弥补公司运营资金的不足。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；行业发展势头良好，主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；没有影响公司持续经营的事项发生。因此，公司拥有良好的持续经营能力，公司经营稳定，营收和利润持续增长，资产负债结构合理，具备未来持续经营能力，没有影响公司持续经营能力的不利因素。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|-----|-------|--------------|------------|-----------|----------|
| 刘忠舍 | 向股东借款 | 8,150,000.00 | 已事前及时履行 | 2018年1月2日 | 2018-001 |

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司第一届董事会第十六次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过向公司股东刘忠舍先生借款不大于人民币叁仟万元的议案，借款期限一年，无需支付利息和其他费用。

上述关联交易对公司的正常经营和发展有积极影响，不存在损害公司、股东利益的情况。

(三) 承诺事项的履行情况

为避免出现同行业竞争情形，公司的控股股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争的承诺函》，公司股东出具了《关于规范关联交易的承诺函》并在公开转让说明书做出了完整的披露。

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员等所有承诺人均完全履行了上述相关承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 6,152,567 | 30.13% | 998,861 | 7,151,428 | 35.02% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,000,000 | 14.69% | -1,840,000 | 1,160,000 | 5.68% | |
| | 董事、监事、高管 | 4,417,142 | 21.63% | -3,152,857 | 1,264,285 | 61.91% | |
| | 核心员工 | 21,425 | 0.10% | 28,575 | 50,000 | 0.10% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 14,267,435 | 69.87% | -998,861 | 13,268,574 | 64.98% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,000,000 | 44.07% | 0 | 9,000,000 | 44.07% | |
| | 董事、监事、高管 | 13,251,430 | 64.89% | 17,144 | 13,268,574 | 64.98% | |
| | 核心员工 | 50,005 | 0.245% | -50,005 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 20,420,002 | - | 0 | 20,420,002 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 16 |

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-----------------------------------|------------|------------|------------|----------|-------------|-------------|
| 1 | 刘忠舍 | 12,000,000 | -1,840,000 | 10,160,000 | 49.7551% | 9,000,000 | 1,160,000 |
| 2 | 刘丽娟 | 4,800,000 | -1,200,000 | 3,600,000 | 17.6298% | 3,600,000 | 0 |
| 3 | 内蒙古众智投资管理有限公司-内蒙古财智元亨产业投资中心（有限合伙） | 0 | 3,500,000 | 3,500,000 | 17.1401% | 0 | 3,500,000 |
| 4 | 呼伦贝尔市鸿祥经贸有限公司 | 2,000,000 | 0 | 2,000,000 | 9.7943% | 0 | 2,000,000 |
| 5 | 杨光 | 460,000 | 0 | 460,000 | 2.2527% | 0 | 460,000 |
| 合计 | | 19,260,000 | 460,000 | 19,720,000 | 96.5720% | 12,600,000 | 7,120,000 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：自然人股东刘忠舍、刘丽娟系兄妹关系，且各自持有公司 49.7551%、17.6298%的股份。除此之外，本公司其他股东之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

刘忠舍直接持有公司 10,160,000 股股份，持股比例为 49.7551%，同时担任公司董事长及总经理，为公司控股股东、实际控制人。

刘忠舍，男，1977 年 6 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1996 年毕业于呼伦贝尔市人民警察学校公安专业，大专学历。

主要工作经历：1998 年 4 月至 2000 年 8 月成立伊敏五牧场好运来种子商店个体经商，2000 年 6 月至 2002 年 12 月成立三新农科中心个体经商，2001 年 8 月至 2003 年 5 月担任蒙东农牧科技发展有限责任公司法人，2003 年 7 月至 2015 年 9 月担任呼伦贝尔市蒙拓农牧科技发展有限责任公司执行董事，现任呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司董事长兼总经理，在其他公司没有兼职。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|-------------|------------|------------|-------|-----------------|------|
| 银行借款 | 中国银行 | 7,000,000 | 6.09% | 2018.04-2019.04 | 否 |
| 银行借款 | 中国银行 | 3,000,000 | 6.09% | 2018.01-2019.01 | 否 |
| 银行借款 | 农业商业银行金恒支行 | 2,000,000 | 8.75% | 2018.05-2019.05 | 否 |
| 一年内到期的非流动负债 | 中国银行 | 3,000,000 | 6.65% | 2017.03-2019.03 | 否 |
| 长期借款 | 中国银行 | 5,000,000 | 6.65% | 2017.03-2020.03 | 否 |
| 合计 | - | 20,000,000 | - | - | - |

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----------|----|---------------------|---------------|
| 刘忠舍 | 董事长、总经理 | 男 | 1997年6月 | 大专 | 2018.9.12-2021.9.11 | 是 |
| 刘丽娟 | 董事、副总经理 | 女 | 1979年7月 | 大专 | 2018.9.12-2021.9.11 | 是 |
| 包明哲 | 董事 | 男 | 1977年8月 | 大专 | 2018.9.12-2021.9.11 | 是 |
| 张坤 | 董事 | 男 | 1987年7月 | 大专 | 2018.9.12-2021.9.11 | 是 |
| 冯建英 | 董事、财务总监 | 女 | 1966年10月 | 本科 | 2018.9.12-2021.9.11 | 是 |
| 杨旭军 | 监事会主席 | 男 | 1983年6月 | 本科 | 2018.9.12-2021.9.11 | 是 |
| 李苹 | 监事 | 女 | 1974年1月 | 高中 | 2018.9.12-2021.9.11 | 是 |
| 潘晶 | 监事 | 女 | 1988年10月 | 本科 | 2018.9.12-2021.9.11 | 是 |
| 张旭东 | 董事会秘书 | 男 | 1993年1月 | 本科 | 2018.9.12-2021.9.11 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 刘忠舍 | 董事长、总经理 | 12,000,000 | -1,840,000 | 10,160,000 | 49.76% | 0 |
| 刘丽娟 | 董事、副总经理 | 4,800,000 | -1,200,000 | 3,600,000 | 17.63% | 0 |
| 杨光 | 原董事 | 460,000 | 0 | 460,000 | 2.25% | 0 |
| 张坤 | 董事 | 220,000 | 0 | 220,000 | 1.08% | 0 |
| 郝皓 | 原监事会主席 | 5,714 | 0 | 5,714 | 0.03% | 0 |
| 杨旭军 | 监事会主席 | 14,286 | 0 | 14,286 | 0.07% | 0 |
| 冯建英 | 董事、财务总监 | 128,572 | 0 | 128,572 | 0.63% | 0 |
| 包明哲 | 董事 | 40,000 | 0 | 40,000 | 0.20% | 0 |
| 李苹 | 监事 | 14,286 | 0 | 14,286 | 0.07% | 0 |
| 合计 | - | 17,682,858 | -3,040,000 | 14,642,858 | 71.72% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|----------|------|---------|------|
| 包明哲 | 董事会秘书、董事 | 换届 | 董事 | 选举产生 |
| 冯建英 | 财务总监 | 换届 | 董事、财务总监 | 选举产生 |
| 张旭东 | 无 | 新任 | 董事会秘书 | 聘任 |
| 李苹 | 无 | 换届 | 监事 | 选举产生 |
| 潘晶 | 无 | 新任 | 监事 | 选举产生 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

1、新任董事冯建英，女，1966年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2006年毕业于东北财经大学财会专业，本科学历。

主要工作经历：1987年1月至2008年1月任粮食技工学校会计，2008年1月至2009年5月任呼伦贝尔海滨实业有限公司会计，2009年5月至2015年9月，呼伦贝尔市蒙拓农牧科技发展有限责任公司任会计，2015年9月至今任呼伦贝尔市蒙拓农机科技发展股份有限公司任财务总监。

2、新任监事潘晶，女，1988年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2011年毕业于内蒙古财经学院会计专业，本科学历。

主要工作经历：2013年3月至2016年2月在呼伦贝尔北方药业有限公司任职会计；2017年10月至今在呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司工作，现任公司总帐会计。

3、新任董事会秘书张旭东，男，1993年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2016年毕业于呼伦贝尔学院工商管理专业、法学专业，本科学历。

主要工作经历：2015年5月至今在呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司任董事长助理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 高级管理人员 | 3 | 3 |
| 生产人员 | 38 | 64 |
| 销售人员 | 6 | 6 |
| 采购人员 | 3 | 3 |
| 工艺质检人员 | 1 | 1 |
| 工装人员 | 1 | 1 |
| 技术人员 | 15 | 15 |
| 综合管理人员 | 21 | 21 |

| | | |
|------|----|-----|
| 财务人员 | 5 | 5 |
| 员工总计 | 93 | 119 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |
| 本科 | 16 | 16 |
| 专科 | 20 | 20 |
| 专科以下 | 56 | 82 |
| 员工总计 | 93 | 119 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

根据公司生产经营的需要，报告期内公司员工（生产人员）增加了 26 人，本次人员变动，是为提高生产效率，公司人员相对稳步增加。

公司通过人力资源部门设立了全面的培训计划，加强公司内部培训，同时引入外部培训，提升公司员工岗位素质和沟通能力，提升整体工作效率，形成人才梯队，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。公司的招聘政策是网络招聘、内部人才推荐。

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险。

需公司承担费用的离退休职工人数:0 人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|------------------------------|------|------|
| 核心员工 | 4 | 4 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 0 | |

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心技术及业务团队较为稳定，未发生重大变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否设置独立董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并认真执行。公司不断完善治理结构，建立健全公司内控管理体系。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关制度执行。

