



# 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.)



## 半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022 年上半年，晓进机械共获得国家知识产权局授权颁发的“双组份硬瓶的立式自动灌装设备”等 8 项实用新型专利证书。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	25
第七节	财务会计报告 .....	28
第八节	备查文件目录 .....	93

## 第一节 重要提示、目录和释义

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）朱燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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、高级管理人员对半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半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<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
是否审计	<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	重大风险事项简要描述
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。
3 存货规模较大的风险	2021 年末和 2022 年 6 月底，公司存货金额分别为 10,657.44 万元及 12,399.74 万元，占相应期末流动资产的比例分别为 52.12%及 58.68%。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。
4 生产销售存在季节性风险	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。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		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
尚尊信息技术	指	石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 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

## 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

董事会秘书姓名	宗佳丽
联系地址	石家庄高新区裕华东路 393 号
电话	0311-85082695
传真	0311-85965028
电子邮箱	506893605@qq.com
公司网址	http://www.xjfm.com
办公地址	石家庄高新区裕华东路 393 号
邮政编码	050000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	创新层
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的研发、生产和销售
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）	61,000,000
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裕华东路393号	是
注册资本（元）	61,000,000	是

#### 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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 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	98,206,503.26	105,175,919.77	-6.63%
毛利率%	40.14%	34.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,882,189.30	9,627,054.29	75.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,129,018.99	9,078,900.83	55.62%
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）	6.21%	4.06%	-
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）	5.19%	3.75%	-
基本每股收益	0.28	0.16	75.00%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	397,310,666.09	391,628,640.06	1.45%
负债总计	116,107,838.38	128,783,515.17	-9.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	281,202,827.71	262,845,124.89	6.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.61	4.38	5.25%
资产负债率%（母公司）	30.80%	34.56%	-
资产负债率%（合并）	29.22%	32.88%	-
流动比率	1.92	1.67	-
利息保障倍数	17.83	10.24	-

##### （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	10,840,702.70	-5,005,393.97	316.58%
应收账款周转率	2.95	4.50	-
存货周转率	0.51	0.67	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.45%	3.62%	-
营业收入增长率%	-6.63%	14.55%	-
净利润增长率%	75.36%	-1.11%	-

**二、 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	-3,746.26
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）	1,714,317.69
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,525,305.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,235,876.82</b>
减：所得税影响数	482,706.51
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,753,170.31</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****（一） 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

**（二） 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

**五、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**六、 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 159 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发与应用实践，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

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

公司 2022 年上半年实现营业收入 9,820.65 万元,同比下降 6.63%;营业成本 5,878.34 万元,同比下降 14.75%。

报告期内,公司不断加强精细化管理,实现安全生产无事故和环保达标排放,积极推进技术创新、加强内部经营、开拓销售市场,努力增强主营业务盈利能力。报告期内,公司商业模式并未发生变化,在市场开拓、技术研发、规范管理及员工队伍建设等方面采取有效措施。

在市场开拓方面,公司积极研究市场发展趋势,准确把握市场需求,在稳定老客户的基础上,积极开拓新客户和新市场,促进业绩的平稳持续增长。一方面,公司不断加大产品推广力度,使得公司品牌知名度大幅提升,带来客户认可。另一方面,进一步调整、改良产品生产工艺流程的同时提高工厂生产能力、加快生产速度,使产品能更快、更好地投放市场。

在技术研发方面,强化技术创新,加大研发力度和研发投入,积极探索适合公司发展需求的产品。公司拥有河北省 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,拥有一支具有很强自主创新能力的科技队伍进行产品的自主研发,截至报告期末,公司通过自主研发和技术创新已累计获得专利授权 159 项,其中发明专利 15 项。

在规范公司内部各项管理方面,严格产品研发和项目管理等方面的标准操作,同时不断完善各部门的工作流程和职能,促进公司业务的规范管理。同时强调风险防控,有效地控制公司发展中出现的各种问题,为实现公司稳步发展打好坚实的基础。

在员工队伍建设及结构调整方面,公司实行有效的人力资源管理,实现绩效考核制度,梳理公司人员结构,同时加强公司人才梯队建设,确保公司的战斗力。

报告期内,公司产品和服务未发生重大变化,管理层及核心团队保持稳定。

### （二）行业情况

进入 21 世纪以来,随着居民生活水平的不断改善和消费水平的不断提高,我国食品行业不断壮大发展。食品工业是食品机械及包装机械产品应用大户,庞大的食品行业为食品机械行业创造了旺盛的需求。根据《中国食品和包装机械工业“十四五”发展规划》,我国食品与包装机械工业规模以上企业总产值在 2025 年达 1,500 亿元,年均复合增长率在 8%左右,出口额在 2025 年达到 120 亿美元。食品工业的发展也强有力地带动了先进生产工艺、设备、材料等相关技术的的市场需求。近年以来,工业和信息化部、中国食品和包装机械工业协会陆续出台了多项政策,以促进装备制造业的发展。国家的上述一系列措施和政策将在相当长的时期内促进食品与包装机械行业的健康、快速发展。2020 年 11 月,中国食品和包装机械工业协会印发《中国食品和包装机械工业“十四五”发展规划》,指出食品和包装机械行业发展要把“推进行业转型升级、推动自主创新和提高发展质量”作为核心任务。深入开展工艺创新、技术创新、产品创新和服务创新,加强信息化、智能化与装备的深度融合,淘汰落后技术、产品及产能;实现产品研发从单机自动化设备向成套智能装备制造转变;解决关键领域核心

装备依赖进口问题；加大共性关键技术和智能成套装备研发，打破国外企业重要领域高水平成套装备的垄断。从政策的连续性和稳定性看，“十四五”期间，我国食品和包装机械行业的经济运行仍将保持快速平稳运行的发展趋势。

我国的煤矿需求在一定时期之内依旧会保持一个稳定上升，甚至快速上升的趋势，面对煤矿需求的增加，开采巷道各方面条件也越来越复杂。加之巷道当中多会出现矩形断裂面，它的承受力较小，所以长时间保护煤巷的柱体面也很小。以上的所有因素导致在开采煤矿当中对于巷道的安全支护非常困难、复杂，对于支护的要求也更高，而锚杆支护无疑很好的解决了这个技术难题。2月10日，国家发展改革委、国家能源局发布《关于完善能源绿色低碳转型体制机制和政策措施的意见》提出，“十四五”时期，基本建立推进能源绿色低碳发展的制度框架，形成比较完善的政策、标准、市场和监管体系，构建以能耗“双控”和非化石能源目标制度为引领的能源绿色低碳转型推进机制。锚固剂作为锚杆支护的重要化工材料，其生产技术正经历由手工生产阶段到自动化生产阶段的演变。锚固剂自动化生产使得生产效率不断提高、人工干预减少、劳动强度低、污染少、产品质量稳定。环保智能的锚固剂自动化生产线必将迎得新的市场机遇。

