

河北英虎农业机械股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]8563号

目 录

审计报告	1
2020年1月1日-2022年12月31日财务报表	6
2020年1月1日-2022年12月31日财务报表附注	20



河北英虎农业机械股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北英虎农业机械股份有限公司（以下简称“英虎机械”、“贵公司”）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度和2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度和2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于英虎机械，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2020年度、2021年度和2022年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入的确认</p> <p>英虎机械主要产品为农业机械，农业机械销售主要采用经销模式。英虎机械确定收入的具体标准为在买方所在地或指定送货地交货，待买方验收合格在送货单上签字确认后即满足了收入确认条件。2020年度、2021年度和2022年度英虎机械合并口径营业收入分别为人民币82,240.56万元、160,646.56万元、179,544.86万元。由于在经销商模式下，收入确认存在重大错报的固有风险，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p> <p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（三十三）收入、六、合并财务报表主要项目注释（三十四）营业收入、营业成本”所示。</p>	<p>我们针对收入确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以评价内部控制是否有效；</p> <p>（2）获取公司的销售政策，检查公司与经销商签订的经销协议，对合同关键条款进行复核，如发货及验收、付款及结算、销售奖励等政策的变化及影响；</p> <p>（3）查询销售额大幅波动经销商和新增经销商的工商资料，判断是否存在潜在未识别的关联方和关联方交易；了解合同执行情况、终端销售情况等，判断是否存在货物存放于经销商但产品仍由公司控制的情况；</p> <p>（4）分析公司的毛利率变化合理性及原因；</p> <p>（5）抽样检查公司与经销商的合同、购货订单、发货单据、回款单据、定期对账函等资料；</p> <p>（6）抽样函证经销商应收款项余额及当期销售额。</p> <p>（7）对营业收入执行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>存货的确认</p> <p>英虎机械主要产品为农业机械，2020年度、2021年度和2022年度英虎机械合并财务报表中存货账面价值分别为人民币18,166.96万元、40,884.96万元、22,936.95万元。由于该项目涉及金额重大，因此我们将该事项作为关键审计事项。</p> <p>如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（十四）存货、六、合并财务报表主要项目注释（七）存货”所示。</p>	<p>我们针对存货确认执行的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解公司生产与仓储相关的内部控制，评价内部控制制度设计的合理性、成本分摊和结转的合理性以及执行的有效性。</p> <p>（2）执行分析性程序：①了解生产人员的工资结构，分析工资的变动与产量的合理性，②获取报告期内的存货收发存台帐，与账面相关采购数据进行核对，获取主要原材料的采购信息，分析采购单价变动趋势是否正常，与公开市场价格变动是否一致。</p> <p>（3）实施存货监盘程序：获取并评价存货盘点计划的合理性，并在现场实施监盘，随机抽取盘点实物追查至财务账记录，随机抽取财务账记录追查至盘点实物。同时，观察存货的状态是否与账面一致。</p> <p>（4）复核制造费用等间接费用的分配是否合理，复核成本计算表与账面记录是否一致；并根据盘点时库存商品的状态，确认其结转至营业成本的合理性和完整性。</p> <p>（5）编制营业成本倒轧表，检查原材料的领用及生产成本的结转是否存在异常。</p> <p>（6）将对存货是否存在跌价情况进行检查，将不同类型的存货余额与可变现净值进行比较，分析该类存货是否存在减值迹象。</p>

四、管理层和治理层对财务报表的责任

英虎机械管理层（以下简称“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，管理层负责评估英虎机械的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督英虎机械的财务报告过程。

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，就可能对英虎机械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英虎机械不能持续经营。

审计报告（续）

天职业字[2023]8563号

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

（6）就英虎机械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、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

[以下无正文]



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：河北英虎农业机械股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	507,506,490.99	548,661,667.85	63,578,426.36	六(一)
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	49,677,976.10	5,000,000.00	4,100,000.00	六(二)
应收账款	2,459,231.67	449,357.64	2,731,899.78	六(三)
应收款项融资	29,441,289.33	19,743,060.32	6,906,157.00	六(四)
预付款项	9,282,144.36	16,593,020.54	36,625,389.41	六(五)
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	472,555.89	1,416,486.91	8,471,735.88	六(六)
其中：应收利息		26,935.65	486,985.65	六(六)
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	229,369,548.34	408,849,562.25	181,669,603.90	六(七)
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产		400,000.00		六(八)
其他流动资产	309,535,408.17	32,235,296.86	71,548,678.97	六(九)
流动资产合计	1,137,744,644.85	1,033,348,452.37	375,631,891.30	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款			700,000.00	六(十)
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	269,284,993.38	256,853,524.68	193,025,565.76	六(十一)
在建工程	17,222,708.60	103,243.70	33,632,392.74	六(十二)
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		3,047,780.33		六(十三)
无形资产	60,302,663.21	61,385,320.50	62,811,496.13	六(十四)
开发支出				
商誉	1,093,601.70	1,273,467.78	1,450,098.63	六(十五)
长期待摊费用				
递延所得税资产	7,538,510.30	7,397,713.03	11,378,182.62	六(十六)
其他非流动资产	12,309,246.47	18,213,184.73	10,200,432.13	六(十七)
非流动资产合计	367,751,753.66	348,274,234.75	313,198,168.01	
资产总计	1,505,496,398.51	1,381,622,687.12	688,830,059.31	

法定代表人：

李 侠
1306068892996

主管会计工作负责人：

李 侠
章 木

会计机构负责人：

李 侠
章 木





合并资产负债表（续）

编制单位：河北英虎农业机械股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	393,145,653.67	340,042,621.23		六（十八）
应付账款	127,208,994.18	152,253,930.86	99,030,177.24	六（十九）
预收款项				
合同负债	247,745,362.25	376,752,292.83	209,373,719.14	六（二十）
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	10,604,736.69	12,215,767.83	6,896,495.87	六（二十一）
应交税费	27,023,026.00	6,351,200.23	37,468,631.15	六（二十二）
其他应付款	2,546,214.93	1,836,696.85	86,897,988.77	六（二十三）
其中：应付利息				
应付股利			48,000,000.00	六（二十三）
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		464,641.75	1,372,336.09	六（二十四）
其他流动负债	32,006,530.15	38,707,706.35	22,643,634.73	六（二十五）
流动负债合计	840,280,517.87	928,624,857.93	463,682,982.99	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款			889,507.12	六（二十六）
长期应付职工薪酬				
预计负债	26,678,935.32	23,747,448.19	12,039,249.83	六（二十七）
递延收益	156,250.00	171,250.00	120,000.00	六（二十八）
递延所得税负债	4,133,716.12	2,964,615.49	3,243,480.96	六（十六）
其他非流动负债				
非流动负债合计	30,968,901.44	26,883,313.68	16,292,237.91	
负 债 合 计	871,249,419.31	955,508,171.61	479,975,220.90	
股东权益				
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	72,916,667.00	六（二十九）
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	117,195,687.51	117,195,687.51	37,083,333.00	六（三十）
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	11,480,125.60	9,719,065.40	6,950,764.89	六（三十一）
盈余公积	31,911,483.16	18,667,697.38	23,624,088.67	六（三十二）
△一般风险准备				
未分配利润	398,659,682.93	205,532,065.22	68,279,984.85	六（三十三）
归属于母公司股东权益合计	634,246,979.20	426,114,515.51	208,854,838.41	
少数股东权益				
股东权益合计	634,246,979.20	426,114,515.51	208,854,838.41	
负债及股东权益合计	1,505,496,398.51	1,381,622,687.12	688,830,059.31	

法定代表人：

李侠
 1306068892596

主管会计工作负责人：

章木

会计机构负责人：

章





合并利润表

编制单位：河北英虎农业机械股份有限公司

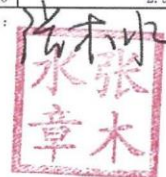
金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	1,795,448,590.92	1,606,465,576.96	822,405,633.43	
其中：营业收入	1,795,448,590.92	1,606,465,576.96	822,405,633.43	六（三十四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,521,525,277.18	1,385,216,016.70	742,413,183.19	
其中：营业成本	1,442,113,389.05	1,296,967,050.02	679,743,947.74	六（三十四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	3,078,864.98	2,270,549.22	2,623,417.44	六（三十五）
销售费用	32,989,149.61	30,282,901.36	17,213,972.71	六（三十六）
管理费用	25,652,480.23	26,391,071.71	18,518,231.30	六（三十七）
研发费用	19,994,848.81	32,880,110.58	24,745,616.38	六（三十八）
财务费用	-2,303,455.50	-3,575,666.19	-432,002.38	六（三十九）
其中：利息费用	383,171.44	945,208.67	685,554.92	六（三十九）
利息收入	2,989,692.70	4,872,734.70	1,151,266.05	六（三十九）
加：其他收益	1,702,369.81	798,838.71	5,844,681.71	六（四十）
投资收益（损失以“-”号填列）	10,967,270.48	4,292,559.01	5,914,072.24	六（四十一）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-60,967.48	10,514,322.55	-15,135,462.89	六（四十二）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,674,571.29	-916,250.81	-4,050,802.61	六（四十三）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	314,230.43		297,538.94	六（四十四）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	280,171,645.69	265,939,029.72	72,862,477.63	
加：营业外收入	1,602,995.26	3,862,765.02	1,587,719.64	六（四十五）
减：营业外支出	1,246,267.94	15,492,005.73	956,311.98	六（四十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	280,528,376.01	254,309,789.01	73,463,885.29	
减：所得税费用	51,656,972.52	39,818,412.42	9,412,690.35	六（四十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	228,871,403.49	214,491,376.59	64,051,194.94	
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）				
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	228,871,403.49	214,491,376.59	64,051,194.94	
（二）按所有权归属分类				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	228,871,403.49	214,491,376.59	64,051,194.94	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1.重新计量设定受益计划变动额				
2.权益法下不能转损益的其他综合收益				
3.其他权益工具投资公允价值变动				
4.企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1.权益法下可转损益的其他综合收益				
2.其他债权投资公允价值变动				
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4.其他债权投资信用减值准备				
5.现金流量套期储备				
6.外币财务报表折算差额				
7.其他				
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	228,871,403.49	214,491,376.59	64,051,194.94	
归属于母公司所有者的综合收益总额	228,871,403.49	214,491,376.59	64,051,194.94	
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）	3.05	2.90	1.28	十八（二）
（二）稀释每股收益（元/股）	3.05	2.90	1.28	十八（二）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：河北英虎农业机械股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
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	1,367,395,206.41	1,400,047,634.87	703,108,207.34	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	55,085,432.24	13,449,213.92		
收到其他与经营活动有关的现金	10,703,277.91	6,841,297.50	7,804,387.67	六（四十八）
经营活动现金流入小计	1,433,183,916.59	1,420,338,146.29	710,912,595.01	
购买商品、接受劳务支付的现金	587,409,663.72	702,085,845.01	475,898,148.55	
△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				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	75,283,352.39	67,965,599.98	31,267,989.85	
支付的各项税费	63,212,569.30	69,496,866.07	18,861,782.03	
支付其他与经营活动有关的现金	45,625,331.14	42,721,818.88	16,209,190.82	六（四十八）
经营活动现金流出小计	771,530,916.55	882,270,129.94	542,237,111.25	
经营活动产生的现金流量净额	661,653,000.04	538,068,016.35	168,675,483.76	六（四十九）
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	8,833,154.40	2,868,582.86	4,380,664.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,174,531.69		410,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	100,400,000.00	98,083,467.82	362,859,345.97	六（四十八）
投资活动现金流入小计	111,407,686.09	100,952,050.68	367,650,010.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	52,115,904.81	61,566,050.70	76,295,760.77	
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			49,382,916.41	
支付其他与投资活动有关的现金	753,895,363.42	393,028,002.97	319,087,271.39	六（四十八）
投资活动现金流出小计	806,011,268.23	454,594,053.67	444,765,948.57	
投资活动产生的现金流量净额	-694,603,582.14	-353,642,002.99	-77,115,937.69	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			60,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	75,309,336.83	130,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	350,000.00	六（四十八）
筹资活动现金流入小计	75,309,336.83	130,300,000.00	60,350,000.00	
偿还债务支付的现金	75,309,336.83	130,000,000.00	15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,529,123.92	40,825,558.28	100,156,294.87	
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	77,800.00	2,057,200.00	39,019,472.84	六（四十八）
筹资活动现金流出小计	96,916,260.75	172,882,758.28	154,175,767.71	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,606,923.92	-42,582,758.28	-93,825,767.71	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-54,557,506.02	141,843,255.08	-2,266,221.64	六（四十九）
加：期初现金及现金等价物的余额	205,421,681.44	63,578,426.36	65,844,648.00	六（四十九）
六、期末现金及现金等价物余额	150,864,175.42	205,421,681.44	63,578,426.36	六（四十九）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

金额单位：元

2022年度

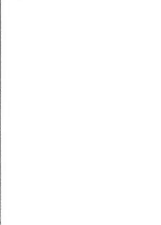
归属于母公司股东权益

项目	股本		其他权益工具		资本公积	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	年初余额	年末余额	优先股	永续债										
一、上年年末余额	75,000,000.00				117,105,687.51		9,719,065.40	18,667,697.38		305,532,065.22		426,114,515.51		426,114,515.51
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、本年年初余额	75,000,000.00				117,105,687.51		9,719,065.40	18,667,697.38		305,532,065.22		426,114,515.51		426,114,515.51
三、本年年末余额														
(一) 综合收益总额							1,781,000.20	13,243,785.78		193,127,617.71		208,132,463.69		208,132,463.69
(二) 股东投入和减少资本										228,871,403.49		228,871,403.49		228,871,403.49
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积								13,243,785.78		-35,713,785.78		-22,500,000.00		-22,500,000.00
2. 提取一般风险准备								13,243,785.78		-13,243,785.78				
3. 对股东的分配										-22,500,000.00		-22,500,000.00		-22,500,000.00
4. 其他														
(四) 股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							1,781,000.20					1,781,000.20		1,781,000.20
1. 本年提取							2,291,512.03					2,291,512.03		2,291,512.03
2. 本年使用							-530,451.83					-530,451.83		-530,451.83
(六) 其他														
四、本年年末余额	75,000,000.00				117,105,687.51		11,480,125.60	31,911,483.16		398,659,682.93		634,216,979.20		634,216,979.20

法定代表人：李印侠

主管会计工作负责人：李永水

会计机构负责人：李永水



合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 河北高唐农业机械股份有限公司

项目	2020年度										股东权益合计		
	河北高唐农业机械股份有限公司股东权益												
	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	其他		小计	少数股东权益
一、上年年末余额	50,000,000.00					4,992,115.46	17,210,228.66		195,612,648.92		267,814,994.04		267,814,994.04
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、本年初余额	50,000,000.00					4,992,115.46	17,210,228.66		195,612,648.92		267,814,994.04		267,814,994.04
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)	22,916,667.00		37,083,333.00			1,958,649.43	6,413,860.01		-127,362,063.07		-58,990,155.63		-58,990,155.63
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本	22,916,667.00		37,083,333.00						64,051,194.94		60,000,000.00		60,000,000.00
1. 股东投入的普通股	22,916,667.00		37,083,333.00								60,000,000.00		60,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积							6,413,860.01		-194,413,860.01		-185,000,000.00		-185,000,000.00
2. 提取一般风险准备									-6,413,860.01				
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取						1,958,649.43					1,958,649.43		1,958,649.43
2. 本年使用						2,003,279.60					2,003,279.60		2,003,279.60
(六) 其他						-44,630.17					-44,630.17		-44,630.17
四、本年年末余额	22,916,667.00		37,083,333.00			6,950,764.89	23,624,088.67		68,279,984.85		208,854,838.41		208,854,838.41

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表

编制单位：河北英虎农业机械股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产				
货币资金	251,202,432.37	367,572,403.34	62,088,828.47	
△结算备付金				
△拆出资金				
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	49,677,976.10	5,000,000.00	3,900,000.00	
应收账款	13,876,307.36	2,064,578.03	10,867,074.46	十七（一）
应收款项融资	20,441,289.33	19,743,060.32	5,906,157.00	
预付款项	8,732,382.25	18,150,868.21	31,202,432.95	
△应收保费				
△应收分保账款				
△应收分保合同准备金				
其他应收款	65,000,255.00	213,685,002.96	189,261,034.13	十七（二）
其中：应收利息		26,935.65	486,985.65	十七（二）
应收股利				
△买入返售金融资产				
存货	119,336,879.48	275,321,725.56	128,127,750.55	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	307,460,789.39	21,875,248.63	54,550,324.15	
流动资产合计	835,728,311.28	923,412,887.05	485,903,601.71	
非流动资产				
△发放贷款和垫款				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	十七（三）
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	98,315,145.93	95,710,102.11	86,128,037.05	
在建工程		71,408.74	625,663.76	
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	27,890,408.86	28,607,796.22	29,188,889.01	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	6,674,476.42	5,813,905.92	11,287,305.72	
其他非流动资产	8,985,772.13	7,588,125.39	5,397,432.13	
非流动资产合计	191,865,803.34	187,791,338.38	182,627,327.67	
资产总计	1,027,594,114.62	1,111,204,225.43	668,530,929.38	