截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程无修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 5 | <p>第一届董事会第十六次会议：1. 《关于向不特定银行申请授信总额不大于叁仟万元的议案》；2. 议《关于向公司控股股东刘忠舍借款不大于人民币叁仟万元的议案》；3. 《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十七次会议：1. 《关于监事会提议召开临时股东大会的议案》；2. 《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十八次会议：1. 《2018 年度经营计划》；2. 《2017 年度财务决算报告》；3. 《2018 年度财务预算方案》；4. 《2017 年度利润分配方案》；5. 《2017 年年度报告及其摘要》；6. 《2017 年度董事会工作报告》；7. 《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》；8. 《关于公司会计政策变更的议案》；9. 《公司 2017 年总经理工作报告》；10. 《关于拟提前解除全部股东自愿限售安排的议案》；11. 《关于补充确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》；12. 《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十九次会议：1. 《《呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司 2018 年半年度报告议案》；2. 《关于公司董事会换届选举议案》；3. 《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会议案》；</p> <p>第二届董事会第一次会议：1. 《过《关于选举公司董事长议案》；2. 《关于聘任公司总经理议案》；3. 《关于聘任公司副总经理议案》；4. 《关于聘任公司财务总监议案》；5. 《关于聘任公司董事会秘书议案》。</p> |
| 监事会 | 4 | <p>第一届监事会第六次会议：1. 《关于选举杨旭军为第一届监事会主席的议案》；2. 《关于选举李苹女士担任公司股东代表监事的议案》；3. 《关于向董事会提议召开临时股东大会以审议补选股东监事的议案》</p> <p>第一届监事会第七次会议：1. 《2018 年度经营计划》；2. 《2017 年度财务决算报告》；3. 《2018 年度财务预算方案》；4. 《2017 年度利润分配方案》；5. 《2017 年度监事会工作报告》；6. 《2017 年年度报告及其摘要》；7. 《关于公司会计政策变更的议案》；8. 《关于拟提前解除全部股东自愿限售安排的议案》；</p> <p>第一届监事会第八次会议：1. 《《呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司 2018 年半年度报告》》；2.</p> |

| | | |
|------|---|--|
| | | 《《关于公司监事会换届选举》》。 第二届监事会第一次会议： 《关于选举公司监事会主席的议案》 |
| 股东大会 | 4 | 2018 年第一次临时股东大会： 1. 《关于向不特定银行申请授信总额不大于叁仟万元的议案》；2. 《关于向公司控股股东刘忠舍借款不大于人民币叁仟万元的议案》。 2018 年第二次临时股东大会： 《关于选举李莘女士担任公司股东代表监事的议案》 2017 年年度股东大会： 1. 《2018 年度经营计划》；2. 《2017 年度财务决算报告》；3. 《2018 年度财务预算方案》；4. 《2017 年度利润分配方案》；5. 《2017 年年度报告及其摘要》；6. 《2017 年度董事会工作报告》；7. 《2017 年度监事会工作报告》；8. 《关于续聘中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构的议案》；9. 《关于拟提前解除全部股东自愿限售安排的议案》；10. 《关于补充确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》。 2018 年第三次临时股东大会： 1. 《公司董事会换届选举议案》；2. 《公司监事会换届选举议案》 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求并结合公司实际情况，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

同时，公司也会加强三会人员相关知识的学习，以提高公司治理意识，促使三会人员更好地勤勉尽责地履职地履行义务。公司也会在今后的工作中进一步充实和完善相关制度，使公司治理更加规范。

（四） 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台及时按照相关法律法规的要求进行信息披露，切实有效地保护投资者权益。公司专设董事会秘书一职，公司董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及信息披露制度的要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，使所有投资者公平获取公司信息，确保公司信息披露规范。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件、微信进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司与投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立性

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

2、资产独立性

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

3、人员独立性

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

4、财务独立性

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

5、机构独立性

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

情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理均依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等 前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的规定，于 2017 年 3 月 29 日第一届董事会第九次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并自董事会审议通过之日起施行。详见公司于 2017 年 3 月 30 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (<http://www.neeq.com.cn>) 披露的《第一届董事会第九次会议决议公告》(公告编号为：2017-017) 和《年报信息披露重大差错责任追究制度》(公告编号为：2017-023)。

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

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | | |
|------------|---|--|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 |
| 审计报告编号 | 中兴财光华审会字(2019)第 206008 号 | |
| 审计机构名称 | 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙) | |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24 | |
| 审计报告日期 | 2019 年 4 月 22 日 | |
| 注册会计师姓名 | 刘斌、吕建国 | |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 审计报告正文: | <h3>审计报告</h3> <p>中兴财光华审会字(2019)第 206008 号</p> <p>呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司全体股东:</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司(以下简称蒙拓农机公司)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。</p> <p>我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了蒙拓农机公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于蒙拓农机公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。</p> | |

三、其他信息

蒙拓农机公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括蒙拓农机公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督蒙拓农机公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：刘斌
中国注册会计师：吕建国

2019年4月22日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 5,009,016.09 | 5,303,509.12 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 13,021,142.95 | 19,699,301.47 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | 五、3 | 4,566,409.81 | 3,479,257.91 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 1,505,978.11 | 1,388,885.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、5 | 22,994,326.69 | 25,732,502.11 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、6 | 3,084,249.56 | 214,211.49 |
| 流动资产合计 | | 50,181,123.21 | 55,817,667.55 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 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 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、7 | 27,670,569.70 | 24,634,254.58 |
| 在建工程 | 五、8 | 2,102,409.09 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 五、9 | 5,874,885.01 | 5,690,811.23 |
| 开发支出 | 五、10 | 2,958,973.46 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产 | 五、11 | 171,661.22 | 283,220.47 |
| 其他非流动资产 | 五、12 | 1,577,161.01 | 205,000.00 |
| 非流动资产合计 | | 40,355,659.49 | 30,813,286.28 |
| 资产总计 | | 90,536,782.70 | 86,630,953.83 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、13 | 12,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 五、14 | 14,688,461.36 | 17,951,342.91 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | 五、15 | 1,278,700.00 | 1,238,750.00 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、16 | 1,834,591.97 | 961,626.51 |
| 应交税费 | 五、17 | 385,573.92 | 1,839,076.80 |
| 其他应付款 | 五、18 | 12,972,105.14 | 17,833,572.18 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 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 | 五、19 | 3,000,000.00 | 227,000.04 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 46,159,432.39 | 42,051,368.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、20 | 5,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 五、21 | 8,798,780.15 | 7,681,249.76 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,798,780.15 | 15,681,249.76 |

| | | | |
|----------------------|------|---------------|---------------|
| 负债合计 | | 59,958,212.54 | 57,732,618.20 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、22 | 20,420,002.00 | 20,420,002.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、23 | 2,249,897.09 | 2,249,897.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 五、24 | 829,782.32 | 296,561.91 |
| 盈余公积 | 五、25 | 644,719.96 | 495,743.11 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、26 | 6,084,415.41 | 5,024,249.37 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 30,228,816.78 | 28,486,453.48 |
| 少数股东权益 | | 349,753.38 | 411,882.15 |
| 所有者权益合计 | | 30,578,570.16 | 28,898,335.63 |
| 负债和所有者权益总计 | | 90,536,782.70 | 86,630,953.83 |

法定代表人：刘忠舍

主管会计工作负责人：冯建英

会计机构负责人：冯建英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,998,414.61 | 5,243,184.46 |
| 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 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 十二、1 | 11,295,242.95 | 16,668,551.47 |
| 其中：应收票据 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 预付款项 | | 4,566,409.81 | 3,479,257.91 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 1,505,978.11 | 1,388,885.45 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 22,994,326.69 | 25,732,502.11 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 3,084,249.56 | 213,049.92 |
| 流动资产合计 | | 48,444,621.73 | 52,725,431.32 |
| 非流动资产： | | | |

| | | | |
|------------------------|------|---------------|---------------|
| 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 | 十二、3 | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 27,573,748.96 | 24,519,247.60 |
| 在建工程 | | 2,102,409.09 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | | 5,874,885.01 | 5,690,811.23 |
| 开发支出 | | 2,958,973.46 | - |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 171,661.22 | 283,220.47 |
| 其他非流动资产 | | 1,577,161.01 | 205,000 |
| 非流动资产合计 | | 41,958,838.75 | 32,398,279.30 |
| 资产总计 | | 90,403,460.48 | 85,123,710.62 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 12,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 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 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 13,884,068.62 | 17,138,762.91 |
| 其中：应付票据 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 预收款项 | | 2,616,158.28 | 1,549,263.83 |
| 应付职工薪酬 | | 1,834,591.97 | 930,893.01 |
| 应交税费 | | 350,875.36 | 1,839,076.80 |
| 其他应付款 | | 12,972,105.14 | 17,833,572.18 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,000,000.00 | 227,000.04 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 46,657,799.37 | 41,518,568.77 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 5,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|----------------------|----------------------|
| 递延收益 | | 8,798,780.15 | 7,681,249.76 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 13,798,780.15 | 15,681,249.76 |
| 负债合计 | | 60,456,579.52 | 57,199,818.53 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 20,420,002 | 20,420,002 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 2,249,897.09 | 2,249,897.09 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 644,719.96 | 495,743.11 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 5,802,479.59 | 4,461,687.98 |
| 所有者权益合计 | | 29,946,880.96 | 27,923,892.09 |
| 负债和所有者权益合计 | | 90,403,460.48 | 85,123,710.62 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、27 | 72,776,963.07 | 49,386,443.99 |
| 其中：营业收入 | 五、27 | 72,776,963.07 | 49,386,443.99 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五、27 | 72,529,273.81 | 46,409,143.04 |
| 其中：营业成本 | 五、27 | 55,593,509.93 | 33,018,354.41 |
| 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 | 五、28 | 420,101.93 | 461,658.23 |
| 销售费用 | 五、29 | 5,512,245.41 | 297,561,464 |

| | | | |
|----------------------------|------|--------------|--------------|
| 管理费用 | 五、30 | 6,918,197.78 | 6,863,103.72 |
| 研发费用 | 五、31 | 2,010,274.84 | 1,042,745.44 |
| 财务费用 | 五、32 | 1,616,567.67 | 1,154,675.23 |
| 其中：利息费用 | | 1,142,700.57 | 952,617.29 |
| 利息收入 | | 12,024.66 | 12,842.40 |
| 资产减值损失 | 五、33 | 458,376.25 | 892,991.37 |
| 加：其他收益 | 五、34 | 1,028,369.65 | 227,000.04 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,276,058.91 | 3,204,300.99 |
| 加：营业外收入 | 五、35 | 210.52 | 676,000.01 |
| 减：营业外支出 | 五、36 | 59,941.71 | 8,991.47 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,216,327.72 | 3,871,309.53 |
| 减：所得税费用 | 五、37 | 69,313.60 | 1,056,322.07 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,147,014.12 | 2,814,987.46 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,147,014.12 | 2,814,987.46 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -62,128.77 | -80,567.30 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 1,209,142.89 | 2,895,554.76 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| 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 | | | |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 1,147,014.12 | 2,814,987.46 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,209,142.89 | 2,895,554.76 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -62,128.77 | -80,567.30 |

| | | | |
|----------------|--|------|------|
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.06 | 0.14 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.06 | 0.14 |

