

证券代码：871827

证券简称：万杰科技

主办券商：开源证券



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.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



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年度，授权发明专利1件，外观专利5件，实用新型3件，被评为第三批国家级专精特新重点“小巨人”企业，河北省县域特色产业集群领跑者企业。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	28
第六节	股份变动、融资和利润分配	31
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	36
第八节	行业信息	39
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	40
第十节	财务会计报告	43
第十一节	备查文件目录	146

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）杨立伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（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、宏观经济风险	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。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。
2、市场竞争风险	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，有效执行购机市场经营战略，将面临国际市场竞争风险。
3、技术研发和核心技术人员流失风险	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。
4、公司治理风险	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。
5、企业税收优惠政策变化风险	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。
6、实际控制人控制不当风险	报告期末，股东王永革、胡永杰合计控制公司51%的股份，王永革担任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。
7、应收账款较高的风险	截至 2022 年 12 月 31 日公司应收账款的账面价值为 9,707,185.72 元占当期营业收入的比重 12.38%，占总资产比例为 6.33%。报告期末，1 年以内的应收账款余额占比为 85.25%，1-2 年的应收账款余额占比为 14.46%。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，对公司的生产经营产生不利影响。
8、客户集中的风险	报告期内，公司截止 2022 年 12 月 31 日，前五大客户的销售收入为 52,679,456.89 元占当期营业收入的比重为 67.57%的。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。
9、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，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，应纳税所得额为收入的 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。
10、国内疫情严重导致公司国内销售订单下降的风险	报告期内，国内疫情此起彼伏，多地实施疫情管控，里不出外不进的原则，公司国内业务人员无法外出拜访客户，售后人员无法到客户处做服务，整个标签行业的业务萧条。因此，公司国内业务受到严重影响的风险，将直接影响公司全年经营目标的实现。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，本期因新冠疫情影响，尤其是国内新冠疫情严重，导致国内市场停滞。公司存在国内销售订单严重下降风险。

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-12月31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	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			
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张猛勇 2 年	黄宇翔 1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			

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	78,421,043.15	102,784,317.11	-23.70%
毛利率%	46.76%	44.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,927,209.55	28,002,225.84	-14.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	18,066,706.80	24,943,949.20	-27.57%
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）	30.25%	48.51%	-
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）	22.84%	43.21%	-
基本每股收益	1.02	1.40	-27.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	153,331,246.77	113,529,867.64	35.06%
负债总计	53,720,786.60	53,309,482.39	0.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	97,317,616.13	58,390,406.58	66.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.74	2.92	28.08%
资产负债率%（母公司）	34.60%	47.91%	-
资产负债率%（合并）	35.04%	46.96%	-
流动比率	1.91	1.06	-
利息保障倍数	-	-	-

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	19,188,485.37	17,129,688.89	12.02%
应收账款周转率	9.36	12.04	-

存货周转率	4.28	9.32	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	35.06%	0.49%	-
营业收入增长率%	-23.70%	1.76%	-
净利润增长率%	-17.33%	76.79%	-

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	26,000,000	20,000,000	30%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	14,890.91
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	7,250,048.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,896.00
非经常性损益合计	6,903,043.17
所得税影响数	1,042,540.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,860,502.75

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：

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73件，其中发明专利19件，实用新型专利48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进行销售，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

√适用 □不适用

“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、河北省印刷专用智能设备工业设计中心。
详细情况	<p>(1)公司于2016年被认定为河北省首批“专精特新”中小企业，2021年被评为国家级专精特新“小巨人”企业，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，有效期至2024年6月30日；于2022年公司依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）同时被列为第三批重点“小巨人”企业。</p> <p>(2)根据河北省工信厅《关于组织推荐第三批河北省制</p>

	<p>造业单项冠军的通知》，公司于 2022 年 2 月被认定为河北省单项冠军企业</p> <p>(3) 公司于 2021 年 9 月 18 日被认定为高新技术企业，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，证书编号：GR202113001257, 有效期为三年；</p> <p>(4) 公司于 2020 年 11 月 5 日，被认定为河北省科技型中小企业，认定依据为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》(国科发政〔2017〕115 号)，认定编号：KZX201409050508, 有效期三年。</p>
--	---

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

报告期内，公司营业收入 7,842.10 万元，比上年同下降 23.70%，其中商标印刷机收入 6,548.81 万元，模切机收入 515.67 万元，其他收入 777.62 万元。公司经营业绩比上年度下滑，报告期内国内疫情严重影响国内市场，2022 年比上一年度国内销售额下降 4,126.92 万。

(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全球经济局势的波动

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		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	63,889,213.90	41.67%	31,751,929.55	27.97%	101.21%
应收票据	20,000.00	0.01%	1,006,399.00	0.89%	-98.01%
应收账款	9,707,185.72	6.33%	7,047,155.82	6.21%	37.75%
存货	12,775,163.40	8.33%	6,713,550.24	5.91%	90.29%
固定资产	53,014,640.06	34.58%	28,451,998.06	25.06%	86.33%
在建工程	398,230.10	0.26%	23,626,974.99	20.81%	-98.31%
其他非流动资产	-	-	1,096,457.00	0.97%	-
合同负债	3,789,717.42	2.47%	6,025,565.89	5.31%	-37.11%
预付款项	991,722.58	0.65%	1,637,993.26	1.44%	-39.46%
应付票据	3,349,381.00	2.18%	6,410,019.00	5.65%	-47.75%
应付职工薪酬	1,131,821.20	0.74%	513,926.43	0.45%	120.23%
其他应付款	19,165.54	0.01%	2,425,052.23	2.14%	-99.21%
其他流动负债	358,604.18	0.23%	783,323.57	0.69%	-54.22%
股本	26,000,000.00	16.96%	20,000,000.00	17.62%	30.00%
资本公积	17,522,148.94	11.43%	8,522,148.94	7.51%	105.61%
盈余公积	9,563,581.15	6.24%	7,098,775.41	6.25%	34.72%
未分配利润	44,231,886.04	28.85%	22,769,482.23	20.06%	94.26%

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32,137,284.35元，主要是由于本期融资募集资金1,500万和销售商品收到的现金比上期增加617万所致。
- 2、本期期末应收票据较上年期末减少986,399.00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、本期期末应收账款较上年期末增加2,660,029.90元，主要是由于国外有两台机器采用分期收款形式，产生了260万元应收账款所致。
- 4、本期期末存货较上年期末增加6,061,613.16元，主要是由于预测2023年国内外市场转好，储备采购原材料较多，**做生产备库半成品机组，使在产品增加457.42万所致。**
- 5、本期期末固定资产较上年期末增加24,562,642.00元，主要是由于2022年在建工程25,259,343.64元新厂区投入使用，转为固定资产。
- 6、本期期末其他非流动资产较上年期末减少1,096,457.00元，主要是由于本期期末未采购设备，预付设备款减少1,032,000.00元所致。
- 7、本期期末预付款项较上年期末减少646,270.68元，主要是由于本期下半年受疫情影响销售订单减少，采购额降低，预付货款减少所致。
- 8、本期期末应付票据较上年期末减少3,060,638.00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。
- 9、本期期末其他合同负债较上年期末减少2,235,848.47元，主要是由于本期期末签订销售合同较少，预收货款降低所致。
- 10、本期期末其他应付款较上年期末减少2,405,886.69元，主要是由于本期客户将保证金款转为货款所致。
- 11、本期期末应付职工薪酬较上年期末增加617,894.77元，主要是由于受疫情影响居家隔离未能及时发放工资所致。
- 12、本期期末其他流动负债较上年期末减少424,719.39元，主要是由于本期期末待转销项税额减少所致。
- 13、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。
- 14、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。
- 15、本期期末盈余公积较上年期末增加2,464,805.74元，主要是由于本期提取法定盈余公积金所致。
- 16、本期期末未分配利润较上年期末增加21,462,403.81元，主要是由于本期净利润转入，且股东未进行分红所致。

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	78,421,043.15	-	102,784,317.11	-	-23.70%
营业成本	41,749,975.56	53.24%	57,505,963.27	55.95%	-27.40%
毛利率	46.76%	-	44.05%	-	-
销售费用	4,397,336.21	5.61%	2,919,080.64	2.84%	50.64%
管理费用	5,850,880.93	7.46%	4,885,942.84	4.75%	19.75%