工业炸药在采矿、基建等领域有着不可替代的作用，广泛应用于煤矿冶金、石油地质、交通水电、基础建筑工程、土石方工程、金属加工和控制爆破等领域。2021年，与民爆相关的产业，如：煤炭、钢铁、水泥等，随着供给侧结构调整的逐步落实，均呈现稳步上升的运行态势，这些都为民爆行业高质量发展提供了动力。2021年1-12月份，全国固定资产投资（不含农户）544,547亿元，比上年增长4.9%。（数据来源：中国爆破器材行业工作简报、国家统计局网站）2022年，就国内市场而言，超大规模的内需潜力是保持我国经济稳中向好的重要支撑。钢铁、煤炭等需求会维持在较高位置，对民爆行业整体起到较大带动作用。民爆行业整合重组、调结构、去产能，推动产业升级力度持续加大，为实现行业产品供给与全国市场需求平衡、带动市场价格回升奠定了良好的基础。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	47,094,625.39	11.85%	50,151,383.33	12.81%	-6.10%
应收票据	4,422,338.08	1.11%	4,443,218.63	1.13%	-0.47%
应收账款	31,632,503.68	7.96%	35,023,674.64	8.94%	-9.68%
存货	123,997,424.34	31.21%	106,574,354.73	27.21%	16.35%
长期股权投资	19,964,584.60	5.02%	19,975,158.24	5.10%	-0.05%
固定资产	53,356,327.30	13.43%	53,695,214.50	13.71%	-0.63%
在建工程	55,921,878.35	14.08%	55,830,382.99	14.26%	0.16%
无形资产	55,196,362.08	13.89%	55,956,587.35	14.29%	-1.36%
短期借款	48,000,000.00	12.08%	58,000,000.00	14.81%	-17.24%
应付账款	15,625,132.59	3.93%	16,866,812.34	4.31%	-7.36%
合同负债	30,753,511.89	7.74%	25,390,533.76	6.48%	21.12%

**资产负债项目重大变动原因：**

与本期年初相比，资产负债项目未产生较大变动。

**2、营业情况分析****(1) 利润构成**

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	98,206,503.26	-	105,175,919.77	-	-6.63%
营业成本	58,783,376.36	59.86%	68,952,115.41	65.56%	-14.75%
毛利率	40.14%	-	34.44%	-	-
销售费用	7,194,162.12	7.33%	7,061,488.87	6.71%	1.88%
管理费用	8,417,731.02	8.57%	8,416,081.30	8.00%	0.02%
财务费用	1,002,958.72	1.02%	1,535,644.09	1.46%	-34.69%
营业利润	16,873,855.65	17.18%	10,133,577.22	9.63%	66.51%
营业外收入	1,565,311.03	1.59%	77,638.79	0.07%	1,916.15%
营业外支出	43,751.90	0.04%			
净利润	16,882,189.30	17.19%	9,627,054.29	9.15%	75.36%

**项目重大变动原因：**

财务费用比上年同期降低34.69%，主要是因为短期贷款减少，支付的利息支出相应减少；营业外收入比上年同期增长1916.15%，主要是由于2022年上半年将长期预收合同终止的款项转至营业外收入。

**(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	95,705,378.10	103,584,694.91	-7.61%
其他业务收入	2,501,125.16	1,591,224.86	57.18%
主营业务成本	55,834,653.67	68,474,579.30	-18.46%
其他业务成本	2,948,722.69	477,536.11	517.49%

**按产品分类分析：**

适用 不适用

**按区域分类分析：**

适用 不适用

单位：元

类别/项	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入	营业成本	毛利率比
------	------	------	------	------	------	------

目				比上年同 期 增减%	比上年同 期 增减%	上年同期 增减
境内	69,078,216.73	43,252,258.55	37.39%	-20.94%	-24.79%	9.36%
境外	29,128,286.53	15,531,117.81	46.68%	63.66%	35.7%	30.77%
合计	98,206,503.26	58,783,376.36	40.14%	-6.63%	-14.75%	16.56%

#### 收入构成变动的原因：

境外营业收入同比上期增长 63.66%，主要是 2022 年上半年加拿大 DSI UNDERGROUND CANADA LTD. 客户锚杆生产线确认收入 1236.41 万元。

### 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	10,840,702.70	-5,005,393.97	316.58%
投资活动产生的现金流量净额	-203,320.00	-161,397.81	-25.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-10,227,180.49	811,921.65	-1,359.63%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比增加 316.58%，主要是 2022 年上半年销售回款情况良好，销售商品提供劳务收到的现金同比增加 1,017.32 万元，购买商品支付的现金同比减少 461.92 万元。

筹资活动产生的现金流量净额减少 1359.63%，主要是由于 2022 年上半年分配现金股利 1,000.40 万元。

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

石家庄华尊机械科技有限公司	子公司	机电产品的技术开发、生产、销售及售后服务	配合公司主业发展	公司战略需要	50万	1,942,327.70	309,126.50	4,374,659.66	59,455.95
石家庄全瀚软件科技有限公司	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	配合公司主业发展	公司战略需要	50万	20,733,072.14	20,085,189.24	4,851,720.53	3,739,308.13

		及其零配件销售和售后服务							
石家庄尚尊信息技术咨询有限公司	子公司	信息技术咨询服务。机械技术服务。房屋租赁。	配合公司主业发展	公司战略需要	30万	129,089.71	115,052.21	0.00	-184,947.79

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
石家庄尚尊信息技术咨询有限公司	设立	有利于公司拓展业务,有助于提升公司综合实力和核心竞争优势

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

本期将石家庄尚尊信息技术咨询有限公司纳入本期合并报表范围。较上期相比，本期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户。

(三) 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

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，诚心对待客户和供应商，积极参与环境保护事业，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

公司坚持以人为本，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，不断创造就业机会，实现公司的社会价值。

## 十二、 评价持续经营能力

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。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济波动导致公司业绩下降的风险

公司产品主要为食品类机械、胶业类机械以及炸药类机械等专用机械设备，主要客户群体为食品生产企业、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。公司所提供的产品属于生产设备，对客户而言均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。

**应对措施：**公司通过积极拓展业务范围、加强成本费用管理、强化绩效考核等措施积极化解经营风险，以应对宏观经济政策不确定性引起的经营业绩波动风险。

## **2、行业竞争激烈可能导致公司产品利润率下降的风险**

食品加工机械行业在我国发展历程时间不长，近年来，国内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，在食品加工机械行业的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。