法定代表人：刘忠舍

主管会计工作负责人：冯建英

会计机构负责人：冯建英

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、4 | 72,595,963.07 | 49,222,443.99 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 55,593,509.93 | 33,008,354.41 |
| 税金及附加 | | 420,101.93 | 456,263.83 |
| 销售费用 | | 5,512,245.41 | 2,617,754.09 |
| 管理费用 | | 6,876,159.16 | 6,613,039.27 |
| 研发费用 | | 2,010,274.84 | 1,042,745.44 |
| 财务费用 | | 1,616,400.51 | 1,154,775.77 |
| 其中：利息费用 | | 1,142,700.57 | 952,617.29 |
| 利息收入 | | 11,986.82 | 12,711.86 |
| 资产减值损失 | | 11,526.25 | 789,269.40 |
| 加：其他收益 | | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,028,369.65 | 227,000.04 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,584,114.69 | 3,767,241.82 |
| 加：营业外收入 | | 210.52 | 676,000.00 |
| 减：营业外支出 | | 59,941.71 | 8,886.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,524,383.50 | 4,434,355.32 |
| 减：所得税费用 | | 34,615.04 | 1,010,815.06 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,489,768.46 | 3,423,540.26 |
| （一）持续经营净利润 | | 1,489,768.46 | 3,423,540.26 |
| （二）终止经营净利润 | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资 | | | |

| | | | |
|-----------------|--|--------------|--------------|
| 产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 1,489,768.46 | 3,423,540.26 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 80,964,933.12 | 42,731,794.96 |
| 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 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 3,479,881.48 | 863,639.96 |
| 经营活动现金流入小计 | | 84,444,814.60 | 43,595,434.92 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 70,759,088.01 | 26,128,935.69 |
| 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 | | 8,286,693.34 | 7,281,755.28 |
| 支付的各项税费 | | 2,177,288.59 | 1,222,755.89 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、39 | 3,844,211.82 | 5,525,926.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 85,067,281.76 | 40,159,373.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -622,467.16 | 3,436,061.12 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|------|---------------|---------------|
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,883,178.30 | 8,457,530.76 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,883,178.30 | 8,457,530.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,883,178.30 | -8,457,530.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 12,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、39 | 8,150,000.00 | 29,830,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,150,000.00 | 39,830,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,142,700.57 | 952,617.29 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、39 | 13,796,147.00 | 16,238,824.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,938,847.57 | 35,191,441.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,211,152.43 | 4,638,558.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -294,493.03 | -382,910.93 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,303,509.12 | 5,686,420.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,009,016.09 | 5,303,509.12 |

法定代表人：刘忠舍

主管会计工作负责人：冯建英

会计机构负责人：冯建英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 80,964,933.12 | 41,505,308.79 |
| 收到的税费返还 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,477,843.64 | 863,539.42 |
| 经营活动现金流入小计 | | 84,442,776.76 | 42,368,848.21 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 70,759,088.01 | 26,128,935.69 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 8,244,789.70 | 6,780,741.67 |
| 支付的各项税费 | | 2,176,374.89 | 745,524.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,835,268.14 | 5,786,432.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 85,015,520.74 | 39,441,635.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -572,743.98 | 2,927,213.17 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,883,178.30 | 8,337,530.76 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 2,883,178.30 | 8,337,530.76 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,883,178.30 | -8,337,530.76 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 12,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 8,150,000.00 | 30,417,054.41 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 20,150,000.00 | 40,417,054.41 |
| 偿还债务支付的现金 | | 2,000,000.00 | 18,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,142,700.57 | 952,617.29 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 13,796,147.00 | 16,421,874.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 16,938,847.57 | 35,374,491.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 3,211,152.43 | 5,042,563.12 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -244,769.85 | -367,754.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 5,243,184.46 | 5,610,938.93 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,998,414.61 | 5,243,184.46 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|--------------|-------|--------|------------|------------|--------|--------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | | 296,561.91 | 495,743.11 | | 5,024,249.37 | 411,882.15 | 28,898,335.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | | 296,561.91 | 495,743.11 | | 5,024,249.37 | 411,882.15 | 28,898,335.63 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 533,220.41 | 148,976.85 | | 1,060,166.04 | -62,128.77 | 1,680,234.53 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,209,142.89 | -62,128.77 | 1,147,014.12 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--|------------|------------|--|-------------|------------|---------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 148,976.85 | | -148,976.85 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 148,976.85 | | -148,976.85 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 533,220.41 | | | | | 533,220.41 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 592,224.44 | | | | | 592,224.44 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 59,004.03 | | | | | 59,004.03 |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | 829,782.32 | 644,719.96 | | 608,441,541 | 349,753.38 | 30,578,570.16 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------|----|--|--------------|-------|------------|------------|------------|--------------|--------------|------------|---------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | | | 153,389.08 | | 2,471,048.64 | 492,449.45 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | | | 153,389.08 | | 2,471,048.64 | 492,449.45 | 25,786,786.26 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 296,561.91 | 342,354.03 | | 2,553,200.73 | -80,567.30 | | 3,111,549.37 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 2,895,554.76 | -80,567.30 | | 2,814,987.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--|------------|------------|--|--------------|------------|---------------|
| (三) 利润分配 | | | | | | | | 342,354.03 | | -342,354.03 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 342,354.03 | | -342,354.03 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | 296,561.91 | | | | | 296,561.91 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 296,561.91 | | | | | 296,561.91 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | 296,561.91 | 495,743.11 | | 5,024,249.37 | 411,882.15 | 28,898,335.63 |

法定代表人：刘忠舍

主管会计工作负责人：冯建英

会计机构负责人：冯建英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------------|------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | | 296,561.91 | 495,743.11 | | 4,461,687.98 | 27,923,892.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | | 296,561.91 | 495,743.11 | | 4,461,687.98 | 27,923,892.09 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 533,220.41 | 148,976.85 | | 1,340,791.61 | 2,022,988.87 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,489,768.46 | 1,489,768.46 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 148,976.85 | | -148,976.85 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 148,976.85 | | -148,976.85 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|------------|------------|--|--------------|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 533,220.41 | | | | 533,220.41 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 592,224.44 | | | | 592,224.44 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 59,004.03 | | | | 59,004.03 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本年期末余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | | 829,782.32 | 644,719.96 | | 5,802,479.59 | 29,946,880.96 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|----------|------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------|------------|--------|--------------|---------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | | | 153,389.08 | | 1,380,501.75 | 24,203,789.92 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|--|--|--|--------------|--|------------|------------|--|--------------|---------------|--|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | | 153,389.08 | | 1,380,501.75 | 24,203,789.92 | |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | 296,561.91 | 342,354.03 | | 3,081,186.23 | 3,720,102.17 | |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 3,423,540.26 | 3,423,540.26 | |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 342,354.03 | | -342,354.03 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 342,354.03 | | -342,354.03 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四)所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|------------|--|--|--|--------------|--|------------|------------|--|--------------|--|---------------|
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 296,561.91 | | | | | 296,561.91 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 296,561.91 | | | | | 296,561.91 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 20,420,002 | | | | 2,249,897.09 | | 296,561.91 | 495,743.11 | | 4,461,687.98 | | 27,923,892.09 |

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司（以下简称蒙拓科技或本公司）由刘忠舍、刘丽娟、于静于 2003 年 7 月 29 日共同出资创建。公司股票于 2016 年 1 月 8 日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司的基本信息如下：

证券简称：蒙拓农机

证券代码：835173

营业执照注册号：91150700752559499R

注册资本：20,420,002.00 元

法定代表人：刘忠舍

本公司的实际控制人为自然人刘忠舍。

住所：内蒙古自治区呼伦贝尔市海拉尔哈克镇原哈克牧场院内

公司的基本组织结构：股东大会是公司的最高权力机构，董事会负责公司经营活动的指挥与管理，监事是公司的内部监督者，总经理负责公司的日常经营管理工作，截止报告日期末，公司设生产部、销售部、采购部、财务部、研发部等部门。

2、 公司经营范围与经营期限

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

公司经营期限自 2003 年 7 月 29 日至 2099 年 12 月 31 日。

3、 公司的业务性质和主要经营活动

公司的业务：主要从事农牧机械、农牧机械成套设备生产销售。

在报告期内，公司的主营业务未发生重大变更。

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，与上年度相比未发生变化。

4、财务报表的批准报出

本报告已于 2019 年 4 月 22 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注三、5

(2)), 判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的, 参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵

销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资

产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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，虽然企业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控制。

若企业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，则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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到

的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具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各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

| | |
|----------------------|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 应收账款、应收票据余额占应收账款、应收票据合计 10%以上、其他应收款余额占其他应收款合计 10%以上 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。 |

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

| 项目 | 计提方法 |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合 | 账龄分析法 |
| 关联方组合 | 公司股东及实际控制人控制的企业不计提坏账。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账龄 | 计提比例 (%) |
|---------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 5 |
| 1-2 年 | 10 |
| 2-3 年 | 30 |
| 3-4 年 | 50 |
| 4-5 年 | 70 |
| 5 年 | 100 |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|--------------------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 |

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

对预付款项、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

10、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。本公司存货分为原材料、库存商品、在产品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发

出或领用时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**（1）**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**（2）**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以

下两者孰低计量：(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生

或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述

交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|---------|---------|------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 10 | 5 | 9.50 |
| 运输设备 | 7 | 5 | 13.57 |
| 电子设备及其他 | 3-5 | 5 | 19.00-31.67 |

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

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当

期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

16、无形资产

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|----|---------|------|
|----|---------|------|

| | | |
|-------|----|-----|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 |
| 专利权 | 10 | 直线法 |
| 软件 | 5 | 直线法 |
| 非专利技术 | 10 | 直线法 |
| 特许权 | 10 | 直线法 |

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段，进行专利技术申请时，对开发支出进行资本化。

18、长期资产减值

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

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

资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

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

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

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

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

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

20、收入的确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

本公司商品销售的收入确认以客户提货验收后确认收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

21、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，已确认的政府补助需要退回的，调整资产账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

22、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

23、所得税

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

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

| 序号 | 受影响的报表项目名称 | 影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额 |
|----|------------|-------------------------------|
|----|------------|-------------------------------|

| | | 增加+/减少- |
|---|-----------|----------------|
| 1 | 应收票据 | |
| | 应收账款 | -19,699,301.47 |
| | 应收票据及应收账款 | +19,699,301.47 |
| 2 | 应付票据 | |
| | 应付账款 | -17,951,342.91 |
| | 应付票据及应付账款 | +17,951,342.91 |
| 3 | 管理费用 | -1,042,745.44 |
| | 研发费用 | +1,042,745.44 |

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|--------|-----------------|
| 增值税 | 应税收入 | 17/16/11/10/6/0 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5 |
| 教育税附加 | 应交流转税额 | 3 |
| 地方教育税附加 | 应交流转税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15/25 |

2、 优惠税负及批文

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

根据财税[2018]32号规定,自2018年5月1日起,呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司发生增值税应税销售行为,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。

根据内发改西开函[2018]278号文件,呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司符合财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》中相关规定,属于西部地区鼓励类产业范

围，适用 15%企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 库存现金 | 60,768.46 | 8,695.29 |
| 银行存款 | 4,948,247.63 | 5,294,813.83 |
| 合 计 | 5,009,016.09 | 5,303,509.12 |

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项，无存放在境外的款项。

2、应收账款及应收票据

| 种 类 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 13,021,142.95 | 19,699,301.47 |
| 合 计 | 13,021,142.95 | 19,699,301.47 |