研发费用	6,091,570.96	7.77%	8,272,022.05	8.05%	-26.36%
财务费用	-1,187,786.34	-1.51%	-138,288.07	-0.13%	-758.92%
信用减值损失	-239,599.07	-0.31%	248,223.06	0.24%	-196.53%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他收益	7,267,296.03	9.27%	2,981,953.00	2.90%	143.71%
投资收益	0.00	0.00%	144,150.57	0.14%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	27,795,877.04	35.44%	32,184,989.31	31.31%	-13.64%
营业外收入	256.31	0.00%	648,856.00	0.63%	-99.96%
营业外支出	362,152.31	0.46%	32,836.48	0.03%	1,002.90%
净利润	23,687,927.40	30.21%	28,654,007.35	27.88%	-17.33%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内收入减少23.70%，主要是因为报告期内受新冠疫情影响国内销售额下降4,200万。
- 2、报告期内营业成本减少27.40%，主要是因为报告期受新冠疫情影响销售额下降，成本也随之下降。
- 3、报告期内税金及附加增加41.96%，主要是因为由于报告期内出口产品占比较大，公司所出口的产品为享受免抵退税政策形成免抵税额较大，所以增加了城市建设税、教育费附加、地方教育费。
- 4、报告期内销售费用增加50.64%，主要是由于公司销售国外机器支付给国外代理佣金增加230万所致。
- 5、报告期内财务费用减少758.92%，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423,596.87元。
- 6、报告期内其他收益增加143.71%，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、省级工业设计发展专项资金等项目的政府补贴专项资金，比上期增加400万。
- 7、报告期内投资收益减少100%，主要是因为本期没有购入理财产品，减少了收益。
- 8、报告期内信用减值损失减少196.53%，主要是因为本期应收账款信用减值损失降低，收回部分已计提坏账损失的应收账款。
- 9、报告期内营业外收入降低99.96%，主要是因为本期减少了客户违约收入58万。
- 10、报告期内营业外支出增加1,002.90%，主要是因为本期报废加工设备产生损失31万元。

(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	77,966,476.76	101,861,722.38	-23.46%
其他业务收入	454,566.39	922,594.73	-50.73%
主营业务成本	41,745,917.13	57,440,624.92	-27.32%
其他业务成本	4,058.43	65,338.35	-93.79%

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
商标机	65,488,122.30	34,654,263.21	47.08%	-22.74%	-27.58%	3.54%
模切机	5,156,781.22	3,043,268.23	40.99%	-45.27%	-53.05%	9.78%
配套设备机配件	7,321,573.24	4,048,385.69	44.71%	-4.67%	30.34%	-14.85%

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百分点
国内	21,260,872.45	12,188,996.20	42.67%	-65.75%	-66.98%	2.14%
国外	57,160,170.70	29,560,979.36	48.28%	43.67%	44.03%	-0.13%

收入构成变动的原因：

报告期内国外营业收入增加 43.67%，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。而国内营业收入受到新冠疫情影响，销售额下降 65.75%。

(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	意大利 BAMA NOW SRL	25,876,736.34	33.19%	否
2	西班牙 IMPRYMA, S. L.	10,998,491.13	14.11%	否
3	土耳其 IMEKS DIS TICARET VE MUMESSILLIK	5,616,305.77	7.20%	否
4	广东迪米特包装科技有限公司	5,150,000.00	6.61%	否

5	以色列 EICHUT LABELS LTD	5,037,923.65	6.46%	否
合计		52,679,456.89	67.57%	-

(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	青县隆德机械加工厂（普通合伙）	2,718,343.00	5.09%	否
2	青县高瑞机械设备制造有限公司	1,947,308.00	3.65%	否
3	玉田县龙升湖铸造有限公司	1,732,007.50	3.24%	否
4	石家庄圣涵机械设备销售有限公司	1,650,000.00	3.09%	否
5	SMC 自动化有限公司北京分公司	1,568,896.30	2.94%	否
合计		9,616,554.80	18.01%	-

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	19,188,485.37	17,129,688.89	12.02%
投资活动产生的现金流量净额	-3,097,776.75	629,843.53	-591.83%
筹资活动产生的现金流量净额	19,295,690.19	-22,492,400.00	185.79%

现金流量分析：

- 1、报告期投资活动产生的现金流量净额比上期增下降 591.83%，主要是因为 2021 年收到理财产品到期资金较多，使 2021 年投资现金流量净额增加 700 万，而 2022 年未投资理财理财产品。
- 2、报告期筹资活动产生的现金流量净额比上期增加 185.79%，主要是因为本期募集资金增加 1500 万，且未对股东分配股利，使筹资活动产生的现金流量净额增加。

(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
唐山宸	控股子公司	新材料技术开发、技术咨询	2,000,000.00	5,021,033.14	2,806,920.67	10,223,540.93	-61,142.54

泽 科 技 机 电 设 备 有 限 公 司	公 司	询、技术 服务、成 套设备系 统开发； 专用及通 用机械设 备、机械 零部件销 售					
唐 山 金 研 机 械 制 造 有 限 公 司	控 股 子 公 司	印刷专用 设备制 造。	1,000,000.00	53,020.85	42,361.41	0.00	-46,889.31
唐 山 冀 新 机 械 制 造 有 限 公 司	控 股 子 公 司	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。	3,000,000.00	2,305,846.35	1,923,217.66	875,390.58	-406,782.34

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	6,091,570.96	8,272,022.05
研发支出占营业收入的比例	7.77%	8.05%
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	23	25
研发人员总计	23	25
研发人员占员工总量的比例	22.33%	26.04%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	73	63
公司拥有的发明专利数量	19	18

研发项目情况：

2022年我公司共有研发项目17个，研发的主要目的为利用从基础研究、应用研究和实际经验所获得的现有知识，为产生新的产品、材料和装置，建立的新工艺、系统和服务，以及对已经产生和建立的上述各项，作实质性的改进而进行的系统性工作。建立的新工艺、系统和服务以及作实质性改进后的上述各项能够投入生产或在实际中运用，解决所存在的技术问题而进行的系统的活动。目前，国内外卷筒纸印刷机主要机型是采用胶印方法的卷筒纸商业全轮转印刷机。商业全轮转印刷机主要印刷高档的期刊杂志、画册、商业广告宣传类的产品，使用各种高档铜版纸、胶版纸、轻涂纸等商业轮转机使用的是热固油墨，印刷过程中必须安装联机烘干系统和冷却系统。几年以前，很多行业观察者都在质疑卷筒纸胶印机与单张纸印刷机在印刷质量和技术优势等领域中的竞争力。但是，卷筒纸胶印机制造商已经用自己的实际行动，勇敢地迎接起了这些挑战。

(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>相关信息披露详见财务报表附注三、24 及五、25。</p> <p>收入主要来源于销售商标机、模切机及配件。由于营业收入是关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对万杰科技经营成果产生很大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。</p>	<p>(1) 对万杰科技的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；</p> <p>(2) 检查主要客户的销售合同并对管理层进行访谈，进行五步法分析，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价万杰科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对于国内销售业务，抽查与销售相关的重要合同、产品出库单、运输单、销售发票、验收单、销售回款等资料；对于出口业务，取得出口报关单、货运提单和外汇收款结算资料，并登录中国电子口岸出口退税联网稽查系统进行核对，以评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>(4) 结合应收账款、预收账款的审计，与主要客户</p>

		<p>确认本年度交易事项及收入金额，以评价收入确认的真实性和准确性；</p> <p>（5）执行分析性复核程序，将本年营业收入及毛利率与上年进行比较，检查异常现象和重大波动；</p> <p>（6）选取资产负债表日前后的销售样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</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

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(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

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。

2. 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。

三、 持续经营评价

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、核心技术人员队伍稳定。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。

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

(一) 应收账款较高的风险较高的风险

截至2022年12月31日,公司应收账款余额为10,326,693.31元,比期初7,476,479.82元增加2,850,213.49元,增幅38.12%,应收账款余额占当期营业收入的比重为13.17%,占流动资产比例为11.73%。其中1年以内的应收账款余额占比为85.25%,1-2年的应收账款余额占比为14.46%,5年以上的应收账款余额占比为0.29%。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,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) 实际控制人控制不当风险

报告期末，股东王永革、胡永杰合计控制公司 51% 的股份，王永革担任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。

应对措施：

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。

(六) 客户集中的风险

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 52,679,456.89 元，占当期营业收入的比重分别为 67.57%。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。

(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。

（十）国内疫情严重导致公司国内销售订单下降的风险

报告期内，国内疫情此起彼伏，多地实施疫情管控，里不出外不进的原则，公司国内业务人员无法外出拜访客户，售后人员无法到客户处做服务，整个标签行业的业务萧条。因此，公司国内业务受到严重影响的风险，将直接影响公司全年经营目标的实现。

应对措施：

针对新冠疫情的影响，公司全力打开国内外线上市场，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，开展线上远程售后服务，保证企业的正常运营。