**应对措施：**公司不断加大科研投入，鼓励吸收研发人才，目前已排名国内肉类加工机械领域前列。产品在市场中具有较大的优势，同时加强研判行业发展趋势及市场动态的准确性，及时进行技术升级及业务模式创新，积极开拓销售市场，积极应对被竞争对手赶超、市场份额下降、品牌影响力减弱的风险。

## **3、存货规模较大的风险**

2021年末和2022年6月底，公司存货金额分别为10,657.44万元及12,399.74万元，占相应期末流动资产的比例分别为52.12%及58.68%。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存货占用过多的营运资金。

**应对措施：**公司将有效控制存货规模，同时提高周转率来规避此风险。

## **4、生产销售存在季节性风险**

公司生产经营存在一定的季节性，与下游客户的经营周期紧密联系，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。

**应对措施：**伴随着应对市场季节性风险，公司将加快新产品的研发力度，争取每个季度甚至每个月都有新产品的推出，不仅积极面对营销风险，同时也能够很好的解决市场需求变化的风险。

## 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的收购、出售资产、对外投资，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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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

#### （一） 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

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	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

4. 其他	93,000,000.00	48,000,000.00
-------	---------------	---------------

日常性关联交易内容及审议程序：

1、2022年1月10日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈预计2022年度日常性关联交易〉的议案》，具体如下：

1、公司2022年拟向银行申请流动资金借款，累计借款总金额不超过8,800万元，实际金额以签订的借款合同为准，以上贷款为补充公司流动资金。以上借款由公司控股股东、实际控制人闵晓进先生及其配偶侯琳女士无偿为公司提供担保。

2、公司董事长、总经理、实际控制人闵晓进向公司提供不超过500万元资金支持，不收取利息，用于公司日常生产经营。

以上议案详见《关于预计2022年日常性关联交易的公告》（公告编号：2021-042）。

#### （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	规范及减少关联交易的承诺	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	规范及减少关联交易的承诺	尽量避免和减少与公司之间的关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### （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	40,754,921.86	10.26%	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	53,950,254.89	13.58%	抵押用于取得银行借款
总计	-	-	94,705,176.75	23.84%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 第五节 股份变动和融资

### 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	22,728,074	37.88%	156,512	22,884,586	37.52%
	其中：控股股东、实际控制人	9,611,395	16.02%	333,842	9,945,237	16.30%
	董事、监事、高管	2,487,191	4.15%	40,000	4,886,022	4.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	37,271,926	62.12%	843,488	38,115,414	62.48%
	其中：控股股东、实际控制人	28,790,086	47.98%	723,488	29,513,574	48.38%
	董事、监事、高管	7,472,840	12.45%	120,000	7,592,840	12.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		60,000,000	-	1,000,000	61,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						162

备注：闵晓进先生为控股股东、实际控制人，同时为公司董事，故其持股情况列示在“控股股东、实际控制人”一栏，未在“董事、监事、高管”一栏列示。

#### 股本结构变动情况：

√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。

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	闵晓进	38,401,481	1,057,330	39,458,811	64.69%	29,513,574	9,945,237	0	0
2	信产新材	2,698,650	-	2,698,650	4.42%	-	2,698,650	0	0
3	姚明华	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	-	2,378,831	0	0
4	白玉峰	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	1,784,124	594,707	0	0
5	李静萍	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	1,784,124	594,707	0	0
6	任建忠	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	1,784,124	594,707	0	0
7	侯琳璋	1,754,123	20,000	1,774,123	2.91%	1,330,593	443,530	0	0
8	杨纪智	1,169,415	20,000	1,189,415	1.95%	-	1,189,415	0	0
9	杨利才	1,169,415	20,000	1,189,415	1.95%	892,062	297,353	0	0
10	闵浩	1,009,000	-	1,009,000	1.65%	1,009,000	-	0	0
	<b>合计</b>	55,557,408	-	56,834,738	93.17%	38,097,601	18,737,137	0	0

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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2021年11月3日	2022年2月17日	11	1,000,000	闵晓进、李静萍、任建忠、姚明华、白玉峰、侯琳璋、杨纪智、杨利才等8位在册股东	不适用	11,000,000	补充流动资金

2021年11月3日，公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过了《关于〈河北晓进机械制造股份有限公司股票定向发行说明书〉的议案》及相关议案内容，并于2021年第三次临时股东大会审议通过。

2021年12月16日，公司收到全国股转公司出具的《关于对河北晓进机械制造股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4080号）。

2022年1月11日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购公告》（公告编号：2022-002），公司本次股票发行缴款时间起止日为2022年1月14日至2022年1月20日。

2022年1月21日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《股票定向发行认购结果公告》（公告编号：2022-003）。

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。

#### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年2月11日	11,000,000	11,005,034.72	否	-	-	不适用

	日						
--	---	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况：**

公司本次定向发行募集资金 11,000,000 元，用途为补充流动资金，仅用于支付原材料采购款，不用于其他用途，截至 2022 年 6 月 30 日，利息收入 5,601.53 元，已使用募集资金 11,005,034.72 元，余额 566.81 元，不存在募集资金用途变更的情况。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**募集资金用途变更情况**

适用 不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**七、 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变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
闵晓进	董事长、总经理	男	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	女	1971年4月	2020年4月24日	2023年4月23日
侯琳璋	董事	男	1956年6月	2020年4月24日	2023年4月23日
白玉峰	董事	男	1966年8月	2020年4月24日	2023年4月23日
杨利才	董事	男	1958年9月	2020年4月24日	2023年4月23日
任华	监事会主席	男	1969年12月	2020年4月27日	2023年4月23日
任建忠	监事	男	1955年6月	2020年4月24日	2023年4月23日
黄汉权	监事	女	1975年7月	2020年4月24日	2023年4月23日
朱燕	财务总监	女	1971年4月	2020年4月27日	2023年4月23日
宗佳丽	董事会秘书	女	1986年2月	2022年4月22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：					4

#### 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) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持	期末持有股票	期末被授予的限制
----	----	----------	------	----------	--------	--------	----------

					股比例%	期权数量	性股票数量
闵晓进	董事长、总经理	38,401,481	1,057,330	39,458,811	64.69%	0	0
李静萍	董事、副总经理	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	0	0
侯琳璋	董事	1,754,123	20,000	1,774,123	2.91%	0	0
白玉峰	董事	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	0	0
杨利才	董事	1,169,415	20,000	1,189,415	1.95%	0	0
任华	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
任建忠	监事	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	0	0
黄汉权	监事	0	0	0	0%	0	0
朱燕	财务总监	20,000	0	20,000	0.03%	0	0
宗佳丽	董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
合计	-	48,361,512	-	49,578,842	81.28%	0	0

### （三） 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李静萍	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	个人
宗佳丽	-	新任	董事会秘书	聘任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 不适用

宗佳丽，女，1986年2月生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于石家庄经济学院华信学院，本科学历。2012年7月至2015年12月任晓进机械办公室副主任；2016年1月至

今任晓进机械办公室副主任兼证券事务代表。现任公司董事会秘书。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

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	41	0	11	30
生产人员	390	31	0	421
销售人员	44	0	17	27
技术人员	56	16	0	72
财务人员	7	0	0	7
<b>员工总计</b>	<b>538</b>	<b>47</b>	<b>28</b>	<b>557</b>

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	38	42
专科	72	81
专科以下	425	431
<b>员工总计</b>	<b>538</b>	<b>557</b>

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	47,094,625.39	50,151,383.33
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）	4,422,338.08	4,443,218.63
应收账款	五、（三）	31,632,503.68	35,023,674.64
应收款项融资	五、（四）		3,150,640.00
预付款项	五、（五）	3,264,414.87	4,782,913.80
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）	828,316.95	295,875.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	123,997,424.34	106,574,354.73
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	61,227.02
<b>流动资产合计</b>		<b>211,300,850.33</b>	<b>204,483,287.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
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)	19,964,584.60	19,975,158.24
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)	53,356,327.30	53,695,214.50
在建工程	五、(十一)	55,921,878.35	55,830,382.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	55,196,362.08	55,956,587.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	117,478.00	
递延所得税资产	五、(十四)	1,453,185.43	1,688,009.33
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		186,009,815.76	187,145,352.41
<b>资产总计</b>		397,310,666.09	391,628,640.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	48,000,000.00	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)	15,625,132.59	16,866,812.34
预收款项			
合同负债	五、(十八)	30,753,511.89	25,390,533.76
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)	4,151,630.29	6,590,745.55
应交税费	五、(二十)	2,571,376.17	2,861,451.57
其他应付款	五、(二十一)	101,403.69	176,401.18
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)	9,017,690.43	6,716,380.91
<b>流动负债合计</b>		110,220,745.06	122,666,319.42
<b>非流动负债：</b>			
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)	5,698,056.26	5,896,389.50
递延所得税负债	五、(十四)	189,037.06	220,806.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,887,093.32	6,117,195.75
<b>负债合计</b>		116,107,838.38	128,783,515.17
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十四)	61,000,000.00	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)	80,363,868.30	70,363,868.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十六)	7,424,102.31	6,944,588.80
盈余公积	五、(二十七)	13,108,112.27	13,108,112.27
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	119,306,744.83	112,428,555.52
归属于母公司所有者权益合计		281,202,827.71	262,845,124.89
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		281,202,827.71	262,845,124.89
<b>负债和所有者权益合计</b>		397,310,666.09	391,628,640.06

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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		27,623,623.82	35,396,827.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		4,422,338.08	4,443,218.63
应收账款	十三、(一)	31,626,901.18	35,011,847.14
应收款项融资			3,150,640.00
预付款项		3,064,414.87	4,782,913.80
其他应收款	十三、(二)	828,316.95	295,875.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		123,847,424.34	106,588,269.52
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	61,227.02
<b>流动资产合计</b>		<b>191,474,246.26</b>	<b>189,730,819.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	21,264,584.60	20,975,158.24
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		53,324,213.72	53,650,630.52
在建工程		55,921,878.35	55,830,382.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		55,196,362.08	55,956,587.35
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		1,453,107.62	1,687,931.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		187,160,146.37	188,100,690.62
<b>资产总计</b>		378,634,392.63	377,831,510.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款		48,000,000.00	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		18,438,033.33	20,259,467.97
预收款项			
合同负债		30,753,511.89	25,390,533.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,745,641.21	5,793,321.75
应交税费		1,694,243.65	2,061,326.15
其他应付款		101,403.69	176,401.18
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,017,690.43	6,716,380.91
<b>流动负债合计</b>		110,750,524.20	124,461,425.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,698,056.26	5,896,389.50
递延所得税负债		189,037.06	220,806.25
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		5,887,093.32	6,117,195.75
<b>负债合计</b>		116,637,617.52	130,578,621.58
<b>所有者权益：</b>			
股本		61,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		80,363,868.30	70,363,868.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,424,102.31	6,944,588.80
盈余公积		13,108,112.27	13,108,112.27
一般风险准备			
未分配利润		100,100,692.23	96,836,319.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>261,996,775.11</b>	<b>247,252,888.58</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>378,634,392.63</b>	<b>377,831,510.16</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、(二十九)	98,206,503.26	105,175,919.77
其中：营业收入		98,206,503.26	105,175,919.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		83,500,767.64	95,370,752.58
其中：营业成本	五、(二十九)	58,783,376.36	68,952,115.41
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	2,065,857.71	2,185,794.61
销售费用	五、(三十一)	7,194,162.12	7,061,488.87
管理费用	五、(三十二)	8,417,731.02	8,416,081.30
研发费用	五、(三十三)	6,036,681.71	7,219,628.30
财务费用	五、(三十四)	1,002,958.72	1,535,644.09
其中：利息费用		1,223,180.57	1,856,828.35

利息收入		264,273.53	312,049.91
加：其他收益	五、(三十五)	2,233,679.87	907,727.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	-10,573.64	10,197.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-10,573.64	10,197.17
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)	7,278.75	-338,026.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-62,264.95	-251,488.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,873,855.65	10,133,577.22
加：营业外收入	五、(三十九)	1,565,311.03	169,945.14
减：营业外支出	五、(四十)	43,751.90	92,306.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,395,414.78	10,211,216.01
减：所得税费用	五、(四十一)	1,513,225.48	584,161.72
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,882,189.30	9,627,054.29
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）		16,882,189.30	9,627,054.29
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		16,882,189.30	9,627,054.29
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		16,882,189.3	9,627,054.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,882,189.3	9,627,054.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.28	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：闵晓进  
朱燕

主管会计工作负责人：闵晓进

会计机构负责人：

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、 (四)	98,206,503.26	105,175,919.77
减：营业成本	十三、 (四)	63,229,337.58	74,788,853.84
税金及附加		1,928,576.01	1,830,827.70
销售费用		7,194,162.12	7,061,488.87
管理费用		8,229,012.73	8,260,985.79
研发费用		5,281,486.02	5,747,425.45

财务费用		1,106,794.19	1,609,981.24
其中：利息费用		1,223,180.57	1,538,078.35
利息收入		158,737.98	235,246.96
加：其他收益		1,607,317.30	198,333.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、 （五）	-10,573.64	10,197.17
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）		7,278.75	-338,026.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,264.95	-251,488.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,778,892.07	5,495,372.28
加：营业外收入		1,563,784.81	164,444.64
减：营业外支出		43,751.90	92,306.35
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,298,924.98	5,567,510.57
减：所得税费用		1,030,551.97	6,986.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,268,373.01	5,560,524.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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			
<b>六、综合收益总额</b>		13,268,373.01	5,560,524.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.22	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,706,630.54	98,533,386.34
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		944,183.75	780,977.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	2,109,013.91	512,051.91
<b>经营活动现金流入小计</b>		111,759,828.20	99,826,415.35
购买商品、接受劳务支付的现金		54,301,566.22	58,920,743.91
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		30,629,895.77	27,301,170.89

支付的各项税费		5,677,244.61	7,145,293.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	10,310,418.90	11,464,600.80
<b>经营活动现金流出小计</b>		100,919,125.50	104,831,809.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		10,840,702.70	-5,005,393.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	20,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,320.00	181,397.81
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		213,320.00	181,397.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-203320.00	-161,397.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	
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		5,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,227,180.49	1,538,078.35
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)		2,650,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,227,180.49	22,188,078.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,227,180.49	811,921.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		410,202.21	-4,354,870.13
加：期初现金及现金等价物余额		46,684,423.18	64,165,427.45
六、期末现金及现金等价物余额		47,094,625.39	59,810,557.32

法定代表人：闵晓进  
朱燕

主管会计工作负责人：闵晓进

会计机构负责人：

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,706,630.54	98,533,386.34
收到的税费返还		400,496.91	65,751.98
收到其他与经营活动有关的现金		1,893,564.24	392,747.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		111,000,691.69	98,991,886.06
购买商品、接受劳务支付的现金		64,792,041.18	83,581,863.18
支付给职工以及为职工支付的现金		25,719,819.47	12,773,808.26
支付的各项税费		3,824,651.35	3,698,968.03
支付其他与经营活动有关的现金		10,239,923.16	11,413,485.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		104,576,435.16	111,468,125.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		6,424,256.53	-12,476,239.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	20,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		10,000.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		213,320.00	156,467.81
投资支付的现金		300,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		513,320.00	156,467.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-503,320.00	-136,467.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	

取得借款收到的现金			23,000,000.00
发行债券收到的现金		5,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		16,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,227,180.49	1,538,078.35
支付其他与筹资活动有关的现金			2,650,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		26,227,180.49	22,188,078.35
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-10,227,180.49	811,921.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,306,243.96	-11,800,785.39
加：期初现金及现金等价物余额		31,929,867.78	51,774,588.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		27,623,623.82	39,973,802.61

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、（一）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、（二十四）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

17. 是否存在预计负债

是 否**附注事项索引说明：**

合并财务报表的合并范围变化情况：

本期将石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司纳入本期合并报表范围。较上期相比，本期纳入合并财务报表范围的主体增加 1 户。

向所有者分配利润的情况：

2022 年 5 月 13 日召开的公司 2021 年年度股东大会审议通过《关于〈2021 年度利润分配〉的议案》，截至 2021 年 12 月 31 日，挂牌公司合并报表归属于母公司的未分配利润为 112,428,555.52 元，母公司可供分配的利润为 96,836,319.21 元。以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.64 元（含税），共派发现金红利 10,004,000.00 元。

**（二） 财务报表项目附注**

## 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：61,000,000.00 元

公司营业执照号：91130100760343778U

公司住所：石家庄高新区裕华东路 393 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 3 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 8 月 24 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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (二) 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。

### (三) 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。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 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。

## (六) 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。

### (七) 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。

### (八) 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。

#### (九) 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) 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。

### （十一）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）。

## (十二) 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。

## (十三) 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。

## (十四) 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。

## (十五) 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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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。

## (十八) 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认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。

### (十九) 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) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 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。

#### (二十三) 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下的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十四) 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。

## (二十五) 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。

## (二十六) 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。

#### （二十七）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%、3%
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%、3%

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%
石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司	3%

### (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有限科技（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	15,941.30	163,796.30
银行存款	47,078,684.09	46,520,626.88
其他货币资金		3,466,960.15
合计	47,094,625.39	50,151,383.33

### (二) 应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,422,338.08	4,443,218.63
减：坏账准备		
合计	4,422,338.08	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	40,226,402.57	100.00	8,593,898.89	21.36
其中：组合 1：合并范围内关联方				
组合 2：信用风险特征组合	40,226,402.57	100.00	8,593,898.89	21.36
合计	40,226,402.57	100.00	8,593,898.89	21.36

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	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：账龄组合	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

## (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	30,064,953.07	5.00	1,503,247.65	33,765,357.47	5.00	1,688,267.87
1 至 2 年	3,118,115.72	10.00	311,811.57	3,055,203.22	10.00	305,520.32
2 至 3 年	440,823.53	40.00	176,329.42	328,170.24	40.00	131,268.10
3 年以上	6,602,510.25	100.00	6,602,510.25	6,505,197.22	100.00	6,505,197.22
合 计	40,226,402.57	-	8,593,898.89	43,653,928.15	-	8,630,253.51

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额为 36,354.62 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
四川美宁食品有限公司	7,200,000.00	17.90	360,000.00
厦门市焜阳食品机械有限公司	5,770,514.46	14.35	288,525.72
DSI UNDERGROUND CANADA LTD.	2,647,988.19	6.58	132,399.41
VANYUIBINUL LENINSKY	2,216,400.64	5.51	2,216,400.64
陕西煤业物资有限责任公司黄陵	1,460,000.00	3.63	73,000.00

分公司			
合 计	19,294,903.29	47.97	3,070,325.77

## (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
合 计		3,150,640.00

截至 2022 年 6 月 30 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	1,173,171.52	4,422,338.08
合 计	1,173,171.52	4,422,338.08

注：截至 2022 年 6 月 30 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	3,049,005.09	93.40	4,523,357.30	94.58
1 至 2 年	81,460.00	2.50	121,703.95	2.54
2 至 3 年	43,983.00	1.35	43,933.36	0.92
3 年以上	89,966.78	2.75	93,919.19	1.96
合计	3,264,414.87	100.00	4,782,913.80	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(%)
天津太钢大明金属制品有限公司	546,939.46	16.75
国网河北省电力有限公司石家庄供电公司	267,221.81	8.19
上海泽仪自动化科技有限公司	239,600.00	7.34
石家庄埃菲尔钢结构有限公司	237,655.00	7.28
上海巨良电磁阀制造有限公司	118,417.00	3.63
合 计	1,409,833.27	43.19

## (六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

其他应收款项	1,555,807.32	994,290.00
减：坏账准备	727,490.37	698,414.50
合 计	828,316.95	295,875.50

## 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	1,141,020.00	696,670.00
备用金	414,787.32	297,620.00
减：坏账准备	727,490.37	698,414.50
合 计	828,316.95	295,875.50

## (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	849,807.32	54.62	308,290.00	31.01
1 至 2 年	20,000.00	1.29		
2 至 3 年	5,000.00	0.32	5,000.00	0.50
3 年以上	681,000.00	43.77	681,000.00	68.49
合 计	1,555,807.32	100.00	994,290.00	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	698,414.50			698,414.50
期初余额在本期重新评估后	698,414.50			698,414.50
本期计提	29,075.87			29,075.87
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	727,490.37			727,490.37

## (3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 29,075.87 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	38.57	600,000.00
李学友	个人借款	300,000.00	1年以内	19.28	15,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	5.14	4,000.00
张成敏	保证金	70,000.00	3年以上	4.50	70,000.00
董振春	备用金	50,000.00	1年以内	3.21	2,500.00
合计		1,100,000.00		70.70	691,500.00

(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	52,803,646.33		52,803,646.33	42,941,605.34		42,941,605.34
在产品	23,626,616.82	64,196.83	23,562,419.99	28,635,477.89	413,208.32	28,222,269.57
库存商品	37,665,404.23	302,420.47	37,362,983.76	31,401,619.92	1,096,475.64	30,305,144.28
发出商品	10,268,374.26		10,268,374.26	5,520,482.84	415,147.30	5,105,335.54
合计	124,364,041.64	366,617.30	123,997,424.34	108,499,185.99	1,924,831.26	106,574,354.73

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	413,208.32	32,624.89		381,636.38	64,196.83
库存商品	1,096,475.64	29,640.06		823,695.23	302,420.47
发出商品	415,147.30			415,147.30	
合计	1,924,831.26	62,264.95		1,620,478.91	366,617.30

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，减去生产成产成品需要继续投入的金额和实现销售	无	在产品完工销售

	所负担的相关税费后的金额。		
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	库存商品技术落后，已报废处理

## (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	61,227.02	61,227.02
合 计	61,227.02	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	其他		
一、联营企业											
石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司	19,975,158.24			-10,573.64						19,964,584.60	
小 计	19,975,158.24			-10,573.64						19,964,584.60	
合 计	19,975,158.24			-10,573.64						19,964,584.60	

## (十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	53,356,327.30	53,695,214.50
减：减值准备		
合 计	53,356,327.30	53,695,214.50

## 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	27,930,112.66	7,515,311.29	3,286,563.98	100,712,039.33
2.本期增加金额		1,508,061.97		142,634.25	1,650,696.22
(1) 购置		1,508,061.97		142,634.25	1,650,696.22
3.本期减少金额		243,000.00		26,100.00	269,100.00
(1) 处置或报废		243,000.00		26,100.00	269,100.00
4.期末余额	61,980,051.40	29,195,174.63	7,515,311.29	3,403,098.23	102,093,635.55
二、累计折旧					
1.期初余额	15,975,062.22	21,849,072.45	6,500,498.86	2,692,191.30	47,016,824.83
2.本期增加金额	952,013.43	814,162.54	130,853.36	79,099.09	1,976,128.42
(1) 计提	952,013.43	814,162.54	130,853.36	79,099.09	1,976,128.42
3.本期减少金额		230,850.00		24,795.00	255,645.00
(1) 处置或报废		230,850.00		24,795.00	255,645.00
4.期末余额	16,927,075.65	22,432,384.99	6,631,352.22	2,746,495.39	48,737,308.25
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	45,052,975.75	6,762,789.64	883,959.07	656,602.84	53,356,327.30
2.期初账面价值	46,004,989.18	6,081,040.21	1,014,812.43	594,372.68	53,695,214.50

## (十一) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	55,921,878.35	55,830,382.99
减：减值准备		
合计	55,921,878.35	55,830,382.99

## 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	55,921,878.35		55,921,878.35	55,830,382.99		55,830,382.99
合计	55,921,878.35		55,921,878.35	55,830,382.99		55,830,382.99

## (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	55,830,382.99	91,495.36			55,921,878.35
合计	80,652,399.15	55,830,382.99	91,495.36			55,921,878.35

## 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	69.34	69.34				自筹
合计	69.34	69.34				

## (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	2,663,943.77	72,641,057.21
2.本期增加金额		130,693.07	130,693.07
(1) 购置		130,693.07	130,693.07
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	69,977,113.44	2,794,636.84	72,771,750.28
二、累计摊销			
1.期初余额	15,284,982.01	1,399,487.85	16,684,469.86

2.本期增加金额	741,876.54	149,041.80	890,918.34
(1) 计提	741,876.54	149,041.80	890,918.34
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	16,026,858.55	1,548,529.65	17,575,388.20
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	53,950,254.89	1,246,107.19	55,196,362.08
2.期初账面价值	54,692,131.43	1,264,455.92	55,956,587.35

## (十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋零星装修		235,000.00	117,522.00		117,478.00
合计		235,000.00	117,522.00		117,478.00

## (十四) 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	1,453,185.43	9,688,006.56	1,688,009.33	11,253,499.27
小 计	1,453,185.43	9,688,006.56	1,688,009.33	11,253,499.27
递延所得税负债：				
长期资产应纳税差异	189,037.06	1,260,247.09	220,806.25	1,472,041.69
小 计	189,037.06	1,260,247.09	220,806.25	1,472,041.69

## 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
合 计		7,028,993.85

## 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	
2023 年度		384,822.94	
2024 年度		6,144,540.84	
2025 年度		100,287.83	
合 计		6,917,575.12	

## (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	48,000,000.00	58,000,000.00
合 计	48,000,000.00	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）	14,461,529.43	13,878,220.23
1 年以上	1,163,603.16	2,988,592.11
合 计	15,625,132.59	16,866,812.34

## 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
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
泊头市诚信五金锻件厂	110,831.84	未到结算期

申瓯通信设备有限公司	99,000.00	未到结算期
合 计	587,621.84	

## (十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	30,753,511.89	25,390,533.76
合 计	30,753,511.89	25,390,533.76

## (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	6,590,745.55	25,683,913.80	28,123,029.06	4,151,630.29
离职后福利-设定提存计划		2,506,866.71	2,506,866.71	
合 计	6,590,745.55	28,190,780.51	30,629,895.77	4,151,630.29