(1) 应收账款情况

(1) 应收账款风险分类

| 类 别 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 14,610,987.00 | 100.00 | 1,589,844.05 | 10.88 | 13,021,142.95 |
| 其中：账龄组合 | 14,610,987.00 | 100.00 | 1,589,844.05 | 10.88 | 13,021,142.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 14,610,987.00 | 100.00 | 1,589,844.05 | 10.88 | 13,021,142.95 |

(续)

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 2017.12.31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 21,044,480.50 | 100.00 | 1,345,179.03 | 6.39 | 19,699,301.47 |
| 其中：账龄组合 | 21,044,480.50 | 100.00 | 1,345,179.03 | 6.39 | 19,699,301.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 21,044,480.50 | 100.00 | 1,345,179.03 | 6.39 | 19,699,301.47 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | | 2017.12.31 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 8,877,533.00 | 60.76 | 443,876.65 | 5.00 | 16,911,380.50 | 80.36 | 845,569.03 | 5.00 |
| 1至2年 | 3,185,824.00 | 21.80 | 318,582.40 | 10.00 | 3,701,600.00 | 17.59 | 370,160.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 2,232,150.00 | 15.28 | 669,645.00 | 30.00 | 431,500.00 | 2.05 | 129,450.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 315,480.00 | 2.16 | 157,740.00 | 50.00 | | | | |
| 合计 | 14,610,987.00 | 100.00 | 1,589,844.05 | 10.88 | 21,044,480.50 | 100.00 | 1,345,179.03 | 6.39 |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 转回 | 2018.12.31 |
|----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 应收账款坏账准备 | 1,345,179.03 | 443,665.02 | 199,000.00 | 1,589,844.05 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,416,463.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 37.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 415,823.15 元。

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------------------|------|--------------|-------------------|
| 额尔古纳市农牧业局 | 2,074,000.00 | 1年以内 | 14.19 | 103,700.00 |
| 吉林鑫山电气有限公司 | 1,472,000.00 | 1年以内 | 10.07 | 73,600.00 |
| 呼伦贝尔市恒基农机销售有限责任公司 | 797,463.00 | 1年以内 | 5.46 | 39,873.15 |
| 北京轩禾农业机械科技有限公司 | 580,000.00 | 2-3年 | 3.97 | 174,000.00 |
| 睢宁张军农机销售有限公司 | 493,000.00 | 1年以内 | 3.37 | 24,650.00 |
| 合计 | 5,416,463.00 | | 37.06 | 415,823.15 |

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

| 账龄 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 3,484,667.87 | 76.31 | 2,857,078.25 | 82.12 |
| 1至2年 | 841,741.94 | 18.43 | 622,179.66 | 17.88 |
| 2至3年 | 240,000.00 | 5.26 | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 4,566,409.81 | 100.00 | 3,479,257.91 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况:

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占预付账款总额的比例% | 账龄 | 未结算原因 |
|-------------------|--------|---------------------|--------------|--------------|-------|
| 哈尔滨骆世达商贸有限公司 | 非关联方 | 921,503.03 | 20.18 | 1年以内 | 货物未到 |
| 保定优佰协力电子科技有限公司 | 非关联方 | 514,390.39 | 11.26 | 1年以内 | 货物未到 |
| 呼伦贝尔市海拉尔区鑫晨商贸有限公司 | 非关联方 | 460,130.16 | 10.08 | 1年以内 | 货物未到 |
| 任丘市京大齿轮有限公司 | 非关联方 | 331,249.87 | 7.25 | 1年以内 | 货物未到 |
| 呼伦贝尔海迪现代农机有限公司 | 非关联方 | 249,000.00 | 5.45 | 1年以内 1至2年 | 货物未到 |
| 合计 | | 2,476,273.45 | 54.22 | | |

4、其他应收款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,505,978.11 | 1,388,885.45 |
| 合计 | 1,505,978.11 | 1,388,885.45 |

(1) 其他应收款情况

①其他应收款按风险分类

| 类别 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,594,142.19 | 100.00 | 88,164.08 | 5.53 | 1,505,978.11 |
| 其中: 账龄组合 | 1,594,142.19 | 100.00 | 88,164.08 | 5.53 | 1,505,978.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |

| 类别 | 2018.12.31 | | | | |
|----|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 1,594,142.19 | 100.00 | 88,164.08 | 5.53 | 1,505,978.11 |

(续)

| 类别 | 2017.12.31 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,462,338.30 | 100.00 | 73,452.85 | 5.02 | 1,388,885.45 |
| 其中：账龄组合 | 1,462,338.30 | 100.00 | 73,452.85 | 5.02 | 1,388,885.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 1,462,338.30 | 100.00 | 73,452.85 | 5.02 | 1,388,885.45 |

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | | 2017.12.31 | | | |
|------|--------------|--------|-----------|-------|--------------|--------|-----------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 1,426,602.92 | 89.49 | 71,330.15 | 5.00 | 1,455,619.66 | 99.54 | 72,780.99 | 5.00 |
| 1至2年 | 167,139.27 | 10.48 | 16,713.93 | 10.00 | 6,718.64 | 0.46 | 671.86 | 10.00 |
| 2至3年 | 400.00 | 0.03 | 120.00 | 30.00 | | | | |
| 3年以上 | | | | | | | | |
| 合计 | 1,594,142.19 | 100.00 | 88,164.08 | 5.53 | 1,462,338.30 | 100.00 | 73,452.85 | 5.02 |

②坏账准备

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 转回 转销 | 2018.12.31 |
|-----------|------------|-----------|------------------|------------|
| 其他应收款坏账准备 | 73,452.85 | 14,711.23 | | 88,164.08 |

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|--------------|
| 代付款 | 91,262.92 | 6,318.64 |
| 备用金 | | 66,620.52 |
| 职工保险费 | | 54,981.45 |
| 保证金及押金 | 1,104,740.00 | 1,130,438.00 |
| 职工借款 | 398,139.27 | 203,979.69 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,594,142.19 | 1,462,338.30 |
|-----|--------------|--------------|

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

| 单位名称 | 是否 为关 联方 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 期末余额 |
|-------------------|----------------|------|--------------|--------------|-----------------------------|--------------|
| 呼伦贝尔市中小企业投资担保有限公司 | 否 | 保证金 | 1,100,000.00 | 1年以内 1至2年 | 69.00 | 57,000.00 |
| 王勇 | 否 | 职工借款 | 398,139.27 | 1年以内 1至2年 | 24.98 | 26,263.93 |
| 职工代扣代缴公积金 | 否 | 垫付款 | 91,262.92 | 1年以内 | 5.72 | 4,563.15 |
| 吴雪峰 | 否 | 押金 | 1,990.00 | 1年以内 | 0.12 | 99.50 |
| 韩峰 | 否 | 押金 | 1,500.00 | 1年以内 | 0.09 | 75.00 |
| 合 计 | — | | 1,592,892.19 | | 99.91 | 88,001.58 |

5、存货

(1) 存货分类

| 项 目 | 2018.12.31 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 4,963,244.71 | | 4,963,244.71 |
| 在产品 | 8,783,130.85 | | 8,783,130.85 |
| 库存商品 | 8,101,475.34 | | 8,101,475.34 |
| 发出商品 | 1,146,475.79 | | 1,146,475.79 |
| 合 计 | 22,994,326.69 | | 22,994,326.69 |

(续)

| 项 目 | 2017.12.31 | | |
|------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,937,219.38 | | 3,937,219.38 |
| 在产品 | 13,811,678.64 | | 13,811,678.64 |
| 库存商品 | 7,983,604.09 | | 7,983,604.09 |
| 合 计 | 25,732,502.11 | | 25,732,502.11 |

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日存货无减值情况。

6、其他流动资产

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|--------------|------------|
| 预付进项税 | 2,216,180.65 | 206,733.07 |
| 预交个税 | | 7,478.42 |
| 待抵扣进项税 | 868,068.91 | |

| | | |
|-----|--------------|------------|
| 合 计 | 3,084,249.56 | 214,211.49 |
|-----|--------------|------------|

7、固定资产

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 27,670,569.70 | 24,634,254.58 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 27,670,569.70 | 24,634,254.58 |

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | 21,849,318.90 | 5,645,858.20 | 1,379,746.05 | 651,263.67 | 29,526,186.82 |
| 2、本年增加金额 | 49,516.42 | 4,775,203.16 | 95,000.00 | 832,770.87 | 5,752,490.45 |
| (1) 购置 | 49,516.42 | 3,460,011.57 | 95,000.00 | 126,493.19 | 3,731,021.18 |
| (2) 在建工程转入 | | 1,315,191.59 | | 706,277.68 | 2,021,469.27 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | 542,126.25 | 80,000.00 | | | 622,126.25 |
| (1) 处置或报废 | 542,126.25 | 80,000.00 | | | 622,126.25 |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | 21,356,709.07 | 10,341,061.36 | 1,474,746.05 | 1,484,034.54 | 34,656,551.02 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | 2,017,377.70 | 1,423,560.00 | 1,072,933.13 | 378,061.41 | 4,891,932.24 |
| 2、本年增加金额 | 1,146,362.92 | 742,315.56 | 145,899.45 | 134,948.95 | 2,169,526.88 |
| (1) 计提 | 1,146,362.92 | 742,315.56 | 145,899.45 | 134,948.95 | 2,169,526.88 |
| 3、本年减少金额 | | 75,477.80 | | | 75,477.80 |
| (1) 处置或报废 | | 75,477.80 | | | 75,477.80 |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | 3,163,740.62 | 2,090,397.76 | 1,218,832.58 | 513,010.36 | 6,985,981.32 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 企业合并增加 | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | |

| 项 目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合 计 |
|------------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 18,192,968.45 | 8,250,663.60 | 255,913.47 | 971,024.18 | 27,670,569.70 |
| 2、年初账面价值 | 19,831,941.20 | 4,222,298.20 | 306,812.92 | 273,202.26 | 24,634,254.58 |

②暂时闲置的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------------|------------|------------|------|-----------|----|
| 生产设备/液压折 | 68,376.07 | 51,965.77 | | 16,410.30 | |
| 生产设备/高压发炮机 | 61,538.46 | 48,717.99 | | 12,820.47 | |
| 生产设备/压力床 | 10,000.00 | 633.36 | | 9,366.64 | |
| 合 计 | 139,914.53 | 101,317.12 | | 38,597.41 | |