（二） 报告期内新增的风险因素

报告期内。新增国内疫情严重导致公司国内销售订单下降的风险因素，国内疫情此起彼伏，多地实施疫情管控，里不出外不进的原则，公司国内业务人员无法外出拜访客户，售后人员无法到客户处做服务，整个标签行业的业务萧条。因此，公司国内业务受到严重影响的风险，将直接影响公司全年经营目标的实现。

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 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.(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（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) 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	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

承诺事项详细情况：

全体股东、公司董事、监事、高级管理人员，在报告期内均严格履行以下承诺，未有违背承诺事项：

1、关于避免同业竞争承诺

为避免潜在的同业竞争，公司实际控制人、持股5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：本人及本人控制的公司或其他组织中，不存在从事与公司及其子公司相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业务，不存在同业竞争；本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与公司及其子公司现有相同或相似、或可能构成直接或间接竞争或可能竞争的业

务，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司现有主要业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他组织；若公司及其子公司今后从事新的业务领域，则本人及本人控制的公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式，或以参股但拥有实质控制权的方式从事与公司及其子公司新的业务领域有直接或间接竞争或可能竞争的业务活动，包括在中国境内外投资、收购、兼并与公司及其子公司今后从事的新业务有直接或间接竞争或可能竞争的公司或者其他经济组织；如若本人及本人控制的公司或其他组织出现与公司及其子公司有直接或间接竞争或可能竞争的经营业务情况时，公司及其子公司有权以优先收购或委托经营的方式将相竞争的业务集中到公司及其子公司经营；本人承诺不以公司及其子公司实际控制人的地位谋求不正当利益，进而损害公司及其子公司其他股东的权益。以上承诺自本人签署之日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺，如因本人及本人控制的公司或其他组织违反上述承诺而导致公司及其子公司其他股东的权益受到损害的，则本人同意向公司及其子公司其他股东承担相应的损害赔偿责任。本报告期内，公司实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员及控制的其他企业未直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或相类似的业务或项目，未进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、关于减少及避免关联交易的承诺

为减少和避免关联交易，公司实际控制人、持股 5%以上自然人股东以及董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少及避免关联交易的承诺函》，为规范和减少保证关联交易的公开、公平、公正，股份公司在《公司章程》、《河北万杰机械科技股份有限公司股东大会议事规则》、《河北万杰机械科技股份有限公司董事会议事规则》、《河北万杰机械科技股份有限公司关联交易决策与控制制度》中进行制度设计，对关联交易的决策权限和程序作出明确有效的规定，以保障关联交易的公允性和合规性。对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、《公司章程》和《河北万杰机械科技股份有限公司关联交易决策与控制制度》等的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害本公司的利益。股份公司成立后，公司严格执行相关制度。

3、诚信状况声明

公司董事、监事、高级管理人员就本人的诚信状况声明如下：“本人作为河北万杰机械科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员，不存在下列违反诚信的情形：

- ①最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；
- ②因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；
- ③最近两年内因对所任职的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；
- ④个人负有数额较大债务到期未清偿；
- ⑤欺诈或其他不诚实行为。”

4、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如下：“本人与原任职单位没有竞业禁止的约定，也没有签署任何竞业禁止协议或类似禁止协议，也未获得竞业限制补偿金；与原单位解除劳动关系后，双方不存在尚未了结或可以合理预见的诉讼、仲裁或劳动争议仲裁案件；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。就职于河北万杰机械科技股份有限公司（以下称“万杰科技”）之后，本人在工作时从未使用过原任职单位的知识产权或商业秘密；也从未有过利用职务便利为自己或者他人谋取属于万杰科技的商业机会，自营或者为他人经营与万杰科技同类的业务；从未有过其它违反竞业禁止的行为。本人在此承诺，如若本人出现违反竞业禁止义务而致使万杰科技遭受损失，本人愿意承担一切赔偿责任和其他法律责任。”

5、公司共同实际控制人王永革出具承诺：“承诺除曾因公司房产无《建设工程规划许可证》

被玉田县城市管理综合执法大队处以 26.333 万元罚款外，最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。”公司共同实际控制人胡永杰出具承诺：“承诺最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分。”

6、社保缴纳情况承诺公司共同实际控制人王永革、胡永杰出具《承诺》：“若有关部门要求或决定，河北万杰机械科技股份有限公司需要为员工补缴住房公积金、社会保险费或公司因未为员工缴纳住房公积金、社会保险费而承担任何罚款或损失，本人愿承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。”

7、关于公司所得税征收的合法合规承诺公司共同实际控制人王永革、胡永杰出具了《补税承诺函》：“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。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

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	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	1,740,000	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	6,000,000	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、 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

（一）控股股东情况

报告期内，控股股东未发生变化情况。具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)的2018年-2021年年度报告。

（二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人未发生变化情况。具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)的2018年-2021年年度报告。

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	募集金额	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	变更用途情况	变更用途的募集资金	变更用途是否履行

						用途		金 金 额	必 要 决 策 程 序
1	15,000,000	2,552,573.69	12,619,467.05	否	-	否	-	-	不 适 用

募集资金使用详细情况：

2022 年第一次股票发行募集资金用途主要用于支付供应商货款、加工费，截至 2022 年 12 月 31 日，公司未变更该募集资金使用用途。截至本报告签署日，公司未违规更募集资金使用用途，也不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移本次股票发行募集资金的情形。

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

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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
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，董事胡心茗与控投股东、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
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	0	0	0	0%	0	0

	事会秘书						
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

关键岗位变动情况

适用 不适用

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	7	45
销售人员	10	0	0	10
技术人员	23	2	0	25
财务人员	6	0	2	4
行政人员	4	0	0	4
员工总计	103	2	9	96

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	52
员工总计	103	96

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：

无

(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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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，公司严格按照《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制定的相关要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司内部运作。公司已建立《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《关联交易实施细则》《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》等治理制度。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则实施。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，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

报告期内，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的相关规定提前发布通知并按期召开股东大会、董事会及监事会会议；“三会”决议记录完整，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。同时，公司制定并审议通过了《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》等一系列规则，进一步对公司的对外担保、关联交易等行为进行规范和监督。据此，公司董事会认为目前的治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求和程序，通过相关会议审议，履行重大决策规定程序；公司的董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席股东大会、董事会、监事会等会议及履行相关权利义务。

4、公司章程的修改情况

(1) 2022年1月14日，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司因注册资本、股份总数变动，拟修订《公司章程》的部分条款，详见《河北万杰机械科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2022-006）。

(2) 2022年5月10日，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》等相关规定增加投资者保护条款。详见《河北万杰机械科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2022-034）。

(3) 2022年6月28日，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等相关规定，公司因发展需要变更经营范围，拟修订《公司章程》的部分条款，详见《河北万杰机械科技股份有限公司关于拟修订《公司章程》公告》（公告编号：2022-047）。

(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	5	6	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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、表决和决议严格按《公司法》、《公司章程》、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善并披露公司治理制度9项。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

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》、《公司章程》等相关规定，公司制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作的工作内容及工作程序作出了规定；公司高度重视投资者关系管理工作，加强和规范公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解，完善公司法人治理结构，实现公司价值最大化和股东利益最大化。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》的有关规定，在履职过程中未发现公司重大的风险事项，且监事会对本年度监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，坚持按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、机构和财务方面均与主要股东及其控制的其他企业相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务的独立性

公司的主营业务为专用印刷设备的研发、制造与销售、服务一体。公司合同的签订、履行独立，生产经营独立，具备完整的业务流程，具有独立的面向市场的自主经营能力。

2、资产的独立性

公司的固定资产主要为机器设备、办公设备、辅助生产设备、房屋和建筑物等；无形资产主要包括土地使用权、专利权。相关资产报告期内不存在产权方面的纠纷，与控股股东控制的其他企业不存在资产混同的情况。公司与生产经营相关的资产独立。

3、人员的独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，公司已按法律法规的规定与员工订立了劳动合同，并独立发放员工工资，缴纳社会保险。拥有独立运行的人力资源部门，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。

4、财务的独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，具有规范独立的财务会计制度。公司具有独立银行账号，不存在与股东共用账号的情况；公司依法独立核算并独立纳税。公司财务人员均为专职人员，在公司领取薪酬和缴纳社保。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(三) 对重大内部管理制度的评价

截至报告期末，公司各项内部管理制度均依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规要求，并结合公司业务实际情况制定，相关制度在完整性、合理性、客观性方面不存在重大缺陷。公司的内部控制制度对公司的经营风险能起到有效的控制作用。

