



万杰科技

NEEQ:871827

河北万杰机械科技股份有限公司

HebeiWanjie Machinery Technology co.,LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022年上半年，万杰科技组织了员工积分快乐会议奖励，万杰科技联欢会，感恩所有万杰家人的付出，感谢在这特殊时期，所有家人与公司共同克服困难携手共进，发展企业文化，增加集体凝聚力，使得万杰家人团结一致。



2022年1月21日万杰科技爱心团队带着全体万杰家人的爱心和祝福，在各村委会负责人的带领下慰问走访了彩亭桥东王庄村，玉田镇曹定福村、张官屯村、亮甲店镇姜庄子村、郭桥乡王仙铺等10户孤寡老人及贫困家庭，为他们送去了新年祝福和米、面、油、猪贝腿，在这个寒冷的天气里希望我们万杰家人的爱心能带给他们温暖，开心快乐的过新年，祝愿他们的生活越来越好！



2022年3月，唐山疫情全面封城，万杰科技慰问日夜奋战在一线的抗疫工作者们，疫情无情人有情，众志成城，共渡难关。



2022年上半年，授权外观专利5件，被评为第三批国家级专精特新重点“小巨人”企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和经营情况	11
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	107

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王永革、主管会计工作负责人杨立伟 及会计机构负责人（会计主管人员）杨立伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济风险	<p>随着全球经济一体化程度的提高，我国印刷专用设备生产商获得了更为广阔的市场空间，但也更容易受到全球经济波动的影响。美国经济复苏缓慢、欧洲出现的主权债务危机以及欧美贸易保护主义抬头等因素给我国印刷专用设备行业带来了一定负面影响。我国行业内厂商必须面对原材料价格波动、劳动力成本波动、汇率波动、资金成本变动、各国贸易政策变动等各种复杂因素，为行业发展带来了一定的挑战。国际国内经济环境的好坏对印刷业及其相关产业都会产生直接的影响。经济环境好时，社会消费需求被激发，社会对标签的需求随之增加；反之，经济环境变差时，社会对标签的需求相应减少。社会对标签印刷品需求的增减变化，就会直接影响到市场对印刷设备需求的变化。当前国际国内经济环境复杂多变，未来经济形势虽有好转迹象，但仍不明朗，在可预计的一段时间里，宏观经济风险将持续存在，公司未来的经营情况也将持续受此影响。</p> <p>应对措施： 针对上述风险，公司需要发挥技术创新及产品个性化定制的长项，依靠公司自身的长项寻求新的市场增长点及利润点。另外，不断寻找新的工艺方法代替传统工艺，如间歇轮转印刷机上应</p>

	用的 UV 灯，新兴的 LED 灯技术已日益成熟，现在本公司已寻找合适的供应商替代以往的汞灯供应商，以实现环保及节能的政策要求。
2、市场竞争风险	<p>我国印刷机械的市场竞争主要集中在数量众多、规模较小的低端印刷机械设备制造商。但是，伴随着中高端印刷机械市场需求的不断扩大，具备一定资金规模和技术实力的企业也纷纷加大技术投入，研发适合市场需求、且毛利率更高的中高端新型印刷机械。与此同时，一些国外先进企业也试图参与国内市场的竞争，市场竞争将越来越激烈。在全球范围内，日本和欧洲等地区国际厂商经过多年发展，在国际市场具有领先的研发技术水平，产品技术含量高，附加值大，代表了国际上高速胶印机的发展水平。国际厂商资本实力雄厚，具有较强的研发技术实力，如果公司在与国际领先厂商共同参与竞争过程中不能紧密结合国际前沿的研发技术理念，持续提升产品质量性能，深入推动产品结构升级，有效执行购机市场营销战略，将面临国际市场竞争风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>针对上述风险，未来公司计划进一步扩大国外市场比例，在与国际领先厂商共同参与竞争过程中不能紧密结合国际前沿的研发技术理念，加大研发力度持续提升产品质量性能，深入推动产品结构升级，有效执行购机市场营销战略。</p>
3、技术研发和核心技术人员流失风险	<p>作为技术密集型行业，印刷机械设备的更新换代速度较快，始终保持技术先进性和自主创新能力是企业得以生存并发展壮大关键要素，一旦企业的技术水平不能适应市场的需求变化，或是出现同等技术而价格更低的新产品，企业将面临较大的技术风险，尤其国际先进企业的技术更新速度十分迅猛，在与国外同行的竞争中，技术风险更是不可小觑。同时，公司的产品研发及技术创新不可避免的依靠专业人才，特别是核心技术人员，一旦发生核心技术人员离职问题，将会对公司正常的生产经营造成一定影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>针对上述风险，公司将持续培养和引进先进人才，与高校合作，并通过完善员工福利，提升员工工资待遇等方式完善公司技术人员团队的结构，并保持公司技术人员队伍的稳定。</p>
4、公司治理风险	<p>股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>针对上述风险，公司已聘请专业机构指导公司完善内控制度，同时加强内部控制制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执</p>

	行。
5、企业税收优惠政策变化风险	<p>公司于 2021 年 9 月 18 日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，公司按照 15%的所得税优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司都将可能承担所得税率提高的风险。</p> <p>应对措施:</p> <p>针对上述风险，公司将进一步完善公司研发和创新能力，在保证公司利润最大化的前提下满足《高新技术企业认定管理办法》中对于高新技术企业的要求，以确保未来企业通过高新技术企业复审。</p>
6、实际控制人控制不当风险	<p>报告期末，股东王永革直接持有公司 51%的股份，担河北万杰机械科技股份有限公司任公司董事长，其配偶胡永杰担任公司董事、总经理，二人对公司形成实际控制。若王永革、胡永杰利用对公司的实际控制权，对公司经营决策、财务、人事安排等方面进行不当控制，从而形成有利于共同实际控制人的决策行为，有可能损害公司及公司其他股东利益。</p> <p>应对措施:</p> <p>针对上述风险，公司已建立了比较完善的管理制度，并已建立“三会一层”的治理机制，未来将进一步完善公司治理机制和各项规章制度，严格监管和限制实际控制人滥用其权利。</p>
7、应收账款较高的风险	<p>截至 2022 年 6 月 30 日公司应收账款的账面价值为 7,158,769.07 元占当期营业收入的比重 20.93%，占总资产比例为 5.13%。报告期末，1 年以内的应收账款余额占比为 82.81%，1-2 年的应收账款余额占比为 11.47%，2-3 年的应收账款余额占比为 5.72%。虽然公司应收账款大部分账龄在一年以内，且公司主要合作客户为信用度较高的企业，可能对公司的资金周转速度与运营效率造成一定压力，从而引发流动性风险或应收账款坏账风险 0 对公司的生产经营产生不利影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>针对上述风险公司已经制应收款回款工作计划，明确责任人和责任，设立适当的回款激励机制，提高回款速度，降低坏账发生比例和风险。</p>
8、客户集中和供应商集中的风险	<p>报告期内，公司截止 2022 年 6 月 30 日，前五大客户的销售收入为 7415601.99 元占当期营业收入的比重为 21.68%。公司来自前五大客户的收入占比较高，如果公司不进一步开拓和培植新的客户，公司存在一定的客户依赖风险。如果未来大客户需求量下降或者不再采购本公司产品，将会给公司的生产经营产生一定的负面影响。</p> <p>应对措施:</p> <p>针对以上风险，一方面公司将继续提升研发水平、保证产品质量、加强对主要客户的服务和沟通，以维持对主要客户的销售</p>

	<p>稳定和增长；另一方面，公司将大力拓展客户群，培育中小客户成长，增加其他客户的销售占比,以此逐渐降低对主要客户的依赖。</p> <p>虽然公司与这些供应商建立了较为稳定的合作伙伴关系，且市场上可供选择的供应商较多，但如果这些主要供应商不能及时、保质、保量的提供原材料，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司正常稳定经营产生一定影响。</p> <p>应对措施： 针对上述风险,企业将继续建立稳定的采购渠道、加强富有经验的采购团队建设，并保持适度规模的原料储备。</p>
<p>9、核定征收所得税事项风险</p>	<p>公司从设立之日起一直为查账征收，但自 2012 年至 2015 年当地税务机关为了简化征税的流程，更改为核定征收，因此 2015 年度公司企业所得税为核定征收，应纳税额为收入的 8%乘以 25%的所得税税率。公司在 2015 年 9 月被认定为高新技术企业，从 2016 年 1 月 1 日起变更为查账征收。由于核定征收方式与比照查账征收标准所测算的税收之间存在差额，未来可能被税务主管机关追缴，甚至可能因补缴事项而被处以罚款或滞纳金的风险。针对上述风险，根据玉田县国家税务局彩亭桥税务分局出具的《完税证明》，自 2015 年 1 月 1 日起至证明出具之日，公司已按照国家税务管理法规的规定申报并缴纳了税款。同时根据该局于出具的《纳税证明》，公司自 2015 年 1 月 1 日起至证明出具之日止，公司已按照国家税务管理法规的规定以及应缴纳的税种及税率申报并缴纳了税款。同时，根据公司共同实际控制人王永革、胡永杰出具的《补税承诺函》显示：“如因公司所得税征缴方式变化而发生税务主管部门追缴企业所得税差额、滞纳金或罚款的情况，则补缴的税款、滞纳金及罚款将全部由公司共同实际控制人王永革、胡永杰承担，保证公司利益不因此遭受损失，并放弃向公司追索的权利。”综上，公司报告期内虽然存在核定征收的情形，但公司所得税征缴方式变化已得到主管税务机关的批准，所得税征缴方式变化合法合规，符合“法规范经营”的挂牌条件。”</p>
<p>10、全球疫情导致公司海外销售订单下降的风险</p>	<p>席卷全球的新冠疫情将不可避免的影响公司全年的经营目标实现，公司国外业务受到严重影响，公司目前正在积极应对疫情对公司业务发展产生的影响。</p> <p>应对措施： 针对新冠疫情的影响，公司全力打开国内市场，并借助互联网新媒体营销平台和线上展会操作，积极拓展全国市场，保证企业的正常运营。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期新增全球疫情导致公司海外销售订单下降的风险</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司/本公司/万杰科技/股份公司	指	河北万杰机械科技股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	河北万杰机械科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河北万杰机械科技股份有限公司董事会
监事会	指	河北万杰机械科技股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	河北万杰机械科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日-6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河北万杰机械科技股份有限公司
英文名称及缩写	HebeiWanjie Machinery Technology co.,LTD -
证券简称	万杰科技
证券代码	871827
法定代表人	王永革