③未办妥产权证书的固定资产情况

| 固定资产类别 | 固定资 产名称 | 账面原值 | 账面价值 | 开始使用日期 | 取得方式 | 权证类型 | 未办妥原因 |
|--------|-----------------|--------------|--------------|------------|--------|------|-------|
| 房屋及建筑物 | 二车间(电焊 组装车间) | 4,294,353.40 | 3,486,857.92 | 2014/12/30 | 在建工程转入 | 房屋权证 | 未办妥验收 |
| 房屋及建筑物 | 办公楼(研发 中心) | 2,572,752.00 | 2,083,929.02 | 2014/12/30 | 在建工程转入 | 房屋权证 | 未办妥验收 |
| 房屋及建筑物 | 锅炉房 | 157,280.00 | 124,906.62 | 2016/10/31 | 在建工程转入 | 房屋权证 | 未办妥验收 |
| 房屋及建筑物 | 组装车间3 | 2,617,600.00 | 2,078,810.58 | 2016/10/31 | 在建工程转入 | 房屋权证 | 未办妥验收 |
| 房屋及建筑物 | 办公楼4层 | 6,958,666.01 | 6,675,293.85 | 2017/12/31 | 在建工程转入 | 房屋权证 | 未办妥验收 |
| 房屋及建筑物 | 车间4 | 1,897,649.92 | 1,807,511.68 | 2017/12/31 | 在建工程转入 | 房屋权证 | 未办妥验收 |

④固定资产使用受限情况

期末，账面原值 2,494,295.76 元，净值 1,725,877.09 元的房屋建筑物抵押给呼伦贝尔市中小企业投资担保有限责任公司，用于企业银行保证借款反担保。

8、在建工程

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|--------------|------------|
| 在建工程 | 2,102,409.09 | |
| 工程物资 | | |
| 合 计 | 2,102,409.09 | |

(1) 在建工程情况

| 项 目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|-----|------------|------|------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项 目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|------------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 机器设备 | 1,470,527.59 | | 1,470,527.59 | | | |
| 办公楼装修 | 631,881.50 | | 631,881.50 | | | |
| 合 计 | 2,102,409.09 | | 2,102,409.09 | | | |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 工程名称 | 预算数 | 资金来源 | 工程投入占预算的比例% | 工程进度 |
|-------|--------------|------|-------------|--------|
| 机器设备 | 2,125,000.00 | 自筹 | 69.20 | 69.20 |
| 办公楼装修 | 800,000.00 | 自筹 | 78.99 | 78.99 |
| 自动化料库 | 1,453,580.00 | 自筹 | 90.48 | 100.00 |
| 厂区地面 | 750,000.00 | 自筹 | 94.17 | 100.00 |

续：

| 工程名称 | 本期增加 | | 本期减少 | | 2018.12.31 | |
|------------|---------------------|------------|---------------------|------|---------------------|------------|
| | 金额 | 其中：利息资本化金额 | 转入固定资产 | 其他减少 | 余额 | 其中：利息资本化金额 |
| 机器设备 | 1,470,527.59 | | | | 1,470,527.59 | |
| 办公楼装修 | 631,881.50 | | | | 631,881.50 | |
| 自动化料库 | 1,315,191.59 | | 1,315,191.59 | | | |
| 厂区地面 | 706,277.68 | | 706,277.68 | | | |
| 合 计 | 4,123,878.36 | | 2,021,469.27 | | 2,102,409.09 | |

9、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项 目 | 土地使用权 | 软件及其他 | 专利权 | 非专利技术 | 特许权 | 合 计 |
|------------|--------------|------------|-----------|------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 4,877,936.00 | 268,562.40 | 11,000.00 | 300,000.00 | 1,100,000.00 | 6,557,498.40 |
| 2、本年增加金额 | | 579,350.11 | | | | 579,350.11 |
| (1) 购置 | | 579,350.11 | | | | 579,350.11 |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 4,877,936.00 | 847,912.51 | 11,000.00 | 300,000.00 | 1,100,000.00 | 7,136,848.51 |

| 项 目 | 土地使用权 | 软件及其他 | 专利权 | 非专利技术 | 特许权 | 合 计 |
|------------|--------------|------------|-----------|------------|------------|--------------|
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1、年初余额 | 432,978.28 | 36,251.82 | 10,790.40 | 56,666.59 | 330,000.08 | 866,687.17 |
| 2、本年增加金额 | 97,558.75 | 157,507.98 | 209.60 | 30,000.00 | 110,000.00 | 395,276.33 |
| (1) 摊销 | 97,558.75 | 157,507.98 | 209.60 | 30,000.00 | 110,000.00 | 395,276.33 |
| (2) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 合并范围减少 | | | | | | |
| 4、年末余额 | 530,537.03 | 193,759.80 | 11,000.00 | 86,666.59 | 440,000.08 | 1,261,963.50 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | | |
| 2、本年增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3、本年减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4、年末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、年末账面价值 | 4,347,398.97 | 654,152.71 | 0.00 | 213,333.41 | 659,999.92 | 5,874,885.01 |
| 2、年初账面价值 | 4,444,957.72 | 232,310.58 | 209.60 | 243,333.41 | 769,999.92 | 5,690,811.23 |

(2) 无形资产用于抵押、担保、其他所有权受限的情况：

报告期内，不存在用于抵押、担保、其他所有权受限的无形资产。

(3) 无形资产期末情况：

报告期内，本公司无形资产未出现减值迹象。

10、开发支出

| 项 目 | 期初 余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 余额 |
|---------------|----------|------------|--|-------------|------------|-----------|
| | | 内部开发 | | 确认为无 形资产 | 转入当期 损益 | |
| 6-14立方牵引饲料搅拌机 | | 132,671.29 | | 132,671.29 | | |
| 9FZ-12型碎草机 | | 47,004.40 | | | | 47,004.40 |
| 抛粪车 | | 527,232.00 | | 527,232.00 | | |

| 项 目 | 期初 余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 余额 |
|---------------|----------|---------------------|-------------|---------------------|--|---------------------|
| | | 内部开发 | 确认为无 形资产 | 转入当期 损益 | | |
| 轻型圆捆机 | | 508,944.63 | | 508,944.63 | | |
| 饲料粉碎机 | | 132,809.50 | | | | 132,809.50 |
| 索引式不停机圆捆机 | | 1,533,701.88 | | | | 1,533,701.88 |
| 羊群分栏系统 | | 108,708.79 | | 108,708.79 | | |
| 智能打捆包膜一体机 | | 1,679,482.58 | | 653,367.49 | | 1,026,115.09 |
| 铁牛三代机 | | 155,888.58 | | 4,675.00 | | 151,213.58 |
| 圆草捆装卸运输车 | | 68,129.01 | | | | 68,129.01 |
| 新型圆捆机9YY-1000 | | 74,675.64 | | 74,675.64 | | |
| 合 计 | | 4,969,248.30 | | 2,010,274.84 | | 2,958,973.46 |

注：本单位以开发产品能够申请专利权证时开始资本化。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目 | 2018.12.31 | | 2017.12.31 | |
|-----------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 递延所得税资 产 | 可抵扣暂时性差 异 | 递延所得税资 产 | 可抵扣暂时性差 异 |
| 资产减值准 | 171,661.22 | 1,144,408.13 | 283,220.47 | 1,132,881.88 |
| 合计 | 171,661.22 | 1,144,408.13 | 283,220.47 | 1,132,881.88 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 坏账准备 | 533,600.00 | 285,750.00 |
| 可抵扣亏损 | 346,364.24 | 346,364.24 |
| 合 计 | 879,964.24 | 632,114.24 |

说明：子公司蒙星未来期间可抵扣亏损转回存在不确定性，基于谨慎性原则，坏账准备、可抵扣亏损不确认递延所得税资产。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份 | 2018.12.31 | 2017.12.31 | 备注 |
|------------|-------------------|-------------------|----|
| 2021 | 69,068.46 | 69,068.46 | |
| 2022 | 277,295.78 | 277,295.78 | |
| 合 计 | 346,364.24 | 346,364.24 | |

12、其他非流动资产

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-------|--------------|------------|
| 预付工程款 | 1,577,161.01 | |
| 预付设备款 | | 205,000.00 |
| 合 计 | 1,577,161.01 | 205,000.00 |

13、短期借款

(1) 短期借款分类:

| 借款类别 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|--------------|
| 信用借款 | | |
| 保证借款 | 12,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 抵押借款 | | |
| 质押借款 | | |
| 合 计 | 12,000,000.00 | 2,000,000.00 |

(2) 截止 2018 年 12 月 31 日，无已到期未偿还的短期借款。

(3) 截止 2018 年 12 月 31 日，本公司保证借款共计 12,000,000.000 元，由呼伦贝尔市中小企业投资担保有限责任公司提供保证，由董事长刘忠舍及其配偶刘凤芝提供无限连带责任保证担保。

14、应付账款

| 种 类 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|---------------|---------------|
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 14,688,461.36 | 17,951,342.91 |
| 合 计 | 14,688,461.36 | 17,951,342.91 |

(1) 应付账款情况

①应付账款列示

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|----------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 11,373,158.43 | 10,967,915.50 |
| 1-2 年（含） | 1,748,474.03 | 5,742,385.32 |
| 2-3 年（含） | 1,321,079.13 | 1,241,042.09 |
| 3 年以上 | 245,749.77 | |
| 合 计 | 14,688,461.36 | 17,951,342.91 |

②账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单 位 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------|-----------|
|-----|------|-----------|

| | | |
|-----------------|---------------------|------|
| 呼伦贝尔市华迪牧业机械有限公司 | 804,392.74 | 资金紧张 |
| 江西凯瑞机械制造有限公司 | 738,256.22 | 资金紧张 |
| 太仓市项氏农机有限公司 | 200,000.00 | 资金紧张 |
| 合 计 | 1,742,648.96 | |

15、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|---------------------|---------------------|
| | 674,000.00 | 1,229,050.00 |
| 1—2 年（含） | 595,000.00 | 9,700.00 |
| 2—3 年（含） | 9,700.00 | |
| 合 计 | 1,278,700.00 | 1,238,750.00 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------------|-------------------|-----------|
| 金湖兴发农机有限公司 | 430,000.00 | 不停机货款未发货 |
| 青海农业机械化集团有限公司 | 100,000.00 | 方捆机货款未发货 |
| 额尔古纳市亚细亚农业机械销售有限公司 | 45,000.00 | 三代捆机货款未发货 |
| 合 计 | 575,000.00 | |

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|-------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬 | 961,626.51 | 10,033,635.47 | 9,160,670.01 | 1,834,591.97 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 1,100,561.59 | 1,100,561.59 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合 计 | 961,626.51 | 11,134,197.06 | 10,261,231.60 | 1,834,591.97 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 934,860.73 | 9,220,508.94 | 8,336,665.97 | 1,818,703.70 |
| 2、职工福利费 | 15,403.50 | | 15,403.50 | |
| 3、社会保险费 | | 431,421.28 | 431,421.28 | |
| 其中：医疗保险费 | | 382,174.76 | 382,174.76 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 工伤保险费 | | 30,065.79 | 30,065.79 | |
| 生育保险费 | | 19,180.73 | 19,180.73 | |
| 4、住房公积金 | | 126,500.00 | 126,500.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 11,362.28 | 255,205.25 | 250,679.26 | 15,888.27 |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 961,626.51 | 10,033,635.47 | 9,160,670.01 | 1,834,591.97 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|---------------------|---------------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 1,080,581.56 | 1,080,581.56 | |
| 2、失业保险费 | | 19,980.03 | 19,980.03 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 1,100,561.59 | 1,100,561.59 | |

