



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

2022

公司年度大事记

1、2022 年，河北晓进机械制造股份有限公司工业设计中心被河北省工业和信息化厅认定为“2022 年第一批河北省工业设计中心”。

2、2022 年 10 月，晓进机械获国家知识产权局授权颁发的“大豆拉丝蛋白变压式膨化机”发明专利证书。

3、2022 年，晓进机械获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”、“滚揉机浆叶及滚揉机”、“固化剂混料定量输送系统”等 15 项专利证书。

4、2022 年，晓进机械被河北省工业和信息化厅评为“2022 年河北省绿色工厂”。

5、2023 年 2 月，晓进机械被河北省工业和信息化厅评为“2022 年度省级制造业单项冠军企业”。

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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	24
第六节	股份变动、融资和利润分配	27
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第八节	行业信息	35
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第十节	财务会计报告	39
第十一节	备查文件目录	124

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。

公司负责人闵浩、主管会计工作负责人闵浩及会计机构负责人（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。

上会会计师事务所（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

【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，该等企业与发展宏观经济密切相关。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

	<p>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>2021 年末和 2022 年末，公司存货金额分别为 10,657.44 万元及 10,311.87 万元，占相应期末流动资产的比例分别为 52.12%及 51.18%。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

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
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12月31日
上年同期	指	2021年1月1日至2021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	上会会计师事务所（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	闵浩

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	0311-85961015
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	否
注册资本	61,000,000	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	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于仁强	徐新星		
	1 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023 年 4 月 11 日，公司在全国中小企业股份转让系统官网披露了《关于侯琳珠女士代为实际履行实际控制人权利和义务的公告》（公告编号：2023-003），侯琳珠女士作为闵晓进先生的监护人，代为履行公司实际控制人的权利和义务。

2023 年 4 月 11 日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于提名闵浩先生为公司第三届董事会董事的议案》、《关于推举侯琳璋代行董事长职责的议案》、《关于聘任闵浩先生为公司总经理的议案》、《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》等四项议案。

2023 年 4 月 26 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于提名闵浩先生为公司第三届董事会董事的议案》，提名闵浩先生为公司第三届董事会董事候选人，任期至本届董事会届满时为止。

2023 年 4 月 26 日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于〈选举闵浩先生为公司第三届董事会董事长〉的议案》，选举闵浩先生为公司第三届董事会董事长，任期至本届董事会届满时为止。

第三节 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	235,490,735.96	239,639,101.54	-1.73%
毛利率%	35.57%	33.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,714,691.66	29,754,016.38	3.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,091,904.73	28,433,691.79	-4.72%
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）	11.28%	12.03%	-
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）	9.95%	11.50%	-
基本每股收益	0.50	0.50	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	362,381,028.16	391,628,640.06	-7.47%
负债总计	89,708,074.19	128,783,515.17	-30.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	272,672,953.97	262,845,124.89	3.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.47	4.38	2.05%
资产负债率%（母公司）	25.06%	34.56%	-
资产负债率%（合并）	24.76%	32.88%	-
流动比率	2.65	1.67	-
利息保障倍数	16.09	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	42,441,112.04	6,005,907.05	606.66%
应收账款周转率	4.81	6.79	-
存货周转率	1.42	1.53	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.07%	3.62%	-
营业收入增长率%	-7.47%	14.55%	-
净利润增长率%	3.23%	-1.11%	-

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	61,000,000	60,000,000	1.67%
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、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益	-34,675.84
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）	4,298,435.15
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,359.43
非经常性损益合计	4,276,118.74
所得税影响数	653,331.81
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,622,786.93

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

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重在 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 163 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

√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 checked="" 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	-
详细情况	2023年2月，晓进机械被河北省工业和信息化厅评为“2022年度省级制造业单项冠军企业”。2020年公司高新技术企业资格复审通过，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；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。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾**(一) 经营计划**

公司2022年实现营业收入23,549.07万元,同比下降1.73%;利润总额34,195,315.94元,同比增长12.02%。

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163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。2022 年，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来新的市场机遇。

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。2022 年，受全球能源紧张和宏观政策的影响下，煤炭价格持续走高带动民爆产品市场需求增加，民爆行业总体运行情况稳中向好。2022 年，民爆生产企业工业炸药年产量为 439 万吨，同比下降 0.6%。从近五年炸药产量完成情况看，根据国家基础设施建设及矿山开采需求，炸药产量基本稳定，作为主要的民爆产品，与产值变化情况保持一致，呈逐年增长态势。2023 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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,699,223.30	13.44%	50,151,383.33	12.81%	-2.90%
应收票据	2,207,147.00	0.61%			
应收账款	43,999,689.03	12.14%	35,023,674.64	8.94%	25.63%
存货	103,118,675.18	28.46%	106,574,354.73	27.21%	-3.24%
投资性房地产	33,600,000.00	9.27%			
长期股权投资	0.00	0.00%	19,975,158.24	5.10%	-100.00%
固定资产	27,287,763.05	7.53%	53,695,214.50	13.71%	-49.18%
在建工程	57,061,472.65	15.75%	55,830,382.99	14.26%	2.21%
无形资产	39,414,467.43	10.88%	55,956,587.35	14.29%	-29.56%
商誉		0.00%			
短期借款	17,022,076.39	4.70%	58,000,000.00	14.81%	-70.65%
长期借款	8,211,825.00	2.27%			
应付账款	16,214,350.07	4.47%	16,866,812.34	4.31%	-3.87%
合同负债	22,428,800.17	6.19%	25,390,533.76	6.48%	-11.66%

资产负债项目重大变动原因：

2022 年末，长期股权投资比上年减少 100%，主要是公司于本年收回对石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司的投资；投资性房地产、固定资产及无形资产变动较大，主要是本年度公司裕华区房产和土地用于对外出租，将其从固定资产和无形资产转为投资性房地产核算；短期借款比上年降低 70.65%，主要是因为公司本年度偿还银行贷款较多。

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	235,490,735.96	-	239,639,101.54	-	-1.73%
营业成本	151,726,428.81	64.43%	160,054,566.64	66.79%	-5.20%
毛利率	35.57%	-	33.21%	-	-
销售费用	11,322,716.85	4.81%	11,189,149.68	4.67%	1.19%
管理费用	15,203,500.74	6.46%	15,884,573.59	6.63%	-4.29%
研发费用	12,899,907.52	5.48%	15,713,840.11	6.56%	-17.91%
财务费用	1,412,264.16	0.60%	2,626,854.66	1.10%	-46.24%

信用减值损失	-1,553,174.32	-0.66%	-593,370.83	-0.25%	161.75%
资产减值损失	-7,611,668.87	-3.23%	-806,658.40	-0.34%	843.60%
其他收益	5,150,480.83	2.19%	3,070,721.03	1.28%	67.73%
投资收益	33,201.54	0.01%	-559,125.24	-0.23%	105.94%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	34,250,833.89	14.54%	30,637,784.59	12.78%	11.79%
营业外收入	42,229.29	0.02%	39,869.95	0.02%	5.92%
营业外支出	97,747.24	0.04%	152,329.43	0.06%	-35.83%
净利润	30,714,691.66	13.04%	29,754,016.38	12.42%	3.23%

项目重大变动原因：

信用减值损失同比增加 959,803.49 元，增幅 161.75%，主要是由于应收账款同比增加，坏账准备计提金额较大。

资产减值损失同比增加 6,805,010.47 元，增幅 843.60%，主要是因为投资性房地产减值损失增加 5,606,789.73 元；投资收益同比增加 105.94%，主要是因为 2021 年思琪诺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	231,530,224.76	236,313,829.31	-2.02%
其他业务收入	3,960,511.20	3,325,272.23	19.10%
主营业务成本	147,610,904.08	158,223,931.66	-6.71%
其他业务成本	4,115,524.73	1,830,634.98	124.81%

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增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
食品类机械设备	146,034,338.47	99,235,697.48	32.05%	-16.07%	-18.46%	6.64%
胶业及矿业类机械设备	61,256,448.50	34,109,157.84	44.32%	107.16%	77.63%	26.39%
炸药类机	30,712.40	11,560.87	62.36%	-99.48%	-99.51%	3.84%

械设备						
其他配件	24,208,725.39	14,254,487.89	41.12%	-9.92%	-4.79%	-7.17%
合计	231,530,224.76	147,610,904.08	36.25%	-2.02%	-6.71%	9.69%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司胶业及矿业类机械设备营业收入同比去年增长 107.16%，主要原因是公司本期全自动锚杆生产线及美缝剂全自动生产线订单增加。炸药类机械设备营业收入同比去年减少 99.48%，主要原因是 2022 年客户对公司炸药类机械设备的需求降低，订单减少。

(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	嵊州陌桑现代茧业有限公司	10,000,000.00	4.25%	否
2	捷马支护（天津）矿山科技有限公司	9,842,053.10	4.18%	否
3	厦门市焜阳食品机械有限公司	9,686,046.73	4.11%	否
4	BESTWORLD PERKASA LTD	9,090,736.60	3.86%	否
5	DSI UNDERGROUND CANADA LTD.	7,607,723.70	3.23%	否
	合计	46,226,560.13	19.63%	-

(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	11,540,953.71	10.74%	否
2	北京众恒恒信自动化设备有限公司	7,650,266.49	7.12%	否
3	石家庄中利锌业有限公司	3,881,208.79	3.61%	否
4	河北冠昌机械设备贸易有限公司	3,048,830.97	2.84%	否
5	无锡钰德金属制品有限公司	2,908,599.71	2.71%	否
	合计	29,029,859.67	27.00%	-

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	42,441,112.04	6,005,907.05	606.66%
投资活动产生的现金流量净额	15,156,423.45	-3,240,870.39	567.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-56,288,170.77	-20,330,789.46	-176.86%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额同比上期金额增加 36,435,204.99 元，同比增长 606.66%，主要原因是 2022