二、 联系方式

董事会秘书姓名	马晓娟
联系地址	玉田县彩亭桥工业小区
电话	0315-6166085
传真	0315-6198629
电子邮箱	54366792@qq.com
公司网址	http://www.wanjieyj.com.cn
办公地址	玉田县彩亭桥工业小区
邮政编码	064100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务室

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	2006年9月27日
挂牌时间	2017年8月17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（35）-印刷、制药、日化及日用品生产专用设备制造(354)-印刷专用设备制造(3542)
主要产品与服务项目	系列标签印刷设备的研发、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）	26,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王永革）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王永革、胡永杰），一致行动人为（胡心茗）

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	911302297941621318	否
注册地址	河北省唐山市玉田县彩亭桥工业小区	否
注册资本（元）	26,000,000	是

公司于 2022 年 1 月 14 日制定了《河北万杰机械科技股份有限公司股票定向发行说明书》，于 2022 年 3 月 11 日在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露河北万杰机械科技股份有限公司股票定向发行说明书（第二次修订稿）》（公告编号：2022-009），本次定向发行新增股份于 2022 年 05 月 27 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。注册资本增加 6,000,000 股，普通总股为 26,000,000 股。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	34,203,274.63	33,489,849.82	2.13%
毛利率%	46.37%	33.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,179,054.04	3,891,998.36	135.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,979,918.77	2,517,174.84	137.56%
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)	14.02%	7.68%	-
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)	9.13%	4.97%	-
基本每股收益	0.44	0.19	84.21%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,507,042.40	113,529,867.64	22.88%
负债总计	54,968,569.63	53,309,482.39	3.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,569,460.62	58,390,406.58	41.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.18	2.92	8.90%
资产负债率% (母公司)	39.08%	47.91%	-
资产负债率% (合并)	39.40%	46.96%	-
流动比率	1.59	1.06	-
利息保障倍数	0	0	-

(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	8,600,369.29	-1,432,417.90	-
应收账款周转率	4.82	3.50	-
存货周转率	2.46	2.73	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.88%	-2.17%	-
营业收入增长率%	2.13%	-10.77%	-
净利润增长率%	125.15%	-34.37%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,759,076.93
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,611.62
非经常性损益合计	3,763,688.55
减：所得税影响数	564,553.28
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,199,135.27

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司的主营业务为系列标签印刷设备的研发、生产和销售，主要产品包括 PS 版间歇轮转印刷机、树脂版间歇轮转印刷机、柔性版印刷机、斜背式印刷机、不干胶模切机等系列产品。公司的产品广泛应用于医药、电子、轮胎、润滑油、食品、服装、超市及物流等行业的标签印刷。

公司把核心知识产权放在首位，申请专利共 68 件，其中发明专利 18 件，实用新型专利 44 件，外观设计 6 件。公司 2011 年被认定为河北省企业技术中心，2014 年被认定为河北省科技型中小企业，2018 年被重新认定为国家高新技术企业和河北省创新型企业，2016 年被认定为河北省“专精特新”中小企业，

并被评为河北省诚信企业。公司产品被评为河北省名牌产品、河北省消费者协会颁发的“消费者信得过产品”、唐山市知名商标，连续三年被中国中轻产品质量保障中心认定为“质量、信誉双保障示范单位”，并曾荣获中国国家标签产业业绩优秀奖和中国印刷机械产业十大新锐品牌奖等。2017年公司荣获县级科技型优秀企业；公司企业技术中心被授予河北省A级工业企业研发机构；还荣获唐山市技术创新示范企业；河北省技术创新示范企业；2019年被认定为河北省“专精特新”示范企业，2020年荣获唐山市工业设计中心；年度纳税贡献奖，PS版间歇轮转印刷机首创项目奖；同时通过ISO14001环境管理体系认证和ISO45001职业健康安全管理体系认证；2021年被评为“专精特新”小巨人企业，单项冠军企业，战略新兴产品，“专精特新”骨干企业；通过知识产权管理体系和海关联盟认证，荣获年度创新奖。

此外，公司先后负责起草了5项国家级行业标准，分别是《不干胶标签印刷机行业标准》、《卷筒料平压平轻型模切机行业标准》、《层叠式柔性版印刷机行业标准》、《印刷机术语行业标准》、《印刷机械窄幅卷筒料圆压圆模切机》。

经过十余年的蓬勃发展，公司现已发展成为拥有雄厚的科研开发和自主生产实力的高科技民营企业。通过公司技术中心的不断努力，公司近三年推出了多款新产品，通过直销+经销商销售的模式进行产品销售，客户来源分为：国内外展会宣传、品牌力量及经销商在当地的市场影响。产品以外销为主，现已远销韩国、意大利、西班牙、俄罗斯、印度、泰国、印度尼西亚、哈萨克斯坦等。报告期内，公司完善组织架构，打造高效技术、生产、管理和营销团队，以服务意识为企业核心文化建设，以质量为企业生存命脉的理念经营。

主要经营模式如下：

（一）采购模式

公司设立了专门的采购部门负责原材料、五金标准件、定制件、电气设备等基础材料的采购工作，针对不同类型的采购件，采购部门专门制定了供应商的甄选程序与标准，在综合考虑其供货及时性、质量、服务、价格、付款方式等因素后，选择合适的供应商。公司根据市场部门的销售订单和生产部门的生产计划，考虑库存量及安全备货量，生成采购计划，采购人员根据计划向相应供应商发出采购订单，对收到的原材料、零配件、电气设备等采购件进行分类验收入库，完成采购活动。

（二）生产模式

公司采取“以销定产”的订单生产管理方式，以销售合同为基础带动生产流程。生产部门在收到由销售部门提供的销售订单后，按照交货期、产品类型、产品规格等进行归并处理，提出原材料的计划需求量和批次生产计划，提交管理部门审定后，按照批次生产计划进行滚动生产，并与质检部一起对生产全过程进行控制，同时对生产计划根据订单情况及时进行调整，确保生产流程高效运转。

（三）销售模式

公司的产品主要采取直接销售和经销商销售相结合的方式销售，国内主要采用直销模式，国外主要采用经销商销售和直销相结合的模式。公司主要以行业口碑、授权设立销售代理、国内外专业展会、新产品演示会、网络等渠道对外宣传产品，公司销售人员通过参加行业展会、走访客户等方式确定目标客户，经公司评审通过后，最终签订销售合同。经销商销售模式，即在全球范围内，以国为单位，在公司直销范围以外，与经销商签署代理协议，授权该经销商在指定地区内销售万杰科技的产品。经销商负责开拓业务，公司销售合同直接与经销商签订。经销商与公司签定销售合同后，应根据合同约定支付定金，公司按照销售合同安排生产，并在约定时间内完成货物生产，由经销商现场验收合格后，经销商需根据合同条款按时支付相关货款，并按时提货，货款支付完毕后，货物所有权由公司转移至经销商，公司与经销商的交易完成。公司与经销商直接签订合同的，由经销商负责售后管理。

（四）盈利模式

公司产品大多是根据客户的特定要求进行量身定做，本身技术含量较高，且具有可靠的质量保证措施，多年来公司专注于技术研发和生产优化，通过培训高素质的营销人员向客户销售高质量、高性价比的产品，与客户实现双赢以获取较高的利润。

（五）研发模式

公司拥有一批从事多年印刷设备研究的高级工程技术人员组成的研发队伍，长期从事各种印刷设备的研制和推广，具有较强的研发能力和丰富的实践经验。公司与北京印刷学院职业技术学院、武汉华中科技大学等大学及研究所保持密切的研发合作，坚持以科技为先导，走产学研联合的路径，设计、开发新产品。目前，公司研发和生产的标签印刷机械产品能够满足通用性、个性化定制。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

√有更新 □无更新

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	□是
其他与创新属性相关的认定情况	河北省印刷机械产业技术研究院、河北省智能印机工程研究中心、河北省组合式轮转印刷机技术创新中心
详细情况	2011年被认定为河北省企业技术中心，2014年被认定为河北省科技型中小企业，2015年被认定为高新技术企业、河北省创新型企业；2016年被认定为河北省首批“专精特新”中小企业，公司企业技术中心被授予河北省A级工业企业研发机构；2017年与田县诚远印刷包装机械有限公司共建河北省印刷机械产业技术研究院，同期荣获唐山市技术创新示范企业；河北省技术创新示范企业称号；国家科技型中小企业；2018年与北京印刷学院共建河北省组合式轮转印刷机技术创新中心，2019年评为河北省“专精特新”示范企业；2020年与华北理工大学共建河北省智能印机工程研究中心，荣获唐山市工业设计中心，PS版间歇轮转印刷机首创项目奖；2021年被评为“专精特新”小巨人企业，单项冠军企业，战略新兴产品，“专精特新”骨干企业，2022年被评为国家级专精特新重点“小巨人”企业。

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司营业收入 3,420.33 万元，比上年同期增长 2.13%，其中商标印刷机收入 2,995.74 万元，模切机收入 225.94 万元，其他收入 198.65 万元。公司经营业绩比上年度上涨，主要是报告期内公司加大研发投入，产品不断创新升级。并且在报告期内公司实行 7S 和积分制管理模式，提高了产品的质量和生产效率。更重要的是公司多年不断研发的创新技术产品已初步取得成果。因此产品销售量不断增加，尤其是 PS 版间歇轮转印刷机和模切机销售收入增长迅速。

公司始终走以质量为基础、以市场为导向、以科技为依托的可持续发展战略。以客户需求为导向建立标准服务体系，提高服务质量和水平。制定相关政策，优化公司内部结构，鼓励销售人员积极拓展客户，增强业务拓展能力。积极组织员工定期技能培训，提升员工的业务素质，提高产品的质量。优化供应链体系，提高运输效率并降低配送及管理成本。加大新产品的研发支持，对原有的产品进行优化，