17、应交税费

| 税 项 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 增值税 | | 572,427.60 |
| 企业所得税 | 320,274.27 | 1,212,331.23 |
| 教育税附加 | 25,145.58 | 17,503.43 |
| 地方教育费附加 | 4,026.81 | 11,668.96 |
| 城市维护建设税 | 25,145.58 | 25,145.58 |
| 水利建设基金 | 6,924.36 | |
| 代扣代缴个人所得税 | 1,174.42 | |
| 印花税 | 2,882.90 | |
| 合计 | 385,573.92 | 1,839,076.80 |

18、其他应付款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 12,972,105.14 | 17,833,572.18 |
| 合计 | 12,972,105.14 | 17,833,572.18 |

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 个人借款 | 11,941,174.69 | 16,594,413.91 |
| 未付报销款 | 1,016,180.45 | 1,043,902.27 |
| 未付费用 | | 195,256.00 |
| 押金 | 14,750.00 | |
| 合 计 | 12,972,105.14 | 17,833,572.18 |

②账龄超过1年的重要其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------------|--------------|
| 刘忠舍 | 4,401,622.92 | 大股东借款及未付报销费用 |
| 合 计 | 4,401,622.92 | |

19、一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------------------|---------------------|-------------------|
| 一年内到期的长期借款（附注五、20） | 3,000,000.00 | |
| 一年内到期的递延收益（附注五、21） | | 227,000.04 |
| 合 计 | 3,000,000.00 | 227,000.04 |

20、长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| 信用借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | 8,000,000.00 | 8,000,000.00 |
| 质押借款 | | |
| 减：一年内到期的长期借款附注五、20 | 3,000,000.00 | |
| 合 计 | 5,000,000.00 | 8,000,000.00 |

21、递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------|
| 递延收益 | 7,681,249.76 | 1,900,000.00 | 782,469.61 | 8,798,780.15 | 政府补助 |
| 合 计 | 7,681,249.76 | 1,900,000.00 | 782,469.61 | 8,798,780.15 | |

其中，涉及政府补助的项目：

| 项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|----|------|----------|-------------|------------|------|-------------|
| | | | | | | |

| | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 年加工3000台农牧机械成套设备技术改造项目 | 187,499.76 | | 187,499.76 | 与资产相关 |
| 牧业机械设备生产线改扩建一期工程 | 487,500.00 | | 487,500.00 | 与资产相关 |
| 农牧业机械配套资金 | 146,250.00 | | 146,250.00 | 与资产相关 |
| 组装式液压提升绵羊药浴设备研究与开发应用 | 290,000.00 | 50,000.00 | 240,000.00 | 与收益相关 |
| 液压升降式搂草机研制与应用 | 480,000.00 | | 480,000.00 | 与资产相关 |
| 互联网+牧草机械智能制造创新示范项目 | 1,140,000.00 | | 1,140,000.00 | 与资产相关 |
| 呼伦贝尔市牧草割搂装卸配套机械化收获技术推广示范项目 | 800,000.00 | | 800,000.00 | 与资产相关 |
| 3000台牧业机械生产线智能化升级改造项目 | 4,000,000.00 | 254,533.33 | 3,745,466.67 | 与资产相关 |
| 圆草捆装卸运输车的研制 | 50,000.00 | 50,000.00 | | 与资产相关 |
| 打捆包膜智能一体机研制与开发基金 | 100,000.00 | | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 内蒙古自治区知识产权研究会-贯彻企业知识产权管理规范标准项目款 | | 50,000.00 | 50,000.00 | 与收益相关 |
| 呼伦贝尔市科学技术局-2018国家知识产权优势示范企业工程款 | | 100,000.00 | 100,000.00 | 与资产相关 |
| 2017年牧草成套设备研发与产业化生产项目资金 | 450,000.00 | 356,052.95 | 93,947.05 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 海拉尔区教育科技局-2018年自治区科技创新引导奖励资金 | 1,100,000.00 | 71,883.33 | 1,028,116.67 | 与资产相关/ 与收益相关 |
| 呼伦贝尔市市场监督管理局-专项款 | 200,000.00 | | 200,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,681,249.76 | 1,900,000.00 | 782,469.61 | 8,798,780.15 |

22、股本

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增减 | | | | 2018.12.31 |
|------|---------------|------|----|-------|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | |
| 股份总数 | 20,420,002.00 | | | | | 20,420,002.00 |

23、资本公积

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| 股本溢价 | 2,249,897.09 | | | 2,249,897.09 |
| 其他资本公积 | | | | |
| 合计 | 2,249,897.09 | | | 2,249,897.09 |

24、专项储备

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 安全生产费 | 296,561.91 | 592,224.44 | 59,004.03 | 829,782.32 |
| 合 计 | 296,561.91 | 592,224.44 | 59,004.03 | 829,782.32 |

注：根据财企[2012]16号，财政部 国家安全生产监督管理总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，本单位计提安全生产费。

25、盈余公积

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | 2018.12.31 |
|------------|-------------------|-------------------|------|-------------------|
| 法定盈余公积 | 495,743.11 | 148,976.85 | | 644,719.96 |
| 合 计 | 495,743.11 | 148,976.85 | | 644,719.96 |

26、未分配利润

| 项 目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|---------------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 5,024,249.37 | |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 5,024,249.37 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,209,142.89 | |
| 减：提取法定盈余公积 | 148,976.85 | 母公司净利润 10% |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备金 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 6,084,415.41 | |

27、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

| 项 目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 72,674,923.49 | 55,545,314.77 | 49,149,862.78 | 32,781,773.20 |
| 其他业务 | 102,039.58 | 48,195.16 | 236,581.21 | 236,581.21 |
| 合 计 | 72,776,963.07 | 55,593,509.93 | 49,386,443.99 | 33,018,354.41 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

| 行业名称 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------|---------|---------|
|------|---------|---------|

| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 制造业 | 72,674,923.49 | 55,545,314.77 | 49,149,862.78 | 32,781,773.20 |
| 合 计 | 72,674,923.49 | 55,545,314.77 | 49,149,862.78 | 32,781,773.20 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

| 产品名称 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 捆草机 | 53,692,033.14 | 37,557,224.41 | 28,806,077.70 | 16,018,810.10 |
| 其他产品 | 18,982,890.35 | 17,988,090.36 | 20,343,785.08 | 16,762,963.10 |
| 合 计 | 72,674,923.49 | 55,545,314.77 | 49,149,862.78 | 32,781,773.20 |

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

| 地区名称 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华北地区 | 72,674,923.49 | 55,545,314.77 | 49,149,862.78 | 32,781,773.20 |
| 合 计 | 72,674,923.49 | 55,545,314.77 | 49,149,862.78 | 32,781,773.20 |

28、税金及附加

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 2,362.19 | 88,286.70 |
| 教育费附加 | 1,417.31 | 52,972.02 |
| 地方教育费附加 | 944.88 | 35,314.67 |
| 水利建设基金 | 82,622.17 | 51,167.71 |
| 房产税 | 226,557.58 | 157,892.23 |
| 土地使用税 | 51,974.00 | 51,974.00 |
| 印花税 | 54,223.80 | 24,050.90 |
| 合 计 | 420,101.93 | 461,658.23 |

29、销售费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|-------|--------------|------------|
| 职工薪酬 | 2,379,569.57 | 978,992.68 |
| 广告费 | 357,786.40 | 625,182.69 |
| 修理材料 | 1,337,631.51 | 704,608.75 |
| 差旅费 | 173,919.76 | 59,803.50 |
| 业务招待费 | 68,349.79 | |
| 运费 | 1,055,778.82 | 607,027.02 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他 | 139,209.56 | |
| 合 计 | 5,512,245.41 | 2,975,614.64 |

30、管理费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 工资及社保款 | 2,319,426.54 | 2,873,895.91 |
| 福利费 | 184,810.19 | |
| 低值易耗品摊销 | 94,968.21 | |
| 车辆费用 | 148,312.80 | 153,139.27 |
| 差旅费 | 183,691.01 | 461,461.28 |
| 办公费 | 175,674.14 | 86,453.51 |
| 业务招待费 | 503,957.81 | 461,276.93 |
| 工会经费 | 71,012.34 | 97,716.19 |
| 培训费 | 6,186.42 | 25,415.85 |
| 住房公积金 | 29,375.00 | 62,750.00 |
| 折旧及摊销 | 1,145,112.56 | 705,291.46 |
| 中介费用 | 1,079,010.11 | 1,333,085.11 |
| 其它 | 976,660.65 | 602,618.21 |
| 合 计 | 6,918,197.78 | 6,863,103.72 |

31、研发费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬 | 387,587.66 | 972,104.06 |
| 外聘人员劳务费 | 50,000.00 | |
| 材料费用 | 874,407.32 | |
| 制造费用 | 596,740.30 | 28,481.38 |
| 设计费 | 70,855.64 | |
| 办公费 | 30,683.92 | |
| 合 计 | 2,010,274.84 | 1,042,745.44 |

32、财务费用

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|--------|--------------|------------|
| 利息支出 | 1,142,700.57 | 952,617.29 |
| 减：利息收入 | 12,024.66 | 12,842.40 |
| 承兑汇票贴息 | | |
| 汇兑损失 | | |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费 | 25,891.76 | 29,076.34 |
| 担保费 | 460,000.00 | 185,824.00 |
| 合 计 | 1,616,567.67 | 1,154,675.23 |

33、资产减值损失

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 坏账损失 | 458,376.25 | 892,991.37 |
| 合 计 | 458,376.25 | 892,991.37 |

34、其他收益

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,028,369.65 | 227,000.04 |
| 合 计 | 1,028,369.65 | 227,000.04 |