## 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	6,303,395.51	21,851,044.83	24,293,654.30	3,860,786.04
职工福利费		555,042.83	555,042.83	
社会保险费		1,645,334.70	1,645,334.70	
其中：医疗保险费		1,581,861.20	1,581,861.20	
工伤保险费		63,473.50	63,473.50	
生育保险费				
住房公积金		1,174,612.00	1,174,612.00	
工会经费和职工教育经费	287,350.04	457,879.44	454,385.23	290,844.25
合 计	6,590,745.55	25,683,913.80	28,123,029.06	4,151,630.29

## 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		2,407,058.98	2,407,058.98	
失业保险费		99,807.73	99,807.73	
合 计		2,506,866.71	2,506,866.71	

## (二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,932,263.07	2,283,528.30
个人所得税	49,643.37	45,687.65
城市维护建设税	193,694.47	166,265.20
教育费附加	82,804.58	71,132.67
地方教育税附加	55,203.12	47,421.78
印花税	438.65	1,879.40
企业所得税	257,328.91	245,536.57
合 计	2,571,376.17	2,861,451.57

## (二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	101,403.69	176,401.18
合 计	101,403.69	176,401.18

## 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
其他	101,403.69	176,401.18
合 计	101,403.69	176,401.18

## (二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,595,352.35	2,273,162.28
已背书未到期应收票据	4,422,338.08	4,443,218.63
合 计	9,017,690.43	6,716,380.91

## (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	5,896,389.50		198,333.24	5,698,056.26	
合 计	5,896,389.50		198,333.24	5,698,056.26	

## 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	494,444.04		33,333.36		461,110.68	与资产相关
“锚固剂双组分自动定量灌装生产线”项目补助	166,667.12		41,666.64		125,000.48	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	3,668,610.84		78,333.36		3,590,277.48	与资产相关
“粘稠物料软包装机工程”项目补助	28,333.57		4,999.98		23,333.59	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	238,333.93		39,999.90		198,334.03	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	5,896,389.50		198,333.24		5,698,056.26	

## (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	1,000,000.00				1,000,000.00	61,000,000.00

## (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）	70,363,868.30	10,000,000.00		80,363,868.30
合 计	70,363,868.30	10,000,000.00		80,363,868.30

## (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	6,944,588.80	688,500.00	208,986.49	7,424,102.31	计提与使用
合 计	6,944,588.80	688,500.00	208,986.49	7,424,102.31	

## (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	13,108,112.27			13,108,112.27
合 计	13,108,112.27			13,108,112.27

## (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	112,428,555.52	85,698,289.40
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	112,428,555.52	85,698,289.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,882,189.30	9,627,054.29
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利	10,003,999.99	
期末未分配利润	119,306,744.83	95,325,343.69

## (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	95,810,878.10	55,853,391.26	103,584,694.91	68,474,579.30
二、其他业务小计	2,395,625.16	2,929,985.10	1,591,224.86	477,536.11
合 计	98,206,503.26	58,783,376.36	105,175,919.77	68,952,115.41

## (三十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	402,886.78	350,930.70
土地使用税	1,181,486.50	1,181,486.50
城市维护建设税	219,657.19	359,151.69
教育费附加	94,013.54	153,922.15
地方教育附加	62,675.75	102,614.77
印花税	97,968.25	37,688.80
车船税	7,169.70	
合 计	2,065,857.71	2,185,794.61

## (三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,381,862.90	2,864,289.95

展览费	169,894.45	521,826.49
差旅费	863,851.47	900,493.06
运费	1949658.12	1,489,675.22
广告费	293,482.10	830,382.10
招待费	107,270.59	81,535.29
其他	428,142.49	373,286.76
合 计	7,194,162.12	7,061,488.87

## (三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,896,418.27	3,474,294.74
折旧费	954,963.57	779,308.24
无形资产摊销	890,918.34	854,317.92
维修费	1,219,506.72	1,674,451.76
汽油费	377,053.74	447,105.74
水电费	322,583.47	293,169.58
交通费	75,980.99	89,666.77
中介机构费用	352,873.98	227,604.60
招待费	158,849.10	71,584.00
办公费	69,289.90	96,642.56
其他	1,099,292.94	407,935.39
合 计	8,417,731.02	8,416,081.30

## (三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,249,151.21	2,568,435.41
职工薪酬	3,691,643.38	3,618,583.02
其他	95,887.12	1,032,609.87
合 计	6,036,681.71	7,219,628.30

## (三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,223,180.57	1,856,828.35
减：利息收入	264,273.53	312,049.91

汇兑损益	25,379.70	32,864.34
手续费支出	18,671.98	23,729.99
合 计	1,002,958.72	1,535,644.09

## (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
全自动真空定量灌装机系列产品产业化项目补助	78,333.36	78,333.36	与资产相关
锚固剂双组分自动定量灌装生产线项目补助	41,666.64	41,666.64	与资产相关
地源热泵补贴	33,333.36	33,333.36	与资产相关
粘稠物料软包装机械工程项目补助	4,999.98	4,999.98	与资产相关
锚杆生产线产业化项目补助	39,999.90	39,999.90	与资产相关
软件企业增值税即征即退	519,362.18	709,394.63	与收益相关
高新企业财政补贴	100,000.00		与收益相关
个税手续费返还	9,782.87		与收益相关
2020-2021 年度市级促进外经贸发展专项资金	276,000.00		与收益相关
石高市监(2022)12号知识产权管理规范贯标认证	60,000.00		与收益相关
2021年装备制造产业和现代食品产业奖补资金	969,000.00		与收益相关
稳岗返还补贴	101,201.58		与收益相关
合 计	2,233,679.87	907,727.87	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 1,714,317.69 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	-10,573.64	10,197.17
合 计	-10,573.64	10,197.17

## (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	36,354.62	-328,305.11
其他应收款信用减值损失	-29,075.87	-9,721.01
合 计	7,278.75	-338,026.12

## (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	-62,264.95	-251,488.89
合 计	-62,264.95	-251,488.89

## (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		157,500.00	
违约金收入	1,556,405.88		1,556,405.88
盘盈利得			
其他	8,905.15	12,445.14	8,905.15
合 计	1,565,311.03	169,945.14	1,565,311.03

## (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	3,746.26		3,746.26
违约金支出			
其他	40,005.64	92,306.35	40,005.64
合 计	43,751.90	92,306.35	43,751.90

## (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	1,310,170.77	577,175.67
递延所得税费用	-203,054.71	6,986.05
合 计	1,513,225.48	584,161.72

## (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	2,109,013.91	512,051.92
其中：利息收入	264,273.53	312,049.91
政府补助	1,515,984.45	157,500.00
其他	328,755.93	42,502.01
支付其他与经营活动有关的现金	10,310,418.90	11,464,600.80
其中：管理费用、研发费用中的付现支出	3,771,317.96	4,340,770.27
销售费用中的付现支出	3,812,299.22	4,197,198.92
财务费用中的付现支出	18,671.98	23,729.99
其他	2,708,129.74	2,902,901.62

## 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		
其中：借关联方款项		
支付其他与筹资活动有关的现金		2,650,000.00
其中：偿还关联方款项		2,650,000.00

## (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	16,882,189.30	9,627,054.29
加：信用减值损失	7,278.75	338,026.12
资产减值准备	-62,264.95	251,488.89
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	1,976,128.42	1,920,183.55
无形资产摊销	890,918.34	854,317.92
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）	3,746.26	
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）	1,223,180.57	1,856,828.35
投资损失（收益以“-”号填列）	10,573.64	-10,197.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	234,823.90	-54,240.97
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-31,769.19	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-15,864,855.65	-6,887,265.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,242,660.95	-4,814,130.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,328,092.36	-8,088,005.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,840,702.70	-5,005,939.97
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	47,094,625.39	59,810,557.32
减：现金的期初余额	46,684,423.18	64,165,427.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	410,202.21	-4,354,870.13

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	47,094,625.39	46,684,423.18
其中：库存现金	15,941.30	163,796.30
可随时用于支付的银行存款	47,078,684.09	46,520,626.88
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	47,094,625.39	46,684,423.18
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
固定资产	40,754,921.86	抵押取得银行借款
无形资产	53,950,254.89	抵押取得银行借款
合 计	94,705,176.75	

## (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	560,185.95	6.65	3,725,236.57
其中：美元	560,185.95	6.65	3,725,236.57
应收账款	809,532.68	6.65	5,383,392.32
其中：美元	809,532.68	6.65	5,383,392.32

## 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
石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司	石家庄	石家庄	技术咨询	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

流动资产	99,865,743.28	99,917,173.81
其中：现金和现金等价物	98,036,482.37	98,095,324.29
非流动资产		
资产合计	99,865,743.28	99,917,173.81
流动负债		41,382.61
非流动负债		
负债合计	42,820.28	41,382.61
归属于母公司股东权益	99,822,923.00	99,875,791.20
按持股比例计算的净资产份额	19,964,584.60	19,975,158.24
营业收入	129,232.37	222,814.44
净利润	-52,868.20	-96,676.74
综合收益总额	-52,868.20	-96,676.74

## 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				
（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				

(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	64.69	64.69

### （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	副总经理、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	副总经理
朱燕	财务总监
宗佳丽	董事会秘书

### （四）关联交易情况

#### 1. 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	8,000,000.00	2022/3/28	2023/3/27	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	2023/3/15	2023/3/14	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	2022/4/26	2023/4/25	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
	合计	48,000,000.00			

## 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	40,220,177.57	100.00	8,593,276.39	21.37
其中：组合 1：合并范围内关联方				
组合 2：信用风险特征组合	40,220,177.57	100.00	8,593,276.39	21.37
合 计	40,220,177.57	100.00	8,593,276.39	21.37

  

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	43,641,478.15	100.00	8,629,631.01	19.77
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	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

## (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	30,064,953.07	5.00	1,503,247.65	33,752,907.47	5.00	1,687,645.37
1 至 2 年	3,111,890.72	10.00	311,189.07	3,055,203.22	10.00	305,520.32
2 至 3 年	440,823.53	40.00	176,329.42	328,170.24	40.00	131,268.10
3 年以上	6,602,510.25	100.00	6,602,510.25	6,505,197.22	100.00	6,505,197.22
合 计	40,220,177.57	-	8,593,276.39	43,641,478.15		8,629,631.01

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 36,354.62 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
四川美宁食品有限公司	7,200,000.00	17.90	360,000.00
厦门市焜阳食品机械有限公司	5,770,514.46	14.35	288,525.72
DSI UNDERGROUND CANADA LTD.	2,647,988.19	6.58	132,399.41
VANYUIBINUL LENINSKY	2,216,400.64	5.51	2,216,400.64
陕西煤业物资有限责任公司黄陵分公司	1,460,000.00	3.63	73,000.00
合 计	19,294,903.29	47.97	3,070,325.77

## (二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

其他应收款项	1,555,807.32	994,290.00
减：坏账准备	727,490.37	698,414.50
合 计	828,316.95	295,875.50

## 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	1,141,020.00	696,670.00
备用金	414,787.32	297,620.00
减：坏账准备	727,490.37	698,414.50
合 计	828,316.95	295,875.50

## (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	849,807.32	54.62	308,290.00	31.01
1 至 2 年	20,000.00	1.29		
2 至 3 年	5,000.00	0.32	5,000.00	0.50
3 年以上	681,000.00	43.77	681,000.00	68.49
合 计	1,555,807.32	100.00	994,290.00	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	698,414.50			698,414.50
期初余额在本期重新评估后	698,414.50			698,414.50
本期计提	29,075.87			29,075.87
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	727,490.37			727,490.37

## 3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转销坏账准备金额为 29,075.87 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	38.57	600,000.00
李学友	保证金	300,000.00	1年以内	19.28	15,000.00
中国神华国际工程有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	5.14	4,000.00
张成敏	保证金	70,000.00	3年以上	4.50	70,000.00
董振春	备用金	50,000.00	1年以内	3.21	2,500.00
合计		1,100,000.00		70.70	691,500.00

(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	1,300,000.00		1,300,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资	19,964,584.60		19,964,584.60	19,975,158.24		19,975,158.24
合计	21,264,584.60		21,264,584.60	20,975,158.24		20,975,158.24

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		
石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司		300,000.00		300,000.00		
合计	1,300,000.00			1,300,000.00		

## 1. 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	其他		
一、联营企业											
石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司	19,975,158.24			-10,573.64						19,964,584.60	
小计	19,975,158.24			-10,573.64						19,964,584.60	
合计	19,975,158.24			-10,573.64						19,964,584.60	

## (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	95,810,878.10	60,299,352.48	103,584,694.91	74,311,317.73
二、其他业务小计	2,395,625.16	2,929,985.10	1,591,224.86	477,536.11
合 计	98,206,503.26	63,229,337.58	105,175,919.77	74,788,853.84

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-10,573.64	10,197.17
合 计	-10,573.64	10,197.17

## 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	-3,746.26	
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）	1,714,317.69	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,525,305.39	
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	-482,706.51	
合 计	2,753,170.31	

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	519,362.18	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	6.21	4.06	0.28	0.16	0.28	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.19	3.75	0.23	0.15	0.23	0.15

河北晓进机械制造股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

第 41 页至第 92 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： \_\_\_\_\_

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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