1、会计核算体系方面。

本报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、财务管理体系。

公司严格落实各项财务管理制度，确保财务工作合规、高效运行；同时，结合国家相关法律法规的调整和自身业务特点，逐步完善相关制度，做到有完善的制度依据。

3、风险控制体系。

本报告期内，公司从宏观经济风险、市场竞争风险、技术研发和核心技术人员流失风险、公司治理风险、企业税收优惠政策变化风险、实际控制人控制不当风险、应收账款较高的风险、客户集中的风险、核定征收所得税事项风险等方向入手，采取事前防范、事中控制、事后完善的措施，构建和完善现代化企业风险管理体系。

综上，截至本报告期末，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《信息披露制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。

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	中兴财光华审会字（2023）第 111007 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24			
审计报告日期	2023 年 4 月 12 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	张猛勇 2 年	黄宇翔 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年	2 年			

限	
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告

中兴财光华审会字(2023)第 111007 号

河北万杰机械科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了 河北万杰机械科技股份有限公司（以下简称：“万杰科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万杰科技 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及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，我们独立于万杰科技，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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三、24 及五、25。

万杰科技收入主要来源于销售商标机、模切机及配件。由于营业收入是万杰科技关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对万杰科技经营成果产生很大影响，因此我们将其识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序如下：

(1) 对万杰科技的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对关键控制点执行了控制测试；

(2) 检查主要客户的销售合同并对管理层进行访谈，进行五步法分析，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，评价万杰科技的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 对于国内销售业务，抽查与销售相关的重要合同、产品出库单、运输单、销售发票、验收单、销售回款等资料；对于出口业务，取得出口报关单、货运提单和外汇收款结算资料，并登录中国电子口岸出口退税联网稽查系统进行核对，以评价收入确认的真实性和准确性；

(4) 结合应收账款、预收账款的审计，与主要客户确认本年度交易事项及收入金额，以评价收入确认的真实性和准确性；

(5) 执行分析性复核程序，将本年营业收入及毛利率与上年进行比较，检查异常现象和重大波动；

(6) 选取资产负债表日前后的销售样本进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

万杰科技管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括万杰科技 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，管理层负责评估万杰科技的持续经营能力，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万杰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万杰科技的财务报告过程。

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，就可能导致对万杰科技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万杰科技不能持续经营。

(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。

(6) 就万杰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张猛勇

中国注册会计师：黄宇翔

中国·北京

2023年4月12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	五、1	63,889,213.90	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	20,000.00	1,006,399.00
应收账款	五、3	9,707,185.72	7,047,155.82
应收款项融资			
预付款项	五、4	991,722.58	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	530,394.08	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	12,775,163.40	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	94,958.93	75,290.38
流动资产合计		88,008,638.61	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	53,014,640.06	28,451,998.06
在建工程	五、9	398,230.10	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	10,661,880.53	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	1,247,857.47	1,249,063.18
其他非流动资产	五、12		1,096,457.00
非流动资产合计		65,322,608.16	65,297,549.39
资产总计		153,331,246.77	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	3,349,381.00	6,410,019.00
应付账款	五、14	31,556,836.95	24,519,605.80
预收款项			
合同负债	五、15	3,789,717.42	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	1,131,821.20	513,926.43
应交税费	五、17	5,822,593.64	4,727,989.47
其他应付款	五、18	19,165.54	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	358,604.18	783,323.57
流动负债合计		46,028,119.93	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	7,692,666.67	7,904,000
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,692,666.67	7,904,000
负债合计		53,720,786.60	53,309,482.39
所有者权益（或股东权益）：			
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	9,563,581.15	7,098,775.41
一般风险准备			
未分配利润	五、24	44,231,886.04	22,769,482.23
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		97,317,616.13	58,390,406.58
少数股东权益		2,292,844.04	1,829,978.67
所有者权益(或股东权益) 合计		99,610,460.17	60,220,385.25
负债和所有者权益(或股 东权益) 总计		153,331,246.77	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12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		62,865,710.67	29,961,578.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			82399
应收账款		8,600,164.97	6,691,695.73
应收款项融资			
预付款项		521,196.73	3,198,716.67
其他应收款		523,193.96	50,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,552,123.53	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		10,827.52	66,980.53
流动资产合计		81,073,217.38	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		2,320,000.00	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		52,852,822.55	28,279,608.98
在建工程		398,230.10	23,626,974.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,661,880.53	10,873,056.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,242,192.53	1,247,192.34
其他非流动资产			1,096,457.00
非流动资产合计		67,475,125.71	66,143,289.47
资产总计		148,548,343.09	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		3,049,381.00	7,225,243
应付账款		30,578,166.84	23,455,851.88
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		973,463.30	513,226.43
应交税费		5,696,796.98	4,602,074.73
其他应付款			2,425,052.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,127,404.39	5,985,697.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		272,503.48	778,140.67
流动负债合计		43,697,715.99	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		7,692,666.67	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		7,692,666.67	7,904,000.00
负债合计		51,390,382.66	52,889,286.41
所有者权益（或股东权益）：			
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		9,563,581.15	7,098,775.41
一般风险准备			
未分配利润		44,072,230.34	21,888,978.64
所有者权益（或股东权益）合计		97,157,960.43	57,509,902.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		148,548,343.09	110,399,189.40

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		78,421,043.15	102,784,317.11
其中：营业收入	五、25	78,421,043.15	102,784,317.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		57,652,863.07	73,973,654.43
其中：营业成本	五、25	41,749,975.56	57,505,963.27
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	750,885.75	528,933.70
销售费用	五、27	4,397,336.21	2,919,080.64
管理费用	五、28	5,850,880.93	4,885,942.84
研发费用	五、29	6,091,570.96	8,272,022.05
财务费用	五、30	-1,187,786.34	-138,288.07
其中：利息费用			
利息收入		558,336.14	134,739.27
加：其他收益	五、31	7,267,296.03	2,981,953.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32		144,150.57
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）	五、33	-239,599.07	248,223.06
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）		27,795,877.04	32,184,989.31
加：营业外收入	五、34	256.31	648,856.00
减：营业外支出	五、35	362,152.31	32,836.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,433,981.04	32,801,008.83
减：所得税费用	五、36	3,746,053.64	4,147,001.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,687,927.40	28,654,007.35
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）		23,687,927.40	28,654,007.35
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）		-239,282.15	651,781.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		23,927,209.55	28,002,225.84
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		23,687,927.40	28,654,007.35
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,927,209.55	28,002,225.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-239,282.15	651,781.51
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.02	1.4
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.02	1.4

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	2021年
一、营业收入		74,400,095.29	100,995,592.22
减：营业成本		39,109,024.60	57,924,779.78
税金及附加		741,291.90	514,995.42
销售费用		4,203,020.17	2,918,791.64
管理费用		4,205,186.35	4,093,560.78
研发费用		6091570.96	8272022.05
财务费用		-1,185,790.37	-128,953.89
其中：利息费用			
利息收入		554,949.28	124,209.13
加：其他收益		7,267,296.03	2,981,953.00
投资收益（损失以“-”号填列）		445,315.85	144,150.57

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）		-199,501.31	266,931.49
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）		28,748,902.25	30,793,431.50
加：营业外收入		255.72	648,856.00
减：营业外支出		362,152.29	32,836.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,387,005.68	31,409,451.02
减：所得税费用		3,738,948.24	4,081,441.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,648,057.44	27,328,009.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,648,057.44	27,328,009.09
（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		24,648,057.44	27,328,009.09
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		74,974,686.99	109,971,958.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,868,537.98	1,635,558.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	7,933,369.66	3,703,374.27
经营活动现金流入小计		85,776,594.63	115,310,891.12
购买商品、接受劳务支付的现金		44,956,795.06	77,742,210.68
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		6,539,684.61	7,811,159.00
支付的各项税费		3,953,704.95	3,526,293.87
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	11,137,924.64	9,101,538.68
经营活动现金流出小计		66,588,109.26	98,181,202.23
经营活动产生的现金流量净额		19,188,485.37	17,129,688.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			33,848,960.00
取得投资收益收到的现金			144,150.57
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			
投资活动现金流入小计			33,993,110.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,097,776.75	6,514,307.04
投资支付的现金			26,848,960.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,097,776.75	33,363,267.04
投资活动产生的现金流量净额		-3,097,776.75	629,843.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		16,130,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,130,000.00	
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		11,680,499.00	7,781,972.00
筹资活动现金流入小计		27,810,499.00	7,781,972.00
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	20,000,000.00
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		8,086,956.33	10,274,372.00
筹资活动现金流出小计		8,514,808.81	30,274,372.00
筹资活动产生的现金流量净额		19,295,690.19	-22,492,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		344,428.21	306,925.67
五、现金及现金等价物净增加额		35,730,827.02	-4,425,941.91
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		60,257,513.57	24,526,686.55