计入当期其他收益的政府补助：

| 项目 | 2018 年度 | 2017 年度 |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| 与资产相关： | | |
| 年加工 3000 台农牧机械成套设备技术改造项目 | 50,000.04 | 50,000.04 |
| 牧业机械设备生产线改扩建一期工程 | 90,000.00 | 90,000.00 |
| 农牧业机械配套资金 | 27,000.00 | 27,000.00 |
| 组装式液压提升绵羊药浴设备研究与开发应用 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 3000 台牧业机械生产线智能化升级改造项目 | 254,533.33 | |
| 圆草捆装卸运输车的研制 | 50,000.00 | |
| 2017 年牧草成套设备研发与产业化生产项目资金 | 356,052.95 | |
| 2018 年内蒙自治区科技创新引导奖励资金 | 71,883.33 | |
| 与收益相关： | | |
| 2.1 组装式液压提升绵羊药浴设备研究与开发应用 | 50,000.00 | |
| 呼伦贝尔市科学技术局专利款 | 7,500.00 | |
| 阜阳市颍泉区合计核算中心- 颍泉区农委 支付参加合肥秸秆利用博览会企业补助 | 3,000.00 | |
| 2016 年中小企业国际市场开拓资金 | 8,400.00 | |
| 合 计 | 1,028,369.65 | 227,000.04 |

35、营业外收入

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 计入当期非经常性 |
|------|---------|------------|----------|
| 政府补助 | | 675,800.00 | |

| | | | |
|------------|---------------|-------------------|---------------|
| 其他 | 210.52 | 200.01 | 210.52 |
| 合 计 | 210.52 | 676,000.01 | 210.52 |

计入当期损益的政府补助：

| 补助项目 | 2018年度 | 2017年度 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|--------|-------------------|-------------|
| 新三板政府奖励款 | | 675,800.00 | 与收益相关 |
| 合计 | | 675,800.00 | |

36、营业外支出

| 项 目 | 2018 年度 | 2017 年度 | 计入当期非经常性损益 |
|------------|------------------|-----------------|------------------|
| 捐赠支出 | 5,000.00 | 8,886.50 | 5,000.00 |
| 其他 | | 104.97 | |
| 固定资产报废损失 | 8,452.40 | | 8,452.40 |
| 滞纳金支出 | 46,489.31 | | 46,489.31 |
| 合 计 | 59,941.71 | 8,991.47 | 59,941.71 |

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | -42,245.65 | 1,208,132.41 |
| 递延所得税费用 | 111,559.25 | -151,810.34 |
| 合 计 | 69,313.60 | 1,056,322.07 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,216,327.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 182,449.16 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -30,805.58 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -384,309.40 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 190,266.92 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 111,712.50 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 69,313.60 |

38、其他综合收益

报告期无需披露的其他综合收益情况。

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|---------------------|-------------------|
| 政府补助 | 1,918,900.00 | 775,800.00 |
| 利息收入 | 12,024.66 | 12,842.40 |
| 往来款 | 1,548,956.82 | 74,997.56 |
| 合 计 | 3,479,881.48 | 863,639.96 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 付现费用 | 960,173.25 | 4,807,021.39 |
| 往来款 | 2,884,038.57 | 718,905.55 |
| 合 计 | 3,844,211.82 | 5,525,926.94 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|-----------------|---------------------|----------------------|
| 收到金融机构以外单位和个人借款 | 8,150,000.00 | 29,830,000.00 |
| 合 计 | 8,150,000.00 | 29,830,000.00 |

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 担保费 | 460,000.00 | 185,824.00 |
| 担保费保证金 | 600,000.00 | 340,000.00 |
| 向金融机构以外单位和个人还款 | 12,736,147.00 | 15,713,000.00 |
| 合 计 | 13,796,147.00 | 16,238,824.00 |

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2018年度 | 2017年度 |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,147,014.12 | 2,814,987.46 |
| 加：资产减值准备 | 458,376.25 | 892,991.37 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,169,526.88 | 1,442,386.57 |
| 无形资产摊销 | 395,276.33 | 258,113.56 |

| | | |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 资产处置损失（收益以“一”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“一”号填列） | 8,452.40 | |
| 公允价值变动损失（收益以“一”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“一”号填列） | 1,602,700.57 | 1,138,441.29 |
| 投资损失（收益以“一”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“一”号填列） | 111,559.25 | -151,810.34 |
| 递延所得税负债增加（减少以“一”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“一”号填列） | 2,738,175.42 | 7,279,721.17 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列） | 1,217,393.62 | -13,763,715.25 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列） | -10,470,942.00 | 3,524,945.29 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -622,467.16 | 3,436,061.12 |
| 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 | 5,009,016.09 | 5,303,509.12 |
| 减：现金的期初余额 | 5,303,509.12 | 5,686,420.05 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -294,493.03 | -382,910.93 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 5,009,016.09 | 5,303,509.12 |
| 其中：库存现金 | 60,768.46 | 8,695.29 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,948,247.63 | 5,294,813.83 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |

三、期末现金及现金等价物余额 5,009,016.09 5,303,509.12

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

41、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

| 补助项目 | 金额 | 与资产相关 | | 与收益相关 | | | 是否实际收到 |
|------------------------------|---------------------|---------------------|----------|-------|------------------|-------|--------|
| | | 递延收益 | 冲减资产账面价值 | 递延收益 | 其他收益 | 营业外收入 | |
| 内蒙古自治区知识产权研究会-贯彻企业知识产权管理规范标准 | 50,000.00 | 50,000.00 | | | | | 是 |
| 呼伦贝尔市科学技术局-2018国家知识产权优势示范企业 | 100,000.00 | 100,000.00 | | | | | 是 |
| 2017年牧草成套设备研发与产业化生产项目资金 | 450,000.00 | 450,000.00 | | | | | 是 |
| 海拉尔区教育科技局-2018年自治区科技创新引导奖励资金 | 1,100,000.00 | 1,100,000.00 | | | | | 是 |
| 呼伦贝尔市市场监督管理局-专项款 | 200,000.00 | 200,000.00 | | | | | 是 |
| 呼伦贝尔市科学技术局专利款 | | | | | 7,500.00 | | 是 |
| 阜阳市颍泉区合计核算中心-颍泉区农委 支付参加合肥秸 | | | | | 3,000.00 | | 是 |
| 2016年中小企业国际市场开拓资金 | | | | | 8,400.00 | | 是 |
| 合计 | 1,900,000.00 | 1,900,000.00 | | | 18,900.00 | | |

(2) 计入当期损益的政府补助情况

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入其他收益 | 计入营业外收入 | 冲减成本费用 |
|--------------------------|-------------|------------|---------|--------|
| 年加工 3000 台农牧机械成套设备技术改造项目 | 与资产相关 | 50,000.04 | | |
| 牧业机械设备生产线改扩建一期工程 | 与资产相关 | 90,000.00 | | |
| 农牧业机械配套资金 | 与资产相关 | 27,000.00 | | |
| 组装机液压提升绵羊药浴设备研究与开发应用 | 与资产相关 | 60,000.00 | | |
| 3000 台牧业机械生产线智能化升级改造项目 | 与资产相关 | 254,533.33 | | |
| 圆草捆装卸运输车的研制 | 与资产相关 | 50,000.00 | | |
| 2017 年牧草成套设备研发与产业化生产项目资金 | 与资产相关/与收益相关 | 356,052.95 | | |
| 2018 年内蒙自治区科技创新引导奖励资金 | 与资产相关/与收益相关 | 71,883.33 | | |
| 2.1 组装机液压提升绵羊药浴设备研究与开发应用 | 与收益相关 | 50,000.00 | | |

| 补助项目 | 与资产/收益相关 | 计入 | 计入 | 冲减 |
|---------------------------------------|----------|--------------|-------|------|
| | | 其他收益 | 营业外收入 | 成本费用 |
| 呼伦贝尔市科学技术局专利款 | 与收益相关 | 7,500.00 | | |
| 阜阳市颍泉区会计核算中心- 颍泉区农委 支付参加合肥秸秆利用博览会企业补助 | 与收益相关 | 3,000.00 | | |
| 2016 年中小企业国际市场开拓资金 | 与收益相关 | 8,400.00 | | |
| 合 计 | — | 1,028,369.65 | | |

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 设立方式 |
|-------------------|-----------|-----------|------|----------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司 | 呼伦贝尔市海拉尔区 | 呼伦贝尔市海拉尔区 | 农机销售 | 85.00 | | 新设成立 |

2、重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本年归属于少数股东的损益 | 本年向少数股东分派的股利 | 年末少数股东权益余额 |
|-------------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司 | 15.00 | -62,128.77 | | 349,753.38 |

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | |
|-------------------|--------------|-----------|--------------|------------|-------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司 | 3,073,959.76 | 96,820.74 | 3,170,780.50 | 839,091.30 | | 839,091.30 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | | | | |
|-------------------|--------------|------------|--------------|------------|-------|------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司 | 3,502,750.06 | 115,006.98 | 3,617,757.04 | 943,313.50 | | 943,313.50 |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|--------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金 |
| | | | | | | | | |

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------------------|--------------|-------------|-------------|------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| | | | | | | | | 流量 |
| 呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司 | 2,151,000.00 | -342,754.34 | -342,754.34 | -49,723.18 | 1,304,000.00 | -608,552.80 | -608,552.80 | 104,843.54 |

八、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人

| 姓名 | 投资额（万元） | 持股比例（%） | 表决权比例（%） | 任职情况 |
|-----|----------|---------|----------|---------|
| 刘忠舍 | 1,016.00 | 49.76 | 49.76 | 董事长兼总经理 |

本公司的最终控制方为刘忠舍。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-----------------------------------|-----------------------|
| 刘丽娟 | 股东持股比例 17.63%，董事 |
| 刘凤芝 | 刘忠舍的配偶 |
| 王振山 | 刘丽娟的配偶 |
| 张坤 | 董事，股东，持股比例 1.08% |
| 包明哲 | 董事，股东，持股比例 0.19% |
| 杨旭军 | 监事会主席，股东，持股比例 0.07% |
| 李苹 | 监事，股东，持股比例 0.07% |
| 潘晶 | 监事 |
| 冯建英 | 董事，财务总监，股东，持股比例 0.63% |
| 杨光 | 股东，持股比例 2.25% |
| 内蒙古众智投资管理有限公司—内蒙古财智元亨产业投资中心（有限合伙） | 股东，持股比例 17.14% |
| 呼伦贝尔市鸿祥经贸有限公司 | 股东，持股比例 9.79% |
| 呼伦贝尔正和泰投资有限公司 | 刘忠舍占股 20% |
| 海拉尔区金瑞装饰城 | 刘凤芝的企业 |

4、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

向关联方拆入资金

| 关联方 | 本期拆入 | 本期偿还 | 本期支付利息 |
|-----|--------------|---------------|--------|
| 刘忠舍 | 8,150,000.00 | 12,678,100.00 | 无息 |
| 合计 | 8,150,000.00 | 12,678,100.00 | |

(2) 关键管理人员报酬

| 项 目 | 2018年度 | 2017年度 |
|----------|--------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,068,519.18 | 660,000.00 |

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

| 项目名称 | 关联方名称 | 2018.12.31 账面余额 | 2017.12.31 账面余额 |
|-------|-------|-----------------|-----------------|
| 其他应付款 | 刘忠舍 | 12,745,495.70 | 17,398,734.92 |
| 其他应付款 | 刘丽娟 | 9,089.79 | 136,920.65 |