年采购商品及接受劳务支付的现金同比降低；

投资活动产生的现金流量净额同比上期金额增加 18,397,293.84 元，同比增长 567.67%，主要是因为 2022 年收回对石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司的投资；

筹资活动产生的现金流量净额同比上期减少 35,957,381.31 元，主要是因为 2022 年偿还银行贷款及分配股利所致。

(四) 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
石家庄华尊机械科技有限公司	控股子公司	机电产品的技术开发、生产、销售及服务	500,000.00	4,513,202.68	414,911.42	22,281,066.57	165,240.87
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	6,281,300.67	5,042,031.40	10,703,683.73	7,696,150.29
石家庄尚尊信息技术咨询有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务；机械设备及配件的生产、销售；住房租赁。	300,000.00	35,267,582.96	34,941,411.22	317,460.33	-6,593,742.23
北京顺芯达软件科技有限公司	控股子公司	软件开发；计算机系统服务；计算机硬件及辅助设备零售。	500,000.00	383,344.25	315,303.75	-	-184,696.25

主要参股公司业务分析适用 不适用**公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**2. 理财产品投资情况**适用 不适用**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**适用 不适用**3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况**适用 不适用**(五) 研发情况****研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,899,907.52	15,713,840.11
研发支出占营业收入的比例	5.48%	6.56%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	56	63
研发人员总计	56	63
研发人员占员工总量的比例	10.41%	11.95%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	163	150
公司拥有的发明专利数量	16	15

研发项目情况：

报告期内，公司重视研发工作，公司的研发支出为 1,289.99 万元，占营业收入的比例为 5.48%。报告期内，公司重点对饲料混合生产线、燃气集热烟熏炉等 9 个项目进行技术研发。

未来，公司还会继续加大项目研发投入，突破现有技术，加大项目成果的转化，赢得更多的市场份额，创造更高的效益。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	<p>2022 年度，公司合并财务报表营业收入 23,522.67 万元，主要来源于食品类机械设备、胶业及矿业类机械设备等产品及其配件的生产、销售业务。本公司销售分为内销与出口，内销情况下，对于食品机械、化工机械、胶矿业机械（除锚固剂等生产线类产品外）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确认收入；对于锚固剂等生产线类产品，需安装调试完毕并经客户验收，验收完成后确认收入。出口销售情况下，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。</p> <p>由于收入是影响业绩的关键指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别作为关键审计事项。</p>	<p>2022 年度，公司合并财务报表营业收入 23,522.67 万元，主要来源于食品类机械设备、胶业及矿业类机械设备等产品及其配件的生产、销售业务。本公司销售分为内销与出口，内销情况下，对于食品机械、化工机械、胶矿业机械（除锚固剂等生产线类产品外）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确认收入；对于锚固剂等生产线类产品，需安装调试完毕并经客户验收，验收完成后确认收入。出口销售情况下，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。</p> <p>由于收入是影响业绩的关键指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别作为关键审计事项。</p>

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

重要会计政策变更

《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整。

执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2022 年新增全资子公司石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司和北京顺芯达软件科技有限公司。

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 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。

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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、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。产品在市场上具有较大的优势，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年末，公司存货金额分别为10,657.44万元及10,311.87万元，占相应期末流动资产的比例分别为52.12%及51.18%。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。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

第五节 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	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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及出售资产、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	五.二.(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	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（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

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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	93,000,000.00	25,233,901.39

--	--	--

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）。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(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

承诺事项详细情况：

1、控股股东及实际控制人关于避免同业竞争的承诺，承诺内容如下：

(1) 非为公司利益之目的，本人将不直接从事与公司相同或类似的产品生产或业务经营；

(2) 本人将不会投资于任何与公司的产品生产或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；

(3) 本人保证将促使本人直接或间接控制的企业及本人担任董事或高级管理人员的企业（以下并称“关联企业”）不直接或间接从事、参与或进行与公司的产品生产或业务经营相竞争的任何活动；

(4) 本人所参股的企业，如从事与公司构成竞争的产品生产或业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；

(5) 如公司此后进一步扩展产品或业务范围，本人及关联企业将不与公司扩展后的产品或业务相竞争，如本人及关联企业与公司扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自及促成关联企业采取措施，以按照最大限度符合公司利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成或可能构成竞争的业务；③将相竞争的业务转让给无关联第三方；④将相竞争的业务纳入到公司来经营。”

截至报告期末，承诺人严格履行该承诺，未出现违背承诺情况。

2、公司股东、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺主要内容如下：

(1) 尽量避免和减少与公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规及其他规范性文件和公司章程等的有关规定履行批准程序；

(2) 关联交易价格依照无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定或以评估价格为基准进行确定，保证关联交易价格具有公允性；

(3) 保证按照有关法律、法规和公司章程的规定履行关联交易的信息披露义务；

(4) 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。

截至报告期末，承诺人严格履行该承诺，未出现违背承诺情况。

(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
保函保证金	货币资金	冻结	311,400.00	0.09%	保函保证金
投资性房地产	投资性房地产	抵押	33,600,000.00	9.27%	用于抵押取得银行借款
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	19,780,784.89	5.46%	用于抵押取得银行借款
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	38,315,951.23	10.57%	用于抵押取得银行借款
总计	-	-	92,008,136.12	25.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第六节 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	22,728,074	37.88%	20,139	22,748,213	37.29%
	其中：控股股东、实际控制人	9,611,395	16.02%	277,919	9,889,314	16.21%
	董事、监事、高管	2,487,191	4.15%	40,000	2,527,191	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%	979,861	38,251,787	62.71%
	其中：控股股东、实际控制人	28,790,086	47.98%	859,861	29,649,947	48.61%
	董事、监事、高管	7,472,840	12.45%	120,000	7,592,840	12.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	1,000,000	61,000,000	-
普通股股东人数						159

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	38,401,481	1,137,780	39,539,261	64.82%	29,649,947	9,889,314	0	0

	进								
2	信产新材	2,698,650	-	2,698,650	4.42%	-	2,698,650	0	0
3	李静萍	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	1,784,124	594,707	0	0
4	任建忠	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	1,784,124	594,707	0	0
5	白玉峰	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	1,784,124	594,707	0	0
6	姚明华	2,338,831	40,000	2,378,831	3.90%	-	2,378,831	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
	合计	55,557,408	1,357,780	56,915,188	93.30%	38,233,974	18,681,214	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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

闵晓进先生：中国国籍，1958年出生，无境外永久居留权，大专学历。1979年3月至1986年3月在河北宾馆工作；1986年3月至2003年9月担任石家庄市华兴食品机械厂厂长；2004年3月至2014年1月任晓进有限董事长兼总经理；2008年8月至2021年12月任思琪诺食品董事长；2011年7月至2023年4月任华尊机械执行董事兼总经理；2013年11月至2020年5月任瀚全软件执行董事、总经理；2022年4月至2023年4月任石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司执行董事、总经理；2014年2月至2023年4月任晓进机械董事长兼总经理。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

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	募集资金金额	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	募集资金金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	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	11,000,000	11,005,034.72	0.00	否	-	否	不适用	-	不适用

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，用于支付原材料采购款，不用于其他用途，截至2022年12月31日，利息收入5,601.53元，已使用募集资金11,005,034.72元。

公司已完成募集资金专项账户注销手续，专户注销时566.81元已转回公司一般账户，截至报告期末，募集资金余额为0.00元，不存在募集资金用途变更的情况。

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	保证加抵押借款	河北银行黄河大道科技支行	银行	9,000,000	2022年8月31日	2025年8月19日	4.35
2	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	8,000,000	2022年3月28日	2023年3月27日	4.25
3	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	4,000,000	2022年4月26日	2023年4月25日	4.25
4	抵押借款	中国建设银行石家庄开发区支行	银行	5,000,000	2022年3月15日	2023年3月14日	4.25
合计	-	-	-	26,000,000	-	-	-

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月13日	1.64	0	0

2022年9月9日	3.77	0	0
合计	5.41	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1、根据公司2022年4月22日第三届董事会第八次会议决议，审议通过《关于〈2021年度利润分配〉的议案》。2021年度的利润分配预案为：公司目前总股本为61,000,000.00股，拟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）。该议案于2022年5月13日召开的公司2021年年度股东大会上审议通过。2022年5月19日，公司披露《2021年年度权益分派实施公告》，公告了本次权益分派具体实施方案。2022年5月26日完成了2021年年度权益分派，共计派发现金10,004,000.00元（含税）。

2、根据公司2022年8月24日第三届董事会第十一次会议决议，审议通过《关于〈2022年半年度利润分配〉的议案》。2022年半年度的利润分配预案为：公司目前总股本为61,000,000.00股，拟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3.77元（含税）。该议案于2022年9月9日召开的公司2022年第二次临时股东大会上审议通过。2022年9月15日，公司披露《2022年半年度权益分派实施公告》，公告了本次权益分派具体实施方案。2022年9月23日完成了2022年半年度权益分派，共计派发现金22,997,000.00元（含税）。

(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	0.5	0	0

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 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	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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
闵晓进	董事长、总经理	38,401,481	1,137,780	39,539,261	64.82%	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	-	49,659,292	81.41%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

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	特殊说明
李静萍	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	个人	不适用
宗佳丽	-	新任	董事会秘书	聘任	不适用

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	1	1	41
生产人员	390	5	24	371
销售人员	44	0	0	44

技术人员	56	10	3	63
财务人员	7	1	0	8
员工总计	538	17	28	527

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	43
专科	72	81
专科以下	425	400
员工总计	538	527

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) 核心人员（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

2023年4月11日，公司在中国中小企业股份转让系统官网披露了《关于侯琳珠女士代为实际履行实际控制人权利和义务的公告》（公告编号：2023-003），侯琳珠女士作为闵晓进先生的监护人，代为履行公司实际控制人的权利和义务。