商标印刷机产品在 2022 年将加大营销力度，占领市场，为公司创收。

（二） 行业情况

（1）政策和行业法律法规的变化：

《装备制造业调整和振兴规划实施细则》、《印刷业“十二五”时期发展规划》、《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》2013 版等文件均将部分印刷专用设备，尤其是具备自主知识产权的印刷专用设备列为装备制造业的重点项目，这一系列政策和措施对提高印刷机械行业的关注度，促进行业健康发展起到了积极的推动作用。当前，我国正从印刷大国向印刷强国转变，技术革新是推动行业变革的根本之道，也是我国印刷设备生产企业与外资企业的主要差距所在，国内企业在长期发展过程中通过不断加大技术研发力度，逐步积累了印刷设备设计所需的有关技术，如公司目前已掌握的水墨平衡控制、套准系统等核心技术。同时，国内企业科研水平的大幅提升为整个行业的发展壮大及结构优化提供了重要的技术基础。《印刷业“十二五”时期发展规划》提出了“绿色”、“创新”、“数字化”、“智能化”、“自动化”等印刷业发展的新概念，这将更加有力地推动印刷机械设备的技术升级与产品换代，为行业企业的发展指明了方向，并带来新的发展机遇。

（2）行业竞争加剧

①全球经济形势的波动

随着全球经济一体化程度的提高，我国印刷专用设备生产商获得了更为广阔的市场空间，但是也更容易受到全球经济波动的影响。美国经济复苏缓慢、欧洲出现的主权债务危机以及欧美贸易保护主义抬头等因素给我国印刷专用设备行业带来了一定负面影响。我国行业内厂商必须面对原材料价格波动、劳动力成本波动、汇率波动、资金成本变动、各国贸易政策变动等各种复杂因素，为行业发展带来了一定的挑战。

②研发能力尚待提高

尽管目前我国印刷设备行业的自主研发能力和创新能力已经取得了长足的进步，专业化水平大幅提高，产品结构也日益完善，但我国的印刷机械制造业企业长期以来以低端印刷机械为主，不重视产品的科研投入和人才配备，与国际领先厂商在研发能力和技术水平方面存在一定的差距，科研费用差距仍然较大。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	54,902,377.33	39.35%	31,751,929.55	27.97%	72.91%
应收票据	410,000.00	0.29%	1,006,399.00	0.89%	-59.26%
应收账款	7,158,769.07	5.13%	7,047,155.82	6.21%	1.58%
预付款项	4,334,107.96	3.11%	1,637,993.26	1.44%	164.60%
其他流动资产	103,102.06	0.07%	75,290.38	0.07%	36.94%
其他非流动资产	44,441.70	0.03%	1,096,457.00	0.97%	-95.95%
应付票据	3,439,025.00	2.47%	6,410,019.00	5.65%	-46.35%
合同负债	13,077,435.18	9.37%	6,025,565.89	5.31%	117.03%
其他应付款	3,697.95	0.00%	2,425,052.23	2.14%	-99.85%

其他流动负债	1,093,864.57	0.78%	783,323.57	0.69%	39.64%
股本	26,000,000.00	18.64%	20,000,000.00	17.62%	30.00%
资本公积	17,522,148.94	12.56%	8,522,148.94	7.51%	105.61%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、本期期末货币资金较上年期末增加23,150,447.78元，主要是由于本期融资募集资金1500万所致。
- 2、本期期末应收票据较上年期末减少596,399.00元，主要是由于国内销售额减少，导致收到国内客户开具的承兑汇票减少。
- 3、本期期末预付款项较上年期末增加2,696,114.7元，主要是由于本期钢材及其制品价格波动较大，公司为稳定价格，预付货款所致。
- 4、本期期末其他流动资产较上年期末增加27,811.68元，主要是由于本期待认证进项税额增加所致。
- 5、本期期末其他非流动资产较上年期末减少1,052,015.30，主要是由于本期期末未采购设备，预付设备款减少103.2万所致。
- 6、本期期末应付票据较上年期末减少2,970,994.00元，主要是由于本期期末工程款减少，减少了银行承兑汇票的支付所致。
- 7、本期期末合同负债较上年期末增加7,051,869.29元，主要是由于本期期末与意大利客户签订销售合同预收货款导致。
- 8、本期期末其他应付款较上年期末减少2,421,354.28元，主要是由于本期英属维尔京客户将保证金款转为货款所致。
- 9、本期期末其他流动负债较上年期末增加310,541.00元，主要是由于本期期末待转销项税额增加所致。
- 10、本期期末股本较上年期末增加600万元，主要是由于本期融资增加了股份所致。
- 11、本期期末资本公积较上年期末增加900万元，主要是由于本期融资出现资本溢价所致。

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	34,203,274.63	-	33,489,849.82	-	2.13%
营业成本	18,343,352.25	53.63%	22,307,076.22	66.61%	-17.77%
毛利率	46.37%	-	33.39%	-	-
税金及附加	127,288.81	0.37%	259,444.99	0.77%	-50.94%
管理费用	3,654,382.07	10.68%	2,719,250.74	8.12%	34.39%
财务费用	-90,425.74	-0.26%	-27,485.91	-0.08%	-228.99%
其他收益	3,759,076.93	10.99%	1,473,953.00	4.40%	155.03%
投资收益	0.00	0.00%	140,321.43	0.42%	-100.00%
营业利润	10,733,162.54	31.38%	4,913,808.47	14.67%	118.43%
净利润	8,965,940.00	26.21%	3,982,248.74	11.89%	125.15%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内营业成本减少17.77%，主要是因为由于报告期内销售主要未出口产品，附加值较高，在销售额一样的情况下成本占比下降。
- 2、报告期内税金及附加减少50.94%，主要是因为由于报告期内出口产品占比95%，公司所出口的产品为

享受免抵退税政策，所以减少了城市建设税、教育费附加、地方教育费。

2、报告期内管理费用增加34.39%，主要是由于公司申报WJPS350D河北省首台套项目缴纳保险费用58万所致。

3、报告期内财务费用减少228.99%，主要是因为本期受汇率影响本期汇兑损失减少，同时账户资金较多收到利息收入增加。

4、报告期内其他收益增加155.03%，主要是因为本期取得玉田县财政局第三批“专精特新”小巨人企业政府补贴专项资金100万。

5、报告期内投资收益减少81.38%，主要是因为本期没有购入理财产品，减少了收益。

6、报告期内营业利润增加118.43%，主要是因为本期材料成本降低，同时出口外销产品毛利润增加使营业利润增加。

7、报告期内净利润增加125.15%，主要是因为本期营业收入与上期基本持平，而营业成本下降396万，使营业利润增加。

(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	34,146,768.80	33,056,878.67	3.30%
其他业务收入	56,505.83	432,971.15	-86.95%
主营业务成本	18,341,958.18	22,250,041.32	-17.56%
其他业务成本	1,394.07	57,034.90	-97.56%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
国内	2,139,772.82	974,610.65	54.45%	-87.05%	-90.67%	17.66%
国外	32,063,501.81	17,548,741.60	45.27%	89.01%	47.94%	15.19%

收入构成变动的原因：

报告期内国外营业收入增加 89.01%，2022 年疫情有所缓解，国外一些政府鼓励进口，特别是意大利政府提出进口先进设备奖励补助资金的政策，刺激国外的印刷机的需求量，我公司提高销售价格对外销售，使公司外销收入增加。同时我国政府鼓励出口，对出口产品实行免抵退税的税收优惠政策，也增加了产品的毛利率。

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	8,600,369.29	-1,432,417.90	700.41%
投资活动产生的现金流量净额	-802,069.03	-936,242.05	14.33%

筹资活动产生的现金流量净额	19,138,365.52	-14,040,079.00	236.31%
---------------	---------------	----------------	---------

现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期增加 700.41%，主要因为本期出口产品为款到发货，使收到销售商品、提供劳务的现金增加。同时购买商品、接受劳务支付的现金减少。
- 2、报告期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 236.31%，主要是因为本期募集资金增加 1500 万，子公司冀新机械制造有限公司收到自然人股东投资增加 78 万；收到的银行承兑汇票保证金本期增加 249.24 万；支付的银行承兑汇票保证金本期减少 533.39 万；分配股利本期减少 957.21 万。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
唐山宸泽科技机电设备有限公司	子公司	新材料技术开发、技术咨询、技术服务、成套设备系统开发。	配合公司主业发展。	产品线业务划分、承接公司部分业务。	2,000,000.00	5,333,543.91	2,609,256.81	3,925,218.09	-301,867.75
唐山金	子公司	印刷专用设备	配合公司主业	产品线业务	1,000,000.00	32,374.29	-27,745.71	0.00	-16,996.43

研机械制造有限公司		制造。	发展	划分、承接公司部分业务。					
唐山冀新机械制造有限公司	子公司	印刷专用设备制造。	配合公司主业发展	产品线业务划分、承接公司部分业务。	3,000,000.00	1,620,076.33	1,599,928.15	21,231.29	-180,071.85

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2022 年 1 月在各村委会负责人的带领下慰问走访了彩亭桥东王庄村，玉田镇曹定福村、张官屯村、亮甲店镇姜庄子村、郭桥乡王仙铺等 10 户孤寡老人及贫困家庭并送去过节福利。2022 年 3 月，唐山疫情爆发，全城封控，公司为日夜奋战一线的抗疫工作者送去生活所需物资。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司多年来，坚持落实科学发展观的核心“以人为本”，始终遵循以健康、人本、进取的核心价值观，调动了员工的积极性和创造性，增强了员工对企业的归属感的同时也增强了企业的凝聚力，用最好的创新技术满足客户的需求。吃水不忘挖井人，在企业发展的同时，也不忘家乡建设，坚持弘扬大爱精神，坚持自身发展起来的同时，还要积极回报社会，增强社会责任感，传承社会美德，关爱弱势群体，慷慨解囊，扶危济困，奉献爱心。将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康发展；管理层、核心技术队伍稳定。报告期内不存在对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