九、承诺及或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

2019 年 1 月 10 日，本公司根据经营发展需要，拟以人民币 30 万元收购包泉持有的公司控股子公司呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司 40% 股权。本次收购完成后，标的公司将成为公司的全资子公司。2019 年 1 月 11 日，呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司已完成股权转让的工商变更登记手续，呼伦贝尔市蒙星农机销售有限责任公司成为公司的全资子公司，并取得了由呼伦贝尔市市场监督管理局换发的《营业执照》。

2019 年 2 月 15 日，本公司决定对 3 名在册股东、1 名高级管理人员定向发行股票，本次发行认购方式分为现金和债权，发行价格为 2 元/股，其中债权认购 2,000,000 股；现金认购 1,160,000 股。2019 年 3 月 29 日，根据认购缴款截止日的汇总情况，实际共有 3 名投资者参与认购，每股认购价格为人民币 2.00 元；1 名投资者未在缴款截止日完成缴款，视为放弃认购。最终认购人本公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理认购 3,000,000 股，其中债权认购 2,000,000 股，现金认购 1,000,000 股，在册股东、董事、副总经理刘丽娟现金认购 100,000 股，董事会秘书张旭东现金认购 10,000 股，上述认购已办理《债权交割确认书》、现金认购已缴款。此次发行股份后，股本总数变更为 23,530,002 股。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司股东刘忠舍持有本公司股份 1,016.00 万股，持股比例 49.76%，为蒙拓农机的控股股东，对本公司拥有最终控制权。2018 年 3 月 30 日，公司股东刘忠舍质押 1,000.00 万股，占公司总股本的 48.97%，质押期限

为 2018 年 3 月 29 日起至 9999 年 12 月 3 日止，质押股份用于贷款，质押权人为呼伦贝尔中小企业投资担保有限责任公司，质押权人与质押股东不存在关联关系，质押股份已在中国结算办理质押登记。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款及应收票据

| 种 类 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 11,295,242.95 | 16,668,551.48 |
| 合 计 | 11,295,242.95 | 16,668,551.48 |

(1) 应收账款情况

(1) 应收账款按风险分类

| 类 别 | 2018.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 12,351,487.00 | 100.00 | 1,056,244.05 | 8.55 | 11,295,242.95 |
| 组合小计 | 12,351,487.00 | 100.00 | 1,056,244.05 | 8.55 | 11,295,242.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 12,351,487.00 | 100.00 | 1,056,244.05 | 8.55 | 11,295,242.95 |

(续)

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|----------------------|---------------|---------------------|-------------|----------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 17,727,980.50 | 100.00 | 1,059,429.03 | 6.00 | 16,668,551.47 |
| 组合小计 | 17,727,980.50 | 100.00 | 1,059,429.03 | 6.00 | 16,668,551.47 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 17,727,980.50 | 100.00 | 1,059,429.03 | 6.00 | 16,668,551.47 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 2018.12.31 | | | | 2017.12.31 | | | |
|-----------|----------------------|---------------|---------------------|-------|----------------------|------------|---------------------|-------|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1年以内 | 8,412,533.00 | 68.11 | 420,626.65 | 5.00 | 15,993,380.50 | 30.22 | 799,669.03 | 5.00 |
| 1至2年 | 3,045,824.00 | 24.66 | 304,582.40 | 10.00 | 1,303,100.00 | 7.35 | 130,310.00 | 10.00 |
| 2至3年 | 577,650.00 | 4.68 | 173,295.00 | 30.00 | 431,500.00 | 2.43 | 129,450.00 | 30.00 |
| 3年以上 | 315,480.00 | 2.55 | 157,740.00 | 50.00 | | | | |
| 合计 | 12,351,487.00 | 100.00 | 1,056,244.05 | | 17,727,980.50 | 100 | 1,059,429.03 | |

(2) 坏账准备

| 项目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|----------|--------------|------|----------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 应收账款坏账准备 | 1,059,429.03 | | 3,184.98 | | 1,056,244.05 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,308,463.000 元，占应收账款期末余额合计数的比例 42.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 265,423.15 元。

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------------------|------|----------------|-------------------|
| 额尔古纳市农牧业局 | 2,074,000.00 | 1年以下 | 16.79 | 103,700.00 |
| 吉林鑫山电气有限公司 | 1,472,000.00 | 1年以下 | 11.92 | 73,600.00 |
| 呼伦贝尔市恒基农机销售有限责任公司 | 797,463.00 | 1年以下 | 6.46 | 39,873.15 |
| 睢宁张军农机销售有限公司 | 493,000.00 | 1年以下 | 3.99 | 24,650.00 |
| 王宏丽 | 472,000.00 | 1年以下 | 3.82 | 23,600.00 |
| 合计 | 5,308,463.00 | | 42.98 | 265,423.15 |

2、其他应收款

| 项目 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 1,505,978.11 | 1,388,885.45 |
| 合计 | 1,505,978.11 | 1,388,885.45 |

(1) 其他应收款按风险分类

| 类别 | 2018.12.31 |
|----|------------|
|----|------------|

| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,594,142.19 | 100.00 | 88,164.08 | 5.53 | 1,505,978.11 |
| 其中：账龄组合 | 1,594,142.19 | 100.00 | 88,164.08 | 5.53 | 1,505,978.11 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 1,594,142.19 | 100.00 | 88,164.08 | 5.53 | 1,505,978.11 |

(续)

| 类 别 | 2017.12.31 | | | | |
|------------------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 1,462,338.30 | 100.00 | 73,452.85 | 5.02 | 1,388,885.45 |
| 组合小计 | 1,462,338.30 | 100.00 | 73,452.85 | 5.02 | 1,388,885.45 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 1,462,338.30 | 100.00 | 73,452.85 | 5.02 | 1,388,885.45 |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄 | 2018.12.31 | | | | 2017.12.31 | | | |
|------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|---------------------|---------------|------------------|-------------|
| | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 金 额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% |
| 1 年以内 | 1,426,602.92 | 89.49 | 71,330.15 | 5.00 | 1,455,619.66 | 99.54 | 72,780.98 | 5.00 |
| 1 至 2 年 | 167,139.27 | 10.48 | 16,713.93 | 10.00 | 6,718.64 | 0.46 | 671.86 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 400.00 | 0.03 | 120.00 | 30.00 | | | | |
| 3 年以上 | | | | | | | | |
| 合 计 | 1,594,142.19 | 100.00 | 88,164.08 | 5.53 | 1,462,338.30 | 100.00 | 73,452.85 | 5.02 |

(2) 坏账准备

| 项 目 | 2018.01.01 | 本期增加 | 本期减少 | | 2018.12.31 |
|-------------------|------------|-----------|------|----|------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 其他应 收款坏 账准备 | 73,452.85 | 14,711.23 | | | 88,164.08 |

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2018.12.31 | 2017.12.31 |
|------|------------|------------|
| | | |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 代付款 | 91,262.92 | 6,318.64 |
| 备用金 | | 66,620.52 |
| 职工保险费 | | 54,981.45 |
| 保证金及押金 | 1,104,740.00 | 1,130,438.00 |
| 职工借款 | 398,139.27 | 203,979.69 |
| 合 计 | 1,594,142.19 | 1,462,338.30 |

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

| 单位名称 | 是否为关联方 | 款项性质 | 金 额 | 账 龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|---------|--------|---------------------|-------------|-----------------|------------------|
| 呼伦贝尔市中小企业投资担保有限公司 | 非 关 联 方 | 保证金及押金 | 1,100,000.00 | 1 年以下、1-2 年 | 69.00 | 57,000.00 |
| 王勇 | 非 关 联 方 | 职工借款 | 398,139.27 | 1 年以下、1-2 年 | 24.98 | 26,263.93 |
| 应收职工代扣代缴公积金 | 非 关 联 方 | 垫付款 | 91,262.92 | 1 年以下 | 5.72 | 4,563.15 |
| 吴雪峰 | 非 关 联 方 | 押金 | 1,990.00 | 1 年以下 | 0.12 | 99.50 |
| 韩峰 | 非 关 联 方 | 押金 | 1,500.00 | 1 年以下 | 0.09 | 75.00 |
| 合计 | | | 1,592,892.19 | | 99.91 | 88,001.58 |

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项 目 | 2018.12.31 | | | 2017.12.31 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 1,700,000.00 | | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | | 1,700,000.00 |
| 合 计 | 1,700,000.00 | | 1,700,000.00 | 1,700,000.00 | | 1,700,000.00 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 呼伦贝尔市蒙星农机销售有限公司 | 1,700,000.00 | | | 1,700,000.00 |
| 减：长期投资减值准备 | | | | |
| 合 计 | 1,700,000.00 | | | 1,700,000.00 |

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

| 项 目 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务收入 | 72,493,923.49 | 55,545,314.77 | 48,985,862.78 | 32,771,773.20 |
| 其他业务收入 | 102,039.58 | 48,195.16 | 236,581.21 | 236,581.21 |
| 合 计 | 72,595,963.07 | 55,593,509.93 | 49,222,443.99 | 33,008,354.41 |

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

| 行业名称 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 制造业 | 72,493,923.49 | 55,545,314.77 | 48,985,862.78 | 32,771,773.20 |
| 合 计 | 72,493,923.49 | 55,545,314.77 | 48,985,862.78 | 32,771,773.20 |

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

| 产品名称 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 捆草机 | 53,511,033.14 | 37,557,224.41 | 28,790,750.27 | 16,168,810.10 |
| 其他产品 | 18,982,890.35 | 17,988,090.36 | 20,195,112.51 | 16,602,963.10 |
| 合 计 | 72,493,923.49 | 55,545,314.77 | 48,985,862.78 | 32,771,773.20 |

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

| 地区名称 | 2018 年度 | | 2017 年度 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 华北地区 | 72,493,923.49 | 55,545,314.77 | 19,634,158.87 | 11,804,355.65 |
| 合 计 | 72,493,923.49 | 55,545,314.77 | 19,634,158.87 | 11,804,355.65 |

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | | |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额 | 1,028,369.65 | |

| | |
|---|------------|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | |
| 非货币性资产交换损益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | |
| 债务重组损益 | |
| 企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等 | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益 | |
| 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 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | |
| 对外委托贷款取得的损益 | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | |
| 受托经营取得的托管费收入 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -59,731.19 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | |
| 非经常性损益总额 | 968,638.46 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 153,019.17 |
| 非经常性损益净额 | 815,619.29 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 815,619.29 |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|----------------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.16 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常损益后归属于 | 1.35 | 0.02 | 0.02 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 | |
|-----------|----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 普通股股东的净利润 | | | |

呼伦贝尔市蒙拓农机科技股份有限公司

2019年4月22日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室