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	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		68,801,930.31	94,933,333.34
收到的税费返还		2,838,452.99	1,635,558.5
收到其他与经营活动有关的现金		7,975,812.93	3,692,844.13

经营活动现金流入小计		79,616,196.23	100,261,735.97
购买商品、接受劳务支付的现金		38,521,022.32	63,032,817.46
支付给职工以及为职工支付的现金		5,598,913.00	7,367,251.76
支付的各项税费		3,775,846.67	3,491,593.80
支付其他与经营活动有关的现金		10,250,520.09	8,802,278.90
经营活动现金流出小计		58,146,302.08	82,693,941.92
经营活动产生的现金流量净额		21,469,894.15	17,567,794.05
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			33,848,960.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		445,315.85	144,150.57
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		445,315.85	33,993,110.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,055,506.06	6,341,917.96
投资支付的现金		1,300,000.00	26,848,960.00
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		4,355,506.06	33,190,877.96
投资活动产生的现金流量净额		-3,910,190.21	802,232.61
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		11,680,499.00	7,781,972.00
筹资活动现金流入小计		26,680,499.00	7,781,972.00
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			20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,786,956.33	10,274,372.00
筹资活动现金流出小计		7,786,956.33	30,274,372.00
筹资活动产生的现金流量净额		18,893,542.67	-22,492,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		344,428.21	306,925.67
五、现金及现金等价物净增加额		36,797,674.82	-3,815,447.67
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		59,534,010.34	22,736,335.52

(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			未分配利润
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	20,000,000.00				8,522,148.94				7,098,775.41		22,769,482.23	1,829,978.67	60,220,385.25
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	20,000,000.00			8,522,148.94			7,098,775.41		22,769,482.23	1,829,978.67	60,220,385.25	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00			9,000,000.00			2,464,805.74		21,462,403.81	462,865.37	39,390,074.92	
（一）综合收益总额									23,927,209.55	-239,282.15	23,687,927.40	
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00			9,000,000.00						1,130,000.00	16,130,000.00	
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00			9,000,000.00						1,130,000.00	16,130,000.00	
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								2,464,805.74	-2,464,805.74	-427,852.48	-427,852.48	
1. 提取盈余公积								2,464,805.74	-2,464,805.74			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-427,852.48	-427,852.48	
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. 本期 提取												
2. 本期 使用												
(六) 其他												
四、本 年期末 余额	26,000,000.00			17,522,148.94				9,563,581.15	44,231,886.04	2,292,844.04	99,610,460.17	

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	20,000,000.0 0				8,522,148.9 4				4,365,974.5 0		17,500,057.30	1,178,197.1 6	51,566,377.90

额												
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	20,000,000.00			8,522,148.94			4,365,974.50		17,500,057.30	1,178,197.16		51,566,377.90
三、本期增减变动金							2,732,800.91		5,269,424.93	651,781.51		8,654,007.35

额（减少以“－”号填列）												
（一）综合收益总额									28,002,225.84	651,781.51	28,654,007.35	
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,732,800.91		-22,732,800.91			-20,000,000.00
1. 提取盈余公积							2,732,800.91		-2,732,800.91			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有 者(或									-20,000,000.00			-20,000,000.00

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. 本 期提 取													
2. 本													

期使用											
(六) 其他											
四、本 年期 末余 额	20,000,000.0 0			8,522,148.9 4			7,098,775.4 1	22,769,482.23	1,829,978.6 7	60,220,385.25	

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

(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 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	20,000,000.00				8,522,148.94				7,098,775.41		21,888,978.64	57,509,902.99
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				8,522,148.94				7,098,775.41		21,888,978.64	57,509,902.99

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6000000			9000000			2,464,805.74		22,183,251.70	39,648,057.44
(一)综合收益总额									24,648,057.44	24,648,057.44
(二)所有者投入和减少资本	6000000			9000000						15,000,000.00
1.股东投入的普通股	6000000			9000000						15,000,000.00
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							2,464,805.74		-2,464,805.74	
1.提取盈余公积							2,464,805.74		-2,464,805.74	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	26,000,000.00				17,522,148.94			9,563,581.15		44,072,230.34	97,157,960.43

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	20,000,000.00				8,522,148.94				4,365,974.50		17293770.46	50,181,893.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				8,522,148.94				4,365,974.50		17293770.46	50,181,893.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									2,732,800.91		4,595,208.18	7,328,009.09
(一) 综合收益总额											27,328,009.09	27,328,009.09
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,732,800.91	-22,732,800.91	-20,000,000.00		
1. 提取盈余公积								2,732,800.91	-2,732,800.91			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-20,000,000.00	-20,000,000.00		
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. 本期提取												

2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	20,000,000.00			8,522,148.94			7,098,775.41		21,888,978.64	57,509,902.99	

三、 财务报表附注

河北万杰机械科技股份有限公司 财务报表附注

2022 年度

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，公司注册资本为人民币 2,600.00 万元；公司注册地址为玉田县彩亭桥工业小区；法定代表人：王永革。

2017 年 7 月 21 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意河北万杰机械科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]4299 号），本公司在全国股转公司证券简称：万杰科技，证券代码：871827。

2022 年 1 月 29 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会决议，会议审议通过《关于<公司股票定向发行说明书>的议案》，公司 2022 年通过股票定向发行募集资金用于补充公司流动资金，2022 年 5 月 27 日公司发行股票 6,000,000.00 股，发行价格为 2.50 元/股。公司的注册资本变更为 2600 万元人民币。2022 年 6 月 22 日，唐山市行政审批局核准了此次变更，颁发了统一社会信用代码为 911302297941621318 的《营业执照》。

王永革、胡永杰为公司的共同控制人。

本公司报告期内纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事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。

本财务报表经公司董事会于 2023 年 4 月 12 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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度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、13“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、13“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、13、（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。

（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：

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：

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：

（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

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。

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，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将设备运输抵达客户现场，安装调试客户验收后确认收入；外销产品以公司根据合同约定发出产品，将产品送至指定港口报关出口后，依据报关单、提单确认出口收入的实现。

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

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“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”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“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”，以及“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”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

（一）公司主要税种和税率

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税种	计税依据	税率%
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。本公司于 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）本公司之子公司唐山宸泽科技机电设备有限公司、唐山金研机械制造有限公司、唐山冀新机械制造有限公司为小型微利企业。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。

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 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度。

1、货币资金

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	159,691.93	89,753.21
银行存款	60,097,821.64	24,436,933.34
其他货币资金	3,631,700.33	7,225,243.00
合计	63,889,213.90	31,751,929.55

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
银行承兑汇票保证金	3,631,700.33	7,225,243.00
合计	3,631,700.33	7,225,243.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	20,000.00		20,000.00
商业承兑汇票			

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

合计	20,000.00		20,000.00
----	-----------	--	-----------

（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
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	1,105,000.00	

（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12月31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	10,326,693.31	619,507.59	9,707,185.72	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。

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

① 2022年12月31日，单项计提坏账准备：无。

② 2022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	8,803,234.85	5.00	440,161.74
1至2年	1,493,458.46	10.00	149,345.85
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	10,326,693.31		619,507.59

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 12月31日
			转回	转销或核销	
应收账款坏 账准备	429,324.00	211,683.59		21,500.00	619,507.59

⑤ 其中本期坏账准备转回或转销金额重要的：无。

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

⑥ B、本报告期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,500.00

(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 7,846,454.14 元，占应收账款年末余额合计数的比 75.99%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 430,989.05 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
广东迪米特包装科技有限公司	4,650,000.00	1年以内	45.03	232,500.00
BAMA NOW SRL	1,427,671.47	1年以内	13.83	71,383.57
北京万垵防伪技术有限责任公司	773,327.00	1至2年	7.49	77,332.70
山西赫庆印业有限公司	660,000.00	1年以内	6.39	33,000.00
玉田县盛田印刷包装机械有限公司	335,455.67	1年以内	3.25	16,772.78
合计	7,846,454.14		75.99	430,989.05

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

项目	2022 年 12 月 31 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	991,442.58		991,442.58	1,629,873.26		1,629,873.26
1至2年	280.00		280.00	8,120.00		8,120.00
2至3年						
3年以上						
合计	991,722.58		991,722.58	1,637,993.26		1,637,993.26

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
北京塔喀雅玛自动化科技有限公司	非关联方	83,250.00	8.39	1 年以内	未到结算期
国网冀北电力有限公司唐山供电公司	非关联方	73,157.57	7.38	1 年以内	未到结算期
支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	61,370.56	6.19	1 年以内	未到结算期
唐山永汇科技有限公司	非关联方	51,177.00	5.16	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	50,359.00	5.08	1 年以内	未到结算期
合计	—	319,314.13	32.20		

5、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	530,394.08	
合计	530,394.08	