法定代表人：

李侠
1306068892596

主管会计工作负责人：

张木水
章木

会计机构负责人：

张木水
章





资产负债表（续）

编制单位：河北英虎农业机械股份有限公司

金额单位：元

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债				
短期借款				
△向中央银行借款				
△拆入资金				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	155,881,790.27	176,460,598.70		
应付账款	82,314,196.63	99,581,420.23	81,028,916.74	
预收款项				
合同负债	220,619,983.08	376,496,914.05	209,373,719.14	
△卖出回购金融资产款				
△吸收存款及同业存放				
△代理买卖证券款				
△代理承销证券款				
应付职工薪酬	8,740,989.83	9,703,381.35	6,115,322.95	
应交税费	5,816,400.32	2,555,488.86	37,468,631.15	
其他应付款	1,898,259.74	1,453,086.40	89,956,775.34	
其中：应付利息				
应付股利			48,000,000.00	
△应付手续费及佣金				
△应付分保账款				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	29,565,246.02	38,684,722.26	22,543,634.73	
流动负债合计	504,836,865.89	701,935,611.85	446,487,000.05	
非流动负债				
△保险合同准备金				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	23,468,696.69	17,745,145.88	12,039,249.83	
递延收益	156,250.00	171,250.00	120,000.00	
递延所得税负债	2,189,168.04	840,201.33	942,435.95	
其他非流动负债				
非流动负债合计	25,814,114.73	18,756,597.21	13,101,685.78	
负 债 合 计	530,650,980.62	723,692,209.06	459,588,685.83	
股东权益				
股本	75,000,000.00	75,000,000.00	72,916,667.00	
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	117,195,687.51	117,195,687.51	37,083,333.00	
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	8,760,044.67	9,266,784.86	6,950,764.89	
盈余公积	31,911,483.16	18,667,697.38	23,624,088.67	
△一般风险准备				
未分配利润	264,075,918.66	167,381,846.62	68,367,389.99	
股东权益合计	496,943,134.00	387,512,016.37	208,942,243.55	
负债及股东权益合计	1,027,594,114.62	1,111,204,225.43	668,530,929.38	

法定代表人：

李侠
印
1306068892596

主管会计工作负责人：

张木
章

会计机构负责人：

张木
章





利润表

编制单位：河北英虎农业机械股份有限公司

金额单位：元

	2023年度	2021年度	2020年度	附注编号
一、营业总收入	1,143,518,493.15	1,209,737,455.03	851,178,868.76	
其中：营业收入	1,143,518,493.15	1,209,737,455.03	851,178,868.76	十七（四）
△利息收入				
△已赚保费				
△手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,000,477,698.23	1,034,831,857.09	764,177,071.13	
其中：营业成本	929,585,636.75	960,914,670.44	706,516,151.93	十七（四）
△利息支出				
△手续费及佣金支出				
△退保金				
△赔付支出净额				
△提取保险责任准备金净额				
△保单红利支出				
△分保费用				
税金及附加	2,074,293.59	1,449,479.38	2,128,837.96	
销售费用	32,689,344.37	23,755,034.59	17,163,512.11	
管理费用	18,051,671.74	19,414,881.88	14,744,268.22	
研发费用	19,994,848.81	32,880,110.58	24,745,616.38	
财务费用	-1,918,097.03	-3,582,319.78	-1,121,315.17	
其中：利息费用	370,013.19	685,210.13		
利息收入	2,430,169.45	4,516,159.72	1,143,744.72	
加：其他收益	1,467,028.87	668,838.71	4,191.71	
投资收益（损失以“-”号填列）	6,676,624.85	2,764,305.64	5,831,653.70	十七（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）				
△汇兑收益（损失以“-”号填列）				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-73,192.83	40,502,836.55	-16,054,310.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,519,112.39	-509,423.54	-3,784,077.78	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	490,456.07		297,538.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	150,082,599.49	218,332,155.30	73,296,793.40	
加：营业外收入	1,372,813.47	1,895,969.62	1,568,623.50	
减：营业外支出	656,366.11	15,361,779.71	956,524.74	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	150,799,046.85	204,866,345.21	73,908,892.16	
减：所得税费用	18,361,189.03	28,612,592.36	9,770,292.08	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,437,857.82	176,253,752.85	64,138,600.08	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,437,857.82	176,253,752.85	64,138,600.08	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
六、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
七、综合收益总额	132,437,857.82	176,253,752.85	64,138,600.08	
八、每股收益				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

法定代表人：

李侠
印
130606892596

主管会计工作负责人：

张木章
印

会计机构负责人：

张木章
印





现金流量表

编制单位：河北英虎农业机械股份有限公司

金额单位：元

项	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
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	629,085,624.01	1,035,607,160.44	757,472,057.87	
△客户存款和同业存放款项净增加额				
△向中央银行借款净增加额				
△向其他金融机构拆入资金净增加额				
△收到原保险合同保费取得的现金				
△收到再保险业务现金净额				
△保户储金及投资款净增加额				
△收取利息、手续费及佣金的现金				
△拆入资金净增加额				
△回购业务资金净增加额				
△代理买卖证券收到的现金净额				
收到的税费返还	33,356,924.11	8,088.71		
收到其他与经营活动有关的现金	9,576,770.90	5,900,400.34	1,565,267.34	
经营活动现金流入小计	672,019,319.02	1,041,515,649.49	759,037,325.21	
购买商品、接受劳务支付的现金	304,318,246.23	545,181,509.51	499,186,448.81	
△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				
△拆出资金净增加额				
△支付利息、手续费及佣金的现金				
△支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	46,046,864.93	42,916,314.24	25,249,814.03	
支付的各项税费	35,449,901.21	59,596,126.48	18,362,517.46	
支付其他与经营活动有关的现金	39,498,906.66	39,623,851.06	14,376,508.69	
经营活动现金流出小计	425,313,919.06	687,317,801.29	557,175,288.99	
经营活动产生的现金流量净额	246,705,399.96	354,197,848.20	201,862,036.22	
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	4,542,508.77	1,252,965.84	4,380,664.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,060,360.00		410,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	347,231,719.62	207,030,423.40	353,859,345.97	
投资活动现金流入小计	352,834,588.39	208,283,389.24	358,650,010.88	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,765,336.56	21,375,502.00	16,209,775.61	
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			50,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	616,081,500.02	372,926,403.36	458,058,091.02	
投资活动现金流出小计	633,846,836.58	394,301,905.36	524,267,866.63	
投资活动产生的现金流量净额	-281,012,248.19	-186,018,516.12	-165,617,855.75	
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			60,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	75,309,336.83	130,000,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	75,309,336.83	130,000,000.00	60,000,000.00	
偿还债务支付的现金	75,309,336.83	130,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,529,123.92	40,825,558.28	100,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	96,838,460.75	170,825,558.28	100,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-21,529,123.92	-40,825,558.28	-40,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-55,835,972.15	127,353,773.80	-3,755,819.53	
加：期初现金及现金等价物的余额	189,442,602.27	62,088,828.47	65,844,648.00	
六、期末现金及现金等价物余额	133,606,630.12	189,442,602.27	62,088,828.47	

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表



项目	2022年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	75,000,000.00				117,195,687.51			9,266,784.86	18,667,697.38		167,381,846.62	387,512,016.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	75,000,000.00				117,195,687.51			9,266,784.86	18,667,697.38		167,381,846.62	387,512,016.37
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-506,740.19	13,243,785.78		96,694,072.01	109,431,117.63
（一）综合收益总额											132,437,857.82	132,437,857.82
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									13,243,785.78		-35,743,785.78	-22,500,000.00
2. 提取一般风险准备									13,243,785.78		-13,243,785.78	
3. 对股东的分配											-22,500,000.00	-22,500,000.00
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用								-506,740.19				-506,740.19
1. 本年提取												
2. 本年使用								-506,740.19				-506,740.19
（六）其他												
四、本年年末余额	75,000,000.00				117,195,687.51			8,760,044.67	31,911,483.16		261,075,916.66	496,943,134.00

法定代表人：李印侠
 主管会计工作负责人：李印侠
 会计机构负责人：李印侠

李印侠
 4306088892506



股东权益变动表 (续)



金额单位: 元

项目	2021年度						股东权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	资本公积	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
一、上年年末余额	72,916,667.00			37,083,333.00			6,950,764.89	23,624,088.67		68,367,389.99	208,942,243.55
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	72,916,667.00			37,083,333.00			6,950,764.89	23,624,088.67		68,367,389.99	208,942,243.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,083,333.00			80,112,354.51			2,316,019.97	-4,956,391.29		99,014,456.63	178,589,772.82
(一) 综合收益总额											176,253,752.85
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								17,625,375.28		-17,625,375.28	
2. 提取一般风险准备								17,625,375.28		-17,625,375.28	
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转	2,083,333.00			80,112,354.51				-22,581,766.57		-59,613,920.91	
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他	2,083,333.00			80,112,354.51				-22,581,766.57		-59,613,920.91	
(五) 专项储备提取和使用							2,316,019.97				2,316,019.97
1. 本年提取							2,602,198.72				2,602,198.72
2. 本年使用							-286,178.75				-286,178.75
(六) 其他											
四、本年年末余额	75,000,000.00			117,195,687.51			9,266,784.86	18,667,697.38		167,381,846.62	387,512,016.37

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



股东权益变动表 (续)

编制单位: 河北冀虎农业机械股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2020年度											
	股本		其他权益工具		资本公积	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	50,000,000.00							4,992,115.46	17,210,228.66		195,642,619.92	267,844,994.04
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	50,000,000.00							4,992,115.46	17,210,228.66		195,642,619.92	267,844,994.04
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	22,916,667.00				37,083,333.00			1,958,649.43	6,413,860.01		-127,275,259.93	-58,902,750.49
(一) 综合收益总额												
(二) 股东投入和减少资本	22,916,667.00				37,083,333.00							
1. 股东投入的普通股	22,916,667.00				37,083,333.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									6,413,860.01		-194,413,860.01	-185,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,413,860.01		-6,413,860.01	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-185,000,000.00	-185,000,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备提取和使用								1,958,649.43				1,958,649.43
1. 本年提取								2,003,279.60				2,003,279.60
2. 本年使用								-44,630.17				-44,630.17
(六) 其他												
四、本年年末余额	72,916,667.00				37,083,333.00			6,950,764.89	23,624,088.67		68,367,389.99	208,942,243.55

法定代表人:

李侠印

主管会计工作负责人:

张永章

会计机构负责人:

张永章



河北英虎农业机械股份有限公司

2020年1月1日-2022年12月31日

财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

(1) 2009年3月: 设立

河北英虎农业机械股份有限公司(以下简称“英虎机械”、“本公司”、或“公司”), 原名顺平县英虎农业机械制造有限公司、河北英虎农业机械制造有限公司(以下简称“有限公司”), 由李应虎、李俊爱双方共同出资组建, 于2009年3月17日经顺平县工商行政管理局核准登记设立。根据有限公司章程规定, 顺平县英虎农业机械制造有限公司注册资本为人民币100.00万元, 其中: 李应虎出资人民币60.00万元、持股比例60.00%, 李俊爱出资人民币40.00万元、持股比例40.00%。

有限公司设立时各股东出资情况及股权比例结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	李应虎	60.00	60.00	60.00
2	李俊爱	40.00	40.00	40.00
	合计	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>	<u>100.00</u>

以上出资已经保定永振会计师事务所出具的《保定永振设验字(2009)030号验资报告》验证。

(2) 2009年11月: 第一次增资

2009年11月11日, 经顺平县工商行政管理局核准, 有限公司增资人民币200.00万元, 注册资本由100.00万元增加至300.00万元, 其中: 李应虎以货币资金方式增资人民币120.00万元, 李俊爱以货币方式增资人民币80.00万元。

本次增资变更完成后, 有限公司各股东出资情况及股权比例结构如下:

序号	股东名称	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)
1	李应虎	180.00	180.00	60.00
2	李俊爱	120.00	120.00	40.00
	合计	<u>300.00</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>

以上增资已经河北地天泰会计师事务所有限责任公司出具的《冀地变验字(2009)060 号验资报告》验证。

(3) 2009 年 11 月：第二次增资

2009 年 11 月 13 日，经顺平县工商行政管理局核准，有限公司增资人民币 200.00 万元，注册资本由 300.00 万元增加至 500.00 万元。其中：李应虎以货币资金方式增资人民币 120.00 万元，李俊爱以货币方式增资人民币 80.00 万元。

本次增资变更完成后，有限公司各股东出资情况及股权比例结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	李应虎	300.00	300.00	60.00
2	李俊爱	200.00	200.00	40.00
	合计	<u>500.00</u>	<u>500.00</u>	<u>100.00</u>

以上增资已经河北地天泰会计师事务所有限责任公司出具《冀地变验字(2009)064 号验资报告》验证。

(4) 2010 年 9 月：第三次增资

2010 年 9 月 15 日，经顺平县工商行政管理局核准，有限公司增资人民币 500.00 万元，注册资本由 500.00 万元增加至 1,000.00 万元。其中：李应虎以货币资金方式增资人民币 300.00 万元，李俊爱以货币方式增资人民币 200.00 万元。

本次增资变更完成后，有限公司各股东出资情况及股权比例结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	李应虎	600.00	600.00	60.00
2	李俊爱	400.00	400.00	40.00
	合计	<u>1,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

以上增资已经河北中翔宇会计师事务所出具《中翔宇变验字(2010)第 136 号验资报告》验证。截至 2010 年 9 月 15 日，以上资金已全部到位。

(5) 2014 年 7 月：第四次增资

2014 年 7 月 29 日，经顺平县工商行政管理局核准，有限公司增资人民币 2,000.00 万元，注册资本由 1,000.00 万元增加至 3,000.00 万元。其中：李应虎以货币资金方式增资人民币 1,200.00 万元，李俊爱以货币方式增资人民币 800.00 万元。

本次增资变更完成后，有限公司各股东出资情况及股权比例结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	李应虎	1,800.00	600.00	60.00
2	李俊爱	1,200.00	400.00	40.00

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
	合计	<u>3,000.00</u>	<u>1,000.00</u>	<u>100.00</u>

(6) 2017年4月：第五次增资

2017年4月1日，经顺平县工商行政管理局核准，有限公司增资人民币4,000.00万元，注册资本由3,000.00万元增加至7,000.00万元。其中：李应虎以货币资金方式增资人民币2,400.00万元，李俊爱以货币方式增资人民币1,600.00万元。

本次增资变更完成后，有限公司各股东出资情况及股权比例结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	李应虎	4,200.00	3,000.00	60.00
2	李俊爱	2,800.00	2,000.00	40.00
	合计	<u>7,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>

(7) 2017年12月：第一次股权转让

2017年12月7日，有限公司通过股东会决议，并经顺平县工商行政管理局核准，李应虎将其持有的有限公司股权4,200.00万元分别转让给自然人李衡、李侠。

本次股权变更完成后，有限公司各股东出资情况及股权比例结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	李俊爱	2,800.00	2,000.00	40.00
2	李侠	2,100.00	1,500.00	30.00
3	李衡	2,100.00	1,500.00	30.00
	合计	<u>7,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>

(8) 2018年1月：第二次股权转让

2018年1月15日，有限公司通过股东会决议，并经顺平县工商行政管理局核准，李俊爱将其持有的公司股权2,800.00万元分别转让给自然人李衡、李侠。

本次股权变更完成后，有限公司各股东出资情况及股权比例结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	李侠	3,500.00	2,500.00	50.00
2	李衡	3,500.00	2,500.00	50.00
	合计	<u>7,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>

(9) 2020年12月：第六次增资

2020年12月22日，有限公司通过股东会决议，注册资本由7,000.00万元增加至7,291.6667万元，由天津铭盛管理咨询合伙企业（有限合伙）以货币资金方式出资4,000.00万元认购，其中291.6667万元计入实收资本，其余3,708.3333万元计入资本公积。同时，2020

年 12 月 22 日，李衡以货币资金方式缴足出资额 1,000.00 万元，计入实收资本；2020 年 12 月 21 日，李侠以货币资金方式缴足出资额 1,000.00 万元，计入实收资本。

本次增资完成后，有限公司各股东出资情况及股权比例结构如下：

序号	股东名称	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）
1	李侠	3,500.00	3,500.00	48.00
2	李衡	3,500.00	3,500.00	48.00
3	天津铭盛管理咨询合伙企业（有限合伙）	291.6667	291.6667	4.00
	合计	<u>7,291.6667</u>	<u>7,291.6667</u>	<u>100.00</u>

(10) 2021 年 6 月：有限公司整体变更为股份有限公司

2021 年 5 月 31 日，有限公司通过股东会决议，整体变更为河北英虎农业机械股份有限公司，并将有限公司截至 2021 年 2 月 28 日经审计的净资产 20,057.8774 万元，折合为公司的股本 7,500.00 万元，每股 1 元，扣除专项储备 838.3086 万元，余额计入资本公积 11,719.5688 万元。以 2021 年 2 月 28 日为基准日的净资产已经沃克森（北京）国际资产评估有限公司评估，并由其于 2021 年 5 月 31 日出具了沃克森国际评报字(2021)第 0811 号资产评估报告，经评估后的净资产价值为 27,112.81 万元。天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）于 2021 年 6 月 23 日出具了天职业字[2021]33733 号验资报告验资，公司申请登记的注册资本为 7,500.00 万元，公司股东为有限公司的全体股东。公司于 2021 年 6 月 23 日完成工商变更登记，取得保定市行政审批局换发的 91130636685737418T 号《营业执照》。

统一社会信用代码：91130636685737418T

组织形式：其他股份有限公司（非上市）

注册资本：7,500.00 万元人民币

法定代表人：李侠

总部地址：河北省保定市顺平县王家关村东、永平路东侧

2. 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围：农业机械、塑料机械制造销售；电泳涂装；太阳能发电；光伏设备及元器件销售、安装、维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的最终控制人为自然人李侠、李衡。

4. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 3 月 1 日经本公司董事会批准报出。

5. 营业期限

本公司营业期限自 2009 年 3 月 17 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本财务报表实际编制期间为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的

资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当确认为其他综合

收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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

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

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划分为其他组合，根据预期信用损失计提坏账准备。

（十二）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型进行处理，参见附注三、（九）金融工具。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括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。本公司存货主要为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）债权投资

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（九）金融工具”进行处

理。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型详见附注“三、（九）金融工具”进行处理。

（十九）长期应收款

本公司《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，其确认和计量，参见附注“三、（三十三）收入”。

对于《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分形成的长期应收款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司租赁相关长期应收款的确认和计量，参见附注“三、（三十七）租赁”。

对于租赁应收款的减值，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（二十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时, 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, 归入长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的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。

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及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, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益(损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10、20	5.00	4.75、9.50
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3、5	5.00	19.00、31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 发生的初始直接费用；

4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，

则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

（二十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	47. 17、50
软件	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

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

（二十七）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大

幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十九）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（三十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞

退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三十一）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（三十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括农机整机和配件的销售收入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

本公司主要产品为农机整机和配件，主要通过经销商将产品销售给终端用户。按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。确认销售收入实现的具体判断依据为：在经销商指定地交货，由经销商按公司出厂标准验收，经销商验收合格并在送货单上签字确认后确认收入实现。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(三十四) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；

但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 本公司政府补助采用总额法：

（1）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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十七）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十八）安全生产费

本公司根据财政部、应急管理部《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资〔2022〕136号）的有关规定，机械制造企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：（1）上一年度营业收入不超过1000万元的，按照2.35%提取；（2）上一年度营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按照1.25%提取；（3）上一年度营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.25%提取；（4）上一年度营业收入超过10亿元至50亿元的部分，按照0.1%提取；（5）上一年度营业收入超过50亿元的部分，按照0.05%提取。

安全生产费用于提取时，计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，发生费用性支出时，直接冲减专项储备。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	房产原值	1.2%
印花税	购销合同金额，建筑安装工程承包合同金额，货物运输合同金额，产权转移书据金额，财产保险合同金额，借款合同金额，权力、许可证照	0.05%、0.03%、0.01%、0.005%或5元/册
土地使用税	土地面积	3元/平方米

本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，情况说明如下

纳税主体名称	所得税税率
河北英虎农业机械股份有限公司	15%
河北昊瑞机械制造有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2018年9月11日，公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR201813000559，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司2018年度至2020年度企业所得税减按15%税率征收。

2021年12月1日，公司经河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202113004220，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司2021年度至2023年度企业所得税减按15%的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策变更情况

（1）本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
“合同负债”项目，反映企业按照《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）的要求确认企业已收或应收客户对价而应向客户转让商品（或提供劳务）的义务；	预收款项 2020年1月1日列示金额为0.00元； 合同负债 2020年1月1日列示金额为110,863,071.23元； 其他流动负债 2020年1月1日列示金额为13,817,176.41元；
预收账款列示调整，将资产负债表“预收账款”调整为“合同负债”	元；

2020年1月1日合并范围内仅母公司英虎机械一家公司，不涉及合并报表的影响。

（2）本公司自2020年1月1日采用《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号）相关规定，不要求追溯调整。本公司不涉及该会计政策变更事项。

（3）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额

新租赁准则下，除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

使用权资产 2021 年 1 月 1 日列示金额为 6,097,928.78 元；
 固定资产 2021 年 1 月 1 日列示金额为 186,927,636.98 元；

执行新租赁准则对 2021 年度财务报表项目的影
 响如下：

合并资产负债表

	报表期初数	假设按原准则	影响
使用权资产	6,097,928.78		6,097,928.78
固定资产	186,927,636.98	193,025,565.76	-6,097,928.78

合并利润表

无影响。

母公司资产负债表

无影响。

母公司利润表

无影响。

(4) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司不涉及该会计政策变更事项。

(5) 本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前公司的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。本公司不涉及该会计政策变更事项。

(6) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”相关规定。对试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的已确认为存货，并进行了追溯调整。

(7) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于亏损合同的判断”相关规定。报告期内企业无亏损合同的情况，故不涉及该会计政策变更事项。

(8) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。本公司不涉及该会计政策变更事项。

(9) 本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。本公司不涉及该会计政策变更事项。

2. 会计估计变更情况

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位: 元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	63,578,426.36	63,578,426.36	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,100,000.00	4,100,000.00	
应收账款	2,731,899.78	2,731,899.78	
应收款项融资	6,906,157.00	6,906,157.00	
预付款项	36,625,389.41	36,625,389.41	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	8,471,735.88	8,471,735.88	
其中: 应收利息	486,985.65	486,985.65	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	181,669,603.90	181,669,603.90	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动资产	71,548,678.97	71,548,678.97	
流动资产合计	<u>375,631,891.30</u>	<u>375,631,891.30</u>	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	700,000.00	700,000.00	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	193,025,565.76	186,927,636.98	-6,097,928.78
在建工程	33,632,392.74	33,632,392.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,097,928.78	6,097,928.78
无形资产	62,811,496.13	62,811,496.13	
开发支出			
商誉	1,450,098.63	1,450,098.63	
长期待摊费用			
递延所得税资产	11,378,182.62	11,378,182.62	
其他非流动资产	10,200,432.13	10,200,432.13	
非流动资产合计	<u>313,198,168.01</u>	<u>313,198,168.01</u>	
资产总计	<u>688,830,059.31</u>	<u>688,830,059.31</u>	
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	99,030,177.24	99,030,177.24	
预收款项			
合同负债	209,373,719.14	209,373,719.14	

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,896,495.87	6,896,495.87	
应交税费	37,468,631.15	37,468,631.15	
其他应付款	86,897,988.77	86,897,988.77	
其中：应付利息			
应付股利	48,000,000.00	48,000,000.00	
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,372,336.09	1,372,336.09	
其他流动负债	22,643,634.73	22,643,634.73	
流动负债合计	<u>463,682,982.99</u>	<u>463,682,982.99</u>	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	889,507.12	889,507.12	
长期应付职工薪酬			
预计负债	12,039,249.83	12,039,249.83	
递延收益	120,000.00	120,000.00	
递延所得税负债	3,243,480.96	3,243,480.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	<u>16,292,237.91</u>	<u>16,292,237.91</u>	
负债合计	<u>479,975,220.90</u>	<u>479,975,220.90</u>	
股东权益			
股本	72,916,667.00	72,916,667.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
永续债			
资本公积	37,083,333.00	37,083,333.00	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备	6,950,764.89	6,950,764.89	
盈余公积	23,624,088.67	23,624,088.67	
△一般风险准备			
未分配利润	68,279,984.85	68,279,984.85	
归属于母公司所有者权益合计	<u>208,854,838.41</u>	<u>208,854,838.41</u>	
少数股东权益			
所有者权益合计	<u>208,854,838.41</u>	<u>208,854,838.41</u>	
负债及所有者权益合计	<u>688,830,059.31</u>	<u>688,830,059.31</u>	

各项目调整情况的说明:

首次执行新租赁准则后,调减2021年1月1日固定资产6,097,928.78元,调增2021年1月1日使用权资产6,097,928.78元,其他科目无影响。

母公司不涉及该会计政策变更事项。

六、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	57,647.13	112,067.52	191,662.18
银行存款	150,800,984.64	205,308,313.92	63,386,764.18
其他货币资金	353,900,907.07	340,043,921.23	
未到期应收利息	2,746,952.15	3,197,365.18	
合计	<u>507,506,490.99</u>	<u>548,661,667.85</u>	<u>63,578,426.36</u>

其中:存放在境外的款项总额

2. 截至2022年12月31日,公司存放在沧州银行股份有限公司保定东风路支行351,786,570.88元系应付票据保证金;公司存放在中国建设银行股份有限公司顺平支行2,108,792.54元系应付票据保证金;除此外公司无因抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

截至2021年12月31日,公司存放在沧州银行股份有限公司保定东风路支行340,042,621.23

元系应付票据保证金；除此外公司无因抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	49,677,976.10	5,000,000.00	4,100,000.00
合计	<u>49,677,976.10</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>4,100,000.00</u>

2. 期末已质押的应收票据

2022年12月31日

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	39,261,736.10	
合计	<u>39,261,736.10</u>	

2020年、2021年无质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2022年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	151,469,671.85	9,716,240.00	
合计	<u>151,469,671.85</u>	<u>9,716,240.00</u>	

2021年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	259,363,892.69	4,800,000.00	
合计	<u>259,363,892.69</u>	<u>4,800,000.00</u>	

2020年度：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	359,151,844.19	3,800,000.00	
合计	<u>359,151,844.19</u>	<u>3,800,000.00</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>49,677,976.10</u>	<u>100.00</u>			<u>49,677,976.10</u>
其中：账龄信用风险特征组合					
其他组合	49,677,976.10	100.00			49,677,976.10
合计	<u>49,677,976.10</u>	<u>100.00</u>			<u>49,677,976.10</u>

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>5,000,000.00</u>
其中：账龄信用风险特征组合					
其他组合	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>5,000,000.00</u>

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>4,100,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>4,100,000.00</u>
其中：账龄信用风险特征组合					
其他组合	4,100,000.00	100.00			4,100,000.00
合计	<u>4,100,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>4,100,000.00</u>

注：公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6. 本期无坏账准备收回或转回金额重要的情况。

7. 报告期内无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	2,580,669.89	436,337.62	2,643,810.82
1-2年(含2年)	8,439.20	38,707.67	244,755.00
2-3年(含3年)			
3年以上			362,693.00
合计	<u>2,589,109.09</u>	<u>475,045.29</u>	<u>3,251,258.82</u>
坏账准备	129,877.42	25,687.65	519,359.04
账面价值	<u>2,459,231.67</u>	<u>449,357.64</u>	<u>2,731,899.78</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>2,589,109.09</u>	<u>100.00</u>	<u>129,877.42</u>		<u>2,459,231.67</u>
其中：账龄信用风险特征组合	2,589,109.09	100.00	129,877.42	5.02	2,459,231.67
其他组合					
合计	<u>2,589,109.09</u>	<u>100.00</u>	<u>129,877.42</u>		<u>2,459,231.67</u>

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>475,045.29</u>	<u>100.00</u>	<u>25,687.65</u>		<u>449,357.64</u>
其中：账龄信用风险特征组合	475,045.29	100.00	25,687.65	5.41	449,357.64
其他组合					
合计	<u>475,045.29</u>	<u>100.00</u>	<u>25,687.65</u>		<u>449,357.64</u>

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>3,251,258.82</u>	<u>100.00</u>	<u>519,359.04</u>		<u>2,731,899.78</u>
其中：账龄信用风险特征组合	3,251,258.82	100.00	519,359.04	15.97	2,731,899.78
其他组合					
合计	<u>3,251,258.82</u>	<u>100.00</u>	<u>519,359.04</u>		<u>2,731,899.78</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

2022年12月31日

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,580,669.89	129,033.50	5.00
1-2年 (含2年)	8,439.20	843.92	10.00
2-3年 (含3年)			
3年以上			
合计	<u>2,589,109.09</u>	<u>129,877.42</u>	

2021年12月31日

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	436,337.62	21,816.88	5.00
1-2年 (含2年)	38,707.67	3,870.77	10.00
2-3年 (含3年)			
3年以上			
合计	<u>475,045.29</u>	<u>25,687.65</u>	

2020年12月31日

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	2,643,810.82	132,190.54	5.00
1-2年 (含2年)	244,755.00	24,475.50	10.00
2-3年 (含3年)			
3年以上	362,693.00	362,693.00	100.00
合计	<u>3,251,258.82</u>	<u>519,359.04</u>	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、（十一）应收账款”。

3. 坏账准备的情况

2022 年度：

类别	2021 年 12 月	本期变动金额			2022 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
账龄信用风险特 征组合	25,687.65	104,189.77				129,877.42
合计	<u>25,687.65</u>	<u>104,189.77</u>				<u>129,877.42</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月	本期变动金额			2021 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
账龄信用风险特 征组合	519,359.04		222,008.39	271,663.00		25,687.65
合计	<u>519,359.04</u>		<u>222,008.39</u>	<u>271,663.00</u>		<u>25,687.65</u>

2020 年度：

类别	2019 年 12 月	本期变动金额			2020 年 12 月	
	31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31 日
账龄信用风险特 征组合	1,790,776.38	177,157.08		1,448,594.90	20.48	519,359.04
合计	<u>1,790,776.38</u>	<u>177,157.08</u>		<u>1,448,594.90</u>	<u>20.48</u>	<u>519,359.04</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2022 年度实际核销的应收账款	
2021 年度实际核销的应收账款	271,663.00
2020 年度实际核销的应收账款	1,448,594.90

其中重要的应收账款核销情况：

2021年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛鹏飞农业机械有限公司	应收货款	72,000.00	预计不可收回	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
潍坊丰瑞农业科技有限公司	应收货款	30,500.00	预计不可收回	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
石家庄主题曲农业机械销售有限公司	应收货款	168,600.00	预计不可收回	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
合计		<u>271,100.00</u>			

2020年度：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
包头市鑫田农业机械有限公司	应收货款	541,790.00	预计不可收回	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
临西县兴达农机销售有限公司	应收货款	600,721.90	对方经营不善	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
延津县普田农机销售中心	应收货款	306,003.00	对方经营不善	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
合计		<u>1,448,514.90</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额	坏账准备期末
	余额	合计数的比例(%)	余额
河南远方农业机械有限公司	598,793.43	23.13	29,939.67
菏泽恒瑞农业机械有限公司	520,800.00	20.12	26,040.00
夏津县程鑫农机有限公司	518,994.03	20.05	25,949.70
宁晋县恩泰商贸有限公司	468,527.20	18.10	23,426.36
天津鼎丰机械配件销售有限公司	346,732.00	13.39	17,336.60
合计	<u>2,453,846.66</u>	<u>94.79</u>	<u>122,692.33</u>

单位名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额	坏账准备期末
	余额	合计数的比例(%)	余额
景县硕柴农业机械销售有限公司	207,413.30	43.66	10,370.67
辛集市呈坤农机配件有限公司	144,195.57	30.35	7,209.78
顺平县世朋机械制造有限公司	42,049.98	8.85	4,037.88
深州市汇达汽车配件有限公司	27,607.48	5.81	1,380.37
河北英鑫机械制造有限公司	25,956.90	5.46	1,297.85

单位名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额	坏账准备期末
	余额	合计数的比例(%)	余额
合计	<u>447,223.23</u>	<u>94.13</u>	<u>24,296.55</u>

单位名称	2020年12月31日	占应收账款期末余额	坏账准备期末
	余额	合计数的比例(%)	余额
望都县英虎农机销售有限公司	811,600.00	24.96	40,580.00
景县硕柴农业机械销售有限公司	395,807.60	12.17	211,263.33
高青捷顺农业机械销售有限公司	365,820.00	11.25	18,291.00
滨州市昇鑫农机有限公司	264,964.62	8.15	13,248.23
许昌市高光机械制造有限公司	235,987.31	7.26	11,688.27
合计	<u>2,074,179.53</u>	<u>63.79</u>	<u>295,070.83</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(四) 应收款项融资

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	29,441,289.33	19,743,060.32	6,906,157.00
合计	<u>29,441,289.33</u>	<u>19,743,060.32</u>	<u>6,906,157.00</u>

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,202,339.88	99.14	16,382,636.68	98.73	35,314,001.65	96.42
1-2年(含2年)	8,760.62	0.09	208,343.86	1.26	748,360.85	2.04
2-3年(含3年)	71,043.86	0.77	2,040.00	0.01	563,026.91	1.54
合计	<u>9,282,144.36</u>	<u>100.00</u>	<u>16,593,020.54</u>	<u>100.00</u>	<u>36,625,389.41</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛征和工业股份有限公司	4,069,561.12	43.84
南京烙印信息技术有限公司	3,549,870.99	38.24
潍柴动力股份有限公司	324,542.90	3.50
石家庄中兴机械制造股份有限公司	138,403.39	1.49
大族激光智能装备科技(常州)有限公司	104,500.00	1.13
合计	<u>8,186,878.40</u>	<u>88.20</u>

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛征和工业股份有限公司	4,021,474.10	24.24
南京烙印信息技术有限公司	3,946,789.73	23.79
天津市源泰建丰钢管制造有限公司	2,800,000.00	16.87
沂水县锦程液压机械有限公司	1,846,049.17	11.13
天津市福元晟钢铁有限公司	873,182.66	5.26
合计	<u>13,487,495.66</u>	<u>81.29</u>

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
徐州徐轮橡胶有限公司	8,725,606.42	23.82
青岛征和工业股份有限公司	4,644,682.77	12.68
潍柴动力股份有限公司	4,499,816.90	12.29
青岛贝斯特液压技术有限公司	3,861,207.96	10.54
南京烙印信息技术有限公司	3,486,000.00	9.52
合计	<u>25,217,314.05</u>	<u>68.85</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		26,935.65	486,985.65
应收股利			
其他应收款	472,555.89	1,389,551.26	7,984,750.23
合计	<u>472,555.89</u>	<u>1,416,486.91</u>	<u>8,471,735.88</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
借款利息		28,353.32	4,859,651.85
合计		<u>28,353.32</u>	<u>4,859,651.85</u>