（一）应收账款较高的风险较高的风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 7,158,769.07 元，比期初 7,047,155.82 元增加 111,613.25 元，增幅 1.58%，应收账款余额占当期营业收入的比重为 20.93%，占流动资产比例为 9.52%。其中 1 年以内的应收账款余额占比为 95.12%，1-2 年的应收账款余额占比为 3.22%，2-3 年的应收账款余额占比为 1.66%。虽然公司应收账款大部分账龄在一年以内，且公司主要合作客户为信用度较高的企业，应收账款金额不断降低，仍可能对公司的资金周转速度与运营效率造成一定压力，从而引发流动性风险或应收账款坏账风险，对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：

针对上述风险公司已经制应收款回款工作计划，明确责任人和责任，设立适当的回款激励机制，提高回款速度，降低坏账发生比例和风险。

（二）技术研发和核心技术人员流失风险

作为技术密集型行业，标签印刷设备的更新换代速度较快，始终保持技术先进性和自主创新能力是企业得以生存并发展壮大的关键要素，一旦企业的技术水平不能适应市场的需求变化，或是出现同等技术而价格更低的新产品，企业将面临较大的技术风险，尤其国际先进企业的技术更新速度十分迅猛，在与国外同行的竞争中，技术风险更是不可小觑。同时，公司的产品研发及技术创新不可避免的依靠专业人才，特别是核心技术人员，一旦发生核心技术人员离职问题，将会对公司正常的生产经营造成一定影响。

应对措施：

针对上述风险，公司将持续培养和引进先进人才，并通过完善员工福利，提升员工工资待遇等方式完善公司技术人员团队的结构，并保持公司技术人员队伍的稳定。

(三) 市场竞争的风险

我国印刷设备的市场竞争主要集中在数量众多、规模较小的低端印刷机械设备制造商。但是，伴随着中高端印刷机械市场需求的不断扩大，具备一定资金规模和技术实力的企业也纷纷加大技术投入，研发适合市场需求，且毛利率更高的中高端新型印刷机械。与此同时，一些国外先进企业也试图参与国内市场的竞争，市场竞争风险正在逐步加剧。

应对措施：

针对上述风险，未来公司计划进一步扩大国外市场比例，在与国际领先厂商共同参与竞争过程中不能紧密结合国际前沿的研发技术理念，加大研发力度持续提升产品质量性能，深入推动产品结构升级，有效执行购机市场经营战略。

(四) 企业税收优惠政策变化风险

公司于 2015 年 9 月 29 日获得河北省科学技术厅、河北省财政厅、河北省国家税务局、河北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期为三年，公司按照 15% 的所得税优惠税率缴纳企业所得税。如果未来国家有关高新技术企业的相关税收优惠政策发生调整，或公司未来不再符合高新技术企业的认定条件，导致丧失高新技术企业资格，公司都将可能承担所得税率提高的风险。

应对措施：

针对上述风险，公司将进一步完善公司研发和创新能力，在保证公司利润最大化的前提下满足《高新技术企业认定管理办法》中对于高新技术企业的要求，以确保未来企业通过高新技术企业复审。

(五) 汇率风险

公司 2022 年上半年国外市场收入为 32,063,501.81 元，占营业收入的比例为 93.74%。公司的出口业务主要以美元作为定价及结算货币，人民币对美元的汇率波动将从价格竞争优势、结汇收入等方面对公司未来收益带来一定的不确定性。人民币汇率波动将在一定程度上影响公司出口产品在国外的市场价格和竞争力，影响公司的出口规模。随着人民币汇率的变化，公司的销售额以及净利润将会受到影响，即公司在出口业务中面临一定的汇率波动风险。

应对措施：

针对上述风险，公司将不断提升技术含量，争取海外业务向政局稳定、外汇较为稳定的国家地区开拓出口。

(六) 客户集中和供应商集中的风险

客户集中度较高的风险。报告期内，前五大客户的销售收入为 7,415,601.99 元，占当期营业收入的比重分别为 21.68%。公司来自前五大客户的收入占比较高，如果公司不进一步开拓和培植新的客户，公司存在一定的客户依赖风险。如果未来大客户需求量下降或者不再采购公司产品，将会给公司的生产经营产生一定的负面影响。

应对措施：

针对以上风险，一方面公司将继续提升研发水平、保证产品质量、加强对主要客户的服务和沟通，以维持对主要客户的销售稳定和增长；另一方面，公司将大力拓展客户群，培育中小客户成长，增加其他客户的销售占比，以此逐渐降低对主要客户的依赖。

供应商集中的风险。报告期内，前五大供应商的采购额为 9,176,526.86 元，占当期总采购的比重分别为 31.45%，供应商集中度较高。虽然公司与这些供应商建立了较为稳定的合作伙伴关系，且市场上可供选择的供应商较多，但如果这些主要供应商不能及时、保质、保量的提供原材料，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司正常稳定经营产生一定影响。

应对措施：

针对上述风险，企业将继续建立稳定的采购渠道、加强富有经验的采购团队建设，并保持适度规模的原料储备。

(七) 公司治理风险

有限公司阶段，公司虽制定了与日常生产经营管理相关的内部控制制度，但未制定“三会”议事规则、

关联交易决策与控制制度、对外担保管理制度、重大投资管理制度等规章制度，未形成完整的内部控制体系；股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，相应的内部控制制度得以健全。但由于股份公司设立时间距今较短，各项内部控制制度的执行需要经过一个完整经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模的扩大，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度未有落实而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：

针对上述风险，公司已聘请专业机构指导公司完善内控制度，同时加强内部控制制度执行的监督力度，充分发挥监事会及社会公众的监督作用，严格按照各项管理、控制制度规范运行，确保公司的各项内部控制及管理制度能够得到切实有效地执行。

(八) 宏观经济波动风险

国家政策导向及国际国内经济环境的好坏对印刷业及其相关产业都会产生直接影响。目前，民众环保意识渐渐增强，国家环保政策也在不断收紧，国家对散、乱、污的整治力度空前加大，这对国内整个经济环境冲击极大。从供应上来说：钢材、零配件供应成本上涨，原有供应商因资质欠缺不能正常供应；从运输上来说：产品发货成本增加；从销售来说：国内印刷厂因排放问题也在大量减产或关停。这对我们来说喜忧参半。喜的是我们关键零部件供应主要是进口，而销售业务主要在国际市场，所以受到的冲击较小，忧的是产品销售费用增高。

应对措施：

针对上述风险，公司需要发挥技术创新及产品个性化定制的长项，依靠公司自身的长项寻求新的市场增长点及利润点。另外，不断寻找新的工艺方法代替传统工艺，如间歇轮转印刷机上应用的 UV 灯，新兴的 LED 灯技术已日益成熟，现在本公司已寻找合适的供应商替代以往的汞灯供应商，以实现环保及节能的政策要求。

(九) 核定征收所得税事项风险

公司从设立之日起一直为查账征收，2012 年当地税务机关为了简化征税的流程，更改为核定征收，因此 2015 年度公司企业所得税为核定征收，应纳税额为收入的 8%乘以 25%的所得税税率。公司在 2015 年 9 月被认定为高新技术企业，从 2016 年 1 月 1 日起变更为查账征收。虽然公司在报告期内按照核定征收的方式要求正常申报缴纳企业所得税，但仍存在由于核定征收方式与比照查账征收标准所测算的税收之间存在差额，未来可能被税务主管机关追缴，甚至可能因补缴事项而被处以罚款或滞纳金的风险。

应对措施：

针对上述风险，根据玉田县国家税务局彩亭桥税务分局出具的《完税证明》，自 2015 年 1 月 1 日起至证明出具之日，公司已按照国家税务管理法规的规定申报并缴纳了税款。同时根据该局于出具的《纳税证明》，公司自 2015 年 1 月 1 日起至证明出具之日止，公司已按照国家税务管理法规的规定以及应缴纳的税种及税率申报并缴纳了税款。同时，根据公司共同实际控制人王永革、胡永杰出具的《补税承诺函》显示：“如因公司所得税征缴方式变化而发生税务主管部门追缴企业所得税差额、滞纳金或罚款的情况，则补缴的税款、滞纳金及罚款将全部由公司共同实际控制人王永革、胡永杰承担，保证公司利益不因此遭受损失，并放弃向公司追索的权利。” 综上，公司报告期内虽然存在核定征收的情形，但公司所得税征缴方式变化已得到主管税务机关的批准，所得税征缴方式变化合法合规，符合“法规范经营”的挂牌条件。”

相关部门已出具合规证明，且公司实际控制人已出具承诺。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月20日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月20日		挂牌	其他承诺（关于减少及避免关联交易的承诺）	承诺减少及避免关联交易。	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年12月20日		挂牌	其他承诺（公司高级管理人员和核心技术人员做出关于竞业禁止的承诺）	承诺禁止竞业。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月20日		挂牌	其他承诺（社保缴纳情况承诺）	承诺社保缴纳。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月20日		挂牌	其他承诺（关于公司所得税征收的合法合规承诺）	承诺所得税征收的合法合规。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,350,000	61.75%	1,000,000	13,350,000	51.35%
	其中：控股股东、实际控制人	255,000	12.75%	265,000	2,815,000	10.83%
	董事、监事、高管	0	0%	735,000	735,000	2.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,650,000	38.25%	5,000,000	12,650,000	48.65%
	其中：控股股东、实际控制人	7,650,000	38.25%	795,000	8,445,000	32.48%
	董事、监事、高管	0	0%	4,205,000	4,205,000	16.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	6,000,000	26,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

公司于2022年5月23日在全国股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《河北万杰机械科技股份有限公司股票定向发行情况报告书》（公告编号：2022-018），报告内明确股本结构变动情况。

（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	王永革	10,200,000	0	10,200,000	39.23%	7,650,000	2,550,000	0	0
2	魏文平	9,800,000	0	9,800,000	37.69%	0	9,800,000	0	0
3	胡心茗	0	2,000,000	2,000,000	7.69%	2,000,000	0	0	0
4	倪建宇	0	17,400,000	1,740,000	6.69%	1,305,000	435,000	0	0
5	倪小辉	0	1,200,000	1,200,000	4.62%	900,000	300,000	0	0
6	胡永杰	0	1,060,000	1,060,000	4.08%	795,000	265,000	0	0
合计		20,000,000	-	26,000,000	100%	12,650,000	13,350,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东王永革与股东胡永杰是夫妻关系，股东胡心茗是股东王永革和股东胡永杰的女儿；股东魏文平与股东倪建宇是夫妻关系，股东倪小辉是股东魏文平和股东倪建宇的儿子；除上述关系外，公司股东不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年1月14日	2022年5月27日	2.5	6,000,000	自然人	不适用	15,000,000	补充流动资金。