(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12月31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	558,309.56	27,915.48	530,394.08			

①坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 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

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

组合计提:				
账龄组合				
1年以内	558,309.56	5.00	27,915.48	
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	558,309.56	5.00	27,915.48	

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2022 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	27,915.48			27,915.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	27,915.48			27,915.48

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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12月31日	2021年12月31日
保证金	516,800.00	
代扣代缴个人社保	41,508.69	
其他	0.87	
合计	558,309.56	

④截至2022年12月31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
曲靖乾坤纸制品有限公司	否	保证金	496,800.00	1年以内	88.98	24,840.00
石家庄中晟安全印刷有限公司	否	保证金	20,000.00	1年以内	3.58	1,000.00
王永革	是	代扣代缴个人社保	952.82	1年以内	0.17	47.64
胡永杰	是	代扣代缴个人社保	952.82	1年以内	0.17	47.64
倪建宇	是	代扣代缴个人社保	952.82	1年以内	0.17	47.64
合计	—		519,658.46		93.07	25,982.92

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日
----	-------------

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（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	1,844,227.92		1,844,227.92
在产品	7,001,275.30		7,001,275.30
库存商品	3,929,660.18		3,929,660.18
合计	12,775,163.40		12,775,163.40

(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12月31日	2021年12月31日
增值税留抵税额	83,789.73	
预交税费	11,169.20	
待认证进项税额		75,290.38
合计	94,958.93	75,290.38

8、固定资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
固定资产	53,014,640.06	28,451,998.06
固定资产清理		
合计	53,014,640.06	28,451,998.06

(1) 固定资产及累计折旧

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

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

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、年初余额	13,375,859.42	27,535,654.61	1,563,931.95	1,064,375.67	43,539,821.65
2、本年增加金额	25,259,343.64	3,118,355.02	518,654.85	83,776.00	28,980,129.51
(1) 购置		2,806,408.89	518,654.85	83,776.00	3,408,839.74
(2) 在建工程转入	25,259,343.64				25,259,343.64
(3) 其他转入		311,946.13			311,946.13
3、本年减少金额	15,000.00	1,267,000.00			1,282,000.00
(1) 处置与报废	15,000.00	1,267,000.00			1,282,000.00
(2) 其他转出					
4、年末余额	38,620,203.06	29,387,009.63	2,082,586.80	1,148,151.67	71,237,951.16
二、累计折旧					
1、年初余额	4,047,043.89	10,203,617.03	186,934.07	650,228.60	15,087,823.59
2、本年增加金额	1,002,795.00	2,473,624.48	485,724.35	140,483.29	4,102,627.12
(1) 计提	1,002,795.00	2,473,624.48	485,724.35	140,483.29	4,102,627.12
(2) 其他转入					
3、本年减少金额	14,250.00	952,889.61			967,139.61
(1) 处置与报废	14,250.00	952,889.61			967,139.61
4、年末余额	5,035,588.89	11,724,351.90	672,658.42	790,711.89	18,223,311.10
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					

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（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
四、账面价值					
1、年末账面价值	33,584,614.17	17,662,657.73	1,409,928.38	357,439.78	53,014,640.06
2、年初账面价值	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。

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 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	398,230.10	23,626,974.99
工程物资		
合计	398,230.10	23,626,974.99

(1) 在建工程情况

项目	2022 年 12 月 31 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				23,228,744.89		23,228,744.89
金蝶软件	398,230.10		398,230.10	398,230.10		398,230.10
合计	398,230.10		398,230.10	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	101.04	100%
合计	25,000,000.00			

(续：)

工程名称	2022 年	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	1 月 1 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	2,030,598.75		25,259,343.64			
合计	23,228,744.89	2,030,598.75		25,259,343.64			

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	专利权	合计
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		44,247.79		44,247.79
(1) 购置		44,247.79		44,247.79
3、本年减少金额				
4、年末余额	11,340,254.00	44,247.79	264,059.40	11,648,561.19
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	226,805.04	2,212.38	26,406.00	255,423.42
(1) 摊销	226,805.04	2,212.38	26,406.00	255,423.42
3、本年减少金额				
4、年末余额	937,577.89	2,212.38	46,890.39	986,680.66
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	10,402,676.11	42,035.41	217,169.01	10,661,880.53

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

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12月31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	93,957.47	647,423.07	63,463.18	429,324.00
递延收益	1,153,900.00	7,692,666.67	1,185,600.00	7,904,000.00
合计	1,247,857.47	8,340,089.74	1,249,063.18	8,333,324.00

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	518,458.07	10,749.28
合计	518,458.07	10,749.28

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
2026年	10,749.28	10,749.28
2027年	507,708.79	
合计	518,458.07	10,749.28

12、其他非流动资产

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

13、应付票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
----	-------------	-------------

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

银行承兑汇票	3,349,381.00	6,410,019.00
合计	3,349,381.00	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。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	22,284,965.91	18,602,629.19
加工费	5,917,404.36	4,693,191.86
工程款	2,065,264.33	628,115.00
设备款	1,000.00	43,000.00
其他	1,288,202.35	552,669.75
合计	31,556,836.95	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12月31日	2021年12月31日
合同负债	3,789,717.42	6,025,565.89
减：列示于其他非流动负债的部分		
合计	3,789,717.42	6,025,565.89

(1) 合同负债分类

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预收货款	3,789,717.42	6,025,565.89
合计	3,789,717.42	6,025,565.89

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

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

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12月31日
一、短期薪酬	513,926.43	6,396,783.36	6,034,700.29	876,009.50
二、离职后福利- 设定提存计划		797,012.73	541,201.03	255,811.70
三、辞退福利				
四、一年内到期的 其他福利				
合计	513,926.43	7,193,796.09	6,575,901.32	1,131,821.20

(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12月31日
1、工资、奖金、津 贴和补贴	513,926.43	5,745,421.89	5,410,911.33	848,436.99
2、职工福利费		24,307.87	24,307.87	
3、社会保险费		588,238.23	560,665.72	27,572.51
其中：医疗保险费		511,496.42	511,496.42	
工伤保险费		76,741.81	49,169.30	27,572.51
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工 教育经费		38,815.37	38,815.37	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计 划				
合计	513,926.43	6,396,783.36	6,034,700.29	876,009.50

(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12月31日
1、基本养老保险		763,709.56	518,620.60	245,088.96

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2、失业保险费		33,303.17	22,580.43	10,722.74
3、企业年金缴费				
合计		797,012.73	541,201.03	255,811.70

17、应交税费

税项	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	732,419.92	912,905.59
企业所得税	4,723,323.04	3,703,815.98
城市维护建设税	177,033.37	47,424.94
教育费附加	177,031.27	47,424.96
个人所得税		5,455.00
印花税	12,716.04	10,963.00
资源税	70.00	
合计	5,822,593.64	4,727,989.47

18、其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	19,165.54	2,425,052.23
合计	19,165.54	2,425,052.23

(1) 应付利息情况：无

(2) 应付股利情况：无。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
报销款	10,504.87	

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

保证金		2,422,766.00
其他	8,660.67	2,286.23
合计	19,165.54	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12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	358,604.18	783,323.57
合计	358,604.18	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12月31日	形成原因
政府补助	7,904,000.00		211,333.33	7,692,666.67	与资产相关的政府补助
合计	7,904,000.00		211,333.33	7,692,666.67	—

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 12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			103,333.33			6,096,666.67	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
燃煤锅炉整治补助资金	20,666.67			8,000.00			12,666.67	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 年度（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 12月31日	与资产相 关/与收 益相关
合计	7,904,000.00			211,333.3 3			7,692,666.67	

21、股本

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31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

注：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，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 2022 年 4 月 23 日出具的中兴财光华审验字(2022)第 111002 号报告予以审验。本次定向发行新增股份于 2022 年 5 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

22、资本公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31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12月31日
法定盈余公积	7,098,775.41	2,464,805.74		9,563,581.15
任意盈余公积				
合计	7,098,775.41	2,464,805.74		9,563,581.15

24、未分配利润

项目	2022年12月31日	2021年12月31日	提取或分配比例

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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: 本年归属于母公司 所有者的净利润	23,927,209.55	28,002,225.84	
减: 提取法定盈余公积	2,464,805.74	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			
年末未分配利润	44,231,886.04	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年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	77,966,476.76	41,745,917.13	101,861,722.38	57,440,624.92
其他业务	454,566.39	4,058.43	922,594.73	65,338.35
合计	78,421,043.15	41,749,975.56	102,784,317.11	57,505,963.27