(2) 重要的逾期利息

无。

(3) 坏账准备计提情况

2022年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额		1,417.67		<u>1,417.67</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		1,417.67		<u>1,417.67</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额				

2021年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额		4,372,666.20		<u>4,372,666.20</u>
2021年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		804,668.40		<u>804,668.40</u>
本期转回		5,175,916.93		<u>5,175,916.93</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>1,417.67</u>		<u>1,417.67</u>

2020年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		1,418,255.04		<u>1,418,255.04</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		2,954,411.16		<u>2,954,411.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		<u>4,372,666.20</u>		<u>4,372,666.20</u>

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	401,691.00	1,446,609.15	2,309,689.10

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1-2年(含2年)	97,000.00	16,198.89	397,873.29
2-3年(含3年)	7,298.89	1,387.14	10,864,919.23
3年以上	18,438,673.14	18,439,267.84	48,847,246.00
合计	<u>18,944,663.03</u>	<u>19,903,463.02</u>	<u>62,419,727.62</u>
坏账准备	18,472,107.14	18,513,911.76	54,434,977.39
账面价值	<u>472,555.89</u>	<u>1,389,551.26</u>	<u>7,984,750.23</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金及保证金	18,937,972.03	18,529,796.00	18,437,796.00
借款		1,291,224.88	43,083,467.82
备用金	6,691.00	57,284.27	19,500.00
赔款		15,000.00	825,888.52
其他		10,157.87	53,075.28
合计	<u>18,944,663.03</u>	<u>19,903,463.02</u>	<u>62,419,727.62</u>
坏账准备	18,472,107.14	18,513,911.76	54,434,977.39
账面价值	<u>472,555.89</u>	<u>1,389,551.26</u>	<u>7,984,750.23</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年度:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		18,513,911.76		<u>18,513,911.76</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		27,593.68		<u>27,593.68</u>
本期转回		69,398.30		<u>69,398.30</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年12月31日余额		18,472,107.14		18,472,107.14
2021年度：				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额		54,434,977.39		54,434,977.39
2021年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		35,921,065.63		35,921,065.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额		18,513,911.76		18,513,911.76
2020年度：				
坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额		41,484,329.89		41,484,329.89
2020年1月1日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		12,003,894.65		12,003,894.65
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动		946,752.85		946,752.85
2020 年 12 月 31 日余额		<u>54,434,977.39</u>		<u>54,434,977.39</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	18,513,911.76	27,593.68	69,398.30			18,472,107.14
合计	<u>18,513,911.76</u>	<u>27,593.68</u>	<u>69,398.30</u>			<u>18,472,107.14</u>

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	54,434,977.39		35,921,065.63			18,513,911.76
合计	<u>54,434,977.39</u>		<u>35,921,065.63</u>			<u>18,513,911.76</u>

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	41,484,329.89	12,003,894.65			946,752.85	54,434,977.39
合计	<u>41,484,329.89</u>	<u>12,003,894.65</u>			<u>946,752.85</u>	<u>54,434,977.39</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
顺平县财政局	押金及保证金	18,437,066.00	3 年以上	97.32	18,437,066.00
临漳县建筑工程施 工安全监督站	押金及保证金	400,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.11	4,600.00
河北太行动力机械 科技有限公司	押金及保证金	92,000.00	1-2 年 (含 2 年)	0.49	4,601.00
ETC 预付款	押金及保证金	8,176.03	2-3 年 (含 3 年) 3 年以上	0.04	4,781.58
张振兴	备用金	5,000.00	1-2 年 (含 2 年)	0.03	500.00
合计		<u>18,942,242.03</u>		<u>99.99</u>	<u>18,451,548.58</u>

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
顺平县财政局	押金及保证金	18,437,066.00	3年以上	92.63	18,437,066.00
李侠	借款	645,612.44	1年以内(含1年)	3.24	32,280.62
李衡	借款	645,612.44	1年以内(含1年)	3.24	32,280.62
河北太行动力机械科技有限公司	押金及保证金	92,000.00	1年以内(含1年)	0.46	4,600.00
中国平安保险	赔款	15,000.00	1年以内(含1年)	0.08	750.00
合计		<u>19,835,290.88</u>		<u>99.65</u>	<u>18,506,977.24</u>

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
保定瑞誉房地产开发有限公司	借款	40,000,000.00	2-3年(含3年) 3年以上	64.08	35,000,000.00
顺平县财政局	押金及保证金	18,437,066.00	3年以上	29.54	18,437,066.00
石家庄主题曲农业机械销售有限公司	借款	1,600,000.00	1年以内(含1年)	2.56	80,000.00
原阳县伟凡农机有限公司	赔款	804,001.17	1-2年(含2年) 2-3年(含3年)	1.29	130,149.66
刘新仓	借款	400,000.00	3年以上	0.64	400,000.00
合计		<u>61,241,067.17</u>		<u>98.11</u>	<u>54,047,215.66</u>

(7) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	202,123,864.12	2,085,645.60	200,038,218.52
在产品	26,838,709.76		26,838,709.76
库存商品	2,890,812.12	398,192.06	2,492,620.06
合计	<u>231,853,386.00</u>	<u>2,483,837.66</u>	<u>229,369,548.34</u>

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	205,339,202.13	1,973,320.95	203,365,881.18
在产品	194,993,909.38		194,993,909.38
库存商品	11,065,046.43	575,274.74	10,489,771.69
合计	<u>411,398,157.94</u>	<u>2,548,595.69</u>	<u>408,849,562.25</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	125,999,196.68	3,652,273.55	122,346,923.13
在产品	42,250,043.79		42,250,043.79
库存商品	17,070,200.97	138,104.23	16,932,096.74
发出商品	140,540.24		140,540.24
合计	<u>185,459,981.68</u>	<u>3,790,377.78</u>	<u>181,669,603.90</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
	日	计提	其他	转回或转销	其他	日
原材料	1,973,320.95	1,330,965.69		1,218,641.04		2,085,645.60
库存商品	575,274.74	398,192.06		575,274.74		398,192.06
合计	<u>2,548,595.69</u>	<u>1,729,157.75</u>		<u>1,793,915.78</u>		<u>2,483,837.66</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
	日	计提	其他	转回或转销	其他	日
原材料	3,652,273.55	164,345.22		1,843,297.82		1,973,320.95
库存商品	138,104.23	575,274.74		138,104.23		575,274.74
合计	<u>3,790,377.78</u>	<u>739,619.96</u>		<u>1,981,402.05</u>		<u>2,548,595.69</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
	日	计提	其他	转回或转销	其他	31日
原材料	1,890,524.23	3,645,973.55		1,884,224.23		3,652,273.55
库存商品	1,496,845.70	138,104.23		1,496,845.70		138,104.23
合计	<u>3,387,369.93</u>	<u>3,784,077.78</u>		<u>3,381,069.93</u>		<u>3,790,377.78</u>

注：公司按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。因原材料报废或领用及库存商品、发出商品报废或对外销售而转销存货跌价准备。

3. 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(八) 一年内到期的非流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期应收款		400,000.00	
合计		<u>400,000.00</u>	

(九) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待抵扣进项税	3,747,571.06	31,785,606.06	26,116,621.37
理财产品	302,787,837.11	449,690.80	45,432,057.60
支付的发行费	3,000,000.00		
合计	<u>309,535,408.17</u>	<u>32,235,296.86</u>	<u>71,548,678.97</u>

(十) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项目	2020年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	700,000.00		700,000.00	
合计	<u>700,000.00</u>		<u>700,000.00</u>	

2. 坏账准备计提情况

无。

3. 因资产转移而终止确认的长期应收款情况

无。

4. 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(十一) 固定资产

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	266,620,846.48	256,853,524.68	193,025,565.76
固定资产清理	2,664,146.90		
合计	<u>269,284,993.38</u>	<u>256,853,524.68</u>	<u>193,025,565.76</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2022年度:

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2021年12月31日	163,916,127.76	131,994,956.01	8,984,417.80	3,945,974.91	<u>308,841,476.48</u>
2. 本期增加金额	<u>2,733,913.14</u>	<u>38,972,708.53</u>	<u>2,511,921.96</u>	<u>684,601.48</u>	<u>44,903,145.11</u>
(1) 购置	112,642.73	20,828,632.84	2,511,921.96	684,601.48	<u>24,137,799.01</u>
(2) 在建工程转入	2,621,270.41	13,928,125.96			<u>16,549,396.37</u>
(3) 企业合并增加					
(4) 新租赁准则影响		4,215,949.73			<u>4,215,949.73</u>
3. 本期减少金额	<u>2,586,206.91</u>	<u>7,952,336.84</u>	<u>1,444,030.87</u>	<u>7,392.31</u>	<u>11,989,966.93</u>
(1) 处置或报废	2,586,206.91	7,952,336.84	1,444,030.87	7,392.31	<u>11,989,966.93</u>
(2) 新租赁准则影响					
4. 2022年12月31日	<u>164,063,833.99</u>	<u>163,015,327.70</u>	<u>10,052,308.89</u>	<u>4,623,184.08</u>	<u>341,754,654.66</u>
二、累计折旧					
1. 2021年12月31日	14,992,805.54	29,175,568.76	5,788,616.46	2,030,961.04	<u>51,987,951.80</u>
2. 本期增加金额	<u>8,050,897.29</u>	<u>15,200,643.65</u>	<u>1,397,912.42</u>	<u>994,652.88</u>	<u>25,644,106.24</u>
(1) 计提	8,050,897.29	13,965,721.71	1,397,912.42	994,652.88	<u>24,409,184.30</u>
(2) 企业合并增加					
(3) 新租赁准则影响		1,234,921.94			<u>1,234,921.94</u>
3. 本期减少金额	<u>378,771.55</u>	<u>1,039,427.70</u>	<u>1,073,816.98</u>	<u>6,233.63</u>	<u>2,498,249.86</u>
(1) 处置或报废	378,771.55	1,039,427.70	1,073,816.98	6,233.63	<u>2,498,249.86</u>
(2) 新租赁准则影响					
4. 2022年12月31日	<u>22,664,931.28</u>	<u>43,336,784.71</u>	<u>6,112,711.90</u>	<u>3,019,380.29</u>	<u>75,133,808.18</u>
三、减值准备					
1. 2021年12月31日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
2. 本期增加金额	<u>2,207,435.36</u>	<u>2,558,112.10</u>			<u>4,765,547.46</u>
3. 本期减少金额	<u>2,207,435.36</u>	<u>2,558,112.10</u>			<u>4,765,547.46</u>
4. 2022年12月31日					
四、账面价值					
1. 2022年12月31日	<u>141,398,902.71</u>	<u>119,678,542.99</u>	<u>3,939,596.99</u>	<u>1,603,803.79</u>	<u>266,620,846.48</u>
2. 2021年12月31日	<u>148,923,322.22</u>	<u>102,819,387.25</u>	<u>3,195,801.34</u>	<u>1,915,013.87</u>	<u>256,853,524.68</u>
2021年度:					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年12月31日	120,573,483.41	95,387,520.04	7,886,156.07	2,419,596.34	<u>226,266,755.86</u>
2. 本期增加金额	<u>43,342,644.35</u>	<u>44,711,443.26</u>	<u>1,098,261.73</u>	<u>1,749,971.67</u>	<u>90,902,321.01</u>
(1) 购置	1,468,557.18	40,780,689.33	1,098,261.73	1,749,971.67	<u>45,097,479.91</u>
(2) 在建工程转入	41,874,087.17	659,601.80			<u>42,533,688.97</u>
(3) 企业合并增加					
(4) 新租赁准则影响		3,271,152.13			<u>3,271,152.13</u>
3. 本期减少金额		<u>8,104,007.29</u>		<u>223,593.10</u>	<u>8,327,600.39</u>
(1) 处置或报废		616,905.43		223,593.10	<u>840,498.53</u>
(2) 新租赁准则影响		7,487,101.86			<u>7,487,101.86</u>
4. 2021年12月31日	<u>163,916,127.76</u>	<u>131,994,956.01</u>	<u>8,984,417.80</u>	<u>3,945,974.91</u>	<u>308,841,476.48</u>
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日	8,502,754.48	19,284,962.37	4,233,034.26	1,220,438.99	<u>33,241,190.10</u>
2. 本期增加金额	<u>6,490,051.06</u>	<u>11,475,693.36</u>	<u>1,555,582.20</u>	<u>1,022,935.93</u>	<u>20,544,262.55</u>
(1) 计提	6,490,051.06	10,698,794.73	1,555,582.20	1,022,935.93	<u>19,767,363.92</u>
(2) 企业合并增加					
(3) 新租赁准则影响		776,898.63			<u>776,898.63</u>
3. 本期减少金额		<u>1,585,086.97</u>		<u>212,413.88</u>	<u>1,797,500.85</u>
(1) 处置或报废		195,913.89		212,413.88	<u>408,327.77</u>
(2) 新租赁准则影响		1,389,173.08			<u>1,389,173.08</u>
4. 2021年12月31日	<u>14,992,805.54</u>	<u>29,175,568.76</u>	<u>5,788,616.46</u>	<u>2,030,961.04</u>	<u>51,987,951.80</u>
三、减值准备					
1. 2020年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021年12月31日					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
四、账面价值					
1. 2021年12月31日	<u>148,923,322.22</u>	<u>102,819,387.25</u>	<u>3,195,801.34</u>	<u>1,915,013.87</u>	<u>256,853,524.68</u>
2. 2020年12月31日	<u>112,070,728.93</u>	<u>76,102,557.67</u>	<u>3,653,121.81</u>	<u>1,199,157.35</u>	<u>193,025,565.76</u>
2020年度:					
项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年12月31日	38,019,778.11	45,964,827.34	8,512,014.78	1,597,324.80	<u>94,093,945.03</u>
2. 本期增加金额	<u>82,553,705.30</u>	<u>49,585,085.86</u>	<u>1,069,176.74</u>	<u>882,211.71</u>	<u>134,090,179.61</u>
(1) 购置	1,397,701.73	20,055,213.85	515,676.75	460,653.70	<u>22,429,246.03</u>
(2) 在建工程转入	22,051,963.06				<u>22,051,963.06</u>
(3) 企业合并增加	59,104,040.51	29,529,872.01	553,499.99	421,558.01	<u>89,608,970.52</u>
(4) 新租赁准则影响					
3. 本期减少金额		<u>162,393.16</u>	<u>1,695,035.45</u>	<u>59,940.17</u>	<u>1,917,368.78</u>
(1) 处置或报废		162,393.16	1,695,035.45	59,940.17	<u>1,917,368.78</u>
(2) 新租赁准则影响					
4. 2020年12月31日	<u>120,573,483.41</u>	<u>95,387,520.04</u>	<u>7,886,156.07</u>	<u>2,419,596.34</u>	<u>226,266,755.86</u>
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日	4,362,251.32	11,889,043.15	4,059,659.90	748,387.55	<u>21,059,341.92</u>
2. 本期增加金额	<u>4,140,503.16</u>	<u>7,480,769.48</u>	<u>1,783,658.20</u>	<u>528,994.80</u>	<u>13,933,925.64</u>
(1) 计提	3,927,434.56	7,191,926.33	1,674,049.18	528,712.07	<u>13,322,122.14</u>
(2) 企业合并增加	213,068.60	288,843.15	109,609.02	282.73	<u>611,803.50</u>
(3) 新租赁准则影响					
3. 本期减少金额		<u>84,850.26</u>	<u>1,610,283.84</u>	<u>56,943.36</u>	<u>1,752,077.46</u>
(1) 处置或报废		84,850.26	1,610,283.84	56,943.36	<u>1,752,077.46</u>
(2) 新租赁准则影响					
4. 2020年12月31日	<u>8,502,754.48</u>	<u>19,284,962.37</u>	<u>4,233,034.26</u>	<u>1,220,438.99</u>	<u>33,241,190.10</u>
三、减值准备					
1. 2019年12月31日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日					
四、账面价值					
1. 2020年12月31日	<u>112,070,728.93</u>	<u>76,102,557.67</u>	<u>3,653,121.81</u>	<u>1,199,157.35</u>	<u>193,025,565.76</u>
2. 2019年12月31日	<u>33,657,526.79</u>	<u>34,075,784.19</u>	<u>4,452,354.88</u>	<u>848,937.25</u>	<u>73,034,603.11</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
2号车间	11,082,124.35	尚未办妥, 办理中
4号车间	4,113,020.76	尚未办妥, 办理中
3号车间	1,180,905.85	尚未办妥, 办理中

3. 固定资产清理

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
电泳生产线	2,664,146.90		
合计	<u>2,664,146.90</u>		

(十二) 在建工程

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	17,222,708.60	103,243.70	33,632,392.74
合计	<u>17,222,708.60</u>	<u>103,243.70</u>	<u>33,632,392.74</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
新电泳生产线	13,300,909.05		13,300,909.05
新办公楼	3,865,342.25		3,865,342.25
综合楼改造	56,457.30		56,457.30
合计	<u>17,222,708.60</u>		<u>17,222,708.60</u>

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂区太阳能发电项目	71,408.74		71,408.74
喷粉生产线	31,834.96		31,834.96

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
合计	<u>103,243.70</u>		<u>103,243.70</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
二期工程	33,006,728.98		33,006,728.98
线束生产线	625,663.76		625,663.76
合计	<u>33,632,392.74</u>		<u>33,632,392.74</u>

(2) 重要在建工程项目变动情况

2022年度:

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
新电泳生产线	19,472,563.80		13,300,909.05			13,300,909.05
新办公楼	7,627,037.00		3,865,342.25			3,865,342.25
喷粉生产线	7,010,329.84	31,834.96	6,978,494.88	7,010,329.84		
昊瑞厂区太阳能发电项目	2,441,897.23		2,441,897.23	2,441,897.23		
机器人激光熔覆设备	1,623,893.80		1,623,893.80	1,623,893.80		
昊瑞2号生产车间	1,567,830.05		1,567,830.05	1,567,830.05		
合计	<u>39,743,551.72</u>	<u>31,834.96</u>	<u>29,778,367.26</u>	<u>12,643,950.92</u>		<u>17,166,251.30</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
新电泳生产线	68.31	尚未完工				自筹
新办公楼	50.68	尚未完工				自筹
喷粉生产线	100.00	已完工				自筹
昊瑞厂区太阳能发电项目	100.00	已完工				自筹
机器人激光熔覆设备	100.00	已完工				自筹
昊瑞2号生产车间	100.00	已完工				自筹
合计						

2021年度:

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
二期工程	37,017,142.99	33,006,728.98	4,010,504.01	37,017,232.99		

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
喷粉生产线	6,878,737.62		31,834.96			31,834.96
厂区道路建设工程	2,770,945.17		2,770,945.17	2,770,945.17		
建筑物建设工程	1,561,252.17		1,561,252.17	1,561,252.17		
合计	<u>48,228,077.95</u>	<u>33,006,728.98</u>	<u>8,374,536.31</u>	<u>41,349,430.33</u>		<u>31,834.96</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期工程	100.00	已完工				自筹
喷粉生产线	0.46	尚未完工				自筹
厂区道路建设工程	100.00	已完工				自筹
建筑物建设工程	100.00	已完工				自筹
合计						

2020年度：

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
二期工程	37,017,142.99		33,006,728.98			33,006,728.98
厂区建设工程	12,591,230.78	10,094,072.37	2,864,336.84	12,958,409.21		
建筑物建设工程	9,093,553.85		9,093,553.85	9,093,553.85		
合计	<u>58,701,927.62</u>	<u>10,094,072.37</u>	<u>44,964,619.67</u>	<u>22,051,963.06</u>		<u>33,006,728.98</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
二期工程	89.17	尚未完工				自筹
厂区建设工程	102.92	已完工				自筹
建筑物建设工程	100.00	已完工				自筹
合计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十三) 使用权资产

2022年度:

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	4,215,949.73	<u>4,215,949.73</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	4,215,949.73	<u>4,215,949.73</u>
4. 2022年12月31日		
二、累计折旧		
1. 2021年12月31日	1,168,169.40	<u>1,168,169.40</u>
2. 本期增加金额	<u>66,752.54</u>	<u>66,752.54</u>
(1) 计提	66,752.54	<u>66,752.54</u>
3. 本期减少金额	<u>1,234,921.94</u>	<u>1,234,921.94</u>
(1) 处置		
(2) 重分类	1,234,921.94	<u>1,234,921.94</u>
4. 2022年12月31日		
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年12月31日		
四、账面价值		
1. 2022年12月31日		
2. 2021年12月31日	<u>3,047,780.33</u>	<u>3,047,780.33</u>

2021年度:

项目	机器设备	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	7,487,101.86	<u>7,487,101.86</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额	3,271,152.13	<u>3,271,152.13</u>
4. 2021年12月31日	<u>4,215,949.73</u>	<u>4,215,949.73</u>
二、累计折旧		

项目	机器设备	合计
1. 2021年1月1日	1,389,173.08	<u>1,389,173.08</u>
2. 本期增加金额	<u>555,894.95</u>	<u>555,894.95</u>
(1) 计提	555,894.95	<u>555,894.95</u>
3. 本期减少金额	<u>776,898.63</u>	<u>776,898.63</u>
(1) 处置		
(2) 重分类	776,898.63	<u>776,898.63</u>
4. 2021年12月31日	<u>1,168,169.40</u>	<u>1,168,169.40</u>
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日	<u>3,047,780.33</u>	<u>3,047,780.33</u>
2. 2021年1月1日	<u>6,097,928.78</u>	<u>6,097,928.78</u>

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

2022年度:

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	65,000,947.40	834,949.08	<u>65,835,896.48</u>
2. 本期增加金额		<u>365,644.54</u>	<u>365,644.54</u>
(1) 购置		365,644.54	<u>365,644.54</u>
(2) 企业和合并增加			
(3) 外币报表折算差异			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年12月31日	<u>65,000,947.40</u>	<u>1,200,593.62</u>	<u>66,201,541.02</u>
二、累计摊销			
1. 2021年12月31日	4,356,514.30	94,061.68	<u>4,450,575.98</u>

项目	土地使用权	软件	合计
2. 本期增加金额	<u>1,327,047.85</u>	<u>121,253.98</u>	<u>1,448,301.83</u>
(1) 计提	1,327,047.85	121,253.98	<u>1,448,301.83</u>
(2) 企业和合并增加			
(3) 外币报表折算差异			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年12月31日	<u>5,683,562.15</u>	<u>215,315.66</u>	<u>5,898,877.81</u>
三、减值准备			
1. 2021年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022年12月31日			
四、账面价值			
1. 2022年12月31日	<u>59,317,385.25</u>	<u>985,277.96</u>	<u>60,302,663.21</u>
2. 2021年12月31日	<u>60,644,433.10</u>	<u>740,887.40</u>	<u>61,385,320.50</u>
2021年度：			
项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日	65,000,947.40	881,978.78	<u>65,882,926.18</u>
2. 本期增加金额		<u>132,970.30</u>	<u>132,970.30</u>
(1) 购置		132,970.30	<u>132,970.30</u>
(2) 企业和合并增加			
(3) 外币报表折算差异			
3. 本期减少金额		<u>180,000.00</u>	<u>180,000.00</u>
(1) 处置		180,000.00	<u>180,000.00</u>
4. 2021年12月31日	<u>65,000,947.40</u>	<u>834,949.08</u>	<u>65,835,896.48</u>
二、累计摊销			
1. 2020年12月31日	3,033,900.33	37,529.72	<u>3,071,430.05</u>
2. 本期增加金额	<u>1,322,613.97</u>	<u>236,531.96</u>	<u>1,559,145.93</u>
(1) 计提	1,322,613.97	236,531.96	<u>1,559,145.93</u>
(2) 企业和合并增加			
(3) 外币报表折算差异			
3. 本期减少金额		<u>180,000.00</u>	<u>180,000.00</u>

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置		180,000.00	<u>180,000.00</u>
4. 2021年12月31日	<u>4,356,514.30</u>	<u>94,061.68</u>	<u>4,450,575.98</u>
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日	<u>60,644,433.10</u>	<u>740,887.40</u>	<u>61,385,320.50</u>
2. 2020年12月31日	<u>61,967,047.07</u>	<u>844,449.06</u>	<u>62,811,496.13</u>
2020年度:			

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年12月31日	30,803,303.00		<u>30,803,303.00</u>
2. 本期增加金额	<u>34,197,644.40</u>	<u>881,978.78</u>	<u>35,079,623.18</u>
(1) 购置	7,965,044.40	778,205.20	<u>8,743,249.60</u>
(2) 企业和合并增加	26,232,600.00	103,773.58	<u>26,336,373.58</u>
(3) 外币报表折算差异			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日	<u>65,000,947.40</u>	<u>881,978.78</u>	<u>65,882,926.18</u>
二、累计摊销			
1. 2019年12月31日	1,895,167.39		<u>1,895,167.39</u>
2. 本期增加金额	<u>1,138,732.94</u>	<u>37,529.72</u>	<u>1,176,262.66</u>
(1) 计提	1,125,431.29	37,100.79	<u>1,162,532.08</u>
(2) 企业和合并增加	13,301.65	428.93	<u>13,730.58</u>
(3) 外币报表折算差异			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日	<u>3,033,900.33</u>	<u>37,529.72</u>	<u>3,071,430.05</u>
三、减值准备			
1. 2019年12月31日			
2. 本期增加金额			

项目	土地使用权	软件	合计
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日			
四、账面价值			
1. 2020年12月31日	<u>61,967,047.07</u>	<u>844,449.06</u>	<u>62,811,496.13</u>
2. 2019年12月31日	<u>28,908,135.61</u>		<u>28,908,135.61</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十五) 商誉

1. 商誉账面原值

2022年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2022年12月31日
河北昊瑞机械制造有限公司	1,716,823.46			1,716,823.46
合计	<u>1,716,823.46</u>			<u>1,716,823.46</u>

2021年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2021年12月31日
河北昊瑞机械制造有限公司	1,716,823.46			1,716,823.46
合计	<u>1,716,823.46</u>			<u>1,716,823.46</u>

2020年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加 企业合并形成的	本期减少 处置	2020年12月31日
河北昊瑞机械制造有限公司		1,716,823.46		1,716,823.46
合计		<u>1,716,823.46</u>		<u>1,716,823.46</u>

2. 商誉减值准备

2022年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加 计提	本期减少 处置	2022年12月31日
河北昊瑞机械制造有限公司	443,355.68	179,866.08		623,221.76
合计	<u>443,355.68</u>	<u>179,866.08</u>		<u>623,221.76</u>

2021年度：

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月 31日	本期增加 计提	本期减少 处置	2021年12月31 日
河北昊瑞机械制造有限公司	266,724.83	176,630.85		443,355.68
合计	<u>266,724.83</u>	<u>176,630.85</u>		<u>443,355.68</u>

2020年度：

被投资单位名称或形成商誉的事 项	2019年12月 31日	本期增加 计提	本期减少 处置	2020年12月31 日
河北昊瑞机械制造有限公司		266,724.83		266,724.83
合计		<u>266,724.83</u>		<u>266,724.83</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉账面价值	主要构成	资产组或资产组组合		本期是否 发生变动
		账面价值	确定方法	
1,716,823.46	长期资产	217,014,156.28	商誉所在的资产组生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定为一个单独的资产组。	否
合计		<u>217,014,156.28</u>		

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，导致其可回收金额小于账面价值，故就当期转回的递延所得税负债计提同等金额的商誉减值准备。

5. 商誉减值测试的影响

经测试，核心商誉未发生减值；对于因确认递延所得税负债而形成的商誉，随着递延所得税负债的转回，计提2020年度商誉减值准备266,724.83元、计提2021年度商誉减值准备176,630.85元、计提2022年度商誉减值准备179,866.08元。

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	18,633,741.98	2,798,658.45
资产减值损失	2,483,837.66	393,580.19
预计负债	26,678,935.32	4,322,864.16
递延收益	156,250.00	23,437.50
合计	<u>47,952,764.96</u>	<u>7,538,540.30</u>

项目	2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	18,627,307.30	2,804,369.07
资产减值损失	2,548,595.69	405,309.00
预计负债	23,747,448.19	4,162,347.46
递延收益	171,250.00	25,687.50
合计	<u>45,094,601.18</u>	<u>7,397,713.03</u>

项目	2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	59,299,077.21	8,894,861.58
资产减值损失	3,790,377.78	568,556.67
预计负债	12,039,249.83	1,805,887.47
内部交易未实现利润	605,845.98	90,876.90
递延收益	120,000.00	18,000.00
合计	<u>75,854,550.80</u>	<u>11,378,182.62</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产购置成本一次性税前抵扣	14,594,453.60	2,189,168.04
非同一控制企业合并资产评估增值	7,778,192.32	1,944,548.08
合计	<u>22,372,645.92</u>	<u>4,133,716.12</u>

项目	2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产购置成本一次性税前抵扣	5,601,342.22	840,201.33
非同一控制企业合并资产评估增值	8,497,656.64	2,124,414.16
合计	<u>14,098,998.86</u>	<u>2,964,615.49</u>

项目	2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产购置成本一次性税前抵扣	6,282,906.34	942,435.95
非同一控制企业合并资产评估增值	9,204,180.04	2,301,045.01
合计	<u>15,487,086.38</u>	<u>3,243,480.96</u>

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异			273,219.24
可抵扣亏损			5,190,752.14
合计			<u>5,463,971.38</u>

5. 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	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2021年度				
2022年度				
2023年度			1,949,138.12	
2024年度			2,421,632.08	
2025年度			819,981.94	
合计			<u>5,190,752.14</u>	

(十七) 其他非流动资产

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	8,828,250.00		8,828,250.00
预付设备款	3,480,996.47		3,480,996.47
合计	<u>12,309,246.47</u>		<u>12,309,246.47</u>

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	12,541,196.82		12,541,196.82
预付土地款	5,258,250.00		5,258,250.00
预付工程款	413,737.91		413,737.91
合计	<u>18,213,184.73</u>		<u>18,213,184.73</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	10,200,432.13		10,200,432.13
合计	<u>10,200,432.13</u>		<u>10,200,432.13</u>

(十八) 应付票据

1. 应付票据分类列示

种类	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	393,145,653.67	340,042,621.23	
合计	<u>393,145,653.67</u>	<u>340,042,621.23</u>	

2. 本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付材料款	124,117,877.12	146,639,013.78	98,071,514.29
应付工程款	2,203,409.71	15,000.00	263,721.00
应付设备款	887,707.35	5,599,917.08	694,941.95
合计	<u>127,208,994.18</u>	<u>152,253,930.86</u>	<u>99,030,177.24</u>

2. 期末账龄超过1年的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	247,745,362.25	376,752,292.83	209,373,719.14
合计	<u>247,745,362.25</u>	<u>376,752,292.83</u>	<u>209,373,719.14</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	12,215,767.83	68,370,576.57	69,981,607.71	10,604,736.69
二、离职后福利中-设定提存计划负债		5,376,666.32	5,376,666.32	
合计	<u>12,215,767.83</u>	<u>73,747,242.89</u>	<u>75,358,274.03</u>	<u>10,604,736.69</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	6,896,495.87	69,628,799.82	64,309,527.86	12,215,767.83
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,648,149.75	3,648,149.75	
合计	<u>6,896,495.87</u>	<u>73,276,949.57</u>	<u>67,957,677.61</u>	<u>12,215,767.83</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	3,144,504.87	35,320,317.25	31,568,326.25	6,896,495.87
二、离职后福利中-设定提存计划负债		80,378.14	80,378.14	
合计	<u>3,144,504.87</u>	<u>35,400,695.39</u>	<u>31,648,704.39</u>	<u>6,896,495.87</u>

2. 短期薪酬列示

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,149,087.37	59,682,517.00	62,211,732.09	8,619,872.28
二、职工福利费		1,753,044.96	1,753,044.96	
三、社会保险费		<u>3,859,989.66</u>	<u>3,859,989.66</u>	
其中: 医疗保险费		3,591,722.46	3,591,722.46	
工伤保险费		268,267.20	268,267.20	
生育保险费				
其他				

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
四、住房公积金		1,252,439.95	1,214,707.85	37,732.10
五、工会经费和职工教育经费	1,066,680.46	906,075.85	25,624.00	1,947,132.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		916,509.15	916,509.15	
合计	<u>12,215,767.83</u>	<u>68,370,576.57</u>	<u>69,981,607.71</u>	<u>10,604,736.69</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,531,322.36	62,306,941.79	57,689,176.78	11,149,087.37
二、职工福利费		1,542,030.87	1,542,030.87	
三、社会保险费	<u>95,199.30</u>	<u>2,007,315.06</u>	<u>2,102,514.36</u>	
其中：医疗保险费	95,199.30	1,834,340.40	1,929,539.70	
工伤保险费		172,974.66	172,974.66	
生育保险费				
其他				
四、住房公积金	70,200.00	928,260.39	998,460.39	
五、工会经费和职工教育经费	199,774.21	935,572.29	68,666.04	1,066,680.46
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		1,908,679.42	1,908,679.42	
合计	<u>6,896,495.87</u>	<u>69,628,799.82</u>	<u>64,309,527.86</u>	<u>12,215,767.83</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,779,806.04	23,726,339.71	19,974,823.39	6,531,322.36
二、职工福利费		794,233.40	794,233.40	
三、社会保险费		<u>99,038.39</u>	<u>3,839.09</u>	<u>95,199.30</u>
其中：医疗保险费		95,199.30		95,199.30
工伤保险费		3,839.09	3,839.09	
生育保险费				
商业保险费				
四、住房公积金		70,200.00		70,200.00
五、工会经费和职工教育经费	7,954.62	216,443.59	24,624.00	199,774.21
六、短期带薪缺勤				

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	356,744.21	10,414,062.16	10,770,806.37	
合计	<u>3,144,504.87</u>	<u>35,320,317.25</u>	<u>31,568,326.25</u>	<u>6,896,495.87</u>

3. 设定提存计划列示

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
基本养老保险		5,151,349.60	5,151,349.60	
失业保险费		225,316.72	225,316.72	
合计		<u>5,376,666.32</u>	<u>5,376,666.32</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险		3,503,277.64	3,503,277.64	
失业保险费		144,872.11	144,872.11	
合计		<u>3,648,149.75</u>	<u>3,648,149.75</u>	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
基本养老保险		62,623.30	62,623.30	
失业保险费		17,754.84	17,754.84	
合计		<u>80,378.14</u>	<u>80,378.14</u>	

4. 辞退福利

无。

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(二十二) 应交税费

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应交企业所得税	26,090,117.58	6,207,020.12	35,997,012.19
应交增值税			
应交个人所得税	208,235.52	133,313.88	141,236.25
应交印花税	724,412.72	4,142.40	131,294.00
应交环境保护税	260.18	3,247.55	650.06
应交城市维护建设税		1,738.14	599,219.32