2023年4月11日，公司第三届董事会第十三次会议审议通过《关于提名闵浩先生为公司第三届董事会董事的议案》、《关于推举侯琳璋代行董事长职责的议案》、《关于聘任闵浩先生为公司总经理的议案》、《关于召开2023年第二次临时股东大会的议案》等四项议案。

2023年4月26日，公司2023年第二次临时股东大会审议通过《关于提名闵浩先生为公司第三届董事会董事的议案》，提名闵浩先生为公司第三届董事会董事候选人，任期至本届董事会届满时为止。

2023年4月26日，公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于〈选举闵浩先生为公司第三届董事会董事长〉的议案》，选举闵浩先生为公司第三届董事会董事长，任期至本届董事会届满时为止。

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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

2022年5月13日，公司召开了2021年年度股东大会，审议通过《关于拟修订〈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股票终止

挂牌实施细则》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：2022-011）。

（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	3	5	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，5 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。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，督促公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，加深公司法人治理理念，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》、《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。同时进一步发挥监事会的作用，督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，保证公司治理的合法合规，切实有效地保障股东利益。报告期内，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层暂未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

公司针对投资者关系制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，并在“三会”议事规则和其他制度中做出了具体安排。报告期内，公司与股东/或潜在投资者之间的沟通机制顺畅，投资者关系良好。

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

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于公司会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，依据制定的会计核算具体细节制度，按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已制定《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) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 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	上会师报字(2023)第 3145 号			
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号 25 楼			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	于仁强 1 年	徐新星 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

上会师报字(2023)第 3145 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”或“晓进机械”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及公司现金

流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

1、关键审计事项

(1) 收入确认

2022 年度，公司合并财务报表营业收入 23,522.67 万元，主要来源于食品类机械设备、胶业及矿业类机械设备等产品及其配件的生产、销售业务。本公司销售分为内销与出口，内销情况下，对于食品机械、化工机械、胶矿业机械（除锚固剂等生产线类产品外）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确认收入；对于锚固剂等生产线类产品，需安装调试完毕并经客户验收，验收完成后确认收入。出口销售情况下，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。

由于收入是影响业绩的关键指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认识别作为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对贵公司收入确认事项执行的主要审计程序包括：

①了解、评价并测试了有关收入循环的关键内部控制的设计和执行情况，以确认相关内部控制的有效性；

②通过检查销售合同的主要合同条款或条件，识别与商品控制权转移相关的条款，评价收入确认政

策是否符合企业会计准则的规定；

③对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

④对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、运输单及客户到货签收单、验收单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

⑤结合应收账款审计，以抽样方式选择主要客户对本期销售额执行函证程序；

⑥检查资产负债表日后销售记录，检查是否存在提前或延迟确认收入的情况，执行截止性测试，以评估收入是否计入恰当的会计期间；

⑦获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况。

⑧检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、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 2022 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。

五、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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对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。

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

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。

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

上会会计师事务所（特殊普通合伙）
（项目合伙人）

中国注册会计师

中国 上海

中国注册会计师

二〇二三年四月二十六日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	48,699,223.3	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	六、2	2,207,147	4,443,218.63
应收账款	六、3	43,999,689.03	35,023,674.64
应收款项融资	六、4	96,000	3,150,640
预付款项	六、5	2,778,644.43	4,782,913.8
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	570,988.44	295,875.5
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	103,118,675.18	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	六、8	1,374.78	61,227.02
流动资产合计		201,471,742.16	204,483,287.65
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	六、9		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	六、10	33,600,000.00	
固定资产	六、11	27,287,763.05	53,695,214.5
在建工程	六、12	57,061,472.65	55,830,382.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	80,058.79	
无形资产	六、14	39,414,467.43	55,956,587.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	1,942,434.67	1,688,009.33
其他非流动资产	六、16	1,523,089.41	
非流动资产合计		160,909,286	187,145,352.41
资产总计		362,381,028.16	391,628,640.06
流动负债：			
短期借款	六、17	17,022,076.39	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	六、18		6,063,994.11
应付账款	六、19	16,214,350.07	16,866,812.34
预收款项			
合同负债	六、20	22,428,800.17	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	六、21	5,681,979.83	6,590,745.55
应交税费	六、22	9,393,930.03	2,861,451.57
其他应付款	六、23	298,813.08	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	六、24	826,070.35	
其他流动负债	六、25	4,252,785.74	6,716,380.91
流动负债合计		76,118,805.66	122,666,319.42
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	六、26	8,211,825.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、27	26,437.57	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、28	5,199,723.02	5,896,389.50
递延所得税负债	六、15	151,282.94	220,806.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,589,268.53	6,117,195.75
负债合计		89,708,074.19	128,783,515.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、29	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	六、30	80,363,868.30	70,363,868.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、31	8,058,726.20	6,944,588.80
盈余公积	六、32	17,971,286.17	13,108,112.27
一般风险准备			
未分配利润	六、33	105,279,073.30	112,428,555.52
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		272,672,953.97	262,845,124.89
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合 计		272,672,953.97	262,845,124.89
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		362,381,028.16	391,628,640.06

法定代表人：闵浩

主管会计工作负责人：闵浩

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12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		45,442,648.31	35,396,827.93
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据		2,207,147.00	4,443,218.63
应收账款	十五、1	43,683,022.37	35,011,847.14
应收款项融资		96,000.00	3,150,640.00
预付款项		2,778,644.43	4,782,913.80
其他应收款	十五、2	865,096.70	295,875.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		103,117,565.71	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
流动资产合计		198,190,124.52	189,730,819.54
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	十五、3	43,035,153.45	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		25,978,607.06	53,650,630.52
在建工程		57,061,472.65	55,830,382.99
生产性生物资产			0.00
油气资产			0.00
使用权资产			0.00
无形资产		39,414,467.43	55,956,587.35
开发支出			0.00
商誉			0.00
长期待摊费用			0.00
递延所得税资产		1,942,434.67	1,687,931.52
其他非流动资产		1,323,089.41	0.00
非流动资产合计		168,755,224.67	188,100,690.62
资产总计		366,945,349.19	377,831,510.16
流动负债：			0.00
短期借款		17,022,076.39	58,000,000.00
交易性金融负债			0.00
衍生金融负债			0.00
应付票据			6,063,994.11
应付账款		20,774,223.18	20,259,467.97
预收款项			0.00

卖出回购金融资产款			0.00
应付职工薪酬		3,646,180.70	5,793,321.75
应交税费		8,162,992.97	2,061,326.15
其他应付款		1,297,694.10	176,401.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		22,428,800.17	25,390,533.76
持有待售负债			0.00
一年内到期的非流动负债		800,000.00	0.00
其他流动负债		4,252,785.74	6,716,380.91
流动负债合计		78,384,753.25	124,461,425.83
非流动负债：			
长期借款		8,211,825.00	
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		5,199,723.02	5,896,389.50
递延所得税负债		151,282.94	220,806.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,562,830.96	6,117,195.75
负债合计		91,947,584.21	130,578,621.58
所有者权益（或股东权益）：			
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		8,058,726.20	6,944,588.80
盈余公积		17,971,286.17	13,108,112.27
一般风险准备			
未分配利润		107,603,884.31	96,836,319.21
所有者权益（或股东权益）合计		274,997,764.98	247,252,888.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		366,945,349.19	377,831,510.16

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	六、34	235,490,735.96	239,639,101.54
其中：营业收入	六、34	235,490,735.96	239,639,101.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、34	197,258,741.25	210,112,883.51
其中：营业成本	六、34	151,726,428.81	160,054,566.64
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	六、35	4,693,923.17	4,643,898.83
销售费用	六、36	11,322,716.85	11,189,149.68
管理费用	六、37	15,203,500.74	15,884,573.59
研发费用	六、38	12,899,907.52	15,713,840.11
财务费用	六、39	1,412,264.16	2,626,854.66
其中：利息费用		2,266,835.05	3,305,153.03
利息收入		505,313.41	544,061.85
加：其他收益	六、40	5,150,480.83	3,070,721.03
投资收益（损失以“-”号填列）	六、41	33,201.54	-559,125.24
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
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）	六、42	-1,553,174.32	-593,370.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、43	-7,611,668.87	-806,658.4
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,250,833.89	30,637,784.59
加：营业外收入	六、44	42,229.29	39,869.95
减：营业外支出	六、45	97,747.24	152,329.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,195,315.94	30,525,325.11

减：所得税费用	六、46	3,480,624.28	771,308.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,714,691.66	29,754,016.38
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）		30,714,691.66	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）		30,714,691.66	29,754,016.38
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	0.5
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	0.5

法定代表人：闵浩

主管会计工作负责人：闵浩

会计机构负责人：朱燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十五、4	235,787,041.34	239,634,747.55
减：营业成本	十五、4	160,779,658.10	170,896,449.33
税金及附加		4,189,226.68	4,072,490.26
销售费用		11,322,716.85	11,187,302.04
管理费用		14,979,777.42	16,048,847.49
研发费用		11,532,757.11	14,234,028.64
财务费用		1,560,089.30	2,809,149.93
其中：利息费用		2,265,272.18	0.00
利息收入		351,824.95	0.00
加：其他收益		4,167,035.54	1,559,472.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	19,033,201.54	9,440,874.76
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）		-1,536,820.06	-592,748.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,004,879.14	-806,658.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,081,353.76	29,987,420.48
加：营业外收入		41,949.29	39,100.91
减：营业外支出		97,747.24	92,402.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,025,555.81	29,934,119.02
减：所得税费用		2,393,816.83	-303,383.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,631,738.98	30,237,502.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		48,631,738.98	30,237,502.60
（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		48,631,738.98	30,237,502.60
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	2022年	2021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		253,339,537.58	246,422,214.60
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		1,268,415.59	2,234,139.16
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	4,115,468.85	3,061,655.23
经营活动现金流入小计		258,723,422.02	251,718,008.99
购买商品、接受劳务支付的现金		126,336,979.22	149,096,412.83
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		61,784,623.43	59,141,086.69
支付的各项税费		12,072,038.53	14,720,055.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	16,088,668.80	22,754,547.13
经营活动现金流出小计		216,282,309.98	245,712,101.94
经营活动产生的现金流量净额		42,441,112.04	6,005,907.05

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
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产收回的现金净额		83,830.92	238,343.50
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		20,083,830.92	273,518.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,927,407.47	3,514,388.86
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		4,927,407.47	3,514,388.86
投资活动产生的现金流量净额		15,156,423.45	-3,240,870.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		46,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,233,933.64	2,680,789.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	54,237.13	17,650,000.00
筹资活动现金流出小计		113,288,170.77	78,330,789.46
筹资活动产生的现金流量净额		-56,288,170.77	-20,330,789.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		394,035.40	84,748.53
五、现金及现金等价物净增加额		1,703,400.12	-17,481,004.27
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		48,387,823.30	46,684,423.18

法定代表人：闵浩

主管会计工作负责人：闵浩

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	2022年	2021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		249,745,557.32	240,014,527.96

收到的税费返还		498,049.49	741,197.79
收到其他与经营活动有关的现金		4,752,782.22	2,856,684.43
经营活动现金流入小计		254,996,389.03	243,612,410.18
购买商品、接受劳务支付的现金		147,277,660.03	180,943,415.16
支付给职工以及为职工支付的现金		46,119,078.17	37,696,731.06
支付的各项税费		7,768,227.36	8,532,940.11
支付其他与经营活动有关的现金		18,414,192.96	22,612,953.82
经营活动现金流出小计		219,579,158.52	249,786,040.15
经营活动产生的现金流量净额		35,417,230.51	-6,173,629.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		19,000,000.00	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		83,830.92	32,102.62
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		39,083,830.92	10,067,277.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,661,345.53	3,492,326.91
投资支付的现金		800,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		5,461,345.53	3,492,326.91
投资活动产生的现金流量净额		33,622,485.39	6,574,950.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,000,000.00	
取得借款收到的现金		46,000,000.00	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			
筹资活动现金流入小计		57,000,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		78,000,000.00	58,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,232,370.77	2,680,789.46
支付其他与筹资活动有关的现金			17,650,000.00
筹资活动现金流出小计		113,232,370.77	78,330,789.46
筹资活动产生的现金流量净额		-56,232,370.77	-20,330,789.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		394,035.40	84,748.53
五、现金及现金等价物净增加额		13,201,380.53	-19,844,720.22
加：期初现金及现金等价物余额		31,929,867.78	51,774,588.00
六、期末现金及现金等价物余额		45,131,248.31	31,929,867.78

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022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
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				70,363,868.30			6,944,588.80	13,108,112.27		112,428,555.52	262,845,124.89
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				70,363,868.30			6,944,588.80	13,108,112.27		112,428,555.52	262,845,124.89
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)	1,000,000.00				10,000,000.00			1,114,137.40	4,863,173.90		-7,149,482.22	9,827,829.08
(一)综合收益总 额											30,714,691.66	30,714,691.66
(二)所有者投入 和减少资本	1,000,000.00				10,000,000.00							11,000,000.00

1. 股东投入的普通股	1,000,000.00			10,000,000.00							11,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							4,863,173.90	-37,864,173.88			-33,000,999.98
1. 提取盈余公积							4,863,173.90	-4,863,173.90			
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配								-33,000,999.98			-33,000,999.98
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							1,114,137.40					1,114,137.40
1. 本期提取							1,434,239.06					1,434,239.06
2. 本期使用							320,101.66					320,101.66
（六）其他												
四、本年期末余额	61,000,000.00				80,363,868.30		8,058,726.20	17,971,286.17		105,279,073.30		272,672,953.97

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、本年期末余额	60,000,000.00				70,363,868.30		6,944,588.80	13,108,112.27		112,428,555.52		262,845,124.89

法定代表人：闵浩

主管会计工作负责人：闵浩

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	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								
		先	续	他								

		股	债		收			准		
					益			备		
一、上年期末余额	60,000,000.00			70,363,868.30		6,944,588.80	13,108,112.27		96,836,319.21	247,252,888.58
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			70,363,868.30		6,944,588.80	13,108,112.27		96,836,319.21	247,252,888.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,000,000.00			10,000,000.00		1,114,137.40	4,863,173.90		10,767,565.10	27,744,876.40
(一) 综合收益总额									48,631,738.98	48,631,738.98
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00			10,000,000.00						11,000,000.00
1. 股东投入的普通股	1,000,000.00			10,000,000.00						11,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							4,863,173.90		-37,864,173.88	-33,000,999.98
1. 提取盈余公积							4,863,173.90		-4,863,173.90	
2. 提取一般风险准备									-33,000,999.98	-33,000,999.98
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							1,114,137.40				1,114,137.40
1. 本期提取							1,434,239.06				1,434,239.06
2. 本期使用							320,101.66				320,101.66
(六) 其他											
四、本年期末余额	61,000,000.00				80,363,868.30		8,058,726.20	17,971,286.17		107,603,884.31	274,997,764.98

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	

财务报表附注

一、公司基本情况

1、注册资本、注册地、组织形式和总部地址。

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，注册地位于石家庄高新区裕华东路393号。公司已于2016年1月4日在全国股转系统挂牌，证券代码为835094。公司法定代表人为闵浩，公司注册资本为61,000,000.00元，公司统一社会信用代码为91130100760343778U，公司总部地址为石家庄高新区裕华东路393号

2、业务性质和主要经营活动。

公司所属行业为专用设备制造业。公司的主要经营活动包括：机械设备、卡扣的生产、销售、售后服务及技术开发等

3、母公司以及集团最终母公司的名称。

本公司为自然人直接控股，最终控制人为闵晓进先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月26日决议批准报出。

二、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4家，分别为石家庄华尊机械科技有限公司、石家庄全瀚软件科技有限公司、石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司、北京顺芯达软件科技有限公司。合并范围的变更情况详见“附注七、合并范围的变更”，合并范围内主体的情况详见“附注八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

2、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。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下述情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资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差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的

其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日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，计入当期损益。
- ② 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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具

合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，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。

② 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。

公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

- <1> 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- <2> 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

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

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- <1> 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；
- <3> 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

4) 前瞻性信息

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

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合1：银行承兑汇票组合

应收票据组合2：商业承兑汇票组合

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：账龄风险组合

合同资产组合 1：合并范围内关联往来组合

合同资产组合 2：账龄风险组合

其他应收款组合 1：合并范围内关联往来组合

其他应收款组合 3：保证金

其他应收款组合 3：备用金

其他应收款组合 4：其他组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款、合同资产和租赁应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

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

③ 终止确认

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，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是

放弃了对该金融资产控制。

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

④ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。
- ② 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含

一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司将该应收账款按账龄信用风险特征进行组合，编制应收账款不同账期天数组合与整个存续期预期信用损失率对照表，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率
1年以内(含1年)	5%
1-2年(含2年)	10%
2-3年(含3年)	40%
3年以上	100%

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

13、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

14、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价确定其发出的实际成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具”。

17、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履行成本和合同取得成本。

合同履行成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履行成本确认为一项资产：

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

合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，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，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成

本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基

础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

19、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	30年	5%	3.17%
土地使用权	50年	-	2.00%

20、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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20—40	5%	2.38%—4.75%
机器设备	年限平均法	10—15	5%	6.33%—9.50%
运输设备	年限平均法	5—10	5%	9.50%—19.00%
电子设备及其他	年限平均法	3—5	5%	19.00%—31.67%

21、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。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。

22、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指1年及1年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的

程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

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相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

23、使用权资产（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

(3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

(4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	2	--	50%

(5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

24、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率

如下：

名称	使用年限	预计净残值率
土地使用权	40-60	0%
专利权	10	0%

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

25、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状

态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

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。

26、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

27、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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，并计入当期损益或相

关资产成本。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定

进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

28、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注四、25 计入资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认方法

(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。内销情况下：对于食品机械、化工机械、胶矿业机械（除锚固剂等生产线类产品外）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确认收入；对于锚固剂等生产线类产品，需安装调试完毕并经客户验收，验收完成后确认收入。出口情况下：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。

31、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；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。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付

给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业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企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。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；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

33、租赁

(1) 适用于执行新租赁准则（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

① 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物及构筑物、机器设备、运输设备和电子设备及其他。

1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、29“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

3) 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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 《企业会计准则解释第15号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产

品或副产品对外销售的会计处理”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，对于在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

② 《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定

公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，累积影响数调整 2022 年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

③ 《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定

公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

④ 《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间的，按照该规定进行调整。对符合该规定的分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，按照该规定进行追溯调整。

执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

⑤ 《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定

公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算

的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，对 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 11 月 30 日之间新增的交易，按照该规定进行调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的交易，按照该规定进行调整，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。执行新规定未对公司财务报表产生变化和影响。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

2022 年 11 月，财政部、应急部发布了《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号），自印发之日起施行，2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）同时废止。

安全生产费具体提取及使用的依据及会计处理方法

公司本期 1-11 月专项储备根据财政部和国家安全生产监管总局于 2012 年 2 月 14 日颁布的（2012）16 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，本期 12 月专项储备根据财政部和应急部于 2022 年 11 月 21 日颁布的财资〔2022〕136 号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，对从事的专用设备制造企业计提相应的安全生产费。

36、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、40、“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还

是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(7) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资

产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

五、税项

1、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	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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	25%
石家庄全瀚软件科技有限公司	25%
北京顺芯达软件科技有限公司	25%
石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司	25%

2、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，子公司石家庄全瀚软件科技有限公司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。

③根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下(含本数)的增值税小规模纳税人，免征增值税，子公司石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司享受此项增值税的优惠政策。

(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 2022 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，2022 年度为全瀚软件第三个获利年度，减半征收企业所得税。

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，对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对其年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	237,364.56	163,796.30
银行存款	48,150,458.74	46,520,626.88
其他货币资金	311,400.00	3,466,960.15
合计	<u>48,699,223.30</u>	<u>50,151,383.33</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	<u>311,400.00</u>	<u>3,466,960.15</u>

其他说明：

(1) 本公司其他货币资金中，期末受限资产为保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	<u>2,207,147.00</u>	<u>4,443,218.63</u>
合计	<u>2,207,147.00</u>	<u>4,443,218.63</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	=	<u>2,057,147.00</u>

合计	=	<u>2,057,147.00</u>
----	---	---------------------

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	33,949,143.66
1 至 2 年	12,058,537.07
2 至 3 年	1,492,198.66
3 年以上	<u>6,694,308.37</u>
合计	<u>54,194,187.76</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	54,194,187.76	100.00%	10,194,498.73	18.93%	43,999,689.03
其中：组合 2 信用风险特征组合	<u>54,194,187.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,194,498.73</u>	<u>18.93%</u>	<u>43,999,689.03</u>
合计	<u>54,194,187.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,194,498.73</u>	<u>18.93%</u>	<u>43,999,689.03</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,653,928.15	100.00%	8,630,253.51	19.77%	35,023,674.64
其中：组合 2 信用风险特征组合	<u>43,653,928.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,630,253.51</u>	<u>19.77%</u>	<u>35,023,674.64</u>
合计	<u>43,653,928.15</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,630,253.51</u>	<u>19.77%</u>	<u>35,023,674.64</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,949,143.66	1,697,457.19	5.00%
1 至 2 年	12,058,537.07	1,205,853.71	10.00%
2 至 3 年	1,492,198.66	596,879.46	40.00%
3 年以上	<u>6,694,308.37</u>	<u>6,694,308.37</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>54,194,187.76</u>	<u>10,194,498.73</u>	<u>18.81%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
信用风险特征组	<u>8,630,253.51</u>	<u>1,564,867.72</u>	<u>622.50</u>		<u>10,194,498.73</u>
合					
合计	<u>8,630,253.51</u>	<u>1,564,867.72</u>	<u>622.50</u>		<u>10,194,498.73</u>

(4) 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	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
捷马支护（天津）矿山科技有限公司	7,224,080.00	13.33	361,204.00
四川美宁食品有限公司	7,200,000.00	13.29	716,152.50
厦门市焜阳食品机械有限公司	4,918,411.26	9.08	245,920.56
安徽三棵树涂料有限公司	4,252,836.80	7.85	212,641.84
DSI Underground Canada Ltd.	<u>2,597,942.06</u>	<u>4.79</u>	<u>129,897.10</u>
合计	<u>26,193,270.12</u>	<u>48.34</u>	<u>1,665,816.00</u>

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	<u>96,000.00</u>	<u>3,150,640.00</u>
合计	<u>96,000.00</u>	<u>3,150,640.00</u>

5、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	2,778,644.43	98.68%	4,523,357.30	94.58%
1至2年	-	-	121,703.95	2.54%
2至3年	4,964.50	0.18%	43,933.36	0.92%
3年以上	23,700.00	0.84%	<u>93,919.19</u>	<u>1.96%</u>
减：减值准备	<u>28,664.50</u>	=	=	=
合计	<u>2,778,644.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,782,913.80</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
国网河北省电力有限公司石家庄供电分公司	非关联方	391,274.06	13.94%	2022年	未到结算期
湖南哈工考伊斯智能科技有限公司	非关联方	325,743.00	11.60%	2022年	未到结算期
上海泽仪自动化科技有限公司	非关联方	299,100.00	10.65%	2022年	未到结算期

杭州标佳数码科技有限公司	非关联方	241,740.00	8.61%	2022年	未到结算期
工博士机器人技术有限公司	非关联方	<u>222,000.00</u>	<u>7.91%</u>	2022年	未到结算期
合计		<u>1,479,857.06</u>	<u>52.71%</u>		

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	<u>570,988.44</u>	<u>295,875.50</u>
合计	<u>570,988.44</u>	<u>295,875.50</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内	577,792.04
1至2年	24,540.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	<u>656,000.00</u>
合计	<u>1,258,332.04</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	981,151.00	696,670.00
备用金	277,181.04	297,620.00
减：坏账准备	<u>687,343.60</u>	<u>698,414.50</u>
合计	<u>570,988.44</u>	<u>295,875.50</u>

③ 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	698,414.50			698,414.50
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	310.09			310.09

本期转回	11,380.99			11,380.99
本期转销				
本期核销				
其他变动	=	=	=	=
期末余额	<u>687,343.60</u>	=	=	<u>687,343.60</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	<u>698,414.50</u>	<u>310.09</u>	<u>11,380.99</u>	=	=	<u>687,343.60</u>
合计	<u>698,414.50</u>	<u>310.09</u>	<u>11,380.99</u>	=	=	<u>687,343.60</u>

其他应收款核销说明：

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
中煤招标有限责任公司	投标保证金	125,480.00	1年以内	9.97%	6,274.00
蓝星招标（江苏）有限公司	投标保证金	120,000.00	1年以内	9.54%	6,000.00
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	50,000.00	1年以内	3.97%	2,500.00
张成敏	往来款	<u>40,000.00</u>	3年以上	<u>3.18%</u>	<u>40,000.00</u>
合计		<u>935,480.00</u>		<u>74.34%</u>	<u>654,774.00</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	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	39,912,581.74		39,912,581.74	42,941,605.34		42,941,605.34
在产品	18,406,995.27	688,885.58	17,718,109.69	28,635,477.89	413,208.32	28,222,269.57
库存商品	44,186,927.27	1,367,148.75	42,819,778.52	31,401,619.92	1,096,475.64	30,305,144.28
发出商品	<u>2,668,205.23</u>		<u>2,668,205.23</u>	<u>5,520,482.84</u>	<u>415,147.30</u>	<u>5,105,335.54</u>
合计	<u>105,174,709.51</u>	<u>2,056,034.33</u>	<u>103,118,675.18</u>	<u>108,499,185.99</u>	<u>1,924,831.26</u>	<u>106,574,354.73</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	413,208.32	626,374.25		350,696.99		688,885.58
库存商品	1,096,475.64	1,349,840.39		1,079,167.28		1,367,148.75

发出商品	415,147.30		415,147.30	
合计	<u>1,924,831.26</u>	<u>1,976,214.64</u>	<u>1,845,011.57</u>	<u>2,056,034.33</u>

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	本期转销
		存货跌价准备的	存货跌价准备的
		原因	原因
在产品	继续生产可生产出的产成品进行销售，可获取无的销售金额，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	已销售
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	已销售

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,374.78	
预缴所得税	=	<u>61,227.02</u>
合计	<u>1,374.78</u>	<u>61,227.02</u>

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	本期处置损益
(1) 联营企业				
石家庄高新区	19,975,158.24		20,000,000.00	24,841.76
汇宝利鑫小额贷款有限公司				
小计	<u>19,975,158.24</u>		<u>20,000,000.00</u>	<u>24,841.76</u>
合计	<u>19,975,158.24</u>		<u>20,000,000.00</u>	<u>24,841.76</u>

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
(1) 联营企业					
石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司				-	
小计				=	
合计				=	

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
① 账面原值			
期初余额			
本期增加金额	31,964,205.83	20,580,378.39	52,544,584.22
其中：外购			
固定资产/无形资产转入	31,964,205.83	20,580,378.39	52,544,584.22
本期减少金额			
其中：处置			
其他转出			
期末余额	31,964,205.83	20,580,378.39	52,544,584.22
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额			
本期增加金额	7,644,028.40	5,693,766.09	13,337,794.49
其中：计提或摊销	392,265.32	137,203.80	529,469.12
固定资产/无形资产转入	7,251,763.08	5,556,562.29	12,808,325.37
本期减少金额			
其中：处置			
其他转出			
期末余额	7,644,028.40	5,693,766.09	13,337,794.49
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额	5,606,789.73		5,606,789.73
其中：计提	5,606,789.73		5,606,789.73
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额	5,606,789.73		5,606,789.73
④ 账面价值			
期末账面价值	<u>18,713,387.70</u>	<u>14,886,612.30</u>	<u>33,600,000.00</u>
期初账面价值	≡	≡	≡

11、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	<u>27,287,763.05</u>	<u>53,695,214.50</u>
合计	<u>27,287,763.05</u>	<u>53,695,214.50</u>

(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
账面原值					
期初余额	61,980,051.40	27,930,112.66	7,515,311.29	3,286,563.98	100,712,039.33
本期增加金额		1,721,247.82	-	321,287.51	2,042,535.33
其中：购置		1,721,247.82	-	321,287.51	2,042,535.33
本期减少金额	31,964,205.83	1,758,824.89	-	925,670.59	34,648,701.31
其中：处置或报废		1,758,824.89	-	925,670.59	2,684,495.48
转为投资性房地产	31,964,205.83				31,964,205.83
期末余额	30,015,845.57	27,892,535.59	7,515,311.29	2,682,180.90	68,105,873.35
累计折旧					
期初余额	15,975,062.22	21,849,072.45	6,500,498.86	2,692,191.30	47,016,824.83
本期增加金额	1,511,761.54	1,585,848.01	255,865.59	240,720.37	3,594,195.51
其中：计提	1,511,761.54	1,585,848.01	255,865.59	240,720.37	3,594,195.51
本期减少金额	7,251,763.08	1,661,512.05	-	879,634.91	9,792,910.04
其中：处置或报废		1,661,512.05	-	879,634.91	2,541,146.96
转为投资性房地产	7,251,763.08				7,251,763.08
期末余额	10,235,060.68	21,773,408.41	6,756,364.45	2,053,276.76	40,818,110.30
减值准备					
期末余额					
账面价值					
期末账面价值	<u>19,780,784.89</u>	<u>6,119,127.18</u>	<u>758,946.84</u>	<u>628,904.14</u>	<u>27,287,763.05</u>
期初账面价值	<u>46,004,989.18</u>	<u>6,081,040.21</u>	<u>1,014,812.43</u>	<u>594,372.68</u>	<u>53,695,214.50</u>

12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	<u>57,061,472.65</u>	<u>55,830,382.99</u>
合计	<u>57,061,472.65</u>	<u>55,830,382.99</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
郟马工业园	55,952,447.30	-	55,952,447.30	55,830,382.99		55,830,382.99
新建装配车间	<u>1,109,025.35</u>	=	<u>1,109,025.35</u>	=	=	=
合计	<u>57,061,472.65</u>	=	<u>57,061,472.65</u>	<u>55,830,382.99</u>		<u>55,830,382.99</u>

① 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累计投入 占预算比例
------	-----	------	--------	----------------	--------------	-----------------

郟马工业园	<u>80,652,399.15</u>	<u>55,830,382.99</u>	122,064.31	=	=	<u>69.37%</u>
合计	<u>80,652,399.15</u>	<u>55,830,382.99</u>	<u>122,064.31</u>	=	=	<u>69.37%</u>

(续上表)

<u>项目名称</u>	<u>工程进度</u>	<u>利息资本化 累计金额</u>	<u>其中：本期利 息资本化金额</u>	<u>本期利息 资本化率</u>	<u>资金来源</u>	<u>期末余额</u>
郟马工业园	<u>69.37%</u>					<u>55,952,447.30</u>
合计	<u>69.37%</u>					<u>55,952,447.30</u>

13、使用权资产

<u>项目</u>	<u>房屋及建筑物</u>	<u>合 计</u>
(1) 账面原值		
年初余额		
本年增加金额	106,745.05	106,745.05
其中：租赁	106,745.05	106,745.05
本年减少金额		
其中：租赁到期		
年末余额	106,745.05	106,745.05
(2) 累计折旧		
年初余额		
本年增加金额	26,686.26	26,686.26
其中：计提	26,686.26	26,686.26
本年减少金额		
其中：租赁到期		
年末余额	26,686.26	26,686.26
(3) 账面价值		
年末账面价值	<u>80,058.79</u>	<u>80,058.79</u>
年初账面价值	=	=

14、无形资产

(1) 无形资产情况

<u>项目</u>	<u>土地使用权</u>	<u>软件</u>	<u>合计</u>
① 账面原值			
期初余额	69,977,113.44	2,663,943.77	72,641,057.21
本期增加金额		130,693.07	130,693.07
其中：购置		130,693.07	130,693.07
本期减少金额	20,580,378.39		20,580,378.39
其中：处置			
转为投资性房地产	20,580,378.39		20,580,378.39
期末余额	49,396,735.05	2,794,636.84	52,191,371.89

② 累计摊销

期初余额	15,284,982.01	1,399,487.85	16,684,469.86
本期增加金额	1,352,364.10	296,632.79	1,648,996.89
其中：计提	1,352,364.10	296,632.79	1,648,996.89
本期减少金额	5,556,562.29		5,556,562.29
其中：处置			
转为投资性房地产	5,556,562.29		5,556,562.29
期末余额	11,080,783.82	1,696,120.64	12,776,904.46
③账面价值			
期末账面价值	<u>38,315,951.23</u>	<u>1,098,516.20</u>	<u>39,414,467.43</u>
期初账面价值	<u>54,692,131.43</u>	<u>1,264,455.92</u>	<u>55,956,587.35</u>

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	<u>12,949,564.40</u>	<u>1,942,434.67</u>	<u>11,253,499.27</u>	<u>1,688,009.33</u>
合计	<u>12,949,564.40</u>	<u>1,942,434.67</u>	<u>11,253,499.27</u>	<u>1,688,009.33</u>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
固定资产加速折旧差异	<u>1,008,552.95</u>	<u>151,282.94</u>	<u>1,472,041.69</u>	<u>220,806.25</u>
合计	<u>1,008,552.95</u>	<u>151,282.94</u>	<u>1,472,041.69</u>	<u>220,806.25</u>

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,976.76	
可抵扣亏损	<u>1,181,389.05</u>	<u>7,028,993.85</u>
合计	<u>1,198,365.81</u>	<u>7,028,993.85</u>

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	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	
2027 年度	<u>1,181,389.05</u>	=	

合计	<u>1,181,389.05</u>	<u>6,917,575.12</u>
----	---------------------	---------------------

16、其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	<u>1,523,089.41</u>		<u>1,523,089.41</u>			
合计	<u>1,523,089.41</u>		<u>1,523,089.41</u>			

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	
抵押及保证借款本金	=	<u>58,000,000.00</u>
应计利息	<u>22,076.39</u>	
合计	<u>17,022,076.39</u>	<u>58,000,000.00</u>

短期借款分类的说明：本期本公司抵押借款 17,000,000.00 元，系由本公司持有的部分厂房及土地(详见附注六、49)作为抵押。

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		<u>6,063,994.11</u>
合计		<u>6,063,994.11</u>

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,675,417.16	13,878,220.23
1年以上	<u>2,538,932.91</u>	<u>2,988,592.11</u>
合计	<u>16,214,350.07</u>	<u>16,866,812.34</u>

20、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	<u>22,428,800.17</u>	<u>25,390,533.76</u>
合计	<u>22,428,800.17</u>	<u>25,390,533.76</u>

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,590,745.55	55,554,655.12	56,463,420.84	5,681,979.83
离职后福利-设定提存计划		<u>5,303,210.15</u>	<u>5,303,210.15</u>	
合计	<u>6,590,745.55</u>	<u>60,857,865.27</u>	<u>61,766,630.99</u>	<u>5,681,979.83</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,303,395.51	47,219,086.82	48,170,047.23	5,352,435.10
职工福利费		1,597,384.96	1,597,384.96	
社会保险费		3,398,873.60	3,398,861.86	11.74
其中：医疗保险费		3,264,018.00	3,264,018.00	
工伤保险费		134,855.60	134,843.86	11.74
生育保险费				
住房公积金		2,394,928.00	2,394,928.00	
工会经费和职工教育经费	<u>287,350.04</u>	<u>944,381.74</u>	<u>902,198.79</u>	<u>329,532.99</u>
合计	<u>6,590,745.55</u>	<u>55,554,655.12</u>	<u>56,463,420.84</u>	<u>5,681,979.83</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		5,091,718.76	5,091,718.76	
失业保险费		<u>211,491.39</u>	<u>211,491.39</u>	
合计		<u>5,303,210.15</u>	<u>5,303,210.15</u>	

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,895,289.50	2,283,528.30
个人所得税	27,695.21	45,687.65
城市维护建设税	462,051.18	166,265.20
教育费附加	197,898.08	71,132.67
地方教育税附加	131,932.05	47,421.78
印花税	6,909.92	1,879.40
企业所得税	<u>2,672,154.09</u>	<u>245,536.57</u>
合计	<u>9,393,930.03</u>	<u>2,861,451.57</u>

23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	<u>298,813.08</u>	<u>176,401.18</u>
合计	<u>298,813.08</u>	<u>176,401.18</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	2,618.98	
其他	<u>296,194.10</u>	<u>176,401.18</u>
合计	<u>298,813.08</u>	<u>176,401.18</u>

24、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	800,000.00	
一年内到期的租赁负债	<u>26,070.35</u>	
合计	<u>826,070.35</u>	

25、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,195,638.74	2,273,162.28
已背书未到期应收票据	<u>2,057,147.00</u>	<u>4,443,218.63</u>
合计	<u>4,252,785.74</u>	<u>6,716,380.91</u>

26、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款	8,200,000.00	
应计利息	<u>11,825.00</u>	
合计	<u>8,211,825.00</u>	

长期借款分类的说明：本期本公司抵押及担保借款 29,000,000.00 元，其中 2022 年提前偿还 20,000,000.00 元，剩余 9,000,000.00 元未偿还，该笔借款系由本公司的子公司石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司持有的裕华区仓盛路部分车间(详见附注六、49)作为抵押，由闵晓进、侯琳珠作为担保人。

27、租赁负债

项目	期末数	期初数
租赁付款额	54,000.00	
减：未确认融资费用	1,492.68	
转到一年到期的非流动负债	<u>26,070.35</u>	=
合计	<u>26,437.57</u>	=

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,896,389.50		696,666.48	5,199,723.02	政府拨款
合计	5,896,389.50		696,666.48	5,199,723.02	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期计入其他收 益金额
地源热泵补贴	494,444.04			66,666.72
“锚固剂双组分自动定量灌装生产线”项目补助	166,667.12			83,333.28
“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			156,666.72
“粘稠物料软包装机械工程”项目补助	28,333.57			9,999.96
“机械设备制造产业园”项目补助	1,000,000.00			-
“全自动锚杆生产线产业化”项目补助	238,333.93			79,999.80
“乳化炸药自动装药机”项目补助	300,000.00			300,000.00
合计	5,896,389.50			696,666.48

(续上表)

负债项目	本期冲减成本费 用金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相关
地源热泵补贴			427,777.32	与资产相关
“锚固剂双组分自动定量灌装生产线”项目补助			83,333.84	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			3,511,944.12	与资产相关
“粘稠物料软包装机械工程”项目补助			18,333.61	与资产相关
“机械设备制造产业园”项目补助			1,000,000.00	与资产相关
“全自动锚杆生产线产业化”项目补助			158,334.13	与资产相关
“乳化炸药自动装药机”项目补助				与资产相关
合计			5,199,723.02	

29、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

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

其他说明：本期资本公积增加系股东增资形成。

31、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,944,588.80	1,434,239.06	320,101.66	8,058,726.20
合计	6,944,588.80	1,434,239.06	320,101.66	8,058,726.20

32、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,108,112.27	4,863,173.90	-	17,971,286.17
合计	13,108,112.27	4,863,173.90	-	17,971,286.17

33、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
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	30,714,691.66	29,754,016.38	
减：提取法定盈余公积	4,863,173.90	3,023,750.26	母公司净利润的 10%
应付普通股股利	33,000,999.98		
期末未分配利润	105,279,073.30	112,428,555.52	

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	231,530,224.76	147,610,904.08	236,313,829.31	158,223,931.66
食品类机械设备	146,034,338.47	99,235,697.48	173,985,439.17	121,700,177.20
胶业及矿业类机械设备	61,256,448.50	34,109,157.84	29,570,242.18	19,202,060.22
炸药类机械设备	30,712.40	11,560.87	5,882,616.03	2,350,170.09
其他配件	24,208,725.39	14,254,487.89	26,875,531.93	14,971,524.15
其他业务小计	3,960,511.20	4,115,524.73	3,325,272.23	1,830,634.98
废品销售	2,402,857.91	3,522,060.44	1,886,030.99	1,687,549.08
房屋租赁	317,460.33	529,469.12	300,000.01	129,742.56
委托研发	192,029.31	21,908.00	575,245.28	13,049.11
加工维修	1,048,163.65	42,087.17	563,995.95	294.23
合计	235,490,735.96	151,726,428.81	239,639,101.54	160,054,566.64

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	560,451.48	701,861.40
土地使用税	2,221,497.00	2,362,973.00
城市维护建设税	934,375.25	874,708.72
教育费附加	400,321.26	374,627.47
地方教育附加	266,880.83	249,751.64
印花税	292,229.20	<u>79,976.60</u>
车船税	<u>18,168.15</u>	
合计	<u>4,693,923.17</u>	<u>4,643,898.83</u>

36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,873,608.60	5,437,734.64
展览费	924,481.33	679,335.24
差旅费	2,513,032.96	2,271,981.34
广告费	624,050.03	1,800,984.65
招待费	196,748.93	169,159.49
其他	<u>1,190,795.00</u>	<u>829,954.32</u>
合计	<u>11,322,716.85</u>	<u>11,189,149.68</u>

37、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,386,048.25	6,373,458.57
折旧费	1,139,020.23	1,790,788.43
无形资产摊销	1,648,996.89	1,710,652.13
维修费	1,713,984.48	2,115,499.56
汽油费	818,791.40	948,285.74
水电费	655,848.68	514,274.84
交通费	264,068.99	534,641.17
中介机构费用	237,513.00	525,118.87
招待费	306,080.76	178,840.08
办公费	350,507.88	311,346.26
其他	<u>1,682,640.18</u>	<u>881,667.94</u>
合计	<u>15,203,500.74</u>	<u>15,884,573.59</u>

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,954,967.95	7,006,697.94
职工薪酬	8,645,100.38	7,854,552.80
其他	<u>299,839.19</u>	<u>852,589.37</u>

合计	<u>12,899,907.52</u>	<u>15,713,840.11</u>
----	----------------------	----------------------

39、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息费用	2,266,835.05	3,305,153.03
减：利息收入	505,313.41	544,061.85
汇兑损益	-391,936.25	-184,998.51
手续费支出	<u>42,678.77</u>	<u>50,761.99</u>
合计	<u>1,412,264.16</u>	<u>2,626,854.66</u>

40、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
个税扣缴手续费	11,309.09	3,029.17
增值税即征即退	852,045.68	1,492,941.37
增值税小规模纳税人免征增值税	15,873.00	
裕华区地源热泵建设	66,666.72	66,666.72
裕华区车间厂房补贴	156,666.72	156,666.72
锚固剂双组分自动定量灌装生产线	83,333.28	83,333.28
粘稠物料软包装机械	9,999.96	9,999.96
锚杆生产线产业化项目	79,999.80	79,999.80
稳岗及就业补贴	101,201.58	35,084.01
2020年稳增长激励政策奖励资金		157,500.00
减负稳岗扩就业政策补贴	7,000.00	49,800.00
工业设计发展专项资金	1,000,000.00	85,700.00
专利导航知识产权项目		200,000.00
西式发酵香肠课题完成补助		650,000.00
石财外（2022）6号 2020-2021年度市级促进外贸发展专项资金	276,000.00	
石高市监（2022）12号 知识产权管理规范贯标认证	60,000.00	
石财金（2022）6号 2021年装备制造产业和现代食品产业奖补资金	969,000.00	
2021年促进工业经济稳增长激励政策奖励资金	320,000.00	
科技企业研发投入后补助	58,885.00	
失业保险稳岗位提技能	195,500.00	
主导产业奖补资金	487,000.00	
政府拨付专项资金支持区级科技计划项目-乳化炸药自动装药机	300,000.00	
高新技术企业政府补助	<u>100,000.00</u>	
合计	<u>5,150,480.83</u>	<u>3,070,721.03</u>

41、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		-19,358.04
处置长期股权投资产生的投资收益	24,841.76	-539,767.20
债务重组收益	<u>8,359.78</u>	=
合计	<u>33,201.54</u>	<u>-559,125.24</u>

42、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,564,245.22	-630,299.08
其他应收款坏账损失	<u>11,070.90</u>	<u>36,928.25</u>
合计	<u>-1,553,174.32</u>	<u>-593,370.83</u>

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,976,214.64	-806,658.40
预付款项减值损失	-28,664.50	-
投资性房地产减值损失	<u>-5,606,789.73</u>	=
合计	<u>-7,611,668.87</u>	<u>-806,658.40</u>

44、营业外收入

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
盘盈利得		24,515.17	
其他	<u>42,229.29</u>	<u>15,354.78</u>	<u>42,229.29</u>
合计	<u>42,229.29</u>	<u>39,869.95</u>	<u>42,229.29</u>

45、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	<u>59,517.60</u>	59,927.06	<u>59,517.60</u>
对外捐赠		<u>92,402.37</u>	
其他支出	38,229.64		38,229.64
合计	<u>97,747.24</u>	<u>152,329.43</u>	<u>97,747.24</u>

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,804,572.93	1,074,770.12
递延所得税费用	<u>-323,948.65</u>	<u>-303,461.39</u>
合计	<u>3,480,624.28</u>	<u>771,308.73</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,195,315.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,129,297.39
子公司适用不同税率的影响	235,445.64
调整以前期间所得税的影响	4,166.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,640,046.82
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-842,375.66
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	271,157.47
研发费用加计扣除影响	-1,921,745.82
安置残疾人员工资加计扣除影响	-11,795.85
小微企业所得税减免	-15,876.94
软件企业企业所得税三免三减半（本期减半）影响	-1,007,694.99
所得税费用	3,480,624.28

47、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	505,313.41	544,061.85
政府补助	3,585,895.67	1,178,084.01
其他	<u>24,259.77</u>	<u>1,339,509.37</u>
合计	<u>4,115,468.85</u>	<u>3,061,655.23</u>

(2) 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
管理费用、研发费用中的付现支出	9,589,286.87	15,600,739.13
销售费用中的付现支出	6,029,435.37	5,498,340.71
财务费用中的付现支出	42,678.77	50,761.99
其他	<u>427,267.79</u>	<u>1,604,705.30</u>
合计	<u>16,088,668.80</u>	<u>22,754,547.13</u>

(3) 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
偿还关联方款项		<u>17,650,000.00</u>
支付租赁负债及利息	<u>54,237.13</u>	
合计	<u>54,237.13</u>	<u>17,650,000.00</u>

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,714,691.66	29,754,016.38
加：资产减值准备	5,766,657.30	806,658.40
信用减值准备	1,553,174.32	593,370.83
投资性房地产折旧摊销、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,123,664.63	3,889,611.33
使用权资产折旧（摊销）	26,686.26	
无形资产摊销	1,648,996.89	1,710,652.13
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)	59,517.60	59,927.06
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	
财务费用(收益以“-”号填列)	1,872,799.65	3,220,404.50
投资损失(收益以“-”号填列)	-33,201.54	559,125.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-254,425.34	-209,988.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-69,523.31	-93,472.57
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,438,613.88	-7,226,967.48
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,174,799.39	-17,018,340.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,231,740.57	-10,039,089.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	42,441,112.04	6,005,907.05
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
1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	48,387,823.30	46,684,423.18
减：现金的年初余额	46,684,423.18	64,165,427.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>1,703,400.12</u>	<u>-17,481,004.27</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	48,387,823.30	46,684,423.18
其中：库存现金	237,364.56	163,796.30
可随时用于支付的银行存款	48,150,458.74	46,520,626.88
② 现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资	=	=

③ 期末现金及现金等价物余额 48,387,823.30 46,684,423.18

49、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	311,400.00	保函保证金
投资性房地产	33,600,000.00	用于抵押取得银行借款
固定资产	19,780,784.89	用于抵押取得银行借款
无形资产	<u>38,315,951.23</u>	用于抵押取得银行借款
合计	<u>92,008,136.12</u>	

50、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	416,750.36	6.9646	2,902,499.55
其中：美元	416,750.36	6.9646	2,902,499.55
应收账款	<u>716,317.00</u>	<u>6.9646</u>	<u>4,988,861.38</u>
其中：美元	<u>716,317.00</u>	<u>6.9646</u>	<u>4,988,861.38</u>

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税扣缴手续费	11,309.09	其他收益	11,309.09
税费返还类政府补助-增值税即征即退	852,045.68	其他收益	852,045.68
税费返还类政府补助-增值税小规模纳税人免征增值税	15,873.00	其他收益	15,873.00
裕华区地源热泵建设	66,666.72	其他收益	66,666.72
裕华区车间厂房补贴(470万)	156,666.72	其他收益	156,666.72
锚固剂双组分自动定量灌装生产线	83,333.28	其他收益	83,333.28
粘稠物料软包装机械	9,999.96	其他收益	9,999.96
锚杆生产线产业化项目	79,999.80	其他收益	79,999.80
稳岗及就业补贴	101,201.58	其他收益	101,201.58
减负稳岗扩就业政策补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
工业设计发展专项资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
石财外(2022)6号2020-2021年度市级促进外经贸发展专项资金	276,000.00	其他收益	276,000.00
石高市监(2022)12号知识产权管理规范贯标认证	60,000.00	其他收益	60,000.00
石财金(2022)6号2021年装备制造产业和现代食品产业奖补资金	969,000.00	其他收益	969,000.00

2021 年促进工业经济稳增长激励政策奖励资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
科技企业研发投入后补助	58,885.00	其他收益	58,885.00
失业保险稳岗位提技能	195,500.00	其他收益	195,500.00
主导产业奖补资金	487,000.00	其他收益	487,000.00
政府拨付专项资金支持区级科技计划项目-乳化炸药自动装药机	300,000.00	其他收益	300,000.00
高新技术企业政府补助	<u>100,000.00</u>	其他收益	<u>100,000.00</u>
合计	<u>5,150,480.83</u>	其他收益	<u>5,150,480.83</u>

七、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增的公司

<u>公司名称</u>	<u>注册地</u>	<u>实收资本</u>	<u>母公司名称</u>	<u>母公司 控股比 例%</u>	<u>新增原因</u>
石家庄尚尊信息技术咨询有限责任公司	河北省石家庄市	300,000.00	河北晓进机械制造有限公司	100%	本期新设
北京顺芯达软件科技有限公司	北京市	500,000.00	河北晓进机械制造有限公司	100%	本期新设

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

<u>子公司名称</u>	<u>主要经营地</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>持股比例</u>		<u>取得方式</u>
				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	计算机软硬件	100.00%		设立
北京顺芯达软件科技有限公司	北京市	北京市	计算机软硬件	100.00%		设立

九、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四相关项目。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。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币

十、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
应收款项融资			<u>96,000.00</u>	<u>96,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>96,000.00</u>	<u>96,000.00</u>

2、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

项目	2022年12月31日的公允价值	估值技术
应收款项融资	96,000.00	以期末账面余额作为评估其公允价值的重要参考依据
合计	96,000.00	

十一、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

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	64.8185%	64.8185%

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注 详见附注“八、1 在其他主体中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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	实际控制人之一致行动人、总经理助理
朱燕	财务总监
宗佳丽	董事会秘书
河北天成宝丰股权投资基金管理有限公司	监事会主席控制的企业

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

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	<u>29,000,000.00</u>	<u>2022/8/19</u>	<u>2025/8/19</u>	否
---------	----------------------	------------------	------------------	---

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺

2、或有事项

(1) 公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截止报告批准日，公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

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。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
1年以内	33,615,810.33
1至2年	12,058,537.07
2至3年	1,492,198.66
3年以上	<u>6,694,308.37</u>
合计	<u>53,860,854.43</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,860,854.43	100.00%	10,177,832.06	19.01%	43,683,022.37
其中：组合2 信用风险特征	<u>53,860,854.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,177,832.06</u>	<u>19.01%</u>	<u>43,683,022.37</u>
组合					

合计	<u>53,860,854.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,177,832.06</u>	<u>19.01%</u>	<u>43,683,022.37</u>
----	----------------------	----------------	----------------------	---------------	----------------------

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,641,478.15	100.00	8,629,631.01	19.77%	35,011,847.14
其中：组合 2 信用风险特征	<u>43,641,478.15</u>	<u>100.00</u>	<u>8,629,631.01</u>	<u>19.77%</u>	<u>35,011,847.14</u>
组合					
合计	<u>43,641,478.15</u>	<u>100.00</u>	<u>8,629,631.01</u>	<u>19.77%</u>	<u>35,011,847.14</u>

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33,615,810.33	1,680,790.52	5.00%
1 至 2 年	12,058,537.07	1,205,853.71	10.00%
2 至 3 年	1,492,198.66	596,879.46	40.00%
3 年以上	<u>6,694,308.37</u>	<u>6,694,308.37</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>53,860,854.43</u>	<u>10,177,832.06</u>	<u>18.90%</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	<u>8,629,631.01</u>	<u>1,548,201.05</u>				<u>10,177,832.06</u>
合计	<u>8,629,631.01</u>	<u>1,548,201.05</u>				<u>10,177,832.06</u>

(4) 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	应收账款期 余额	占应收账款期末余额 合计数	坏账准备 期末余额
捷马支护（天津）矿山科技有限公司	7,224,080.00	13.41%	361,204.00
四川美宁食品有限公司	7,200,000.00	13.37%	716,152.50
厦门市焜阳食品机械有限公司	4,918,411.26	9.13%	245,920.56
安徽三棵树涂料有限公司	4,252,836.80	7.90%	212,641.84
DSI Underground Canada Ltd.	<u>2,597,942.06</u>	<u>4.82%</u>	<u>129,897.10</u>
合计	<u>26,193,270.12</u>	<u>48.63%</u>	<u>1,665,816.00</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	<u>865,096.70</u>	<u>295,875.50</u>
合计	<u>865,096.70</u>	<u>295,875.50</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	308,290.00
1 至 2 年	
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	<u>681,000.00</u>
合计	<u>994,290.00</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并关联方往来款	300,000.00	
保证金	981,151.00	696,670.00
备用金	270,979.21	297,620.00
减：坏账准备	<u>687,033.51</u>	<u>698,414.50</u>
合计	<u>865,096.70</u>	<u>295,875.50</u>

③ 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	698,414.50			698,414.50
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	11,380.99			11,380.99
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>687,033.51</u>			<u>687,033.51</u>

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	<u>698,414.50</u>		<u>11,380.99</u>			<u>687,033.51</u>

合计	<u>698,414.50</u>	<u>11,380.99</u>	<u>687,033.51</u>
----	-------------------	------------------	-------------------

⑤ 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
农民工工资保障金	投标保证金	600,000.00	3年以上	38.66%	600,000.00
中煤招标有限责任公司	投标保证金	125,480.00	1年以内	8.08%	6,274.00
蓝星招标（江苏）有限公司	投标保证金	120,000.00	1年以内	7.73%	6,000.00
陕西秦源招标有限责任公司	备用金	50,000.00	1年以内	3.22%	2,500.00
张成敏	往来款	<u>40,000.00</u>	<u>3年以上</u>	<u>2.58%</u>	<u>40,000.00</u>
合计		<u>935,480.00</u>		<u>60.27%</u>	<u>654,774.00</u>

3、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	43,035,153.45		43,035,153.45	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业 投资				<u>19,975,158.24</u>		<u>19,975,158.24</u>
合计	<u>43,035,153.45</u>		<u>43,035,153.45</u>	<u>20,975,158.24</u>		<u>20,975,158.24</u>

(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		41,535,153.45		41,535,153.45		
北京顺芯达软件 科技有限公司		<u>500,000.00</u>		<u>500,000.00</u>		
合计	<u>1,000,000.00</u>	<u>42,035,153.45</u>		<u>43,035,153.45</u>		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	处置损益	其他综合收益调整 其他权益变动
联营企业					
石家庄高新区	19,994,516.28		20,000,000.00	24,841.76	
汇宝利鑫小额贷款有限公司					
小计	<u>19,994,516.28</u>		<u>20,000,000.00</u>	<u>24,841.76</u>	
合计	<u>19,994,516.28</u>		<u>20,000,000.00</u>	<u>24,841.76</u>	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
石家庄高新区汇宝利鑫小额贷款有限公司					
小计					
合计					

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

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	231,530,224.76	156,810,809.97	235,743,475.31	169,065,814.35
食品类机械设备	146,034,338.47	107,046,337.07	173,415,085.17	131,402,316.26
胶业类机械设备	61,256,448.50	35,636,763.82	29,570,242.18	20,238,462.65
炸药类机械设备	30,712.40	11,560.87	5,882,616.03	2,453,511.29
其他配件	24,208,725.39	14,116,148.21	26,875,531.93	14,971,524.15
二、其他业务小计	4,256,816.58	3,968,848.13	3,891,272.24	1,830,634.98
废品销售	2,402,857.91	3,522,060.44	1,886,030.99	1,687,549.08
房屋租赁	613,765.71	382,792.52	866,000.02	129,742.56
委托研发	192,029.31	21,908.00	575,245.28	13,049.11
加工维修	<u>1,048,163.65</u>	<u>42,087.17</u>	<u>563,995.95</u>	<u>294.23</u>
合计	<u>235,787,041.34</u>	<u>160,779,658.10</u>	<u>239,634,747.55</u>	<u>170,896,449.33</u>

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,000,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-19,358.04

处置长期股权投资产生的投资收益	24,841.76	-539,767.20
债务重组收益	8,359.78	=
合计	<u>19,033,201.54</u>	<u>9,440,874.76</u>

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-34,675.84	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	4,298,435.15	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,359.43	
减：所得税影响额	<u>-653,331.81</u>	
合计	<u>3,622,786.93</u>	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	852,045.68	详见“五、2重要税收优惠及批文”

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	11.28%	<u>0.50</u>	<u>0.50</u>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	<u>9.95%</u>	<u>0.44</u>	<u>0.44</u>

附：

第十一节 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