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
商标机	65,488,122.30	34,654,263.21	84,758,887.15	47,852,384.71
模切机	5,156,781.22	3,043,268.23	9,422,363.97	6,482,130.24
配套设备及配件	7,321,573.24	4,048,385.69	7,680,471.26	3,106,109.97
合计	77,966,476.76	41,745,917.13	101,861,722.38	57,440,624.92

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 主营业务收入及成本（分区域）列示如下：

区域	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	20,806,306.06	12,184,937.77	62,075,464.69	36,916,760.96
国外	57,160,170.70	29,560,979.36	39,786,257.69	20,523,863.96
合计	77,966,476.76	41,745,917.13	101,861,722.38	57,440,624.92

26、税金及附加

项目	2022年度	2021年度
城市维护建设税	251,749.68	134,760.33
教育费附加	151,048.29	80,856.20
地方教育费附加	100,699.26	53,904.13
印花税	40,832.56	50,802.70
城镇土地使用税	198,993.16	198,919.00
资源税	7,562.80	9,691.34
合计	750,885.75	528,933.70

27、销售费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	742,259.10	843,243.21
差旅费	333,320.93	337,825.01
广告业务宣传费	169,345.49	409,978.26
展览费	433,793.18	840,465.25
装卸费	32,000.00	55,285.14
业务招待费	74,178.00	93,016.12

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

佣金	2,590,252.90	296,389.01
折旧费		2,521.56
其他	22,186.61	40,357.08
合计	4,397,336.21	2,919,080.64

28、管理费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	1,364,925.60	1,339,220.91
咨询服务费	1,692,597.04	932,947.67
办公费	368,288.32	479,716.21
资产折旧摊销费	795,512.57	474,424.85
修理费	171,999.56	239,271.97
业务招待费	104,392.00	60,332.57
差旅费	35,318.37	34,144.42
水电费	60,205.51	54,315.39
车辆费	127,994.18	127,902.56
财产保险费	297,009.05	324,687.19
电话费		7,586.01
绿化费用	65,000.00	226,425.00
装修费	338,000.00	240,000.00
其他	429,638.73	344,968.09
合计	5,850,880.93	4,885,942.84

29、研发费用

项目	2022年度	2021年度
职工薪酬	2,014,841.97	2,341,404.24
材料消耗	2,504,710.74	3,983,132.78

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

设备折旧	1,469,817.82	1,759,576.96
电费	92,780.43	109,596.86
其他费用	9,420.00	78,311.21
合计	6,091,570.96	8,272,022.05

30、财务费用

项目	2022年度	2021年度
利息费用		
减：利息收入	558,336.14	134,739.27
汇兑损益	-670,041.37	-52,411.14
手续费	40,591.17	48,862.34
合计	-1,187,786.34	-138,288.07

31、其他收益

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,250,048.26	2,981,953.00	7,250,048.26
代扣个人所得税手续费返还	2,356.86		
税收减免	14,890.91		14,890.91
合计	7,267,296.03	2,981,953.00	7,264,939.17

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022年度	2021年度
开放型经济发展专项资金		1,034,153.00
2020 年工业设计发展专项资金		100,000.00
玉田县财政局首台套重大技术装备资金		309,800.00
河北省组合式轮转印刷机技术创新中心补助		400,000.00

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2021 年省级中小企业发展专项资金		1,000,000.00
跨境电子商务综合实验区发展专项资金	250,000.00	30,000.00
技术中心创新能力建设项目	100,000.00	100,000.00
燃煤锅炉整治补助资金	8,000.00	8,000.00
新兴产业发展专项资金	103,333.33	
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	
年省级工业设计发展专项资金	1,636,000.00	
商促局外贸发展专项资金政府补贴	22,700.00	
科技局 2021 年市级技术创新引导计划专项资金政府补贴	10,000.00	
玉田县社会保险服务中心稳岗补贴	35,344.49	
河北省财政厅 2021 首台套保险保费补贴资金	497,032.44	
2020 年科技创新奖励资金	190,200.00	
2022 年省级工业设计发展专项资金	1,000,000.00	
2022 年一次性留工培训补助	37,500.00	
科技企业研发投入后补助专项资金	57,938.00	
2022 年中小企业发展专项资金（专精特新方向）	1,800,000.00	
2022 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金（第一批）	300,000.00	
玉田县商务和投资促进局直报人员补贴	2,000.00	
合计	7,250,048.26	2,981,953.00

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

32、投资收益

项目	2022年度	2021年度
处置交易性金融资产产生的投资收益		144,150.57
合计		144,150.57

33、信用减值损失

项目	2022年度	2021年度
应收账款信用减值损失	-211,683.59	248,223.06
其他应收款信用减值损失	-27,915.48	
合计	-239,599.07	248,223.06

34、营业外收入

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		59,800.00	
违约赔偿收入		582,116.00	
其他	256.31	6,940.00	256.31
合计	256.31	648,856.00	256.31

计入当期损益的政府补助：

项目	2022年度	2021年度
与收益相关：		
玉田县工信局电动车补贴		10,000.00
玉田县财政局以工代训培训补贴		49,800.00
合计		59,800.00

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

35、营业外支出

项目	2022年度	2021年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	314,860.39	1,835.00	314,860.39
赔偿金、违约金及罚款支出	47,226.90		47,226.90
对外捐赠支出		31,000.00	
其他	65.02	1.48	65.02
合计	362,152.31	32,836.48	362,152.31

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用	3,744,847.93	4,120,004.88
递延所得税费用	1,205.71	26,996.60
合计	3,746,053.64	4,147,001.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年度
利润总额	27,433,981.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,115,097.16
子公司适用不同税率的影响	112,532.71
调整以前期间所得税的影响	10,899.50
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	20,189.56
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	25,363.74

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	-538,029.03
所得税费用	3,746,053.64

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年度	2021年度
利息收入	558,336.14	134,739.27
政府补助	7,038,714.93	3,133,753.00
赔偿收入	322,700.00	432,116.00
其他	13,618.59	2,766.00
合计	7,933,369.66	3,703,374.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
付现费用	10,573,897.74	9,070,538.68
捐赠支出		31,000.00
赔偿支出	47,226.90	
保证金	516,800.00	
合计	11,137,924.64	9,101,538.68

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年度	2021年度
银行承兑汇票保证金	11,680,499.00	7,781,972.00
合计	11,680,499.00	7,781,972.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

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

项目	2022年度	2021年度
银行承兑汇票保证金	8,086,956.33	10,274,372.00
合计	8,086,956.33	10,274,372.00

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年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,687,927.40	28,654,007.35
加：信用减值损失	239,599.07	-248,223.06
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	4,102,627.12	2,607,896.10
无形资产摊销	255,423.42	249,137.16
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）	314,860.39	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）		-144,150.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,205.71	26,996.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,061,613.16	-1,065,191.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	307,493.10	613,292.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,659,037.68	-13,565,910.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,188,485.37	17,129,688.89
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

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

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	60,257,513.57	24,526,686.55
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	35,730,827.02	-4,425,941.91

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一、现金	60,257,513.57	24,526,686.55
其中：库存现金	159,691.93	89,753.21
可随时用于支付的银行存款	60,097,821.64	24,436,933.34
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	60,257,513.57	24,526,686.55

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	3,631,700.33	银行承兑汇票保证金
合计	3,631,700.33	

40、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

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

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,148,128.57	6.9646	7,996,256.24
欧元	270.52	7.4229	2,008.05
应收账款			
其中：美元	316,079.74	6.9646	2,201,368.96
合同负债			
其中：美元	79,364.08	6.9646	552,739.07

41、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	
跨境电子商务综合实验区发展专项资金	250,000.00				250,000.00			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
市级战略新兴产品政府补贴	100,000.00				100,000.00			是
省级工业设计发展专项资金	1,636,000.00				1,636,000.00			是
商促局外贸发展专项资金政府补贴	22,700.00				22,700.00			是
科技局 2021 年市级技术创新引导计划专项资金政府补贴	10,000.00				10,000.00			是

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

玉田县社会保险服务中心稳岗补贴	35,344.49				35,344.49			是
河北省财政厅 2021 首台套保险保费补贴资金	497,032.44				497,032.44			是
2020 年科技创新奖励资金	190,200.00				190,200.00			是
2022 年省级工业设计发展专项资金	1,000,000.00				1,000,000.00			是
2022 年一次性留工培训补助补贴	37,500.00				37,500.00			是
玉田县科学技术局 2022 年科技企业研发投入后补助	57,938.00				57,938.00			是
2022 年中小企业发展专项资金（专精特新方向）	1,800,000.00				1,800,000.00			是
2022 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金（第一批）	300,000.00				300,000.00			是
玉田县商务和投资促进局直报人员补贴	2,000.00				2,000.00			是
合计	7,038,714.93				7,038,714.93			