税费项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应交教育费附加		1,042.89	359,531.60
应交地方教育费附加		695.25	239,687.73
应交水资源税			
合计	<u>27,023,026.00</u>	<u>6,351,200.23</u>	<u>37,468,631.15</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息			
应付股利			48,000,000.00
其他应付款	2,546,214.93	1,836,696.85	38,897,988.77
合计	<u>2,546,214.93</u>	<u>1,836,696.85</u>	<u>86,897,988.77</u>

2. 应付股利

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利			48,000,000.00	
合计			<u>48,000,000.00</u>	

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
未付费用	1,765,563.82	1,033,931.92	64,500.00
残疾人保障金	684,694.93	729,257.72	167,188.86
押金	30,206.76	20,229.99	29,140.00
应付股东款项			1,606,793.21
代扣代缴个人所得税			37,000,000.00
其他	65,749.42	53,277.22	30,366.70
合计	<u>2,546,214.93</u>	<u>1,836,696.85</u>	<u>38,897,988.77</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期应付款		464,641.75	1,372,336.09

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计		<u>464,641.75</u>	<u>1,372,336.09</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
期末已背书但未终止确认的票据	9,716,240.00	4,800,000.00	3,800,000.00
待转销项税额	22,290,290.15	33,907,706.35	18,843,634.73
合计	<u>32,006,530.15</u>	<u>38,707,706.35</u>	<u>22,643,634.73</u>

(二十六) 长期应付款

1. 总表情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款			889,507.12
合计			<u>889,507.12</u>

2. 长期应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
分期付款购买固定资产			889,507.12
合计			<u>889,507.12</u>

(二十七) 预计负债

1. 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	形成原因
售后服务费	26,678,935.32	23,747,448.19	12,039,249.83	按最近12个月累计主营业务收入的1.5%计提
合计	<u>26,678,935.32</u>	<u>23,747,448.19</u>	<u>12,039,249.83</u>	

2. 重要预计负债

无。

(二十八) 递延收益

1. 递延收益情况

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
项目研究补助	120,000.00			120,000.00	政府补助
锅炉改造政府补贴	51,250.00		15,000.00	36,250.00	政府补助
合计	<u>171,250.00</u>		<u>15,000.00</u>	<u>156,250.00</u>	

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
项目研究补助	120,000.00			120,000.00	政府补助
锅炉改造政府补贴		60,000.00	8,750.00	51,250.00	政府补助
合计	<u>120,000.00</u>	<u>60,000.00</u>	<u>8,750.00</u>	<u>171,250.00</u>	

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
项目研究补助		120,000.00		120,000.00	政府补助
合计		<u>120,000.00</u>		<u>120,000.00</u>	

2. 涉及政府补助的项目

2022 年度:

负债项目	2021 年 12 月 31 日	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	其他变 动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
项目研究补助	120,000.00					120,000.00	与收益相关
锅炉改造政府补贴	51,250.00			15,000.00		36,250.00	与资产相关
合计	<u>171,250.00</u>			<u>15,000.00</u>		<u>156,250.00</u>	

2021 年度:

负债项目	2020 年 12 月 31 日	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	其他变 动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
项目研究补助	120,000.00					120,000.00	与收益相关
锅炉改造政府补贴		60,000.00		8,750.00		51,250.00	与资产相关
合计	<u>120,000.00</u>	<u>60,000.00</u>		<u>8,750.00</u>		<u>171,250.00</u>	

2020 年度：

负债项目	2019 年 12 月 31 日	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	其他 变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
项目研究补助		120,000.00				120,000.00	与收益相关
合计		<u>120,000.00</u>				<u>120,000.00</u>	

(二十九) 股本

2022 年度：

投资者名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
李侠	36,000,000.00			36,000,000.00
李衡	36,000,000.00			36,000,000.00
天津铭盛管理咨询合伙企业 (有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	<u>75,000,000.00</u>			<u>75,000,000.00</u>

2021 年度：

投资者名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
李侠	35,000,000.00	36,000,000.00	35,000,000.00	36,000,000.00
李衡	35,000,000.00	36,000,000.00	35,000,000.00	36,000,000.00
天津铭盛管理咨询合伙企业 (有限合伙)	2,916,667.00	3,000,000.00	2,916,667.00	3,000,000.00
合计	<u>72,916,667.00</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>72,916,667.00</u>	<u>75,000,000.00</u>

2020 年度：

投资者名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
李侠	25,000,000.00	10,000,000.00		35,000,000.00
李衡	25,000,000.00	10,000,000.00		35,000,000.00
天津铭盛管理咨询合伙企业 (有限合伙)		2,916,667.00		2,916,667.00
合计	<u>50,000,000.00</u>	<u>22,916,667.00</u>		<u>72,916,667.00</u>

注：报告期内股本的增减变动情况详见“一、公司的基本情况”之描述。

(三十) 资本公积

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	117,195,687.51			117,195,687.51
资本溢价				

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
合计	<u>117,195,687.51</u>			<u>117,195,687.51</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价		117,195,687.51		117,195,687.51
资本溢价	37,083,333.00		37,083,333.00	
合计	<u>37,083,333.00</u>	<u>117,195,687.51</u>	<u>37,083,333.00</u>	<u>117,195,687.51</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价		37,083,333.00		37,083,333.00
合计		<u>37,083,333.00</u>		<u>37,083,333.00</u>

注1：2020年度资本公积增加的情况说明详见“一、公司的基本情况”之描述。

注2：2021年度资本公积增减的情况说明详见“一、公司的基本情况”之描述。

（三十一）专项储备

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
安全生产费	9,719,065.40	2,291,512.03	530,451.83	11,480,125.60
合计	<u>9,719,065.40</u>	<u>2,291,512.03</u>	<u>530,451.83</u>	<u>11,480,125.60</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
安全生产费	6,950,764.89	3,264,420.06	496,119.55	9,719,065.40
合计	<u>6,950,764.89</u>	<u>3,264,420.06</u>	<u>496,119.55</u>	<u>9,719,065.40</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
安全生产费	4,992,115.46	2,003,279.60	44,630.17	6,950,764.89
合计	<u>4,992,115.46</u>	<u>2,003,279.60</u>	<u>44,630.17</u>	<u>6,950,764.89</u>

注：报告期内2022年专项储备增加系根据财资[2022]136号关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知按照上年度营业收入计提安全生产费用。

(三十二) 盈余公积

2022 年度:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	18,667,697.38	13,243,785.78		31,911,483.16
合计	<u>18,667,697.38</u>	<u>13,243,785.78</u>		<u>31,911,483.16</u>

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	23,624,088.67	17,625,375.28	22,581,766.57	18,667,697.38
合计	<u>23,624,088.67</u>	<u>17,625,375.28</u>	<u>22,581,766.57</u>	<u>18,667,697.38</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	17,210,228.66	6,413,860.01		23,624,088.67
合计	<u>17,210,228.66</u>	<u>6,413,860.01</u>		<u>23,624,088.67</u>

注 1: 报告期内盈余公积增加系根据母公司当期净利润的 10% 计提。

注 2: 报告期内法定盈余公积减少的情况详见“一、公司的基本情况”之描述。

(三十三) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期期末未分配利润	205,532,065.22	68,279,984.85	195,642,649.92
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)			
调整后期初未分配利润	205,532,065.22	68,279,984.85	195,642,649.92
加: 本期归属于母公司股东的净利润	228,871,403.49	214,491,376.59	64,051,194.94
减: 提取法定盈余公积	13,243,785.78	17,625,375.28	6,413,860.01
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	22,500,000.00		185,000,000.00
转作股本的普通股股利		59,613,920.94	
期末未分配利润	<u>398,659,682.93</u>	<u>205,532,065.22</u>	<u>68,279,984.85</u>

(三十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	1,779,043,670.56	1,432,157,172.82
其他业务	16,404,920.36	9,956,216.23
合计	<u>1,795,448,590.92</u>	<u>1,442,113,389.05</u>

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	1,583,163,212.72	1,279,790,426.52
其他业务	23,302,364.24	17,176,623.50
合计	<u>1,606,465,576.96</u>	<u>1,296,967,050.02</u>

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	803,025,375.95	663,497,302.47
其他业务	19,380,257.48	16,246,645.27
合计	<u>822,405,633.43</u>	<u>679,743,947.74</u>

2. 合同产生的收入的情况

2022年度:

合同分类	合计
商品类型	<u>1,795,448,590.92</u>
农机整机	1,779,043,670.56
配件	11,404,919.49
其他	5,000,000.87
按经营地区分类	<u>1,795,448,590.92</u>
境内	1,795,448,590.92
境外	
按商品转让的时间分类	<u>1,795,448,590.92</u>
在某一时点确认	1,795,081,618.44
在某一时段内确认	366,972.48
合计	<u>1,795,448,590.92</u>

2021年度：

合同分类	合计
商品类型	1,606,465,576.96
农机整机	1,583,163,212.72
配件	19,041,790.45
其他	4,260,573.79
按经营地区分类	1,606,465,576.96
境内	1,606,465,576.96
境外	
按商品转让的时间分类	1,606,465,576.96
在某一时点确认	1,606,098,604.48
在某一时段内确认	366,972.48
合计	<u>1,606,465,576.96</u>

2020年度：

合同分类	合计
商品类型	<u>822,405,633.43</u>
农机整机	803,025,375.95
配件	18,028,479.74
其他	1,351,777.74
按经营地区分类	<u>822,405,633.43</u>
境内	822,405,633.43
境外	
按商品转让的时间分类	<u>822,405,633.43</u>
在某一时点确认	822,405,633.43
在某一时段内确认	
合计	<u>822,405,633.43</u>

3. 履约义务的说明

公司主要产品为农机整机和配件，主要通过经销商将产品销售给终端用户。按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。在产品三包服务期内，如果产品在使用过程中出现严重质量问题，维修后仍无法正常使用，按照国家的三包服务规定，予以办理退货手续，退换的机器所造成的缺件、安装费和运输费等由公司承担。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末公司已签订、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均将于未来1年内履行完毕，相关的合同产生的收入亦将于未来1年内予以确认。

（三十五）税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
印花税	1,507,010.62	687,195.80	397,662.80
土地使用税	899,787.76	899,787.76	752,225.60
房产税	649,359.16	649,359.16	567,215.36
环境保护税	9,806.54	18,336.38	33,439.13
车船使用税	12,900.90	12,393.84	10,614.30
城市维护建设税		1,738.14	419,059.89
教育费附加		1,042.89	249,537.69
地方教育附加		695.25	166,358.47
水资源税			27,304.20
合计	<u>3,078,864.98</u>	<u>2,270,549.22</u>	<u>2,623,417.44</u>

（三十六）销售费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
售后费用	27,263,655.34	24,813,823.59	14,463,007.23
职工薪酬	4,544,827.96	4,395,197.78	2,075,326.16
业务招待费	698,031.64	654,016.27	414,087.51
业务宣传费	257,074.83	230,280.00	72,721.40
差旅费	117,762.99	159,546.91	138,658.46
办公费用	107,683.65	27,493.81	43,872.75
其他	113.20	2,543.00	6,299.20
合计	<u>32,989,149.61</u>	<u>30,282,901.36</u>	<u>17,213,972.71</u>

（三十七）管理费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	10,123,420.13	10,239,539.12	7,185,606.62
折旧摊销费	4,770,612.08	4,744,841.39	3,633,218.90
中介服务费	3,957,485.22	5,098,242.08	2,993,473.79
业务招待费	1,747,855.28	1,214,035.16	571,398.71
办公费用	923,586.14	805,257.66	940,825.38

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
水电费	845,896.27	805,897.25	320,194.41
车辆使用费	643,560.05	741,370.55	606,575.19
修理费	588,802.31	442,965.68	275,101.51
残疾人保障金	540,539.76	797,692.72	167,188.86
环境保护费	334,592.95	196,588.96	168,686.26
差旅费	212,897.76	233,667.08	188,804.46
绿化费	46,548.08	138,156.50	342,633.20
装修费		6,300.00	323,585.24
其他	916,684.20	926,517.56	800,938.77
合计	<u>25,652,480.23</u>	<u>26,391,071.71</u>	<u>18,518,231.30</u>

(三十八) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料	8,410,698.20	19,577,406.38	17,962,785.64
职工薪酬	6,500,474.31	6,977,635.39	4,284,843.94
服务费	2,133,200.05	3,960,777.34	1,020,124.92
折旧费	1,733,410.29	1,615,998.75	1,324,573.16
模具制造费	146,902.66	295,290.41	66,194.69
其他	1,070,163.30	453,002.31	87,094.03
合计	<u>19,994,848.81</u>	<u>32,880,110.58</u>	<u>24,745,616.38</u>

(三十九) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	383,171.44	945,208.67	685,554.92
减：利息收入	2,989,692.70	4,872,734.70	1,151,266.05
银行手续费	303,065.76	351,859.84	33,708.75
合计	<u>-2,303,455.50</u>	<u>-3,575,666.19</u>	<u>-432,002.38</u>

(四十) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
个税手续费返还	714,441.53	8,088.71	4,191.71
科技研发投入后补助资金	506,040.00		
一次性留工培训补助发放	144,000.00		
稳岗补助	120,422.84		
失业保险费返还	65,856.44		

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
研发经费补助	100,000.00		
大学生社保补贴	25,109.00		
锅炉改造政府补贴	15,000.00	8,750.00	
顺平县人才项目评选奖励	10,000.00		
应届生补助	1,500.00		
新机具新技术研发项目补贴		500,000.00	
科技创新奖励金		152,000.00	
专项培育资金		130,000.00	
政府支持资金			5,836,190.00
复工人员补助			4,300.00
合计	<u>1,702,369.81</u>	<u>798,838.71</u>	<u>5,844,681.71</u>

(四十一) 投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财收益	10,947,165.70	3,781,533.86	3,725,777.39
利息收益	20,104.78	511,025.15	2,188,294.85
合计	<u>10,967,270.48</u>	<u>4,292,559.01</u>	<u>5,914,072.24</u>

(四十二) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-104,189.77	222,008.39	-177,157.08
其他应收款坏账损失	43,222.29	40,292,314.16	-14,958,305.81
合计	<u>-60,967.48</u>	<u>40,514,322.55</u>	<u>-15,135,462.89</u>

(四十三) 资产减值损失

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,729,157.75	-739,619.96	-3,784,077.78
固定资产减值损失	-4,765,547.46		
商誉减值损失	-179,866.08	-176,630.85	-266,724.83
合计	<u>-6,674,571.29</u>	<u>-916,250.81</u>	<u>-4,050,802.61</u>

(四十四) 资产处置收益

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益	314,230.43		297,538.94
合计	<u>314,230.43</u>		<u>297,538.94</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔偿款	1,481,848.65	3,479,907.31	1,565,705.94	1,481,848.65
无需支付的款项	116,302.03	377,420.24	4,417.15	116,302.03
其他	4,847.58	5,437.47	17,596.55	4,847.58
合计	<u>1,602,998.26</u>	<u>3,862,765.02</u>	<u>1,587,719.64</u>	<u>1,602,998.26</u>

(四十六) 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
资产报废损失	869,360.75	536,253.53	99,998.40	869,360.75
罚款赔付	249,635.28	1,922,845.26	778,048.12	249,635.28
税收滞纳金	105,563.95	12,779,238.23	3,176.35	105,563.95
公益性捐赠	1,779.00	10,000.00	102,000.00	1,779.00
其他	19,928.96	243,668.71	3,089.11	19,928.96
合计	<u>1,246,267.94</u>	<u>15,492,005.73</u>	<u>986,311.98</u>	<u>1,246,267.94</u>

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	50,628,699.16	36,116,808.30	11,677,991.53
递延所得税费用	1,028,273.36	3,701,604.12	-2,265,301.18
合计	<u>51,656,972.52</u>	<u>39,818,412.42</u>	<u>9,412,690.35</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	280,528,376.01	254,309,789.01	73,463,885.29
按适用税率计算的所得税费用	42,079,256.40	38,146,468.35	11,019,582.79
子公司适用不同税率的影响	12,996,372.79	4,917,323.22	18,227.01
调整以前期间所得税的影响		79,188.72	
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	945,916.09	2,999,834.86	1,704,176.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,466,950.98	

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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	8,179.92	23,850.54	-205,182.60
加计扣除费用	-4,372,752.68	-4,881,302.29	-2,763,041.66
其他			-361,071.66
所得税费用合计	<u>51,656,972.52</u>	<u>39,818,412.42</u>	<u>9,412,690.35</u>