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年5月23日	15,000,000.00	0.00	否			

募集资金使用详细情况：

报告期内未使用募集资金。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

募集资金用途变更情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王永革	董事长	女	1973年8月	2020年3月24日	2023年3月24日
胡永杰	董事、总经理	男	1973年11月	2020年3月24日	2023年3月24日
倪建宇	董事	男	1971年3月	2020年3月24日	2023年3月24日
马晓娟	董事、董事会秘书	女	1984年2月	2020年3月24日	2023年3月24日
宋慧平	董事	女	1981年9月	2020年3月24日	2023年3月24日
倪小辉	董事	男	1993年10月	2020年3月24日	2023年3月24日
胡心茗	董事	女	1999年2月	2020年3月24日	2023年3月24日
王晓雅	监事会主席、职工代表监事	女	1994年5月	2020年3月24日	2023年3月24日
宋健	监事	男	1986年7月	2020年3月24日	2023年3月24日
陈志杏	监事	女	1988年3月	2020年3月24日	2023年3月24日
杨立伟	财务负责人	女	1989年9月	2020年4月8日	2023年3月24日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事倪小辉与董事倪建宇是父子关系，控股股东、实际控制人、董事长王永革与实际控制人、总经理胡永杰是夫妻关系，董事胡心茗与控股股东、实际控制人、董事长王永革是母女关系，与实际控制人、总经理胡永杰是父女关系；其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
王永革	董事长	10,200,000	0	10,200,000	39.23%	0	0
胡永杰	董事、总经理	0	1,060,000	1,060,000	4.08%	0	0
倪建宇	董事	0	1,740,000	1,740,000	6.69%	0	0
马晓娟	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0	0
宋慧平	董事	0	0	0	0%	0	0
倪小辉	董事	0	1,200,000	1,200,000	4.62%	0	0
胡心茗	董事	0	2,000,000	2,000,000	7.69%	0	0
王晓雅	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
宋健	监事	0	0	0	0%	0	0
陈志杏	监事	0	0	0	0%	0	0
杨立伟	财务负责人		0	0	0%	0	0
合计	-	10,200,000	-	16,200,000	62.31%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

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

(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
管理人员	8	0	0	8
生产人员	52	0	0	52
销售人员	10	0	0	10
技术人员	23	2	0	25
财务人员	6	0	1	5

行政人员	4	0	0	4
员工总计	103	2	1	104

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	11
专科	32	33
专科以下	61	60
员工总计	103	104

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	54,902,377.33	31,751,929.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	410,000.00	1,006,399.00
应收账款	五、3	7,158,769.07	7,047,155.82
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,334,107.96	1,637,993.26
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、5	54,042.96	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	8,195,737.68	6,713,550.24
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	103,102.06	75,290.38
流动资产合计		75,158,137.06	48,232,318.25
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、8	28,081,919.41	28,451,998.06
在建工程	五、9	24,248,781.17	23,626,974.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	10,746,450.64	10,873,056.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	1,227,312.42	1,249,063.18
其他非流动资产	五、12	44,441.70	1,096,457.00
非流动资产合计		64,348,905.34	65,297,549.39
资产总计		139,507,042.40	113,529,867.64
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	3,439,025.00	6,410,019.00
应付账款	五、14	25,345,425.30	24,519,605.80
预收款项			
合同负债	五、15	13,077,435.18	6,025,565.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	519,744.50	513,926.43
应交税费	五、17	3,693,377.13	4,727,989.47
其他应付款	五、18	3,697.95	2,425,052.23
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	1,093,864.57	783,323.57
流动负债合计		47,172,569.63	45,405,482.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	7,796,000.00	7,904,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,796,000.00	7,904,000.00
负债合计		54,968,569.63	53,309,482.39
所有者权益：			
股本	五、21	26,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	17,522,148.94	8,522,148.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	7,098,775.41	7,098,775.41
一般风险准备			
未分配利润	五、24	31,948,536.27	22,769,482.23
归属于母公司所有者权益合计		82,569,460.62	58,390,406.58
少数股东权益		1,969,012.15	1,829,978.67
所有者权益合计		84,538,472.77	60,220,385.25
负债和所有者权益合计		139,507,042.40	113,529,867.64

法定代表人：王永革

主管会计工作负责人：杨立伟

会计机构负责人：杨立伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		54,050,221.74	29,961,578.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		50,000.00	82,399.00
应收账款		7,022,092.21	6,691,695.73
应收款项融资			
预付款项		3,701,914.74	3,198,716.67
其他应收款		69,000.00	50,000.00
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,147,208.38	4,204,529.48
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		0.00	66,980.53
流动资产合计		69,040,437.07	44,255,899.93
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		2,020,000.00	1,020,000.00
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		27,876,549.03	28,279,608.98
在建工程		24,248,781.17	23,626,974.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,746,450.64	10,873,056.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,226,408.63	1,247,192.34
其他非流动资产		44,441.70	1,096,457.00
非流动资产合计		66,162,631.17	66,143,289.47
资产总计		135,203,068.24	110,399,189.40
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		3,439,025.00	7,225,243.00
应付账款		24,623,439.46	23,455,851.88
预收款项			
合同负债		11,894,453.08	5,985,697.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		446,996.59	513,226.43
应交税费		3,692,920.12	4,602,074.73
其他应付款		3,697.95	2,425,052.23
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		940,076.90	778,140.67
流动负债合计		45,040,609.10	44,985,286.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,796,000.00	7,904,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,796,000.00	7,904,000.00
负债合计		52,836,609.10	52,889,286.41
所有者权益：			
股本		26,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,522,148.94	8,522,148.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,098,775.41	7,098,775.41
一般风险准备			
未分配利润		31,745,534.79	21,888,978.64
所有者权益合计		82,366,459.14	57,509,902.99
负债和所有者权益合计		135,203,068.24	110,399,189.40

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		34,203,274.63	33,489,849.82
其中：营业收入	五、25	34,203,274.63	33,489,849.82
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,269,417.70	30,304,482.79
其中：营业成本	五、25	18,343,352.25	22,307,076.22
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	127,288.81	259,444.99
销售费用	五、27	1,294,892.55	1,674,507.49
管理费用	五、28	3,654,382.07	2,719,250.74
研发费用	五、29	3,939,927.76	3,371,689.26
财务费用	五、30	-90,425.74	-27,485.91
其中：利息费用			
利息收入		110,973.43	56,166.66
加：其他收益	五、31	3,759,076.93	1,473,953.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	0.00	140,321.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	40,228.68	114,167.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,733,162.54	4,913,808.47
加：营业外收入	五、34	4,611.63	5,000.00
减：营业外支出	五、35	0.01	1,835.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,737,774.16	4,916,973.47
减：所得税费用	五、36	1,771,834.16	934,724.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,965,940.00	3,982,248.74
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）		8,965,940.00	3,982,248.74
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）		-213,114.04	90,250.38
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,179,054.04	3,891,998.36

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		8,965,940.00	3,982,248.74
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		9,179,054.04	3,891,998.36
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-213,114.04	90,250.38
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		0.44	0.19
(二)稀释每股收益（元/股）		0.44	0.19

法定代表人：王永革

主管会计工作负责人：杨立伟

会计机构负责人：杨立伟

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入		33,824,725.63	33,233,654.78
减：营业成本		18,434,069.98	22,366,426.04
税金及附加		125,322.65	257,946.69
销售费用		1,225,157.55	1,674,218.49
管理费用		2,811,535.70	2,592,951.02
研发费用		3,939,927.76	3,371,689.26
财务费用		-88,249.27	-24,049.85
其中：利息费用			
利息收入		108,241.17	51,739.14

加：其他收益		3,759,076.93	1,473,953.00
投资收益（损失以“-”号填列）		445,315.85	140,321.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		30,558.09	114,186.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,611,912.13	4,722,933.80
加：营业外收入		4,611.63	5,000.00
减：营业外支出		0.00	1,835.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,616,523.76	4,726,098.80
减：所得税费用		1,759,967.61	928,018.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,856,556.15	3,798,080.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,856,556.15	3,798,080.64
（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		9,856,556.15	3,798,080.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.44	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.44	0.19

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		38,361,698.33	36,123,914.15
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			517,586.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	3,812,050.36	1,792,748.35
经营活动现金流入小计		42,173,748.69	38,434,248.77
购买商品、接受劳务支付的现金		24,198,251.29	29,506,426.35
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		3,741,691.83	3,137,592.27
支付的各项税费		2,346,163.96	2,432,678.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	3,287,272.32	4,789,969.67
经营活动现金流出小计		33,573,379.40	39,866,666.67
经营活动产生的现金流量净额		8,600,369.29	-1,432,417.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		0.00	140,321.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			7,000,000.00
投资活动现金流入小计		0.00	7,140,321.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		802,069.03	3,020,641.04

的现金			
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			5,055,922.44
投资活动现金流出小计		802,069.03	8,076,563.48
投资活动产生的现金流量净额		-802,069.03	-936,242.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,780,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		780,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,225,243.00	4,732,843.00
筹资活动现金流入小计		23,005,243.00	4,732,843.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		427,852.48	10,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		427,852.48	
支付其他与筹资活动有关的现金		3,439,025.00	8,772,922.00
筹资活动现金流出小计		3,866,877.48	18,772,922.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,138,365.52	-14,040,079.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,936,665.78	-16,408,738.95
加：期初现金及现金等价物余额		24,526,686.55	28,952,628.46
六、期末现金及现金等价物余额		51,463,352.33	12,543,889.51

法定代表人：王永革

主管会计工作负责人：杨立伟

会计机构负责人：杨立伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		37,737,036.73	35,384,162.81
收到的税费返还		0.00	569,325.41
收到其他与经营活动有关的现金		3,779,318.10	1,788,320.83
经营活动现金流入小计		41,516,354.83	37,741,809.05
购买商品、接受劳务支付的现金		22,904,090.79	29,090,028.72
支付给职工以及为职工支付的现金		3,227,223.49	3,090,345.39
支付的各项税费		2,170,175.72	2,420,083.10
支付其他与经营活动有关的现金		2,803,418.43	4,853,570.17
经营活动现金流出小计		31,104,908.43	39,454,027.38
经营活动产生的现金流量净额		10,411,446.40	-1,712,218.33

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		445,315.85	140,321.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			7,000,000.00
投资活动现金流入小计		445,315.85	7,140,321.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		768,119.03	3,020,641.04
投资支付的现金		1,000,000.00	
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			5,055,922.44
投资活动现金流出小计		1,768,119.03	8,076,563.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,322,803.18	-936,242.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,225,243.00	4,732,843.00
筹资活动现金流入小计		22,225,243.00	4,732,843.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		3,439,025.00	8,772,922.00
筹资活动现金流出小计		3,439,025.00	18,772,922.00
筹资活动产生的现金流量净额		18,786,218.00	-14,040,079.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		27,874,861.22	-16,688,539.38
加：期初现金及现金等价物余额		22,736,335.52	26,551,783.19
六、期末现金及现金等价物余额		50,611,196.74	9,863,243.81

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

不适用

（二） 财务报表项目附注

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式、地址

河北万杰机械科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由唐山万杰机械设备有限公司整体变更设立，于 2016 年 12 月 20 日经唐山市工商行政管理局登记注册，取得企业统一社会信用代码 911302297941621318 的企业法人营业执照；公司注册资本为人民币 2,600.00 万元；公司住所位于玉田县彩亭桥工业小区；法定代表人：王永革。

河北万杰机械科技股份有限公司
财务报表附注
2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

截止 2022 年 6 月 30 日本公司股东持股情况：

股东	持股比例（%）	持股数（股）
王永革	39.23	10,200,000.00
魏文平	37.69	9,800,000.00
胡永杰	4.08	1,060,000.00
倪建宇	6.69	1,740,000.00
胡心茗	7.69	2,000,000.00
倪小辉	4.62	1,200,000.00
合计	100.00	26,000,000.00

经营范围：印刷专用设备制造；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备研发；机械设备销售；通用零部件制造、机械零件、零部件加工；机械零件、零部件销售；专用设备修理；普通机械设备安装服务；电子、机械设备维护（不含特种设备）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；包装材料及制品销售；纸制品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

本公司对报告期末超 12 个月的持续经营能力进行评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2022 年 1-6 月合并及公司的经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的

情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，

不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。当本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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

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。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本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，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资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，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金

流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三个阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：商业承兑汇票；

应收票据组合 2：银行承兑汇票；

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄组合；

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

债在资产负债表内分别列示，不予相互抵消。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，本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时，使用不可观察输入值。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司

在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单

位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

14、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	折旧方法	预计使用寿命 (年)	预计残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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

15、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、租赁

2021年1月1日之前适用

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命中较短的期间内计提折旧。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

2021年1月1日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

① 使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括机器设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

② 租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.**承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额；**C.**购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；**D.**承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；**E.**由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3）售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

18、无形资产

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

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

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿

金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入确认

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（2）具体会计政策

公司主要系印刷机械设备销售收入，内销产品收入确认的时点是以客户签收后确认收入；外销产品以公司根据合同约定发出产品，开具出库单，取得装箱提单，报关出口并得到海关核准放行，且已收回货款作为收入确认时点。

25、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

27、所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，

采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
----	------	-----

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022 年 1-6 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

增值税	按税法规定计算的销售货物收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
所得税	应纳税所得额	15、20

注 1：各纳税主体适用的所得税税率

纳税主体名称	企业所得税税率（%）
河北万杰机械科技股份有限公司	15
唐山宸泽科技机电设备有限公司	20
唐山金研机械制造有限公司	20
唐山冀新机械制造有限公司	20

（二）税收优惠政策及依据

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司于 2021 年取得 GR202113001257 号高新技术企业证书。故公司享受高新技术企业的税收优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。

（2）根据《企业所得税法》第二十八条“符合条件的小型微利企业，减按 20% 的税率征收企业所得税。财税[2019]13 号《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定：“自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》规定：“自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年1月1日】，期末指【2022年6月30日】，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	263,648.38	89,753.21
银行存款	51,199,703.95	24,436,933.34
其他货币资金	3,439,025.00	7,225,243.00
合计	54,902,377.33	31,751,929.55

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	3,439,025.00	7,225,243.00
合计	3,439,025.00	7,225,243.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	410,000.00		410,000.00
商业承兑汇票			
合计	410,000.00		410,000.00

(续)

类别	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,006,399.00		1,006,399.00

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

商业承兑汇票			
合计	1,006,399.00		1,006,399.00

(2) 坏账准备

本公司对应收票据，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- ① 银行承兑汇票：无。
- ② 商业承兑汇票：无。
- ③ 坏账准备的变动：无。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无；

(4) 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
银行承兑汇票	410,000.00	

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,545,020.07	386,251.00	7,158,769.07	7,476,479.82	429,324.00	7,047,155.82

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

- ① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：无。
- ② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	7,365,020.07	5.00	368,251.00
1至2年	180,000.00	10.00	18,000.00
2至3年		30.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5年以上		100.00	
合计	7,545,020.07		386,251.00

③ 2021年12月31日，组合计提坏账准备：组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内	6,906,479.82	5.00	345,324.00
1至2年	540,000.00	10.00	54,000.00
2至3年		30.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上	30,000.00	100.00	30,000.00
合计	7,476,479.82		429,324.00

④ 坏账准备的变动

项目	2021年 12月31日	本期增加	本期减少		2022年 6月30日
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	429,324.00		43,073.00		386,251.00

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 6,380,548.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例 84.57%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 319,027.41 元。

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例（%）	坏账准备年末余额
BAMA NOW SRL	3,403,269.25	1年以内	45.11	170,163.46
辽阳华通不干胶彩印包装有限公司	1,580,000.00	1年以内	20.94	79,000.00
北京万垟防伪技术有限责任公司	773,327.00	1年以内	10.25	38,666.35

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
蓬莱百盛包装彩印有限公司	420,000.00	1年以内	5.57	21,000.00
ENAM TRIMS LTD	203,952.06	1年以内	2.70	10,197.60
合计	6,380,548.31		84.57	319,027.41

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
1年以内	4,329,107.96		4,329,107.96	1,629,873.26		1,629,873.26
1至2年	5,000.00		5,000.00	8,120.00		8,120.00
2至3年						
3年以上						
合计	4,334,107.96		4,334,107.96	1,637,993.26		1,637,993.26

(2) 截至2022年6月30日按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
青县高瑞机械设备制造有限公司	非关联方	258,631.00	5.97	1年以内	未到结算期
唐山千成钢材销售有限公司	非关联方	233,673.70	5.39	1年以内	未到结算期
东莞市一明网印设备有限公司	非关联方	150,000.00	3.46	1年以内	未到结算期
温州巨博制辊有限公司	非关联方	142,346.00	3.28	1年以内	未到结算期
玉田县锐新信息咨询服务部	非关联方	101,659.00	2.35	1年以内	未到结算期
合计	—	886,309.70	20.45		

5、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收股利		
其他应收款		54,042.96
合计		54,042.96

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利情况：无。

(3) 其他应收款情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	56,887.28	2,844.32	54,042.96			

①坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
1年以内	56,887.28	5.00	2,844.32	
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	56,887.28	5.00	2,844.32	

B. 2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

续：

A. 2021年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：无

B. 2021年12月31日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

C. 2021年12月31日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年12月31日余额				
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	2,844.32			2,844.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	2,844.32			2,844.32

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
保证金	20,000.00	
备用金	30,062.19	
代扣代缴个人社保	6,825.09	
合计	56,887.28	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日
----	------------

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,217,203.02		2,217,203.02
在产品	1,468,842.25		1,468,842.25
库存商品	4,509,692.41		4,509,692.41
合计	8,195,737.68		8,195,737.68

（续）

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,432,231.52		1,432,231.52
在产品	2,427,122.07		2,427,122.07
库存商品	2,854,196.65		2,854,196.65
合计	6,713,550.24		6,713,550.24

（2）存货跌价准备

无。

7、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待认证进项税额	103,102.06	75,290.38
合计	103,102.06	75,290.38

8、固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	28,081,919.41	28,451,998.06
固定资产清理		
合计	28,081,919.41	28,451,998.06

（1）固定资产及累计折旧

①固定资产情况

A.持有自用的固定资产

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额	13,375,859.42	27,535,654.61	1,563,931.95	1,064,375.67	43,539,821.65
2、本期增加金额		913,274.30	518,654.85	38,192.72	1,470,121.87
(1) 购置		913,274.30	518,654.85	38,192.72	1,470,121.87
(2) 在建工程转入					
(3) 其他转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置与报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	13,375,859.42	28,448,928.91	2,082,586.80	1,102,568.39	45,009,943.52
二、累计折旧					
1、期初余额	4,047,043.89	10,203,617.03	186,934.07	650,228.60	15,087,823.59
2、本期增加金额	335,633.04	1,211,320.35	225,354.68	67,892.45	1,840,200.52
(1) 计提	335,633.04	1,211,320.35	225,354.68	67,892.45	1,840,200.52
(2) 其他转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置与报废					
4、期末余额	4,382,676.93	11,414,937.38	412,288.75	718,121.05	16,928,024.11
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	8,993,182.49	17,033,991.53	1,670,298.05	384,447.34	28,081,919.41
2、期初账面价值	9,328,815.53	17,332,037.58	1,376,997.88	414,147.07	28,451,998.06

B. 经营租赁租出的固定资产：无。

② 暂时闲置的固定资产情况：无。

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③ 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(2) 固定资产抵押情况：无。

9、在建工程

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
在建工程	24,248,781.17	23,626,974.99
工程物资		
合计	24,248,781.17	23,626,974.99

(1) 在建工程情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂区车间	23,850,551.07		23,850,551.07	23,228,744.89		23,228,744.89
金蝶软件	398,230.10		398,230.10	398,230.10		398,230.10
合计	24,248,781.17		24,248,781.17	23,626,974.99		23,626,974.99

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
新厂区车间	25,000,000.00	政府补助、自筹	94.40	95.40
合计	25,000,000.00			

(续:)

工程名称	2022年1月1日	本年增加		本年减少		2022年6月30日	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
新厂区车间	23,228,744.89	621,806.18				23,850,551.07	
合计	23,228,744.89	621,806.18				23,850,551.07	

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

一、账面原值			
1、年初余额	11,340,254.00	264,059.40	11,604,313.40
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
4、年末余额	11,340,254.00	264,059.40	11,604,313.40
二、累计摊销			
1、年初余额	710,772.85	20,484.39	731,257.24
2、本年增加金额	113,402.55	13,202.97	126,605.52
(1) 摊销	113,402.55	13,202.97	126,605.52
3、本年减少金额			
4、年末余额	824,175.40	33,687.36	857,862.76
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,516,078.60	230,372.04	10,746,450.64
2、年初账面价值	10,629,481.15	243,575.01	10,873,056.16

(2) 无形资产抵押情况：无。

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	57,912.42	389,095.32	63,463.18	429,324.00
递延收益	1,169,400.00	7,796,000.00	1,185,600.00	7,904,000.00
合计	1,227,312.42	8,185,095.32	1,249,063.18	8,333,324.00

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

12、其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付工程款	44,441.70	64,457.00
预付设备款		1,032,000.00
合计	44,441.70	1,096,457.00

13、应付票据

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	3,439,025.00	6,410,019.00
合计	3,439,025.00	6,410,019.00

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元（上期末：0.00 元）。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货款	18,882,712.63	18,602,629.19
加工费	5,425,840.26	4,693,191.86
工程款	713,716.00	628,115.00
设备款	48,000.00	43,000.00
其他	275,156.41	552,669.75
合计	25,345,425.30	24,519,605.80

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

15、合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
合同负债	13,077,435.18	6,025,565.89

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	13,077,435.18	6,025,565.89

(1) 合同负债分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款	13,077,435.18	6,025,565.89
合计	13,077,435.18	6,025,565.89

(2) 账龄超过1年的重要预收款项：无

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	513,926.43	3,272,927.70	3,267,109.63	519,744.50
二、离职后福利-设定提存计划		372,364.39	372,364.39	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	513,926.43	3,645,292.09	3,639,474.02	519,744.50

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	513,926.43	2,941,670.90	2,935,852.83	519,744.50
2、职工福利费		17,141.80	17,141.80	
3、社会保险费		295,372.38	295,372.38	
其中：医疗保险费		257,172.42	257,172.42	
工伤保险费		38,199.96	38,199.96	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		18,742.62	18,742.62	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合计	513,926.43	3,272,927.70	3,267,109.63	519,744.50
----	------------	--------------	--------------	------------

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
1、基本养老保险		356,787.61	356,787.61	
2、失业保险费		15,576.78	15,576.78	
3、企业年金缴费				
合计		372,364.39	372,364.39	

17、应交税费

税项	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	29,638.94	912,905.59
企业所得税	3,585,863.82	3,703,815.98
城市维护建设税	33,443.43	47,424.94
教育费附加	33,440.54	47,424.96
个人所得税	5,348.80	5,455.00
印花税	5,325.20	10,963.00
资源税	316.40	
合计	3,693,377.13	4,727,989.47

18、其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,697.95	2,425,052.23
合计	3,697.95	2,425,052.23

(1) 应付利息情况：无

(2) 应付股利情况：无。

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
保证金		2,422,766.00
其他	3,697.95	2,286.23
合计	3,697.95	2,425,052.23

② 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

19、其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	1,093,864.57	783,323.57
合计	1,093,864.57	783,323.57

20、递延收益

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	7,904,000.00		108,000.00	7,796,000.00	与资产相关的政府补助
合计	7,904,000.00		108,000.00	7,796,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022年6月31日	与资产相关/与收益相关
技术中心创新能力建设项目	1,283,333.33			100,000.00			1,183,333.33	与资产相关
新兴产业发展专项资金	6,200,000.00						6,200,000.00	与资产相关
省级数字化车间奖励	400,000.00						400,000.00	与资产相关

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年 12月31日	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	2022年 6月31日	与资产相 关/与收 益相关
燃煤锅炉 整治补助 资金	20,666.67			8,000.00			12,666.67	与资产 相关
合计	7,904,000.00			108,000.00			7,796,000.00	

21、股本

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
股份总数	20,000,000.00	6,000,000.00		26,000,000.00
合计	20,000,000.00	6,000,000.00		26,000,000.00

根据2022年1月29日公司2022年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程，公司通过定向发行股票6,000,000.00股，由自然人胡永杰、倪建宇、胡心茗、倪小辉认缴，其中：胡永杰认缴1,060,000.00股，倪建宇认缴1,740,000.00股，胡心茗认缴2,000,000.00股，倪小辉认缴1,200,000.00股，发行价格为2.50元/股。募集金额15,000,000.00元超过新增注册资本的部分9,000,000.00元计入资本公积。本次增资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）以中兴财光华审验字(2022)第111002号报告予以审验。

22、资本公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
股本溢价	8,522,148.94	9,000,000.00		17,522,148.94
其他资本公积				
合计	8,522,148.94	9,000,000.00		17,522,148.94

23、盈余公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
法定盈余公积	7,098,775.41			7,098,775.41
任意盈余公积				
合计	7,098,775.41			7,098,775.41

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、未分配利润

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	22,769,482.23	17,500,057.30	
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	22,769,482.23	17,500,057.30	
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	9,179,054.04	28,002,225.84	
减: 提取法定盈余公积		2,732,800.91	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备金			
应付普通股股利		20,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	31,948,536.27	22,769,482.23	

25、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,146,768.80	18,341,958.18	33,056,878.67	22,250,041.32
其他业务	56,505.83	1,394.07	432,971.15	57,034.90
合计	34,203,274.63	18,343,352.25	33,489,849.82	22,307,076.22

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商标机	29,957,361.82	16,404,874.60	24,050,523.76	16,694,036.21
模切机	2,259,407.17	1,196,770.71	4,797,565.66	3,445,684.78
其他设备及配件	1,929,999.81	740,312.87	4,208,789.25	2,110,320.33
合计	34,146,768.80	18,341,958.18	33,056,878.67	22,250,041.32

(3) 主营业务收入及成本（分区域）列示如下:

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

区域	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	2,083,266.99	793,216.58	16,092,988.89	10,388,059.98
国外	32,063,501.81	17,548,741.60	16,963,889.78	11,861,981.34
合计	34,146,768.80	18,341,958.18	33,056,878.67	22,250,041.32

26、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	197.38	60,888.54
教育费附加	116.68	36,533.12
地方教育费附加	77.79	24,355.42
印花税	20,263.90	15,836.41
城镇土地使用税	99,533.66	99,459.50
资源税	7,099.40	553.00
其他		21,819.00
合计	127,288.81	259,444.99

27、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	354,235.08	389,434.09
差旅费	65,924.17	92,395.78
广告业务宣传费	94,501.37	
运输费		374,602.71
展览费	85,867.92	471,469.41
装卸费		29,542.57
业务招待费	57,898.00	
佣金	296,389.01	
折旧费	2,521.56	
其他	337,555.44	317,062.93
合计	1,294,892.55	1,674,507.49

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：2021年销售费用中运输费按新收入准则应计入营业成本，由于金额较小且不影响利润，2021年1-6月未进行调整。2022年1-6月按新收入准则规定计入了营业成本。

28、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	739,491.92	515,238.44
咨询服务费	634,642.52	275,979.71
办公费	148,563.75	125,754.89
资产折旧摊销费	950,616.25	187,981.53
修理费	5,436.38	221,007.10
业务招待费	76,675.58	9,559.07
差旅费	5,585.78	21,614.30
水电费	18,935.92	26,601.17
车辆费	89,440.78	
财产保险费	585,211.84	270,916.24
绿化费用		990,000.00
装修费	209,215.31	
其他	190,566.04	74,598.29
合计	3,654,382.07	2,719,250.74

29、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,179,541.52	1,043,530.52
材料消耗	1,945,634.43	1,243,903.53
设备折旧	767,479.42	867,973.99
电费	41,092.39	44,695.49
其他费用	6,180.00	171,585.73
合计	3,939,927.76	3,371,689.26

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

30、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息费用		
减：利息收入	110,973.43	56,166.66
汇兑损益		
手续费	20,547.69	28,680.75
合计	-90,425.74	-27,485.91

31、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	3,759,076.93	1,473,953.00
合计	3,759,076.93	1,473,953.00

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
开放型经济发展专项资金		1,034,153.00
跨境电子商务综合试验区发展专项资金	250,000.00	30,000.00
工业设计发展专项资金	1,000,000.00	100,000.00
玉田县财政局首台套重大技术装备资金		46,900.00
首台（套）重大技术装备保险保费补贴资金	497,032.44	262,900.00
工业“三品”示范企业政府补贴	100,000.00	
第三批“专精特新”小巨人企业政府补贴	1,000,000.00	
市级战略新兴产品政府补贴	100,000.00	
2021年省级中小企业发展专项资金	636,000.00	
2021年中央外贸发展专项资金	22,700.00	
2021年市级技术创新引导计划专项资金	10,000.00	
稳岗补贴	35,344.49	
技术中心创新能力建设项目	100,000.00	

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

燃煤锅炉整治补助资金	8,000.00	
合计	3,759,076.93	1,473,953.00

32、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置交易性金融资产产生的投资收益		140,321.43
合计		140,321.43

33、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收账款信用减值损失	43,073.00	114,167.01
其他应收款信用减值损失	-2,844.32	
合计	40,228.68	114,167.01

34、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		5,000.00	
其他	4,611.63		4,611.63
合计	4,611.63	5,000.00	4,611.63

35、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		1,835.00	
其他	0.01		0.01
合计	0.01	1,835.00	0.01

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

当期所得税费用	1,750,083.40	917,599.68
递延所得税费用	21,750.76	17,125.05
合计	1,771,834.16	934,724.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
利润总额	10,737,774.16
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,610,666.12
子公司适用不同税率的影响	131,812.44
调整以前期间所得税的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,355.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	1,771,834.16

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	110,973.43	56,166.66
政府补助	3,651,076.93	1,478,953.00
往来款	50,000.00	257,628.69
合计	3,812,050.36	1,792,748.35

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
付现费用	3,247,272.32	4,789,969.67

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金	40,000.00	
合计	3,287,272.32	4,789,969.67

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
银行承兑汇票保证金	7,225,243.00	4,732,843.00
合计	7,225,243.00	4,732,843.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
银行承兑汇票保证金	3,439,025.00	8,772,922.00
合计	3,439,025.00	8,772,922.00

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,965,940.00	3,982,248.74
加：信用减值损失	-40,228.68	114,167.01
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,835,532.70	1,270,047.08
无形资产摊销	126,605.52	120,402.54
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
资产报废损失（收益以“-”号填列）		1,835.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-140,321.43
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	21,750.76	17,125.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,482,187.44	-5,088,741.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	155,960.09	-5,041,874.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-983,003.66	3,561,028.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,600,369.29	-1,432,417.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
.....		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	51,463,352.33	12,543,889.51
减：现金的期初余额	24,526,686.55	28,952,628.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	26,936,665.78	-16,408,738.95

（2）现金和现金等价物的构成

项目	2022年6月30日	2021年06月30日
一、现金	51,463,352.33	12,543,889.51
其中：库存现金	263,648.38	209,716.53
可随时用于支付的银行存款	51,199,703.95	12,334,172.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	51,463,352.33	12,543,889.51

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	3,439,025.00	银行承兑汇票保证金
合计	3,439,025.00	

40、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
跨境电子商务综合试验区发展专项资金	250,000.00				250,000.00			是
工业设计发展专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00			是
首台（套）重大技术装备保险保费补贴资金	497,032.44				497,032.44			是
工业“三品”示范企业政府补贴	100,000.00				100,000.00			是
第三批“专精特新”小巨人企业政府补贴	1,000,000.00				1,000,000.00			是
市级战略新兴产业政府补贴	100,000.00				100,000.00			是
2021年省级中小企业发展专项资金	636,000.00				636,000.00			是
2021年中央外贸发展专项资金	22,700.00				22,700.00			是
2021年市级技术创新引导计划专项资金	10,000.00				10,000.00			是
稳岗补贴	35,344.49				35,344.49			是
技术中心创新能力建设项目	100,000.00				100,000.00			是
燃煤锅炉整治补助资金	8,000.00				8,000.00			是
合计	3,759,076.93				3,759,076.93			

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
跨境电子商务综合试验区发展专项资金		250,000.00		
工业设计发展专项资金		1,000,000.00		
首台（套）重大技术装备保险保费补贴资金		497,032.44		
工业“三品”示范企业政府补贴		100,000.00		
第三批“专精特新”小巨人企业政府补贴		1,000,000.00		
市级战略新兴产品政府补贴		100,000.00		
2021年省级中小企业发展专项资金		636,000.00		
2021年中央外贸发展专项资金		22,700.00		
2021年市级技术创新引导计划专项资金		10,000.00		
稳岗补贴		35,344.49		
技术中心创新能力建设项目		100,000.00		
燃煤锅炉整治补助资金		8,000.00		
合计		3,759,076.93		

六、合并范围的变更

(1) 其他原因的合并范围变动

无

七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
唐山宸泽科技机电设备有限公司	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市玉田县彩亭桥镇东王庄村	新材料技术开发、技术咨询、技术服务、成套设备系统开发；专用及通用机械设备、机械零部件、五金机电、电线电缆、电器元件、电动工具、电子产	51		新设

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
			品、工量刀具、电脑及配件、包装材料、制冷设备、工业自动化系统、电气自动化控制设备销售；电器组装及调试维修服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
唐山金研机械制造有限公司	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市玉田县彩亭桥镇东王庄村东	印刷专用设备制造。机械零部件加工、销售；印刷机械零件、纸制品、塑料制品销售；印刷专用设备、包装专用设备研发、销售、安装、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	70		新设
唐山冀新机械制造有限公司	河北省唐山市玉田县	河北省唐山市玉田县彩亭桥镇东王庄村、玉田镇曹定府村	印刷专用设备制造。机械零部件加工、销售；印刷机械零件、纸制品、塑料制品销售；印刷专用设备、包装专用设备研发、销售、安装、维修。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	52		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

本公司的市场风险主要为：外汇风险、利率风险。

(1) 外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务包括美元、欧元等外币项目结算，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、长期应付款和应付债券等带息债务。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公司面临公允价值利率风险。

2、信用风险

河北万杰机械科技股份有限公司
财务报表附注
2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、贷款等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司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，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、关联方及其交易

1、本公司的实际控制人情况

本公司股东王永革持有公司 39.23%股份，担任公司董事长，胡永杰持有公司 4.08%股份担任公司董事、总经理，胡永杰、王永革系夫妻关系，二人对公司股东大会、董事会的重大决策和日常经营管理活动能够产生控制性影响，为公司的共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

(1) 控股股东、实际控制人及其它持有 5%股份以上的股东情况

其他关联方名称	与本公司的关系
王永革	本公司的控股股东、实际控制人
魏文平	持有5%股份以上的股东
倪建宇	持有5%股份以上的股东
胡心茗	持有5%股份以上的股东

(2) 本公司其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
胡永杰	持有公司4.08%股份的股东、总经理、董事
宋慧平	董事
马晓娟	董事、董秘
倪小辉	持有公司4.62%股份的股东、董事
陈志杏	监事
宋健	监事
王晓雅	监事会主席、职工代表监事
杨立伟	财务总监

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	890,934.00	847,530.00

十、股份支付

截至2022年6月30日，本公司无股份支付情况。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2022年8月23日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无。

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	7,401,149.69	379,057.48	7,022,092.21	7,102,311.30	410,615.57	6,691,695.73

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2022年6月30日，单项计提坏账准备：无。

② 2022年6月30日，组合计提坏账准备：组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	7,221,149.69	5.00	361,057.48
1至2年	180,000.00	10.00	18,000.00
2至3年		30.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上		100.00	
合计	7,401,149.69		379,057.48

③ 2021年12月31日，组合计提坏账准备：组合——账龄

项目	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	6,532,311.30	5.00	326,615.57
1至2年	540,000.00	10.00	54,000.00
2至3年		30.00	
3至4年		50.00	
4至5年		80.00	
5年以上	30,000.00	100.00	30,000.00
合计	7,102,311.30		410,615.57

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

④坏账准备的变动

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	410,615.57		30,558.09		379,057.48

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的应收账款情况：无。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 6,380,548.31 元，占应收账款年末余额合计数的比例 87.10%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 319,027.41 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
BAMA NOW SRL	3,403,269.25	1 年以内	46.46	170,163.46
辽阳华通不干胶彩印包装有限公司	1,580,000.00	1 年以内	21.57	79,000.00
北京万垟防伪技术有限责任公司	773,327.00	1 年以内	10.56	38,666.35
蓬莱百盛包装彩印有限公司	420,000.00	1 年以内	5.73	21,000.00
ENAM TRIMS LTD	203,952.06	1 年以内	2.78	10,197.60
合计	6,380,548.31		87.10	319,027.41

2、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	69,000.00	50,000.00
合计	69,000.00	50,000.00

(1) 应收利息情况：无。

(2) 应收股利情况：无。

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 其他应收款情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	70,000.00	1,000.00	69,000.00	50,000.00		50,000.00

其中：合并范围内关联方

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
唐山金研机械制造有限公司	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00

①坏账准备

A. 2022年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来12月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合				
1年以内	20,000.00	5.00	1,000.00	
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	20,000.00	5.00	1,000.00	

B. 2022年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2022年6月30日，处于第三阶段的其他应收款坏账准备如下：无。

②坏账准备的变动：无。

A、其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

B、本报告期实际核销的其他应收款情况：无。

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	50,000.00	50,000.00
保证金	20,000.00	
合计	70,000.00	50,000.00

④截至2022年6月30日其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
唐山金研机械制造有限公司	是	往来款	50,000.00	1年以内	71.43	
石家庄中晟安全印刷有限公司	否	保证金	20,000.00	1年以内	28.57	1,000.00
合计	—		70,000.00		100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	2,020,000.00		2,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
合计	2,020,000.00		2,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00

(2) 对控股子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年6月30日
唐山宸泽科技机电设备有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00
唐山金研机械制造有限公司				
唐山冀新机械制造有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,020,000.00	1,000,000.00		2,020,000.00

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	33,768,219.80	18,432,675.91	32,800,683.63	22,309,391.14
其他业务	56,505.83	1,394.07	432,971.15	57,034.90
合计	33,824,725.63	18,434,069.98	33,233,654.78	22,366,426.04

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
商标机	29,957,361.82	16,404,874.60	24,050,523.76	16,694,036.21
模切机	2,259,407.17	1,196,770.71	4,797,565.66	3,445,684.78
配套设备及配件	1,551,450.81	831,030.60	3,952,594.21	2,169,670.15
合计	33,768,219.80	18,432,675.91	32,800,683.63	22,309,391.14

(3) 主营业务收入及成本（分区域）列示如下：

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	1,704,717.99	883,934.31	15,836,793.85	10,447,409.80
国外	32,063,501.81	17,548,741.60	16,963,889.78	11,861,981.34
合计	33,768,219.80	18,432,675.91	32,800,683.63	22,309,391.14

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,759,076.93	

河北万杰机械科技股份有限公司
 财务报表附注
 2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	金额	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,611.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	3,763,688.55	
减：非经常性损益的所得税影响数	564,553.28	
非经常性损益净额	3,199,135.27	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3,199,135.27	

2、净资产收益率及每股收益

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.02	0.44	0.44
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	9.13	0.23	0.23

河北万杰机械科技股份有限公司

2022年8月23日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

河北万杰机械科技股份有限公司财务室。