



晓进机械

NEEQ : 835094

河北晓进机械制造股份有限公司
(Hebei Xiaojin Machinery Manufacturing Inc.)



年度报告

2021

公司年度大事记

1、2021年12月，晓进机械获得河北省“专精特新”中小企业、河北省“专精特新”示范企业荣誉称号。

2、2021年，晓进机械“高速斩拌机”、“真空定量灌装机”、“食品搅拌机”、“全自动锚杆生产线及成套设备”四个项目获得河北省科学技术成果证书。

3、2021年，晓进机械获国家知识产权局授权颁发的“固化剂搅拌定量供料装置”、“锚固剂包装机的挤开拉伸、打卡装置”、“锚固剂包装膜热合装置”等9项专利证书。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	113

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人闵晓进、主管会计工作负责人闵晓进及会计机构负责人（会计主管人员）朱燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1 宏观经济波动导致公司业绩下降的风险	晓进机械以生产食品类机械、胶业类机械以及炸药类机械等专用机械设备为主，产品需求主要集中在食品生产企业、密封胶生产企业以及炸药生产企业，该等企业与宏观经济的发展密切相关。由于公司所提供的产品属于固定资产的资本性投入，受到客户扩产预算、设备更新计划的影响，客户在采购生产设备时，均需要考虑未来的发展趋势和盈利计划，在预测未来的盈利能够收回固定资产投资时，才会做出购买决策。我国经济正处于转型升级的关键时期，经济增速放缓和经济结构调整并存，若宏观经济形势出现波动导致客户对未来经济发展信心不足，客户推迟或减少投资会对公司经营业绩产生不利影响。
2 行业竞争激烈可能导致公司产品利润率下降的风险	近年来，国内食品加工机械企业通过吸收和自主创新，不断提高产品质量，持续优化产品结构，市场占有率持续提高。但食品行业总体装备水平低、规模小、行业集

	<p>中度不高、低价竞争现象普遍，抗风险能力较弱，市场价格竞争较为激烈。晓进机械通过加大科研投入，壮大科技人才队伍，目前已排名国内肉类加工机械领域前列，有较大的市场竞争优势，但同时也面临着众多中小企业的激烈竞争，倘若公司未能准确研判行业发展的趋势及市场动态，及时进行技术升级及业务模式创新，积极开拓销售市场，未来面临着被竞争对手赶超、市场份额下降、品牌影响力减弱的风险，同时激烈的市场竞争可能导致公司产品利润率下降。</p>
3 存货规模较大的风险	<p>2020 年末和 2021 年末，公司存货金额分别为 99,398.69 万元及 10,657.44 元，占相应期末流动资产的比例分别为 52.86%及 52.12%。这主要与公司所处行业特点有关，作为设备加工企业，从原材料采购、配件加工、自制半成品加工、设备组装等生产流程较长，而且还需为售后维修预留备件，因此存货周转通常较慢，高存货和低周转率将导致资金的大幅占用，并有可能因为市场的变化导致存货发生跌价损失，从而影响公司的经营业绩。</p>
4 生产销售存在季节性风险	<p>公司生产经营与下游客户的经营周期紧密联系，存在一定的季节性，产品销售主要集中在三季度和四季度。在公司产品毛利率基本保持稳定、期间费用相对稳定发生的情况下，收入的季节性波动会导致公司的经营业绩产生季节性波动，从而对公司生产经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
晓进机械、公司、本公司、股份公司	指	河北晓进机械制造股份有限公司
信产新材	指	河北信产新材创业投资有限公司
华尊机械	指	石家庄华尊机械科技有限公司
瀚全软件	指	石家庄瀚全软件科技有限公司
全瀚软件	指	石家庄全瀚软件科技有限公司
思琪诺食品	指	河北思琪诺食品有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	河北晓进机械制造股份有限公司章程
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
股东大会	指	河北晓进机械制造股份有限公司股东大会
董事会	指	河北晓进机械制造股份有限公司董事会
监事会	指	河北晓进机械制造股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北晓进机械制造股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Xiaojin Machinery Manufacturing Inc.
证券简称	晓进机械
证券代码	835094
法定代表人	闵晓进

二、 联系方式

董事会秘书	李静萍
联系地址	石家庄高新区长江大道 279 号
电话	0311-85087188
传真	0311-85087288
电子邮箱	772800870@qq.com
公司网址	http://www.xjfm.com
办公地址	石家庄高新区长江大道 279 号
邮政编码	050000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 29 日
挂牌时间	2016 年 1 月 4 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-食品、饮料、烟草及饲料生产专用设备制造（C353）-食品、酒、饮料及茶生产专用设备制造（C3531）
主要业务	食品机械、胶业机械和炸药机械等机械设备的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	食品机械、胶业机械和炸药机械等机械设备
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（闵晓进）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（闵晓进），一致行动人为（闵浩）
--------------	------------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130100760343778U	否
注册地址	河北省石家庄高新区长江大道 279 号	否
注册资本	60,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	民生证券			
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路 8 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	民生证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴金锋 1 年	徐新星 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 2 月 10 日，公司在全国中小企业股份转让系统官网披露了《股票定向发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2022-005），明确本次定向发行股份总额为 1,000,000 股。

2022 年 2 月 22 日，公司进行了工商信息变更并取得了新的营业执照，注册资本变更为 6,100 万元。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	239,639,101.54	209,193,835.28	14.55%
毛利率%	33.21%	36.29%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,754,016.38	30,087,373.31	-1.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,433,691.79	27,982,085.88	1.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	12.03%	13.94%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.50%	12.97%	-
基本每股收益	0.50	0.50	0%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	391,628,640.06	377,951,037.11	3.62%
负债总计	128,783,515.17	146,254,330.11	-11.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	262,845,124.89	231,696,707.00	13.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.38	3.86	13.47%
资产负债率%（母公司）	34.56%	41.11%	-
资产负债率%（合并）	32.88%	38.70%	-
流动比率	1.67	1.35	-
利息保障倍数	10.24	8.94	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,005,907.05	49,995,818.59	-87.99%
应收账款周转率	6.79	12.96	-

存货周转率	1.53	1.32	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.62%	10.27%	-
营业收入增长率%	14.55%	44.25%	-
净利润增长率%	-1.11%	561.71%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 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）	1,577,779.66
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,459.48
非经常性损益合计	1,465,320.18
所得税影响数	144,995.59
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,320,324.59

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表不产生影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

晓进机械是专用设备制造行业的高新技术企业，专注于机械设备的研发、生产和销售。公司产品主要包括食品类机械设备、胶业类机械设备、炸药类机械设备，报告期内，食品类机械设备作为公司主导产品，占主营业务收入的比例在 50%以上。

经过多年的行业积累，公司已成为拥有雄厚的技术力量、高端精密的装置设备以及成熟先进的生产工艺的企业。截至报告期末，晓进机械共拥有有效专利数 150 项，其中发明专利 15 项，拥有河北省 A 级企业研发中心一个、石家庄市粘稠物料软包装机械工程技术研究中心一个，通过了 ISO9001: 2015 质量管理体系认证和产品 CE 认证，产品质量位于国内行业前茅。公司拥有一支专业的、创新能力强的研发团队，以创新设计与创新服务为理念，在专业设备领域里突出自身技术优势，持续进行新产品的开发和现有产品技术改进及工艺优化，满足市场和客户需求，不断提升产品质量，取得竞争优势。晓进机械凭借自身实力和良好信誉与口碑已成为行业影响力品牌，深受客户信赖。

1、采购模式

公司采购业务统一由采购部门负责。采购部门根据客户订货情况和每月经营计划制定采购方案，并向与公司有长期合作关系且具备良好信誉、供货能力的供应商进行询价，选定供应商后确定原材料采购数量和采购单价并签订采购合同。原材料验收入库后的采购结算，公司主要以信用期结算为主。

2、生产模式

目前，公司产品采用订单与备货相结合的生产模式。公司产品的种类、规格较多，具有小批量、多品种、单价不高、市场需求量大等特点，公司根据市场和客户需求预测情况提前组织生产和备货；对于成套生产线等设备，由于单位价值较高，且生产周期较长，公司根据客户具体需求，采用订单生产。

3、销售模式

公司的销售模式是直销为主、经销为辅。直销中，公司利用自身品牌和销售渠道，直接面向终端客户进行销售；经销中，公司通过将机械设备销售给经销商，实现产品的买断式销售。公司订单的获取主要通过以下三个方面：（1）公司派人参加行业内组织的各种展销会、洽谈会等活动，推广公司产品，获得销售订单；（2）投放行业内各种杂志封面广告，提高公司品牌知名度；（3）通过口口相传的方式，通过已有客户介绍获得新的销售订单。

公司根据产品类别设置不同的销售部门，各销售部门分别与各自的客户商定销售价格，并订立合同。

4、销售结算模式

公司产品的销售采取分阶段结算的方式，即根据合同约定的付款方式分阶段进行价款的结算。

合同签订后，一般要求客户预付货款的 30%，发货前或产品交付验收后支付合同款的 60%-65%，留合同款的 5%-10%作质量保证金，期限 1 年。对于信用较好的客户或长期合作客户，一般会有账期的宽限。

5、外协委托加工模式

在生产过程中，公司为了降低成本、集中资源发展核心业务，公司会对某些零部件或工序采用外协委托加工模式。外协加工的零部件主要包括轴承座、主轴、环座、刀轴箱、架子、桶体等，外协加工的工序包括铸锻、制齿、热处理、表面处理、大型机库加工等，