(四十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到与房租收入有关的现金	366,972.48	366,972.48	
收到与利息有关的现金	2,814,764.43	3,140,722.80	1,151,266.05
收到与赔偿款等有关的现金	205,797.76	2,423,870.09	296,238.76
收到与政府补助有关的现金	972,928.28	842,000.00	5,960,490.00
收到与备用金、保证金有关的现金	245,785.75	67,732.13	396,392.86
收到其他往来款	6,097,029.24		
合计	<u>10,703,277.94</u>	<u>6,841,297.50</u>	<u>7,804,387.67</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付销售费用、管理费用有关的现金	38,374,459.40	27,612,697.24	15,194,108.58
支付与滞纳金、赔款等有关的现金	320,249.36	14,591,178.63	784,313.58
支付与财务费用有关的现金	303,065.76	351,859.84	33,708.75
支付与备用金借款有关的现金	528,748.38	156,083.17	95,059.91
支付与捐赠支出有关的现金	1,779.00	10,000.00	102,000.00
其他往来款	6,097,029.24		
合计	<u>45,625,331.14</u>	<u>42,721,818.88</u>	<u>16,209,190.82</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置理财产品收到的现金	100,400,000.00	95,000,000.00	270,790,000.00
收到与非股东借款有关的现金		3,083,467.82	85,813,000.00
收到与股东借款有关的现金			6,256,345.97
合计	<u>100,400,000.00</u>	<u>98,083,467.82</u>	<u>362,859,345.97</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付票据保证金	353,895,363.42	340,042,621.23	
买入理财产品支出的现金	400,000,000.00	50,000,000.00	305,790,000.00
支付与非股东借款有关的现金			12,439,415.82
支付与股东借款有关的现金		2,985,381.74	857,855.57
合计	<u>753,895,363.42</u>	<u>393,028,002.97</u>	<u>319,087,271.39</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到与融资租赁有关的现金		300,000.00	350,000.00
合计		<u>300,000.00</u>	<u>350,000.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付与融资租赁有关的现金	77,800.00	2,057,200.00	4,019,472.84
支付与非股东借款有关的现金			35,000,000.00
合计	<u>77,800.00</u>	<u>2,057,200.00</u>	<u>39,019,472.84</u>

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	228,871,403.49	214,491,376.59	64,051,194.94
加：信用减值损失	60,967.48	-40,514,322.55	15,135,462.89
资产减值准备	6,674,571.29	916,250.81	4,050,802.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,409,184.30	19,767,363.92	13,933,925.64
使用权资产摊销	66,752.54	555,894.95	
无形资产摊销	1,448,301.83	1,559,145.93	1,176,262.66
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-314,230.43		-297,538.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	321,597.55	158,315.79	99,998.40

补充资料	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	383,171.44	945,208.67	685,554.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,967,270.48	-4,292,559.01	-5,914,072.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-140,827.27	3,980,469.59	-2,941,012.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,169,100.63	-278,865.47	786,052.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	177,750,856.16	-227,919,578.31	-102,145,205.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,511,606.80	11,799,385.33	14,220,189.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	251,669,968.11	554,131,629.60	163,544,195.92
其他	1,761,060.20	2,768,300.51	2,289,673.35
经营活动产生的现金流量净额	<u>661,653,000.04</u>	<u>538,068,016.35</u>	<u>168,675,483.76</u>
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			
现金的期末余额	150,864,175.42	205,421,681.44	63,578,426.36
减：现金的期初余额	205,421,681.44	63,578,426.36	65,844,648.00
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	<u>-54,557,506.02</u>	<u>141,843,255.08</u>	<u>-2,266,221.64</u>

2. 报告期支付的取得子公司的现金净额

2020年度：

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	50,000,000.00
其中：河北昊瑞机械制造有限公司	50,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	617,083.59
其中：河北昊瑞机械制造有限公司	617,083.59
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：河北昊瑞机械制造有限公司	
取得子公司支付的现金净额	<u>49,382,916.41</u>

3. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、现金	150,864,175.42	205,421,681.44	63,578,426.36
其中：库存现金	57,647.13	112,067.52	191,662.18
可随时用于支付的银行存款	150,800,984.64	205,308,313.92	63,386,764.18
可随时用于支付的其他货币资金	5,543.65	1,300.00	
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	<u>150,864,175.42</u>	<u>205,421,681.44</u>	<u>63,578,426.36</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	353,895,363.42	系应付票据保证金
应收票据	39,261,736.10	系质押于银行票据池的应收票据
未到期应收利息	2,746,952.15	系未到期应付票据保证金利息和未到期活期存款利息
固定资产	94,835,753.53	系借款抵押（注 1）
无形资产	31,260,849.94	系借款抵押（注 1）
合计	<u>522,000,655.14</u>	

注 1：担保抵押权人沧州银行股份有限公司保定东风路支行与债务人河北英虎之间自 2022 年 3 月 27 日起至 2023 年 3 月 26 日止签署的最高额抵押合同，河北英虎于 2022 年 3 月 27 日与沧州银行股份有限公司保定东风路支行签订最高额为 12,000.00 万元的抵押合同，抵押合同编号为 2022 年抵字第 03270006 号。该抵押合同以坐落于临漳县邺都工业园区纵二街和横一路交叉口西南角的房产（房屋建筑面积：121,436.85 m²）及对应的土地（196,740.00 m²）同时设定抵押，设定抵押的房产证号为冀（2021）临漳县不动产权第 0004820 号。截止到 2022 年 12 月 31 日，对应的固定资产账面价值为 94,835,753.53 元，无形资产账面价值为 31,260,849.94 元。

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	340,042,621.23	系应付票据保证金
未到期应收利息	3,197,365.18	系未到期应付票据保证金利息和未到期活期存款利息
合计	<u>343,239,986.41</u>	

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无所有权或使用权受到限制的资产。

(五十一) 外币货币性项目

无。

(五十二) 政府补助

1. 政府补助基本情况

2022 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技研发投入后补助资金	506,040.00	其他收益	506,040.00
一次性留工培训补助发放	144,000.00	其他收益	144,000.00
稳岗补助	120,422.84	其他收益	120,422.84
研发经费补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
失业保险费返还	65,856.44	其他收益	65,856.44
大学生社保补贴	25,109.00	其他收益	25,109.00
顺平县人才项目评选奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
应届生补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
项目研究补助	120,000.00	递延收益	
锅炉改造政府补贴	60,000.00	递延收益/其他收益	15,000.00
合计	<u>1,152,928.28</u>		<u>987,928.28</u>

2021 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新机具新技术研发项目补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
科技创新奖励金	152,000.00	其他收益	152,000.00
专项培育资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
项目研究补助	120,000.00	递延收益	
锅炉改造政府补贴	60,000.00	递延收益/其他收益	8,750.00
合计	<u>962,000.00</u>		<u>790,750.00</u>

2020 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
政府支持资金	5,836,190.00	其他收益	5,836,190.00
项目研究补助	120,000.00	递延收益	
复工人员补助	4,300.00	其他收益	4,300.00
合计	<u>5,960,490.00</u>		<u>5,840,490.00</u>

2. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
河北昊瑞机械制造有限公司	2020年3月31日	50,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并	2020年3月31日	控制权转移	56,118,083.23	1,389,975.75

2. 合并成本及商誉

项目	河北昊瑞机械制造有限公司
合并成本	50,000,000.00
其中：现金	50,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
其他	
合并成本合计	<u>50,000,000.00</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	48,283,176.54
商誉	1,716,823.46

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	河北昊瑞机械制造有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	<u>158,083,780.30</u>	<u>147,812,700.95</u>
货币资金	617,083.59	617,083.59
应收款项	389.12	389.12
预付款项	1,810,580.44	1,810,580.44
其他应收款	10,190,214.50	10,190,214.50

河北昊瑞机械制造有限公司

项目	购买日 公允价值	购买日 账面价值
存货	7,225,162.60	6,783,797.38
其他流动资产	8,159,756.44	8,159,756.44
长期应收款	1,050,000.00	1,050,000.00
固定资产	89,569,654.10	80,647,582.30
在建工程	2,674,100.00	2,634,693.58
无形资产	26,336,373.58	25,468,137.67
其他非流动资产	10,450,465.93	10,450,465.93
负债：	<u>109,800,603.76</u>	<u>107,232,833.92</u>
短期借款	15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款	4,893,125.83	4,893,125.83
合同负债	4,495,575.22	4,495,575.22
应付职工薪酬	502,967.00	502,967.00
应交税费	4,685.09	4,685.09
其他应付款	76,000,000.00	76,000,000.00
一年内到期的非流动负债	3,557,106.35	3,557,106.35
其他流动负债	584,424.78	584,424.78
长期应付款	2,194,949.65	2,194,949.65
递延所得税负债	2,567,769.84	
净资产：	<u>48,283,176.54</u>	<u>40,579,867.03</u>
减：少数股东权益		
取得的净资产	<u>48,283,176.54</u>	<u>40,579,867.03</u>

合并成本公允价值的确定方法：

收购对价以现金支付，合并成本即为需要支付的现金金额。本公司于2020年3月10日签订《股权转让协议》，于2020年4月21日和2020年4月23日支付股权转让款，共计5,000.00万元。

大额商誉形成的主要原因：

公司于2020年3月收购河北昊瑞机械制造有限公司，收购对价高于被收购方可辨认净资产公允价值即形成的商誉。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
河北昊瑞机械制造有限公司	河北邯郸	河北邯郸	农业机械及配件、电叉车、电动车、塑料机械生产、制造、销售；电泳、喷涂、精密铸造；太阳能发电、光伏设备及元器件销售、安装、维护。	100.00		100.00	非同一控制下的企业合并

2. 重要非全资子公司

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	507,506,490.99			<u>507,506,490.99</u>
应收票据	49,677,976.10			<u>49,677,976.10</u>
应收账款	2,459,231.67			<u>2,459,231.67</u>
应收款项融资			29,441,289.33	<u>29,441,289.33</u>
其他应收款	472,555.89			<u>472,555.89</u>
其他流动资产	302,787,837.11			<u>302,787,837.11</u>
长期应收款				

(2) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且 其变动计入其他综 合收益的金融资产	合计
货币资金	548,661,667.85			<u>548,661,667.85</u>
应收票据	5,000,000.00			<u>5,000,000.00</u>
应收账款	449,357.64			<u>449,357.64</u>
应收款项融资			19,743,060.32	<u>19,743,060.32</u>
其他应收款	1,416,486.91			<u>1,416,486.91</u>
其他流动资产	449,690.80			<u>449,690.80</u>
长期应收款				

(3) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产	以公允价值计量且其 变动计入其他综合收 益的金融资产	合计
货币资金	63,578,426.36			<u>63,578,426.36</u>
应收票据	4,100,000.00			<u>4,100,000.00</u>
应收账款	2,731,899.78			<u>2,731,899.78</u>
应收款项融资			6,906,157.00	<u>6,906,157.00</u>
其他应收款	8,471,735.88			<u>8,471,735.88</u>
其他流动资产	45,432,057.60			<u>45,432,057.60</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
长期应收款	700,000.00			<u>700,000.00</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		393,145,653.67	<u>393,145,653.67</u>
应付账款		127,208,994.18	<u>127,208,994.18</u>
其他应付款		2,546,214.93	<u>2,546,214.93</u>
其他流动负债		9,716,240.00	<u>9,716,240.00</u>
一年内到期的非流动负债			
长期应付款			

(2) 2021年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		340,042,621.23	<u>340,042,621.23</u>
应付账款		152,253,930.86	<u>152,253,930.86</u>
其他应付款		1,836,696.85	<u>1,836,696.85</u>
其他流动负债		4,800,000.00	<u>4,800,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		464,641.75	<u>464,641.75</u>
长期应付款			

(3) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据			
应付账款		99,030,177.24	<u>99,030,177.24</u>
其他应付款		86,897,988.77	<u>86,897,988.77</u>
其他流动负债		3,800,000.00	<u>3,800,000.00</u>
一年内到期的非流动负债		1,372,336.09	<u>1,372,336.09</u>
长期应付款		889,507.12	<u>889,507.12</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采

用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）应收账款、六、（六）其他应收款”。

（三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2022年12月31日		
	1年以内(含1年)	1年以上至5年	合计
应付账款	119,238,831.45	7,970,162.73	<u>127,208,994.18</u>
其他应付款	2,469,531.12	76,683.81	<u>2,546,214.93</u>

项目	2021年12月31日		
	1年以内(含1年)	1年以上至5年	合计
应付账款	150,551,974.97	1,701,955.89	<u>152,253,930.86</u>
其他应付款	1,765,396.85	71,300.00	<u>1,836,696.85</u>

项目	2020年12月31日		
	1年以内(含1年)	1年以上至5年	合计
应付账款	92,656,549.21	6,373,628.03	<u>99,030,177.24</u>
其他应付款	86,867,622.07	30,366.70	<u>86,897,988.77</u>

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。截止2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，本公司无银行借款。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势及相关资产的风险特征变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度、2021年度、2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。为此，本公司界定债务净额为债务总额（包括计息贷款、票据、其他贷款及可转换公司债券）减去现金及现金等价物。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项目	2022年12月31日余额或	2021年12月31日余额或	2020年12月31日余额或
	比率	比率	比率
金融负债	532,617,102.78	499,397,890.69	191,990,009.22
减：现金及现金等价物	150,864,175.42	205,421,681.44	63,578,426.36
净负债小计	<u>381,752,927.36</u>	<u>293,976,209.25</u>	<u>128,411,582.86</u>
总权益	634,246,979.20	426,114,515.51	208,854,838.41
调整后资本	<u>634,246,979.20</u>	<u>426,114,515.51</u>	<u>208,854,838.41</u>

项目	2022年12月31日余额或	2021年12月31日余额或	2020年12月31日余额或
	比率	比率	比率
净负债和资本合计	<u>1,015,999,906.56</u>	<u>720,090,724.76</u>	<u>337,266,421.27</u>
杠杆比率	37.57%	40.82%	38.07%

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022年12月31日			合计
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资		29,441,289.33		<u>29,441,289.33</u>
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		<u>29,441,289.33</u>		<u>29,441,289.33</u>

2021年12月31日				
项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资				
		19,743,060.32		<u>19,743,060.32</u>
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
		<u>19,743,060.32</u>		<u>19,743,060.32</u>

2020年12月31日				
项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

2020年12月31日

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 应收款项融资		6,906,157.00		<u>6,906,157.00</u>
(四) 其他权益工具投资				
(五) 投资性房地产				
1. 出租的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(六) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		<u>6,906,157.00</u>		<u>6,906,157.00</u>

十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司有关信息

本公司实际控制人为李侠和李衡，直接持股比例分别为48%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、(一)在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李应虎	本公司股东之父亲
李俊爱	本公司股东之母亲
顺平县精锐机械制造有限公司	本公司股东李侠之控股公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
保定瑞誉房地产开发有限公司	本公司股东李侠之控股公司 (注:李侠已于2019年6月26日将股份转让至无关联第三人,并辞去执行董事、法定代表人职务)
河北昊瑞机械制造有限公司	本公司实控人直系亲属控制的公司 (注:此关联关系系指2020年3月31日之前)

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
顺平县精锐机械制造有限公司	采购固定资产			278,650.61
李衡	采购固定资产			25,000.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度	2020 年度
河北昊瑞机械制造有限公司	销售配件			271,105.31

注:河北昊瑞机械制造有限公司2020年度关联交易期间系指2020年1月1日至2020年3月31日。

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
李侠	374,468.82	2020年01月01日	2020年12月31日	已归还
李衡	374,468.82	2020年01月01日	2020年12月31日	已归还
拆出				
李侠	645,612.44	2021年05月30日	2022年05月30日	已收回
李衡	645,612.44	2021年05月30日	2022年05月30日	已收回
河北昊瑞机械制造有限公司	2,000,000.00	2020年03月09日	2021年08月09日	已收回

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
河北昊瑞机械制造有限公司	1,000,000.00	2020年02月24日	2021年08月09日	已收回
河北昊瑞机械制造有限公司	4,000,000.00	2020年01月17日	2021年08月09日	已收回
河北昊瑞机械制造有限公司	1,000,000.00	2020年01月16日	2021年08月09日	已收回
河北昊瑞机械制造有限公司	1,000,000.00	2020年01月14日	2021年08月09日	已收回
河北昊瑞机械制造有限公司	2,000,000.00	2020年01月04日	2021年08月09日	已收回
河北昊瑞机械制造有限公司	5,000,000.00	2019年12月09日	2021年08月09日	已收回
保定瑞誉房地产开发有限公司	10,000,000.00	2020年01月03日	2020年05月11日	已收回
保定瑞誉房地产开发有限公司	3,000,000.00	2018年11月13日	2021年04月30日	已收回
保定瑞誉房地产开发有限公司	4,000,000.00	2018年08月31日	2021年04月30日	已收回
保定瑞誉房地产开发有限公司	3,000,000.00	2018年07月02日	2021年04月30日	已收回
保定瑞誉房地产开发有限公司	10,000,000.00	2017年12月29日	2021年04月30日	已收回
保定瑞誉房地产开发有限公司	20,000,000.00	2017年12月04日	2021年04月30日	已收回

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	2022年度	2021年度	2020年度
关键管理人员报酬	3,368,079.85	3,185,600.03	2,438,718.81

8. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	2022年度	2021年度	2020年度
李侠	资金占用利息	10,052.39	13,374.21	
李衡	资金占用利息	10,052.39	13,374.21	
保定瑞誉房地产开发有限公司	资金占用利息		484,276.73	1,697,536.69

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

2022年12月31日无关联方应收款项。

项目名称	关联方	2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	李侠	645,612.44	32,280.62
其他应收款	李衡	645,612.44	32,280.62
应收利息	李侠	14,176.66	708.84

项目名称	关联方	2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备
应收利息	李衡	14,176.66	708.83

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	保定瑞誉房地产开发有限公司	40,000,000.00	35,000,000.00
应收利息	保定瑞誉房地产开发有限公司	4,859,651.85	4,372,666.20

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	顺平县精锐机械制造有限公司			4,936,890.61
其他应付款	李侠			803,396.61
其他应付款	李衡			803,396.60

(七) 关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

（二）资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

（三）年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

（四）终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一
个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管
理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本公司报告期内无需要说明的借款费用。