(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
技术中心创新能力建设项目	与资产相关	100,000.00		
燃煤锅炉整治补助资金	与资产相关	8,000.00		
新兴产业发展专项资金	与资产相关	103,333.33		

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

跨境电子商务综合实验区发展专项资金	与收益相关	250,000.00		
工业“三品”示范企业政府补贴	与收益相关	100,000.00		
第三批“专精特新”小巨人企业政府补贴	与收益相关	1,000,000.00		
市级战略新兴产品政府补贴	与收益相关	100,000.00		
省级工业设计发展专项资金	与收益相关	1,636,000.00		
商促局外贸发展专项资金政府补贴	与收益相关	22,700.00		
科技局 2021 年市级技术创新引导计划专项资金政府补贴	与收益相关	10,000.00		
玉田县社会保险服务中心稳岗补贴	与收益相关	35,344.49		
河北省财政厅 2021 首台套保险保费补贴资金	与收益相关	497,032.44		
2020 年科技创新奖励资金	与收益相关	190,200.00		
2022 年省级工业设计发展专项资金	与收益相关	1,000,000.00		
2022 年一次性留工培训补助补贴	与收益相关	37,500.00		
玉田县科学技术局 2022 年科技企业研发投入后补助	与收益相关	57,938.00		
2022 年中小企业发展专项资金（专精特新方向）	与收益相关	1,800,000.00		
2022 年环渤海地区新型工业化基地建设专项资金（第一批）	与收益相关	300,000.00		
玉田县商务和投资促进局直报人员补贴	与收益相关	2,000.00		
合计		7,250,048.26		

六、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
----	--------	------

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

货币资金	3,631,700.33	银行承兑汇票保证金
合计	3,631,700.33	

七、合并范围的变更

无。

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

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）	51		投资设立
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		投资设立
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		投资设立

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

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
唐山宸泽科技机电设备有限公司	49.00	-29,959.84	427,852.48	1,375,391.13
唐山金研机械制造有限公司	30.00	-14,066.79		-17,291.57
唐山冀新机械制造有限公司	48.00	-195,255.52		934,744.48

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山宸泽科技机电设备有限公司	4,863,566.17	157,466.97	5,021,033.14	2,214,112.47		2,214,112.47
唐山金研机械制造有限公司	53,020.85		53,020.85	10,659.44		10,659.44
唐山冀新机械制造有限公司	2,295,830.87	10,015.48	2,305,846.35	382,628.69		382,628.69

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
唐山宸泽科技机电设备有限公司	7,343,267.73	174,259.92	7,517,527.65	3,776,296.11		3,776,296.11
唐山金研机械制造有限公司	39,950.72		39,950.72	50,700.00		50,700.00
唐山冀新机械制造有限公司						

子公司	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
唐山宸泽科技机电设备有限公司	10,223,540.93	-61,142.54	-61,142.54	10,797,183.40	17,471,847.87	1,336,747.54	1,336,747.54	15,527,209.57
唐山金研机械制造有限公司		-46,889.31	-46,889.31	-90,865.87		-10,749.28	-10,749.28	39,950.72
唐山冀新机械制造有限公司	875,390.58	-406,782.34	-406,782.34	-1,913,306.95				

九、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

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

其他关联方名称	与本公司的关系
魏文平	持有5%股份以上的股东、公司副总经理
倪建宇	持有5%股份以上的股东

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

胡心茗	持有5%股份以上的股东
宋慧平	董事
马晓娟	董事、董秘
倪小辉	持有公司4.62%股份、监事
陈志杏	职工监事
宋健	职工监事
王晓雅	监事会主席、职工代表监事
杨立伟	财务总监
宋慧平	董事
马晓娟	董事、董秘

4、关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
关键管理人员报酬	1,569,506.14	1,431,367.08

(2) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	王永革	952.82	47.64		
其他应收款	胡永杰	952.82	47.64		
其他应收款	倪建宇	952.82	47.64		
其他应收款	倪小辉	471.92	2.60		
其他应收款	宋慧平	471.92	2.60		
其他应收款	马晓娟	471.92	2.60		

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其他应收款	陈志杏	471.92	2.60		
其他应收款	宋健	471.92	2.60		
其他应收款	王晓雅	471.92	2.60		
其他应收款	杨立伟	471.92	2.60		
合计		6,161.90	161.12		

注：其他应收款中应收关联方款项均为代扣代缴个人社保。

十、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 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 12 月 31 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 12 月 31 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 2023 年 4 月 12 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。

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12月31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	9,161,245.33	561,080.36	8,600,164.97	7,102,311.30	410,615.57	6,691,695.73

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

(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12月31日，单项计提坏账准备：无。

② 2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合 1——账龄计提

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	7,635,459.47	5.00	381,772.97
1至2年	1,493,073.86	10.00	149,307.39
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	9,158,533.33		561,080.36

组合 2——合并范围内

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	2,712.00	5.00	
1至2年		10.00	
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	2,712.00		

③ 2021年12月31日，组合计提坏账准备：组合——账龄

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

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

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12月31日
			转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	410,615.57	171,964.79		21,500.00	561,080.36

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：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	21,500.00

(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 7,789,898.47 元，占应收账款年末余额合计数的比例 85.02%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 428,161.27 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
广东迪米特包装科技有限公司		1 年以内	50.76	232,500.00

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
	4,650,000.00			
BAMA NOW SRL	1,427,671.47	1 年以内	15.58	71,383.57
北京万垟防伪技术有限责任公司	773,327.00	1至2年	8.44	77,332.70
山西赫庆印业有限公司	660,000.00	1 年以内	7.20	33,000.00
北京智棉科技有限公司	278,900.00	1 年以内	3.04	13,945.00
合计	7,789,898.47		85.02	428,161.27

2、其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	523,193.96	50,000.00
合计	523,193.96	50,000.00

(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12月31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	550,730.48	27,536.52	523,193.96	50,000.00		50,000.00

① 坏账准备

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

A. 2022 年 12 月 31 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	550,730.48	5.00	27,536.52	
1至2年				
2至3年				
3至4年				
4至5年				
5年以上				
合计	550,730.48		27,536.52	

B. 2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：无

C. 2022 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	27,536.52			27,536.52
本期转回				
本期转销				

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

本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	27,536.52			27,536.52

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12月31日	2021年12月31日
保证金	516,800.00	
代扣代缴个人社保	33,930.48	
往来款		50,000.00
合计	550,730.48	50,000.00

④截至 2022 年 12 月 31 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
曲靖乾坤纸制品有限公司	否	保证金	496,800.00	1年以内	90.21	24,840.00
石家庄中晟安全印刷有限公司	否	保证金	20,000.00	1年以内	3.63	1,000.00
王永革	是	代扣代缴个人社保	952.82	1年以内	0.17	47.64
胡永杰	是	代扣代缴个人社保	952.82	1年以内	0.17	47.64
倪建宇	是	代扣代缴个人社保	952.82	1年以内	0.17	47.64
合计	—		519,658.46		94.35	25,982.92

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

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年12月31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	2,320,000.00		2,320,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00
合计	2,320,000.00		2,320,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31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		100,000.00		100,000.00
唐山冀新机械制造有限公司		1,200,000.00		1,200,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	1,020,000.00	1,300,000.00		2,320,000.00

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年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,943,128.90	39,104,966.17	100,072,997.49	57,859,441.43
其他业务	456,966.39	4,058.43	922,594.73	65,338.35
合计	74,400,095.29	39,109,024.60	100,995,592.22	57,924,779.78

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022年度	2021年度
------	--------	--------

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	收入	成本	收入	成本
商标机	65,488,122.30	34,654,263.21	84,758,887.15	47,852,384.71
模切机	4,519,613.09	2,524,299.93	9,422,363.97	6,482,130.24
配套设备及配件	3,935,393.51	1,926,403.03	5,891,746.37	3,524,926.48
合计	73,943,128.90	39,104,966.17	100,072,997.49	57,859,441.43

(3) 主营业务收入及成本（分区域）列示如下：

产品名称	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	16,782,958.20	9,543,986.81	60,286,739.80	37,335,577.47
国外	57,160,170.70	29,560,979.36	39,786,257.69	20,523,863.96
合计	73,943,128.90	39,104,966.17	100,072,997.49	57,859,441.43

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	14,890.91	
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	7,250,048.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-361,896.00	
非经常性损益总额	6,903,043.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,042,540.42	
非经常性损益净额	5,860,502.75	
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	5,860,502.75	

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
-------	------------	------

河北万杰机械科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	(%)	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	30.25	1.02	1.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	22.84	0.77	0.77

河北万杰机械科技股份有限公司

2023 年4 月12 日

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：

河北万杰机械科技股份有限公司财务室。