采用带料加工模式，即由公司提供外协加工所需的原材料，由外协厂商进行加工生产，外协加工完成的机加件再由公司进一步加工或直接入库。

公司的收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司围绕自主创新的发展战略进行深入研究与应用实践，充分发挥产品的性能优势，提高综合竞争力，从而为公司获取收入、利润和现金流。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	- 技术创新示范企业、瞪羚企业
详细情况	公司于2020年进行高新技术企业资格复审并获通过，取得GR202013002647号《高新技术企业证书》，有效期为三年；专精特新示范企业由河北省工业和信息化厅于2021年12月认定；2013年由河北省工业和信息化厅、河北省财政厅认定为技术创新示范企业；2020年8月河北省科技型中小企业复审通过，取得由河北省科学技术厅印发的编号为KZX201406120146号证书，有效期为三年；2020年、2021年连续两年获得石家庄高新区瞪羚企业。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	50,151,383.33	12.81%	64,165,427.45	16.98%	-21.84%
应收票据					
应收账款	35,023,674.64	8.94%	18,958,928.60	5.02%	84.73%
存货	106,574,354.73	27.21%	99,398,694.44	26.30%	7.22%
投资性房地产					
长期股权投资	19,975,158.24	5.10%	20,569,458.45	5.44%	-2.89%
固定资产	53,695,214.50	13.71%	54,760,432.01	14.49%	-1.95%
在建工程	55,830,382.99	14.26%	55,655,697.46	14.73%	0.31%
无形资产	55,956,587.35	14.29%	57,229,299.82	15.14%	-2.22%
商誉					
短期借款	58,000,000.00	14.81%	58,000,000.00		0.00%
长期借款					
应付账款	16,866,812.34	4.31%	20,539,267.81	5.43%	-17.88%
预收款项					
合同负债	25,390,533.76	6.48%	31,399,523.60	8.31%	-19.14%

资产负债项目重大变动原因：

2020年末，应收账款35,023,674.64元，比上年增加16,064,746.04元，增幅84.73%，主要是本期营业收入同比上期大幅增加，部分客户如四川美宁食品有限公司的应收账款尚未到结算期。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	239,639,101.54	-	209,193,835.28	-	14.55%

营业成本	160,054,566.64	66.79%	133,275,710.30	63.71%	20.09%
毛利率	33.21%	-	36.29%	-	-
销售费用	11,189,149.68	4.67%	11,551,959.16	5.52%	-3.14%
管理费用	15,884,573.59	6.63%	15,209,834.06	7.27%	4.44%
研发费用	15,713,840.11	6.56%	14,820,040.30	7.08%	6.03%
财务费用	2,626,854.66	1.10%	3,814,312.91	1.82%	-31.13%
信用减值损失	-593,370.83	-0.25%	620,852.08	0.30%	-195.57%
资产减值损失	-806,658.40	-0.34%	-320,638.11	-0.15%	151.58%
其他收益	3,070,721.03	1.28%	4,219,024.95	2.02%	-27.22%
投资收益	-559,125.24	-0.23%	134,368.85	0.06%	-516.11%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
营业利润	30,637,784.59	12.78%	30,283,217.26	14.48%	1.17%
营业外收入	39,869.95	0.02%	856,170.78	0.41%	-95.34%
营业外支出	152,329.43	0.06%	589,071.55	0.28%	-74.14%
净利润	29,754,016.38	12.42%	30,087,373.31	14.38%	-1.11%

项目重大变动原因：

信用减值损失同比增加 1,214,222.91 元，增幅 195.57%，主要是由于公司以前年度已全额计提张掖市沅博农牧开发有限公司的坏账准备于 2020 年收回。

投资收益同比减少 693,494.09 元，降幅 516.11%，主要是 2021 年思琪诺食品注销产生的投资损失 539,767.20 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	236,313,829.31	205,616,040.98	14.93%
其他业务收入	3,325,272.23	3,577,794.30	-7.06%
主营业务成本	158,223,931.66	131,744,663.40	20.10%
其他业务成本	1,830,634.98	1,531,046.90	19.57%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	-----------	-----------	-------------

				增减%	增减%	
食品类 机械设备	173,985,439.17	121,700,177.20	30.05%	30.31%	36.79%	-3.31%
胶业类 机械设备	29,570,242.18	19,202,060.22	35.06%	-3.82%	-7.88%	2.87%
炸药类 机械设备	5,882,616.03	2,350,170.09	60.05%	-23.34%	-37.60%	9.13%
其他配 件	26,875,531.93	14,971,524.15	44.29%	-20.20%	-17.57%	-1.78%
合计	236,313,829.31	158,223,931.66	33.04%	14.93%	20.10%	-2.88%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同 期 增减%	营业成 本比上年 同期 增减%	毛利率比 上年同期 增减%
境内	202,055,991.52	137,169,585.67	32.11%	16.34%	22.44%	-9.54%
境外	34,257,837.79	21,054,345.99	38.54%	7.25%	6.78%	0.71%
合计	236,313,829.31	158,223,931.66	33.04%	14.93%	20.10%	-8.03%

收入构成变动的原因：

公司营业收入大幅增加主要是受新冠肺炎疫情影响，市场对食品类机械的需求增多，2021年公司销售订单增多。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联 关系
1	四川美宁食品有限公司	20,907,229.53	8.72%	否
2	厦门市焜阳食品机械有限公司	10,851,311.57	4.53%	否
3	杭州万隆肉类制品有限公司	9,680,234.58	4.04%	否
4	拜泉县经济合作促进局	7,232,424.59	3.02%	否
5	INSPIRE MACH CO. LTD	7,539,485.51	3.15%	否
	合计	56,210,685.78	23.46%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	天津太钢大明金属制品有限公司	14,245,663.73	7.13%	否
2	北京众恒恒信自动化设备有限公司	11,579,425.72	5.79%	否
3	无锡钰德金属制品有限公司	6,535,360.48	3.27%	否
4	石家庄国鑫盛商贸有限公司	6,352,362.48	3.18%	否
5	石家庄中利锌业有限公司	5,877,956.82	2.94%	否
合计		44,590,769.23	22.31%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,005,907.05	49,995,818.59	-87.99%
投资活动产生的现金流量净额	-3,240,870.39	-1,807,191.30	-79.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,330,789.46	-9,577,694.18	-112.27%

现金流量分析：

经营产生的现金流量净额同比上期金额减少 43,989,911.54 元，降低 87.99%，主要原因是 2021 年支付给供应商的货款及支付给职工的薪酬较多，同时因为应收账款尚在信用期，销售回款较少。

投资活动产生的现金流量净额同比上期减少 1,433,679.09 元，主要原因为购置新设备支付的款项同比上年增加。

筹资活动产生的现金流量净额同比上期金额减少 10,753,095.28 元，主要是本期偿还控股股东闵晓进借款 17,650,000 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
石家	控	机电产品	500,000.00	774,962.39	249,670.55	20,149,344.21	878,388.37

庄华尊机械科技有限公司	子公司	的技术开发、生产、销售及售后服务					
石家庄全瀚软件科技有限公司	控股子公司	计算机软件、硬件的研发和销售及技术服务、技术咨询；机械设备及其零配件销售和售后服务。	500,000.00	17,602,007.19	16,345,881.11	17,271,971.77	8,638,125.41
石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限责任公司	参股公司	小额贷款服务	100,000,000.00	99,917,173.81	99,875,791.20	222,814.44	-96,676.74

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限责任公司	无	获取一定的投资收益

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经

营的能力：经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己的产品和商业模式，拥有与当前生产经营相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	700,000.00	319,681.97
2. 销售产品、商品，提供劳务	10,000.00	1,553.98

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	730,000.00	524,102.01
4. 其他	93,200,000.00	845,337.96

日常性关联交易内容及审议程序：

1、2020年12月21日，董事会审议情况

(1) 公司向思琪诺食品出租房屋，2021年预计租金为40.00万元。公司向思琪诺食品购买香肠用于餐厅使用，2021年预计金额不超过20.00万元。公司代收代付思琪诺食品水电费，2021年预计金额不超过33.00万元。公司向思琪诺食品销售卡扣、配件，2021年预计金额不超过1.00万元。

(2) 为支持公司发展，解决公司向金融机构贷款融资的担保问题，公司控股股东、实际控制人闵晓进先生及其配偶侯琳琳女士同意为公司提供无偿担保，担保总金额不超过8,800万元。(3) 公司董事长、总经理、实际控制人闵晓进向公司提供不超过520万元资金支持，用于公司日常生产经营。

鉴于石家庄市处于新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作的特殊时期，部分股东因客观原因无法出席现场股东大会审议相关议案，为加强疫情防控工作、减少人员聚集、阻断疫情传播，同时为充分保护投资者合法权益，经与公司股东充分沟通后，决定取消原定于2021年1月6日召开的2021年第一次临时股东大会。待具备相关股东大会召开的条件后，将重新召开股东大会。2022年1月6日，披露取消的公告。

2021年2月4日，披露2021年第一次临时股东大会召开公告。

2021年2月22日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈预计2021年度日常性关联交易〉的议案》。

2、2021年8月25日，公司第三届董事会第五次会议审议了《关于〈拟向参股公司采购原材料〉的议案》，预计从议案审议之日起至2021年12月31日，公司拟向关联方河北思琪诺食品有限公司采购原材料不超过500,000元。因本议案属于关联交易，3名关联董事回避表决，持有效表决权的董事不足3人，根据《公司章程》，本议案将直接提交2021年第二次临时股东大会审议通过后生效。

4、2021年9月10日，公司召开2021年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈拟向参股公司采购原材料〉的议案》。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年9月22日	-	挂牌	其他承诺（规范及减少关联交易的承诺）	其他（尽量避免和减少与公司之间的关联交易）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月22日	-	挂牌	其他承诺（规范及减少	其他（尽量避免和减少与公司之间的关联	正在履行中

				关联交易的承诺)	交易)	
--	--	--	--	----------	-----	--

承诺事项履行情况

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

报告期内公司全体股东及董监高遵守《避免同业竞争的承诺函》、《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》的约定，未直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权。尽量避免和减少与公司之间的关联交易，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，不利用关联交易损害公司及非关联方的利益。

公司股东、董事、高级管理人员及核心员工在近两年无违法违规行为，无因重大违法违规被处罚负有责任的情况，无个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为；近两年未受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形；不存在其它对本公司持续经营有不利影响的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	41,617,874.58	10.63%	抵押用于取得银行借款
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	54,690,778.15	13.96%	抵押用于取得银行借款
票据保证金	货币资金	冻结	3,466,960.15	0.89%	票据保证金
总计	-	-	99,775,612.88	25.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	23,583,668	39.31%	-855,594	22,728,074	37.88%
	其中：控股股东、实际控制人	9,596,695	15.99%	14,700	9,611,395	16.02%
	董事、监事、高管	2,483,077	4.14%	4,114	2,487,191	4.15%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	36,416,332	60.69%	855,594	37,271,926	62.12%
	其中：控股股东、实际控制人	28,790,086	47.98%	0	28,790,086	47.98%
	董事、监事、高管	7,464,246	12.44%	8,594	7,472,840	12.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						176

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闵晓进	38,386,781	14,700	38,401,481	64.00%	28,790,086	9,611,395	-	-
2	信产新	2,698,650	-	2,698,650	4.50%	-	2,698,650	-	-

	材								
3	李静萍	2,338,831	-	2,338,831	3.90%	1,754,124	584,707	-	-
4	姚明华	2,338,831	-	2,338,831	3.90%	-	2,338,831	-	-
5	白玉峰	2,338,831	-	2,338,831	3.90%	1,754,124	584,707	-	-
6	任建忠	2,338,831	-	2,338,831	3.90%	1,754,124	584,707	-	-
7	侯琳璋	1,746,415	7,708	1,754,123	2.92%	1,315,593	438,530	-	-
8	杨纪智	1,169,415	-	1,169,415	1.95%	-	1,169,415	-	-
9	杨利才	1,169,415	-	1,169,415	1.95%	877,062	292,353	-	-
10	闵浩	835,000	174,000	1,009,000	1.68%	1,009,000	-	-	-
	合计	55,361,000	196,408	55,557,408	92.60%	37,254,113	18,303,295	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

闵晓进先生是姚明华先生、侯琳璋先生的妹夫，是闵浩先生的父亲。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证加质押加抵押借款	河北银行黄河大道科技支行	银行	10,000,000.00	2021-05-26	2022-05-26	5.8725
2	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	8,000,000.00	2021-05-26	2022年5月26日	5.6115
3	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	8,000,000.00	2021-12-27	2022-12-27	4.95
4	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	5,000,000.00	2021-03-29	2022-03-28	4.95
5	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	5,000,000.00	2021-10-29	2022-10-28	4.95
6	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	5,000,000.00	2021-12-29	2022-12-28	4.95
7	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	5,000,000.00	2021-12-24	2022-12-23	4.95
8	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	4,000,000.00	2021-2-10	2022年2月9日	4.95
9	抵押	中国建	银行	4,000,000.00	2021年11月	2022-11-15	4.95

	借款	设银行 石家庄 开发区 支行			16 日		
10	抵押 借款	中国建 设银行 石家庄 开发区 支行	银行	4,000,000.00	2021-12-22	2022-12-21	4.95
合计	-	-	-	58,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.64	0	0

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
闵晓进	董事长、总经理	男	否	1958年1月	2020年4月 24日	2023年4月 23日
李静萍	董事、副总经理、董事会秘书	女	否	1971年4月	2020年4月 24日	2023年4月 23日
侯琳璋	董事	男	否	1956年6月	2020年4月 24日	2023年4月 23日
白玉峰	董事	男	否	1966年8月	2020年4月 24日	2023年4月 23日
杨利才	董事	男	否	1958年9月	2020年4月 24日	2023年4月 23日
任华	监事会主席	男	否	1969年12 月	2020年4月 27日	2023年4月 23日
任建忠	监事	男	否	1955年6月	2020年4月 24日	2023年4月 23日
黄汉权	监事	女	否	1975年7月	2020年4月 24日	2023年4月 23日
朱燕	财务总监	女	否	1971年4月	2020年4月 27日	2023年4月 23日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

闵晓进先生是侯琳璋先生的妹夫，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

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

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	42	0	1	41
生产人员	392	8	10	390
销售人员	46	1	3	44
技术人员	46	11	1	56

财务人员	6	1	0	7
员工总计	532	21	15	538

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	44	38
专科	69	72
专科以下	416	425
员工总计	532	538

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

本公司雇员之薪酬包括工资、奖金等，同时依据相关法规，本公司参与相关政府机构推行的社会保险计划并缴纳雇员的社会保险。

2、培训计划

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

3、公司无需承担离退休职工人员的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，逐步建立健全有效的内部控制体系，进一步提高公司规范运作水平。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，截至报告期末，公司对各项制度执行情况良好，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

首先，公司设立内部治理机制，能有效地规范公司的运行，在明晰各方权责基础上能够充分保障公司和股东权益，公司各项治理制度的制订和完善，为公司科学、规范决策，维护全体股东权益特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。其次，公司治理制度赋予每位股东平等获得并行使知情权、参与权、提案权、质询权、表决权等权利，股东通过直接参与股东大会行使权利。因此，公司现时治理机制能给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对于重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重要事项的决策均必须履行规定的程序，在遵守《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》全国中小企业股份转让系统相关法律法规或规范性文件要求以及公司内部控制制度的规定程序和规则的基础上，公司重大决策程序依股东大会、董事会、监事会的职权范围进行审议、批准，同时，重大决策审议、批准的过程须按照《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等管理制度要求以及《公司章程》规定履行必要决议程序。

经评估认为：公司重大决策履行了规定的程序，不存在违法违规操作的情形。

4、公司章程的修改情况

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

√是 □否

2021年11月19日，公司召开了2021年第三次临时股东大会，审议通过《关于拟修改〈公司章程〉的议案》，根据《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统制定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《河北晓进机械制造股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-030）。

（二）三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2021年挂牌公司股东大会共延期0次，取消1次。具体情况如下：

鉴于石家庄市处于新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作的特殊时期，部分股东因客观原因无法出席现场股东大会审议相关议案，为加强疫情防控工作、减少人员聚集、阻断疫情传播，同时为充分保护投资者合法权益，经与公司股东充分沟通后，决定取消原定于2021年1月6日13时召开的2021年第一次临时股东大会。待具备相关股东大会召开的条件后，将重新召开股东大会。2022年1月6日，披露取消的公告。

2021年2月4日，披露召开的公告。

2021年2月22日，公司召开了2021年第一次临时股东大会。

股东大会增加或取消议案情况：

适用 不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

适用 不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开4次股东大会，4次董事会，3次监事会。公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、召开符合相关法律、行政法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，决议的内容和程序符合《公司法》《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等规定，并按有关信息披露管理制度要求进行了披露。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司主要从事食品类机械、胶业类机械、炸药机械及相关配件的研发、生产与销售，已建立了独立的产品研发、原材料采购、生产、质量控制和销售体系，并按生产经营计划自主组织生产经营，具有独立完整的业务体系和面向市场自主经营的能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争关系及影响公司业务独立性的重大关联交易。本公司控股股东、实际控制人闵晓进先生做出了避免同业竞争的承诺。

2、资产独立情况

公司系有限公司整体变更设立的股份公司，公司变更设立时，未进行任何资产或负债的剥离，有限公司的全部资产由股份公司承继。

本公司各项资产独立完整，权属明晰。股东投入均办理了相关验资手续和资产权属变更手续。公司拥有生产经营所需的土地、房屋、机器设备、专利和商标等资产，不存在被控股股东、实际控制人占用的情况。截至报告期末，公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，不存在资产、资金被股东侵占而损害公司利益的情形。

3、机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构，设置董事会为决策机构，设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东和实际控制人的干预。公司依法独立组织生产经营和行政管理，不存在与控股股东、实际控制人及其他关联方混合经营、合署办公的情况。

4、人员独立情况

公司具备健全的法人治理结构，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生和任职，程序合法有效。公司总经理、副总经理及其他高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的其他职务，亦未从控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。

5、财务独立情况

公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，并建立了独立规范的会计核算体系，能独立做出财务决策。公司在银行独立开设账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。本公司作为独立纳税人，依法独立纳税申报和履行纳税义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，公司遵照法律、法规、或规范性文件规定，严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司年度报告重大差错责任追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2022]第 3-00245 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层			
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴金锋 1 年	徐新星 1 年	0 年	0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

大信审字[2022]第 3-00245 号

河北晓进机械制造股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北晓进机械制造股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

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

（五）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。

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴金锋

中国 · 北京

中国注册会计师：徐新星

二〇二二年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	50,151,383.33	64,165,427.45
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,443,218.63	
应收账款	五、（三）	35,023,674.64	18,958,928.60
应收款项融资	五、（四）	3,150,640.00	1,836,299.50
预付款项	五、（五）	4,782,913.80	2,652,615.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	295,875.50	1,025,262.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	106,574,354.73	99,398,694.44
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	五、（八）	61,227.02	
流动资产合计		204,483,287.65	188,037,228.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	19,975,158.24	20,569,458.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	53,695,214.50	54,760,432.01
在建工程	五、（十一）	55,830,382.99	55,655,697.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（十二）	55,956,587.35	57,229,299.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	1,688,009.33	1,478,020.51
其他非流动资产	五、（十四）		220,900.71
非流动资产合计		187,145,352.41	189,913,808.96
资产总计		391,628,640.06	377,951,037.11
流动负债：			

短期借款	五、（十五）	58,000,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十六）	6,063,994.11	
应付账款	五、（十七）	16,866,812.34	20,539,267.81
预收款项			
合同负债	五、（十八）	25,390,533.76	31,399,523.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十九）	6,590,745.55	5,181,828.11
应交税费	五、（二十）	2,861,451.57	2,381,377.55
其他应付款	五、（二十一）	176,401.18	18,063,060.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（二十二）	6,716,380.91	4,081,938.07
流动负债合计		122,666,319.42	139,646,995.31
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			
递延收益	五、（二十三）	5,896,389.50	6,293,055.98
递延所得税负债	五、（十三）	220,806.25	314,278.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,117,195.75	6,607,334.80
负债合计		128,783,515.17	146,254,330.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十四）	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五、（二十五）	70,363,868.30	69,739,504.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十六）	6,944,588.80	6,174,550.86
盈余公积	五、（二十七）	13,108,112.27	10,084,362.01
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	112,428,555.52	85,698,289.40
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		262,845,124.89	231,696,707.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		262,845,124.89	231,696,707.00
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		391,628,640.06	377,951,037.11

法定代表人：闵晓进

主管会计工作负责人：闵晓进

会计机构负责人：朱燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,396,827.93	51,774,588.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,443,218.63	
应收账款	十三、（一）	35,011,847.14	18,958,928.60
应收款项融资		3,150,640.00	1,836,299.50
预付款项		4,782,913.80	2,642,615.86
其他应收款	十三、（二）	295,875.50	1,025,262.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		106,588,269.52	99,389,623.64
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		61,227.02	
流动资产合计		189,730,819.54	175,627,317.90
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	20,975,158.24	21,569,458.45
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		53,650,630.52	54,362,537.97
在建工程		55,830,382.99	55,655,697.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		55,956,587.35	57,229,299.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,687,931.52	1,478,020.51
其他非流动资产			220,900.71
非流动资产合计		188,100,690.62	190,515,914.92
资产总计		377,831,510.16	366,143,232.82
流动负债：			
短期借款		58,000,000.00	58,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,063,994.11	
应付账款		20,259,467.97	27,780,721.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,793,321.75	2,915,220.17
应交税费		2,061,326.15	1,674,450.10
其他应付款		176,401.18	18,063,060.17
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		25,390,533.76	31,399,523.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,716,380.91	4,081,938.07
流动负债合计		124,461,425.83	143,914,913.55
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,896,389.50	6,293,055.98
递延所得税负债		220,806.25	314,278.82
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,117,195.75	6,607,334.80
负债合计		130,578,621.58	150,522,248.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,363,868.30	69,739,504.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,944,588.80	6,174,550.86
盈余公积		13,108,112.27	10,084,362.01
一般风险准备			
未分配利润		96,836,319.21	69,622,566.87
所有者权益（或股东权益）合计		247,252,888.58	215,620,984.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		377,831,510.16	366,143,232.82

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入	五、（二十九）	239,639,101.54	209,193,835.28
其中：营业收入		239,639,101.54	209,193,835.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		210,112,883.51	183,564,225.79
其中：营业成本	五、（二十九）	160,054,566.64	133,275,710.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	4,643,898.83	4,892,369.06
销售费用	五、（三十一）	11,189,149.68	11,551,959.16
管理费用	五、（三十二）	15,884,573.59	15,209,834.06
研发费用	五、（三十三）	15,713,840.11	14,820,040.30
财务费用	五、（三十四）	2,626,854.66	3,814,312.91
其中：利息费用		3,305,153.03	3,849,977.64
利息收入		544,061.85	220,063.38
加：其他收益	五、（三十五）	3,070,721.03	4,219,024.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-559,125.24	134,368.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-559,125.24	134,368.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-593,370.83	620,852.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-806,658.40	-320,638.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		30,637,784.59	30,283,217.26
加：营业外收入	五、（三十九）	39,869.95	856,170.78
减：营业外支出	五、（四十）	152,329.43	589,071.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,525,325.11	30,550,316.49
减：所得税费用	五、（四十一）	771,308.73	462,943.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,754,016.38	30,087,373.31
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）		29,754,016.38	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,754,016.38	30,087,373.31
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合			

收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.50	0.50

法定代表人：闵晓进

主管会计工作负责人：闵晓进

会计机构负责人：朱燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十二、(四)	239,634,747.55	209,481,835.29
减：营业成本	十二、(四)	170,896,449.33	147,936,423.77
税金及附加		4,072,490.26	4,282,804.66
销售费用		11,187,302.04	11,551,959.16
管理费用		16,048,847.49	14,294,971.42
研发费用		14,234,028.64	12,517,606.57
财务费用		2,809,149.93	3,869,383.70
其中：利息费用			

利息收入			
加：其他收益		1,559,472.59	1,742,870.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	9,440,874.76	134,368.85
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-592,748.33	620,852.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-806,658.40	-320,638.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,987,420.48	17,206,139.29
加：营业外收入		39,100.91	664,520.48
减：营业外支出		92,402.37	589,071.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		29,934,119.02	17,281,588.22
减：所得税费用		-303,383.58	462,943.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,237,502.60	16,818,645.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,237,502.60	16,818,645.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		30,237,502.60	16,818,645.04

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,422,214.60	232,737,580.20
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		2,234,139.16	2,414,847.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	3,061,655.23	3,039,851.40
经营活动现金流入小计		251,718,008.99	238,192,278.79
购买商品、接受劳务支付的现金		149,096,412.8	107,454,448.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		59,141,086.69	44,985,589.82
支付的各项税费		14,720,055.29	13,765,252.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	22,754,547.13	21,991,168.99
经营活动现金流出小计		245,712,101.94	188,196,460.20
经营活动产生的现金流量净额		6,005,907.05	49,995,818.59
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		35,174.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资		238,343.50	6,310.68

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		273,518.47	6,310.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,514,388.86	1,813,501.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,514,388.86	1,813,501.98
投资活动产生的现金流量净额		-3,240,870.39	-1,807,191.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)		2,650,000.00
筹资活动现金流入小计		58,000,000.00	60,650,000.00
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,680,789.46	3,178,694.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十二)	17,650,000.00	4,049,000.00
筹资活动现金流出小计		78,330,789.46	70,227,694.18
筹资活动产生的现金流量净额		-20,330,789.46	-9,577,694.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,748.53	-99,313.36
五、现金及现金等价物净增加额		-17,481,004.27	38,511,619.75
加：期初现金及现金等价物余额		64,165,427.45	25,653,807.70
六、期末现金及现金等价物余额		46,684,423.18	64,165,427.45

法定代表人：闵晓进

主管会计工作负责人：闵晓进

会计机构负责人：朱燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		240,014,527.96	232,525,231.08

收到的税费返还		741,197.79	34,010.44
收到其他与经营活动有关的现金		2,856,684.43	2,695,534.07
经营活动现金流入小计		243,612,410.18	235,254,775.59
购买商品、接受劳务支付的现金		180,943,415.16	141,660,372.00
支付给职工以及为职工支付的现金		37,696,731.06	21,661,390.55
支付的各项税费		8,532,940.11	7,906,856.64
支付其他与经营活动有关的现金		22,612,953.82	23,390,604.85
经营活动现金流出小计		249,786,040.15	194,619,224.04
经营活动产生的现金流量净额		-6,173,629.97	40,635,551.55
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		10,035,174.97	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,102.62	6,310.68
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,067,277.59	6,310.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,492,326.91	1,756,802.95
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,492,326.91	1,756,802.95
投资活动产生的现金流量净额		6,574,950.68	-1,750,492.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,650,000.00
筹资活动现金流入小计		58,000,000.00	60,650,000.00
偿还债务支付的现金		58,000,000.00	63,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,680,789.46	3,178,694.18
支付其他与筹资活动有关的现金		17,650,000.00	4,049,000.00
筹资活动现金流出小计		78,330,789.46	70,227,694.18
筹资活动产生的现金流量净额		-20,330,789.46	-9,577,694.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		84,748.53	-99,313.36
五、现金及现金等价物净增加额		-19,844,720.22	29,208,051.74
加：期初现金及现金等价物余额		51,774,588.00	22,566,536.26
六、期末现金及现金等价物余额		31,929,867.78	51,774,588.00

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				69,739,504.73			6,174,550.86	10,084,362.01		85,698,289.40		231,696,707.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				69,739,504.73			6,174,550.86	10,084,362.01		85,698,289.40		231,696,707.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					624,363.57			770,037.94	3,023,750.26		26,730,266.12		31,148,417.89

（一）综合收益总额										29,754,016.38	29,754,016.38
（二）所有者投入和减少资本				624,363.57							624,363.57
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				624,363.57							624,363.57
（三）利润分配								3,023,750.26	-3,023,750.26		
1. 提取盈余公积								3,023,750.26	-3,023,750.26		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补											

亏损												
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益												
5. 其他综合收益 结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							770,037.94					770,037.94
1. 本期提取							1,318,000.00					1,318,000.00
2. 本期使用							547,962.06					547,962.06
(六) 其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				70,363,868.30		6,944,588.80	13,108,112.27		112,428,555.52		262,845,124.89

项目	2020年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				68,969,722.08			5,249,668.53	8,466,213.71		57,229,064.39		199,914,668.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00			68,969,722.08		5,249,668.53	8,466,213.71	57,229,064.39			199,914,668.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				769,782.65		924,882.33	1,618,148.30	28,469,225.01			31,782,038.29
（一）综合收益总额								30,087,373.31			30,087,373.31
（二）所有者投入和减少资本				769,782.65							769,782.65
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他				769,782.65							769,782.65
（三）利润分配							1,618,148.30	-1,618,148.30			
1. 提取盈余公积							1,618,148.30	-1,618,148.30			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益											

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备						924,882.33						924,882.33
1. 本期提取						1,190,000.00						1,190,000.00
2. 本期使用						265,117.67						265,117.67
（六）其他												
四、本年期末余额	60,000,000.00			69,739,504.73		6,174,550.86	10,084,362.01		85,698,289.40			231,696,707.00

法定代表人：闵晓进

主管会计工作负责人：闵晓进

会计机构负责人：朱燕

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年
----	-------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00				69,739,504.73			6,174,550.86	10,084,362.01		69,622,566.87	215,620,984.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				69,739,504.73			6,174,550.86	10,084,362.01		69,622,566.87	215,620,984.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					624,363.57			770,037.94	3,023,750.26		27,213,752.34	31,631,904.11
(一)综合收益总额											30,237,502.60	30,237,502.60
(二)所有者投入和减少资本					624,363.57							624,363.57
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					624,363.57							624,363.57
(三)利润分配									3,023,750.26		-3,023,750.26	
1. 提取盈余公积									3,023,750.26		-3,023,750.26	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配											
4. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五)专项储备							770,037.94				770,037.94
1. 本期提取							1,318,000.00				1,318,000.00
2. 本期使用							547,962.06				547,962.06
(六)其他											
四、本年期末余额	60,000,000.00				70,363,868.30		6,944,588.80	13,108,112.27		96,836,319.21	247,252,888.58

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债		益			备		
一、上年期末余额	60,000,000.00			68,969,722.08		5,249,668.53	8,466,213.71		54,422,070.13	197,107,674.45
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	60,000,000.00			68,969,722.08		5,249,668.53	8,466,213.71		54,422,070.13	197,107,674.45
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				769,782.65		924,882.33	1,618,148.30		15,200,496.74	18,513,310.02
(一)综合收益总额									16,818,645.04	16,818,645.04
(二)所有者投入和减少资本				769,782.65						769,782.65
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他				769,782.65						769,782.65
(三)利润分配							1,618,148.30		-1,618,148.30	
1. 提取盈余公积							1,618,148.30		-1,618,148.30	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四)所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转 留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备						924,882.33					924,882.33
1. 本期提取						1,190,000.00					1,190,000.00
2. 本期使用						265,117.67					265,117.67
(六) 其他											
四、本年期末余额	60,000,000.00			69,739,504.73		6,174,550.86	10,084,362.01		69,622,566.87		215,620,984.47

三、 财务报表附注

河北晓进机械制造股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

河北晓进机械制造股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为石家庄晓进机械制造科技有限公司，于2004年3月29日设立。

公司已于2016年1月4日在全国股转系统挂牌，证券代码：835094

公司法定代表人：闵晓进

公司注册资本：60,000,000.00元

公司营业执照号：91130100760343778U

公司住所：石家庄高新区长江大道279号

公司经营范围：机械设备、卡扣的生产、销售、售后服务及技术开发、技术转让，房屋租赁，食品、包装材料、建筑装饰材料的销售，建筑装饰工程设计、施工，工矿工程建筑施工，自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司本年度合并财务报表范围：公司本年度纳入合并范围的子公司共2家，详见本附注六、在其他主体中的权益。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月22日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：公司自本报告期末至少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、 重要会计政策和会计估计

(二)遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并

中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司(包括本公司所控制的单独主体)纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公

允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

(2) 金融负债

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

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

(十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将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减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用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。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联往来组合

应收账款组合 2：信用风险特征组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十三）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—40	5	2.38-4.75
机器设备	10—15	5	6.33-9.50
运输设备	5—10	5	9.50-19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上

的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-60	直线法
软件	10	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产

组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

1. 销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司销售分为内销与出口。内销：对于食品机械、化工机械、胶业机械（除锚固剂生产线外）及其他产品一般为标准化产品，在将货物运送至客户处并经客户签收后公司开具发票并确认收入；对于锚固剂生产线，需安装调试完毕并经客户验收，验收完成后公司开具发票并确认收入。出口：出口销售的主要价格条款为 FOB 和 CIF，在上述价格条款下，出口货物以货物通关为确认收入实现的标准。

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十四) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五） 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十七) 租赁

1、租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3、公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4、租赁变更的会计处理

（1）租赁变更作为一项单独租赁

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

（2）租赁变更未作为一项单独租赁

公司作为承租人，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：

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

5、售后租回

公司作为承租人 售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，则公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向公司提供的额外融资进行会计处理；同时，公司按照公允价值调整相关销售利得或损失，出租人按市场价格调整租金收入。

在进行上述调整时，公司基于以下两者中更易于确定的项目：销售对价的公允价值与资产公允价值之间的差额、租赁合同中付款额的现值与按租赁市价计算的付款额现值之间的差额。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（二十八） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表不产生影响。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人：当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	13%、6%、5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、20%

纳税主体名称	所得税税率
河北晓进机械制造股份有限公司	15%
石家庄华尊机械科技有限公司	20%
石家庄全瀚软件科技有限公司	12.5%

(二) 重要税收优惠及批文

1、增值税：

(1) 公司作为自营出口企业，享受增值税出口退税优惠政策，公司出口的产品主要为食品类机械设备、胶业类机械设备、炸药类机械设备等，适用的出口退税率为15%、13%（2019年4月1日前为15%、17%）；其他配件中卡扣适用的出口退税率为13%。

(2) 根据国务院下发的《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的规定，以及财政部、国家税务总局联合下发的《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）的规定，子公司全瀚软件销售自行开发生产的软件产品，按照法定税率征收增值税后，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退的优惠政策。

2、所得税：

(1) 本公司自 2008 年被认定为高新技术企业，2021 年 2 月 19 日，根据河北省高新技术企业认定管理工作领导小组下发的《关于公布河北省 2021 年高新技术企业的通知》（冀高认[2021]1 号），本公司重新被认定为高新技术企业（证书编号：GR202113002647，有效期 3 年），公司 2021 年度执行 15%的企业所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局下发的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号），子公司石家庄全瀚软件科技有限公司（以下简称“全瀚软件”）自获利年度起所得税享受两免三减半的税收优惠，2021 年度为全瀚软件第二个获利年度，免征企业所得税。

(3) 根据财政部、税务总局下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）和《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），子公司石家庄华尊机械科技（以下简称华尊机械）自 2021 年度起认定为小微企业，对其应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	163,796.30	107,565.30
银行存款	46,520,626.88	64,057,862.15
其他货币资金	3,466,960.15	
合计	50,151,383.33	64,165,427.45

注：2021 年 12 月 31 日，本公司货币资金中受限的金额为 3,466,960.15 元，系票据保证金，详见五、（四十四）

(二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,443,218.63	
减：坏账准备		
合计	4,443,218.63	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,653,928.15	100.00	8,630,253.51	19.77
其中：组合 1：合并范围内关联方				
组合 2：信用风险特征组合	43,653,928.15	100.00	8,630,253.51	19.77
合计	43,653,928.15	100.00	8,630,253.51	19.77

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,958,883.03	100.00	7,999,954.43	29.67
其中：组合 1：合并范围内关联方				
组合 2：账龄组合	26,958,883.03	100.00	7,999,954.43	29.67
合计	26,958,883.03	100.00	7,999,954.43	29.67

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	33,765,357.47	5.00	1,688,267.87	18,878,041.93	5.00	943,902.10
1 至 2 年	3,055,203.22	10.00	305,520.32	816,799.24	10.00	81,679.92
2 至 3 年	328,170.24	40.00	131,268.10	482,782.41	40.00	193,112.96
3 年以上	6,505,197.22	100.00	6,505,197.22	6,781,259.45	100.00	6,781,259.45
合计	43,653,928.15	-	8,630,253.51	26,958,883.03	-	7,999,954.43

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额为 630,299.08 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
厦门市焜阳食品机械有限公司	9,453,724.46	21.41	472,686.22
四川美宁食品有限公司	7,200,000.00	16.31	360,000.00
VANYUIBINUL LENINSKY	2,318,833.29	5.25	2,318,833.29
烟台中宠食品股份有限公司	1,377,260.00	3.12	126,780.00
陕西旭康节能科技有限公司	1,120,000.00	2.54	56,000.00
合计	21,469,817.75	48.63	3,334,299.51

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	3,150,640.00	1,836,299.50
合计	3,150,640.00	1,836,299.50

截至 2021 年 12 月 31 日，已背书尚未到期的应收票据

类别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,971,650.2	
合计	2,971,650.2	

注：截至 2021 年 12 月 31 日，公司无质押的应收票据。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,523,357.30	94.58	2,431,984.94	91.68
1 至 2 年	121,703.95	2.54	124,665.23	4.70
2 至 3 年	43,933.36	0.92	9,830.93	0.37
3 年以上	93,919.19	1.96	86,134.76	3.25
合计	4,782,913.80	100.00	2,652,615.86	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
石家庄荣信科技有限公司	807,500.00	16.84
新乡市隆昌重型钢构有限公司	532,000.00	11.10
湖州远成智能装备有限公司	509,675.00	10.63

库卡机器人（上海）有限公司	336,000.00	7.01
国网河北省电力有限公司石家庄供电公司	266,491.46	5.56
合 计	2,451,666.46	51.14

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	994,290.00	1,760,605.05
减：坏账准备	698,414.50	735,342.75
合 计	295,875.50	1,025,262.30

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	696,670.00	1,596,174.15
备用金	297,620.00	164,430.90
减：坏账准备	698,414.50	735,342.75
合 计	295,875.50	1,025,262.30

(2) 其他应收款项账龄分析

①其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	308,290.00	31.01	292,355.05	16.61
1 至 2 年			777,250.00	44.15
2 至 3 年	5,000.00	0.50	80,000.00	4.54
3 年以上	681,000.00	68.49	611,000.00	34.70
合 计	994,290.00	100.00	1,760,605.05	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	735,342.75			735,342.75
期初余额在本期重新评估后	735,342.75			735,342.75

本期计提				
本期转回				
本期核销	36,928.25			36,928.25
其他变动				
期末余额	698,414.50			698,414.50

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期核销坏账准备金额为 36,928.25 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
石家庄高新技术开发区 财政局	保证金	600,000.00	3 年以上	60.38	600,000.00
米琳琳	保证金	100,000.00	1 年以内	10.06	5,000.00
张成敏	保证金	70,000.00	3 年以上	7.04	70,000.00
曹佳佳	备用金	65,372.00	1 年以内	6.58	3,268.60
王云亮	保证金	40,000.00	1 年以内	4.03	2,000.00
合 计		875,372.00		88.09	680,268.60

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,941,605.34		42,941,605.34	32,938,278.48		32,938,278.48
在产品	28,635,477.89	413,208.32	28,222,269.57	22,233,942.24	280,404.96	21,953,537.28
库存商品	31,401,619.92	1,096,475.64	30,305,144.28	34,763,886.12	422,620.60	34,341,265.52
发出商品	5,520,482.84	415,147.30	5,105,335.54	10,580,760.46	415,147.30	10,165,613.16
合 计	108,499,185.99	1,924,831.26	106,574,354.73	100,516,867.30	1,118,172.86	99,398,694.44

2. 存货跌价准备、合同履约成本减值准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
在产品	280,404.96	132,803.36			413,208.32

库存商品	422,620.60	673,855.04			1,096,475.64
发出商品	415,147.30				415,147.30
合 计	1,118,172.86	806,658.40			1,924,831.26

存货跌价准备计提依据及本年转回及转销原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
在产品	继续生产可生产出的产成品进行销售，可获取的销售金额，减去生产产成品需要继续投入的金额和实现销售所负担的相关税费后的金额。	无	无
库存商品	库存商品销售可获取的销售金额，减去销售过程中需要负担的销售费用及各项税费后的净额。	无	无

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴所得税	61,227.02	
合 计	61,227.02	

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
河北思琪诺食品有限公司	574,942.17		-574,942.17							
石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司	19,994,516.28			-19,358.04					19,975,158.24	
小 计	20,569,458.45			-19,358.04					19,975,158.24	
合 计	20,569,458.45			-19,358.04					19,975,158.24	

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	53,695,214.50	54,760,432.01
减：减值准备		
合计	53,695,214.50	54,760,432.01

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	61,980,051.40	27,135,812.74	7,485,198.40	3,060,654.57	99,661,717.11
2. 本期增加金额		2,744,655.97	137,899.89	240,108.52	3,122,664.38
(1) 购置		2,744,655.97	137,899.89	240,108.52	3,122,664.38
3. 本期减少金额		1,950,356.05	107,787.00	14,199.11	2,072,342.16
(1) 处置或报废		1,950,356.05	107,787.00	14,199.11	2,072,342.16
4. 期末余额	61,980,051.40	27,930,112.66	7,515,311.29	3,286,563.98	100,712,039.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,071,035.39	22,013,703.05	6,362,077.58	2,454,469.08	44,901,285.10
2. 本期增加金额	1,904,026.83	1,494,837.10	240,818.93	249,928.47	3,889,611.33
(1) 计提	1,904,026.83	1,494,837.10	240,818.93	249,928.47	3,889,611.33
3. 本期减少金额		1,659,467.70	102,397.65	12,206.25	1,774,071.60
(1) 处置或报废		1,659,467.70	102,397.65	12,206.25	1,774,071.60
4. 期末余额	15,975,062.22	21,849,072.45	6,500,498.86	2,692,191.30	47,016,824.83
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,004,989.18	6,081,040.21	1,014,812.43	594,372.68	53,695,214.50
2. 期初账面价值	47,909,016.01	5,122,109.69	1,123,120.82	606,185.49	54,760,432.01

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	55,830,382.99	55,655,697.46
减：减值准备		
合 计	55,830,382.99	55,655,697.46

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
郟马工业园	55,830,382.99		55,830,382.99	55,655,697.46		55,655,697.46
合 计	55,830,382.99		55,830,382.99	55,655,697.46		55,655,697.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
郟马工业园	80,652,399.15	55,655,697.46	174,685.53			55,830,382.99
合 计	80,652,399.15	55,655,697.46	174,685.53			55,830,382.99

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	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
郟马工业园	69.22	69.22				自筹
合 计	69.22	69.22				

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	69,977,113.44	2,226,004.11	72,203,117.55
2.本期增加金额		437,939.66	437,939.66
(1) 购置		437,939.66	437,939.66
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	69,977,113.44	2,663,943.77	72,641,057.21
二、累计摊销			
1.期初余额	13,800,014.41	1,173,803.32	14,973,817.73
2.本期增加金额	1,484,967.60	225,684.53	1,710,652.13

(1) 计提	1,484,967.60	225,684.53	1,710,652.13
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	15,284,982.01	1,399,487.85	16,684,469.86
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	54,692,131.43	1,264,455.92	55,956,587.35
2.期初账面价值	56,177,099.03	1,052,200.79	57,229,299.82

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,688,009.33	11,253,499.27	1,478,020.51	9,853,470.04
小 计	1,688,009.33	11,253,499.27	1,478,020.51	9,853,470.04
递延所得税负债：				
长期资产应纳税差异	220,806.25	1,472,041.69	314,278.82	2,095,192.12
小 计	220,806.25	1,472,041.69	314,278.82	2,095,192.12

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	7,028,993.85	12,043,041.03
合 计	7,028,993.85	12,043,041.03

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2022 年度	287,923.51	85,031.39	
2023 年度	384,822.94	1,532,211.76	
2024 年度	6,144,540.84	10,331,787.48	
2025 年度	100,287.83	94,010.40	

合 计	6,917,575.12	12,043,041.03	
-----	--------------	---------------	--

(十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款		220,900.71
合 计		220,900.71

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押及保证借款本金	58,000,000.00	58,000,000.00
合 计	58,000,000.00	58,000,000.00

(十六) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,063,994.11	
合 计	6,063,994.11	

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,878,220.23	16,966,027.56
1年以上	2,988,592.11	3,573,240.25
合 计	16,866,812.34	20,539,267.81

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
深州市京帆机械制造有限公司	236,337.53	未到结算期
费斯托(中国)有限公司北京分公司	224,943.48	未到结算期
淮安市瑶庞寨贸易有限公司	190,125.00	未到结算期
石家庄金通轴承销售处	187,665.00	未到结算期
合 计	839,071.01	

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	25,390,533.76	31,399,523.60
合 计	25,390,533.76	31,399,523.60

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,181,828.11	55,803,452.52	54,394,535.08	6,590,745.55
离职后福利-设定提存计划		4,842,896.06	4,842,896.06	
合 计	5,181,828.11	60,646,348.58	59,237,431.14	6,590,745.55

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,987,709.41	48,498,010.81	47,182,324.71	6,303,395.51
职工福利费		1,381,406.36	1,381,406.36	
社会保险费	7,981.07	2,634,539.38	2,642,520.45	
其中：医疗保险费		2,517,332.36	2,517,332.36	
工伤保险费	7,981.07	117,207.02	125,188.09	
生育保险费				
住房公积金		2,289,932.00	2,289,932.00	
工会经费和职工教育经费	186,137.63	999,563.97	898,351.56	287,350.04
合 计	5,181,828.11	55,803,452.52	54,394,535.08	6,590,745.55

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		4,664,062.58	4,664,062.58	
失业保险费		178,833.48	178,833.48	
合 计		4,842,896.06	4,842,896.06	

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	2,283,528.30	2,085,702.25
个人所得税	45,687.65	43,437.42
城市维护建设税	166,265.20	146,015.26
教育费附加	71,132.67	62,577.97
地方教育税附加	47,421.78	41,718.65

印花税	1,879.40	1,926.00
企业所得税	245,536.57	
合 计	2,861,451.57	2,381,377.55

(二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	176,401.18	18,063,060.17
合 计	176,401.18	18,063,060.17

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
个人借款		17,650,000.00
其他	176,401.18	413,060.17
合 计	176,401.18	18,063,060.17

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,273,162.28	4,081,938.07
已背书未到期应收票据	4,443,218.63	
合 计	6,716,380.91	4,081,938.07

(二十三) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,293,055.98		396,666.48	5,896,389.50	
合 计	6,293,055.98		396,666.48	5,896,389.50	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入损 益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与 收益相关
地源热泵补贴	561,110.76		66,666.72		494,444.04	与资产相关
“锚固剂双组分自动 定量灌装生产线”项 目补助	250,000.40		83,333.28		166,667.12	与资产相关
“全自动真空定量灌 装机系列产品产业 化”项目补助	3,825,277.56		156,666.72		3,668,610.84	与资产相关

“粘稠物料软包装机械工程”项目补助	38,333.53		9,999.96		28,333.57	与资产相关
“机械设备制造产业园”项目补助	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
“全自动锚杆生产线产业化”项目补助	318,333.73		79,999.80		238,333.93	与资产相关
“乳化炸药自动装药机”项目补助	300,000.00				300,000.00	与资产相关
合计	6,293,055.98		396,666.48		5,896,389.50	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

(二十五) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	69,739,504.73	659,538.54	35,174.97	70,363,868.30
合计	69,739,504.73	659,538.54	35,174.97	70,363,868.30

注：本期资本公积增加系公司实际控制人闵晓进无偿借款给公司所致。

(二十六) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
安全生产费	6,174,550.86	1,318,000.00	547,962.06	6,944,588.80	计提与使用
合计	6,174,550.86	1,318,000.00	547,962.06	6,944,588.80	

(二十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	10,084,362.01	3,046,146.25		13,130,508.26
合计	10,084,362.01	3,046,146.25		13,130,508.26

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	85,698,289.40	57,229,064.39
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	85,698,289.40	57,229,064.39
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,754,016.38	30,087,373.31

减：提取法定盈余公积	3,023,750.26	1,618,148.30
期末未分配利润	112,428,555.52	85,698,289.40

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	236,313,829.31	158,223,931.66	205,616,040.98	131,744,663.40
食品类机械设备	173,985,439.17	121,700,177.20	133,521,248.02	88,970,895.51
胶业类机械设备	29,570,242.18	19,202,060.22	30,743,132.29	20,845,616.25
炸药类机械设备	5,882,616.03	2,350,170.09	7,673,159.30	3,766,090.41
其他配件	26,875,531.93	14,971,524.15	33,678,501.37	18,162,061.23
二、其他业务小计	3,325,272.23	1,830,634.98	3,577,794.30	1,531,046.90
废品销售	1,886,030.99	1,687,549.08	1,096,685.85	491,281.59
房屋租赁	300,000.01	129,742.56	300,000.01	129,742.56
委托研发	575,245.28	13,049.11	766,528.30	276,334.27
加工维修	563,995.95	294.23	1,414,580.14	633,688.48
合 计	239,639,101.54	160,054,566.64	209,193,835.28	133,275,710.30

(三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	701,861.40	697,216.24
土地使用税	2,362,973.00	2,362,973.00
城市维护建设税	874,708.72	1,024,720.27
教育费附加	374,627.47	439,165.87
地方教育附加	249,751.64	292,777.25
印花税	79,976.60	75,516.43
合 计	4,643,898.83	4,892,369.06

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,437,734.64	3,936,959.03
展览费	679,335.24	976,373.51
差旅费	2,271,981.34	1,957,572.20
广告费	1,800,984.65	3,063,195.80

招待费	169,159.49	185,899.90
其他	829,954.32	1,431,958.72
合 计	11,189,149.68	11,551,959.16

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,373,458.57	6,620,987.21
折旧费	1,790,788.43	1,671,887.73
无形资产摊销	1,710,652.13	1,710,269.04
维修费	2,115,499.56	1,488,983.30
汽油费	948,285.74	762,718.47
水电费	514,274.84	481,417.60
交通费	534,641.17	400,433.91
中介机构费用	525,118.87	532,322.30
招待费	178,840.08	200,589.48
办公费	311,346.26	331,607.18
其他	881,667.94	1,008,617.84
合 计	15,884,573.59	15,209,834.06

(三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	7,006,697.94	5,986,779.72
职工薪酬	7,854,552.80	6,675,859.11
其他	852,589.37	2,157,401.47
合 计	15,713,840.11	14,820,040.30

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,305,153.03	3,849,977.64
减：利息收入	544,061.85	220,063.38
汇兑损益	-184,998.51	141,974.25
手续费支出	50,761.99	42,424.40

合 计	2,626,854.66	3,814,312.91
-----	--------------	--------------

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,492,941.37	2,380,836.75	收益相关
西式发酵香肠课题完成补助	650,000.00		收益相关
专利导航知识产权项目	200,000.00		收益相关
2020 年稳增长激励政策奖励资金	157,500.00		收益相关
裕华区车间厂房补贴(470 万)	156,666.72	156,666.72	资产相关
石高经（2021）号 2021 年省级工业设计发展专项资金	85,700.00		收益相关
锚固剂双组分自动定量灌装生产线	83,333.28	83,333.28	资产相关
锚杆生产线产业化项目	79,999.80	79,999.80	资产相关
裕华区地源热泵建设	66,666.72	66,666.72	资产相关
减负稳岗扩就业政策补贴	49,800.00		收益相关
稳岗补助金	35,084.01	140,257.33	收益相关
粘稠物料软包装机械	9,999.96	9,999.96	资产相关
税费返还	3,029.17		收益相关
全自动锚杆生产线及成套设备		270,000.00	资产相关
石人社函（2020）14 号疫情防控期间稳岗返还补贴		44,939.59	收益相关
瞪羚企业贷款贴息		786,324.80	收益相关
知识产权专项资金		200,000.00	收益相关
合 计	3,070,721.03	4,219,024.95	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,492,941.37 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十四（一）。

(三十六) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,358.04	134,368.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-539,767.20	

合 计	-559,125.24	134,368.85
-----	-------------	------------

(三十七) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-630,299.08	303,890.66
其他应收款信用减值损失	36,928.25	316,961.42
合 计	-593,370.83	620,852.08

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-806,658.40	-320,638.11
合 计	-806,658.40	-320,638.11

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		631,720.00	
违约金收入		183,327.57	
盘盈利得	24,515.17		
其他	15,354.78	41,123.21	
合 计	39,869.95	856,170.78	

2. 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
名牌产品奖励资金		200,000.00	与收益相关
2019年市级工业设计发展专项资金		100,000.00	与收益相关
收高新统计局新增入统企业奖励金		100,000.00	与收益相关
2019年新增规上工业企业奖励资金		90,000.00	与收益相关

知识产权保护资金		60,000.00	与收益相关
2021 年度科技保险保费补贴		45,720.00	与收益相关
其他		36,000.00	与收益相关
合 计		631,720.00	

本期计入营业外收入的政府补助。

(四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	59,927.06	6,737.40	
违约金支出		582,334.15	
其他	92,402.37		
合 计	152,329.43	589,071.55	

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,074,770.12	
递延所得税费用	-303,461.39	462,943.18
合 计	771,308.73	462,943.18

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	30,525,325.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,578,798.77
子公司适用不同税率的影响	-198,901.03
非应税收入的影响	-863,854.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,240.07
使用前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	-686,906.98
研发费用加计扣除	-2,275,067.55
所得税费用	771,308.73

(四十二) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	3,061,655.23	3,039,851.40
其中：利息收入	544,061.85	220,063.38
政府补助	1,178,084.01	1,803,241.72
保证金及押金	1,314,505.16	
其他	25,004.21	1,016,546.30
支付其他与经营活动有关的现金	22,754,547.13	21,991,168.99
其中：管理费用、研发费用中的付现支出	15,600,739.13	12,807,660.80
销售费用中的付现支出	5,498,340.71	7,363,773.44
财务费用中的付现支出	50,761.99	42,424.40
其他	1,604,705.30	1,777,310.35

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		2,650,000.00
其中：借关联方款项		2,650,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	17,650,000.00	4,049,000.00
其中：偿还关联方款项	17,650,000.00	4,049,000.00

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	29,754,016.38	30,087,373.31
加：信用减值损失	593,370.83	-620,852.08
资产减值准备	806,658.40	-2,396,258.88

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,889,611.33	3,818,274.35
无形资产摊销	1,710,652.13	1,710,269.04
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	59,927.06	6,737.40
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,220,404.50	3,949,291.00
投资损失（收益以“-”号填列）	559,125.24	-134,368.85
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-209,988.82	452,566.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-93,472.57	10,376.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,226,967.48	5,703,163.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,018,340.28	-7,616,079.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,039,089.67	15,025,326.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,472,867.20	49,995,818.59
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	46,684,423.18	64,165,427.45
减：现金的期初余额	64,165,427.45	25,653,807.70
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	-17,481,004.27	38,511,619.75

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	46,684,423.18	64,165,427.45
其中：库存现金	163,796.30	107,565.30
可随时用于支付的银行存款	46,520,626.88	64,057,862.15
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	46,684,423.18	64,165,427.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,466,960.15	票据保证金
固定资产	41,617,874.58	抵押取得银行借款
无形资产	54,690,778.15	抵押取得银行借款
合 计	99,775,612.88	

(四十五) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	128,009.52	6.3757	816,150.30
应收账款			
其中：美元	363,698.62	6.3757	2,318,833.29

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
石家庄华尊机械科技有限公司	石家庄	石家庄	机械制造	100.00		设立
石家庄全瀚软件科技有限公司	石家庄	石家庄	计算机软硬件	100.00		设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司	石家庄市	石家庄市	小额贷款	20.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司	石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司
流动资产	99,917,173.81	100,064,095.39
其中：现金和现金等价物	98,095,324.29	96,300,463.69
非流动资产		
资产合计	99,917,173.81	100,064,095.39
流动负债	41,382.61	91,513.97
非流动负债		
负债合计	41,382.61	91,513.97
归属于母公司股东权益	99,875,791.20	99,972,581.42
按持股比例计算的净资产份额	19,975,158.24	19,994,516.28
营业收入	222,814.44	335,277.15
净利润	-96,676.74	181.23
综合收益总额	-96,676.74	181.23

七、与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高的银行，管理层认为这些银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

3、市场风险

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

八、 公允价值

(一)按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

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	期末余额
持续的公允价值计量			3,150,640.00	3,150,640.00
(一) 交易性金融资产				
1.分类为公允价值计量且其变动计				

入当期损益的金融资产				
(1) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			3,150,640.00	3,150,640.00

(二)持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司对其持有的应收款项融资，以预期信用损失为基础，测试应收款项融资的减值准备，以账面原值减去减值准备后计算其公允价值。

九、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
闵晓进	63.98	63.98

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
汉普机械集团有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业
石家庄市汉普食品机械有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业
河北元昌食品机械科技有限公司	实际控制人的近亲属控制的企业
侯琳珠	实际控制人的配偶
李静萍	副总经理、董秘、董事
白玉峰	董事
侯琳璋	董事
任华	监事会主席
黄汉权	监事
任建忠	监事
杨利才	副总经理
闵浩	实际控制人的儿子

朱燕	财务总监
----	------

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务：							
河北思琪诺食品有限公司	采购	材料类	市场价格	319,681.97	0.14	72,752.50	0.07
销售商品、提供劳务：							
河北思琪诺食品有限公司	销售	商品	市场价格	1,553.98	0.001	3,224.79	0.003

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期期确认的租赁收入、费用
河北晓进机械制造股份有限公司	河北思琪诺食品有限公司	房屋建筑物	300,000.01	300,000.01

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	10,000,000.00	2021/5/26	2022/5/26	否
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	8,000,000.00	2021/5/26	2022/5/26	否
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	8,000,000.00	2021/12/17	2022/12/17	否
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	5,000,000.00	2021/3/29	2022/3/28	否
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	5,000,000.00	2021/10/29	2022/10/28	否
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	5,000,000.00	2021/12/29	2022/12/28	否
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	5,000,000.00	2021/12/24	2022/12/23	否
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	4,000,000.00	2021/2/10	2022/2/9	否
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	4,000,000.00	2021/11/16	2022/11/15	否
闵晓进、侯琳珠	河北晓进机械制造股份有限公司	4,000,000.00	2021/12/22	2022/12/21	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	期初拆借余额	本期拆入	本期归还	期末拆借余额	说明
闵晓进	17,650,000.00		17,650,000.00		协议约定不收取利息

注：本年末公司按照银行同期贷款利率对关联方资金拆借计算利息，本年共计提利息 659,538.54 元。

5. 其他关联交易

公司代收代付联营企业河北思琪诺食品有限公司水电费，2021 年度为 224,102.00 元（含增值税）。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河北思琪诺食品有限公司			509,999.98	25,500.00
合计				509,999.98	25,500.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	闵晓进		17,650,000.00
合计			17,650,000.00

十、 承诺及或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止报告批准日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 分部报告

公司从事食品、胶业和炸药类机械设备的生产与销售，产品较为单一，目前公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	43,641,478.15	100.00	8,629,631.01	19.77
其中：组合 1：合并范围内关联方				
组合 2：信用风险特征组合	43,641,478.15	100.00	8,629,631.01	19.77
合 计	43,641,478.15	100.00	8,629,631.01	19.77

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	26,958,883.03	100.00	7,999,954.43	29.67
其中：组合 1：合并范围内关联往来组合				
组合 2：信用风险特征组合	26,958,883.03	100.00	7,999,954.43	29.67
合 计	26,958,883.03	100.00	7,999,954.43	29.67

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：信用风险特征组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	33,752,907.47	5.00	1,687,645.37	18,878,041.93	5.00	943,902.10
1 至 2 年	3,055,203.22	10.00	305,520.32	816,799.24	10.00	81,679.92
2 至 3 年	328,170.24	40.00	131,268.10	482,782.41	40.00	193,112.96
3 年以上	6,505,197.22	100.00	6,505,197.22	6,781,259.45	100.00	6,781,259.45
合 计	43,641,478.15		8,629,631.01	26,958,883.03		7,999,954.43

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 629,676.58 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
------	------	----------------	--------

厦门市焜阳食品机械有限公司	9,453,724.46	21.41	472,686.22
四川美宁食品有限公司	7,200,000.00	16.31	360,000.00
王若松	2,318,833.29	5.25	2,318,833.29
烟台中宠食品股份有限公司	1,377,260.00	3.12	126,780.00
陕西旭康节能科技有限公司	1,120,000.00	2.54	56,000.00
合 计	21,469,817.75	48.63	3,334,299.51

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	994,290.00	1,760,605.05
减：坏账准备	698,414.50	735,342.75
合 计	295,875.50	1,025,262.30

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	696,670.00	1,596,174.15
备用金	297,620.00	164,430.90
减：坏账准备	698,414.50	735,342.75
合 计	295,875.50	1,025,262.30

(2) 其他应收款项账龄分析

①其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	308,290.00	31.01	292,355.05	16.61
1 至 2 年			777,250.00	44.15
2 至 3 年	5,000.00	0.50	80,000.00	4.54
3 年以上	681,000.00	68.49	611,000.00	34.70
合 计	994,290.00	100.00	1,760,605.05	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	735,342.75			735,342.75

期初余额在本期重新评估后	735,342.75			735,342.75
本期计提				
本期转回				
本期核销	36,928.25			36,928.25
其他变动				
期末余额	698,414.50			698,414.50

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期核销坏账准备金额为 36,928.25 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
石家庄高新技术开发区财政局	保证金	600,000.00	3年以上	60.38	600,000.00
米琳琳	保证金	100,000.00	1年以内	10.06	5,000.00
张成敏	保证金	70,000.00	3年以上	7.04	70,000.00
曹佳佳	备用金	65,372.00	1年以内	6.58	3,268.60
王云亮	保证金	40,000.00	1年以内	4.03	2,000.00
合计		875,372.00		88.09	680,268.60

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	19,975,158.24		19,975,158.24	20,569,458.45		20,569,458.45
合计	20,975,158.24		20,975,158.24	21,569,458.45		21,569,458.45

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
石家庄华尊机械科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
石家庄全瀚软件科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、联营企业										
河北思琪诺食品有限公司	574,942.17		-574,942.17						-574,942.17	
石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司	19,994,516.28									19,994,516.28
小计	20,569,458.45		-574,942.17							19,994,516.28
合计	20,569,458.45		-574,942.17							19,994,516.28

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	235,743,475.31	169,065,814.35	205,616,040.98	146,405,376.87
食品类机械设备	173,415,085.17	131,402,316.26	133,521,248.02	100,621,692.81
胶业类机械设备	29,570,242.18	20,238,462.65	30,743,132.29	23,554,936.43
炸药类机械设备	5,882,616.03	2,453,511.29	7,673,159.30	3,753,726.08
其他配件	26,875,531.93	14,971,524.15	33,678,501.37	18,475,021.55
二、其他业务小计	3,891,272.24	1,830,634.98	3,865,794.31	1,531,046.90
废品销售	1,886,030.99	1,687,549.08	1,096,685.85	491,281.59
房屋租赁	866,000.02	129,742.56	588,000.02	129,742.56
委托研发	575,245.28	13,049.11	766,528.30	276,334.27
加工维修	563,995.95	294.23	1,414,580.14	633,688.48
合 计	239,634,747.55	170,896,449.33	209,481,835.29	147,936,423.77

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司股利收益	10,000,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	-539,767.20	
权益法核算的长期股权投资收益	-19,358.04	134,368.85
合 计	9,440,874.76	134,368.85

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 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）	1,577,779.66	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-112,459.48	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
5. 所得税影响额	-144,995.59	
合 计	1,320,324.59	

公司根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项 目	涉及金额	说 明
增值税即征即退	1,492,941.37	详见“四、（二）重要税收优惠及批文”

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.03	13.94	0.50	0.50	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.50	12.97	0.47	0.47	0.47	0.48

河北晓进机械制造股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

第 16 页至第 68 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室