（七）外币折算

本公司报告期内无需要说明的外币折算。

（八）租赁

1. 出租人

无。

2. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁负债的利息费用	13,158.25	259,998.54	529,260.05
计入当期损益的短期租赁费用			
计入当期损益的低价值资产租赁费用			
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
转租使用权资产取得的收入			

项目	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与租赁相关的总现金流出	77,800.00	2,057,200.00	4,019,472.84

售后租回交易产生的相关损益

(2) 租入固定资产情况

资产类别	2022 年 12 月 31 日		
	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备			

资产类别	2021 年 12 月 31 日		
	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	4,215,949.73	1,168,169.40	

资产类别	2020 年 12 月 31 日		
	原价	累计折旧	累计减值准备
机器设备	7,487,101.86	1,389,173.08	

(3) 以后年度最低租赁付款额情况

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司报告期内无需要说明的其他事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	14,028,097.65	2,042,091.05	10,757,312.32
1-2 年 (含 2 年)	8,439.20	38,707.67	244,755.00
2-3 年 (含 3 年)			
3 年以上			362,693.00
合计	<u>14,036,536.85</u>	<u>2,080,798.72</u>	<u>11,364,760.32</u>
坏账准备	160,229.49	16,220.69	497,685.86
账面价值	<u>13,876,307.36</u>	<u>2,064,578.03</u>	<u>10,867,074.46</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,036,536.85	100.00	160,229.49		13,876,307.36
其中：账龄信用风险特征组合	3,196,150.59	22.77	160,229.49	5.01	3,035,921.10
其他组合	10,840,386.26	77.23			10,840,386.26
合计	<u>14,036,536.85</u>	<u>100.00</u>	<u>160,229.49</u>		<u>13,876,307.36</u>

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,080,798.72	100.00	16,220.69		2,064,578.03
其中：账龄信用风险特征组合	285,706.10	13.73	16,220.69	5.68	269,485.41
其他组合	1,795,092.62	86.27			1,795,092.62
合计	<u>2,080,798.72</u>	<u>100.00</u>	<u>16,220.69</u>		<u>2,064,578.03</u>

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,364,760.32	100.00	497,685.86		10,867,074.46
其中：账龄信用风险特征组合	2,817,795.23	24.79	497,685.86	17.66	2,320,109.37
其他组合	8,546,965.09	75.21			8,546,965.09
合计	<u>11,364,760.32</u>	<u>100.00</u>	<u>497,685.86</u>		<u>10,867,074.46</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄信用风险特征组合

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	3,187,711.39	159,385.57	5.00

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年(含2年)	8,439.20	843.92	10.00
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	<u>3,196,150.59</u>	<u>160,229.49</u>	

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	246,998.43	12,349.92	5.00
1-2年(含2年)	38,707.67	3,870.77	10.00
2-3年(含3年)			
3年以上			
合计	<u>285,706.10</u>	<u>16,220.69</u>	

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	2,210,347.23	110,517.36	5.00
1-2年(含2年)	244,755.00	24,475.50	10.00
2-3年(含3年)			
3年以上	362,693.00	362,693.00	100.00
合计	<u>2,817,795.23</u>	<u>497,685.86</u>	

组合计提项目：其他组合

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	10,840,386.26		
合计	<u>10,840,386.26</u>		

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	1,795,092.62		
合计	<u>1,795,092.62</u>		

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其他组合	8,546,965.09		
合计	<u>8,546,965.09</u>		

按组合计提坏账的确认标准及说明：

按组合计提坏账的确认标准及说明详见附注“三、（十一）应收账款”。

3. 坏账准备的情况

2022年度：

类别	2021年12月	本期变动金额			2022年12月	
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31日
账龄信用风险特征组合	16,220.69	144,008.80				160,229.49
合计	<u>16,220.69</u>	<u>144,008.80</u>				<u>160,229.49</u>

2021年度：

类别	2020年12月	本期变动金额			2021年12月	
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31日
账龄信用风险特征组合	497,685.86		209,802.17	271,663.00		16,220.69
合计	<u>497,685.86</u>		<u>209,802.17</u>	<u>271,663.00</u>		<u>16,220.69</u>

2020年度：

类别	2019年12月	本期变动金额			2020年12月	
	31日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	31日
账龄信用风险特征组合	1,790,776.38	155,504.38		1,448,594.90		497,685.86
合计	<u>1,790,776.38</u>	<u>155,504.38</u>		<u>1,448,594.90</u>		<u>497,685.86</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
2022年度实际核销的应收账款	
2021年度实际核销的应收账款	271,663.00
2020年度实际核销的应收账款	1,448,594.90

其中重要的应收账款核销情况

2021年度:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
青岛鹏飞农业机械有限公司	应收货款	72,000.00	预计不可收回	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
潍坊丰瑞农业科技有限公司	应收货款	30,500.00	预计不可收回	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
石家庄主题曲农业机械销售有限公司	应收货款	168,600.00	预计不可收回	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
合计		<u>271,100.00</u>			

2020年度:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
包头市鑫田农业机械有限公司	应收货款	541,790.00	预计不可收回	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
临西县兴达农机销售有限公司	应收货款	600,721.90	对方经营不善	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
延津县普田农机销售中心	应收货款	306,003.00	对方经营不善	由总经理、财务主管、销售部长和法务人员审核应收账款核销申请	否
合计		<u>1,448,514.90</u>			

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北昊瑞机械制造有限公司	10,840,386.26	77.23	
河南远方农业机械有限公司	598,793.43	4.27	29,939.67
菏泽恒瑞农业机械有限公司	520,800.00	3.71	26,040.00
夏津县程鑫农机有限公司	518,994.03	3.70	25,949.70
宁晋县恩泰商贸有限公司	467,147.20	3.33	23,357.36
合计	<u>12,946,120.92</u>	<u>92.24</u>	<u>105,286.73</u>

单位名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河北昊瑞机械制造有限公司	1,654,286.29	79.50	
景县硕柴农业机械销售有限公司	207,413.30	9.97	10,370.67
顺平县世朋机械制造有限公司	42,049.98	2.02	4,037.88
河北英鑫机械制造有限公司	25,956.90	1.25	1,297.85
邢台浩邦机械制造有限公司	8,077.00	0.39	403.85

单位名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	<u>1,937,783.47</u>	<u>93.13</u>	<u>16,110.25</u>

单位名称	2020年12月31日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河北昊瑞机械制造有限公司	8,401,339.04	73.92	
望都县英虎农机销售有限公司	811,600.00	7.14	40,580.00
景县硕柴农业机械销售有限公司	395,807.60	3.48	211,263.33
高青捷顺农业机械销售有限公司	365,820.00	3.22	18,291.00
滨州市昇鑫农机有限公司	264,964.62	2.33	13,248.23
合计	<u>10,239,531.26</u>	<u>90.09</u>	<u>283,382.56</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息		26,935.65	486,985.65
应收股利			
其他应收款	65,000,255.00	213,658,067.31	188,774,048.48
合计	<u>65,000,255.00</u>	<u>213,685,002.96</u>	<u>189,261,034.13</u>

2. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
借款利息		28,353.32	4,859,651.85
合计		<u>28,353.32</u>	<u>4,859,651.85</u>

(2) 重要的逾期利息

无。

(3) 坏账准备计提情况

2022年度:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2022 年 1 月 1 日余额		1,417.67		<u>1,417.67</u>
2022 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		1,417.67		<u>1,417.67</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额				

2021年度:

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额		4,372,666.20		<u>4,372,666.20</u>
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		800,300.22		<u>800,300.22</u>
本期转回		5,171,548.75		<u>5,171,548.75</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>1,417.67</u>		<u>1,417.67</u>

2020年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年1月1日余额		1,418,255.04		<u>1,418,255.04</u>
2020年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		2,954,411.16		<u>2,954,411.16</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额		<u>4,372,666.20</u>		<u>4,372,666.20</u>

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	65,000,000.00	141,834,609.15	156,092,735.11
1-2年（含2年）		71,891,129.62	5,397,873.29
2-3年（含3年）	510.00		32,864,919.23
3年以上	18,437,286.00	18,439,267.84	48,847,246.00
合计	<u>83,437,796.00</u>	<u>232,165,006.61</u>	<u>243,202,773.63</u>
坏账准备	18,437,541.00	18,506,939.30	54,428,725.15
账面价值	<u>65,000,255.00</u>	<u>213,658,067.31</u>	<u>188,774,048.48</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
借款	65,000,000.00	213,672,944.50	223,912,143.02
押金及保证金	18,437,796.00	18,437,796.00	18,437,796.00
备用金		52,284.27	19,500.00
赔款			804,001.17
其他		1,981.84	29,333.44
合计	<u>83,437,796.00</u>	<u>232,165,006.61</u>	<u>243,202,773.63</u>
坏账准备	18,437,541.00	18,506,939.30	54,428,725.15
账面价值	<u>65,000,255.00</u>	<u>213,658,067.31</u>	<u>188,774,048.48</u>

(3) 坏账准备计提情况

2022年度:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额		18,506,939.30		<u>18,506,939.30</u>
2022年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		69,398.30		<u>69,398.30</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额		<u>18,437,541.00</u>		<u>18,437,541.00</u>

2021年度:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		54,428,725.15		<u>54,428,725.15</u>
2021年1月1日余额在本期				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		35,921,785.85		<u>35,921,785.85</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额		<u>18,506,939.30</u>		<u>18,506,939.30</u>

2020年度：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额		41,484,329.89		<u>41,484,329.89</u>
2020 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		12,944,395.26		<u>12,944,395.26</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额		<u>54,428,725.15</u>		<u>54,428,725.15</u>

(4) 坏账准备的情况

2022年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	18,506,939.30		69,398.30			18,437,541.00

类别	2021年12月31日		本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	<u>18,506,939.30</u>		<u>69,398.30</u>			<u>18,437,541.00</u>
2021年度:						
类别	2020年12月31日		本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	54,428,725.15		35,921,785.85			18,506,939.30
合计	<u>54,428,725.15</u>		<u>35,921,785.85</u>			<u>18,506,939.30</u>
2020年度:						
类别	2019年12月31日		本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄信用风险特征组合	41,484,329.89	12,944,395.26				54,428,725.15
合计	<u>41,484,329.89</u>	<u>12,944,395.26</u>				<u>54,428,725.15</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北昊瑞机械制造有限公司	借款	65,000,000.00	1年以内(含1年)	77.90	
顺平县财政局	押金及保证金	18,437,066.00	3年以上	22.10	18,437,066.00
顺平县福润纯净水厂	押金及保证金	730.00	2-3年(含3年) 3年以上		475.00
合计		<u>83,437,796.00</u>		<u>100.00</u>	<u>18,437,541.00</u>

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北昊瑞机械制造有限公司	借款	212,381,719.62	1年以内(含1年) 1-2年(含2年)	91.48	
顺平县财政局	押金及保证金	18,437,066.00	3年以上	7.94	18,437,066.00
李侠	借款	645,612.44	1年以内(含1年)	0.28	32,280.62
李衡	借款	645,612.44	1年以内(含1年)	0.28	32,280.62
由志伟	备用金	23,384.27	1年以内(含1年)	0.01	1,169.21
合计		<u>232,133,394.77</u>		<u>99.99</u>	<u>18,502,796.45</u>

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北昊瑞机械制造有限公司	借款	180,908,091.02	1年以内(含1年) 1-2年(含2年) 2-3年(含3年)	74.39	
保定瑞誉房地产开发有限公司	借款	40,000,000.00	2-3年(含3年) 3年以上	16.45	35,000,000.00
顺平县财政局	押金及保证金	18,437,066.00	3年以上	7.58	18,437,066.00
石家庄主题曲农业机械销售有限公司	借款	1,600,000.00	1年以内(含1年)	0.66	80,000.00
原阳县伟凡农机有限公司	借款	804,001.17	1-2年(含2年) 2-3年(含3年)〃	0.33	342,851.27
合计		<u>241,749,158.19</u>		<u>99.41</u>	<u>53,859,917.27</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,000,000.00		50,000,000.00
合计	<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

2022 年度:

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河北昊瑞机械制造 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	<u>50,000,000.00</u>			<u>50,000,000.00</u>		

2021 年度:

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河北昊瑞机械制造 有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
合计	<u>50,000,000.00</u>			<u>50,000,000.00</u>		

2020 年度:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期 减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
河北昊瑞机械制造 有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
合计		<u>50,000,000.00</u>		<u>50,000,000.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度	
	收入	成本
主营业务	1,122,446,422.85	910,366,656.94
其他业务	21,072,070.30	19,218,979.81
合计	<u>1,143,518,493.15</u>	<u>929,585,636.75</u>

项目	2021 年度	
	收入	成本
主营业务	1,183,009,725.17	935,334,312.71
其他业务	26,727,729.86	25,580,357.73
合计	<u>1,209,737,455.03</u>	<u>960,914,670.44</u>

项目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务	803,025,375.95	662,922,922.59
其他业务	48,153,492.81	43,593,229.34
合计	<u>851,178,868.76</u>	<u>706,516,151.93</u>

2. 合同产生的收入的情况

2022年度：

合同分类	合计
商品类型	<u>1,143,518,493.15</u>
农机整机	1,122,446,422.85
配件	20,171,808.42
其他	900,261.88
按经营地区分类	<u>1,143,518,493.15</u>
境内	1,143,518,493.15
境外	
按商品转让的时间分类	<u>1,143,518,493.15</u>
在某一时点确认	1,143,518,493.15
在某一时段内确认	
合计	<u>1,143,518,493.15</u>

2021年度：

合同分类	合计
商品类型	<u>1,209,737,455.03</u>
农机整机	1,183,009,725.17
配件	25,388,955.56
其他	1,338,774.30
按经营地区分类	<u>1,209,737,455.03</u>
境内	1,209,737,455.03
境外	
按商品转让的时间分类	<u>1,209,737,455.03</u>
在某一时点确认	1,209,737,455.03
在某一时段内确认	
合计	<u>1,209,737,455.03</u>

2020年度：

合同分类	合计
商品类型	851,178,868.76
农机整机	803,025,375.95
配件	47,451,998.44
其他	701,494.37
按经营地区分类	851,178,868.76
境内	851,178,868.76
境外	
按商品转让的时间分类	851,178,868.76
在某一时点确认	851,178,868.76
在某一时段内确认	
合计	<u>851,178,868.76</u>

3. 履约义务的说明

公司主要产品为农机整机和配件，主要通过经销商将产品销售给终端用户。按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额，并根据合同约定条款判断销售收入实现时点。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入，不存在其他需要分摊的单项履约义务。在产品三包服务期内，如果产品在使用过程中出现严重质量问题，维修后仍无法正常使用，按照国家的三包服务规定，予以办理退货手续，退换的机器所造成的缺件、安装费和运输费等由公司承担。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末公司已签订、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务均将于未来1年内履行完毕，相关合同产生的收入亦将于未来1年内予以确认。

（五）投资收益

产生投资收益的来源	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财收益	6,656,520.07	2,253,280.49	3,725,777.39
利息收益	20,104.78	511,025.15	2,105,876.31
合计	<u>6,676,624.85</u>	<u>2,764,305.64</u>	<u>5,831,653.70</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(1) 非流动性资产处置损益	-555,130.32	-158,315.79	197,540.54
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,702,369.81	798,838.71	5,844,681.71
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	20,104.78	511,025.15	2,188,294.85
(5) 企业取得子公司、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			
(6) 非货币性资产交换损益			
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	10,947,165.70	3,781,533.86	1,135,482.39
(8) 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			
(9) 债务重组损益			
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
(11) 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			
(12) 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			
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
(14) 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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益			
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回			
(16) 对外委托贷款取得的损益			
(17) 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			
(18) 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			

非经常性损益明细	2022 年度	2021 年度	2020 年度
(19) 受托经营取得的托管费收入			
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,226,091.07	-11,470,924.92	701,406.06
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,978.92	39,941,713.27	-12,832,165.82
非经常性损益合计	13,406,579.96	33,403,870.28	-2,765,060.27
减：所得税影响金额	2,466,535.52	7,636,427.32	289,278.72
扣除所得税影响后的非经常性损益	10,940,044.44	25,767,442.96	-3,054,338.99
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	10,940,044.44	25,767,442.96	-3,054,338.99
归属于少数股东的非经常性损益			

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度：

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	43.63	3.05	3.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.55	2.91	2.91

2021 年度：

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	67.56	2.90	2.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	59.44	2.55	2.55

2020 年度：

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	21.29	1.28	1.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.31	1.34	1.34





姓名 党小安
 性别 男
 出生日期 1975-12-12
 State of Birth 中国
 工作单位 上海国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分公司
 Working unit
 身份证号码 612132197512014435
 Identity card No.
 101080212359

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



党小安(110002400097)
 您已通过2020年年检
 上海市注册会计师协会
 2020年08月31日



党小安(110002400097)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



党小安
 2020.8

年 / 月 / 日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 天理会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 邱斌

经营范围

出资额 15654万元

成立日期 2012年03月05日

主要经营场所

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

审查企业财务报表审计报告；验证企业资本，出具验资报告；企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件系统服务；软件开发；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



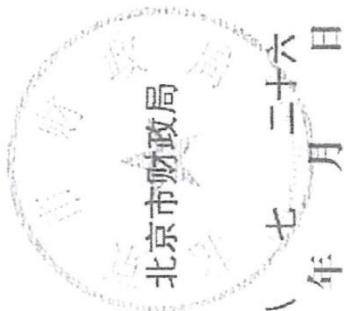
2022年 09月 18日

登记机关

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)



名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期: