

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

河北万杰科技集团股份有限公司

HebeiWanjie Technology Group co.,LTD.



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本年度报告已经挂牌 尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	25
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	129

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	河北万杰科技集团股份有限公司财务室

释义

释义项目		释义
公司/本公司/万杰科技/股份公司	指	河北万杰科技集团股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东会	指	河北万杰科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	河北万杰科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	河北万杰科技集团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	河北万杰科技集团股份有限公司股东会、董事会、监事会
报告期	指	2025年1月1日-12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河北万杰科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	HebeiWanjie Technology Group co.,LTD.		
法定代表人	王永革	成立时间	2006年9月27日
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）
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	万杰科技	证券代码	871827
挂牌时间	2017年8月17日	分层情况	创新层
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）	62,010,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
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		
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	电子邮箱	54366792@qq.com
传真	0315-6198629		
公司办公地址	玉田县彩亭桥工业小区	邮政编码	064100
公司网址	www.wanjiejy.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911302297941621318		
注册地址	河北省唐山市玉田县彩亭桥		
注册资本（元）	62,010,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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，授权专利共 86 件，其中发明专利 31 件，实用新型专利 55 件，外观设计 7 件。拥有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、河北省企业技术中心、河北省 A 级工业企业研发机构、河北省组合式轮转印刷机技术创新中心、河北省工业设计中心、唐山市工业设计中心等 7 个研发平台。也是标签印刷机行业标准负责起草单位，公司先后负责起草了 9 项国家级行业标准，已经颁布实施 8 项，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》、《书刊喷墨数字印刷机》、《机组式柔性版印刷机》、《印刷机械 油墨干燥及固化装置能效评价方法》。是国家工信部“专精特新”小巨人企业及重点企业、国家科技型中小企业、河北省科技型中小企业、河北省诚信企业、河北省创新型企业、河北省首批“专精特新”中小企业、河北省“专精特新”示范企业、河北省技术创新示范企业、河北省县域特色产业集群企业领跑者、河北省制造业单项冠军企业、河北省专精特新骨干企业、河北省技术创新百强企业、河北省研发投入百强企业、河北省重合同守信用企业、唐山市技术创新示范企业；万杰科技主导产品被评为河北省中小企业名牌产品、荣获河北省重点领域首台（套）重大技术装备产品、中国机械工业联合会优质品牌产品奖、中国印刷设备及器材工业协会科技进步二等奖；第十一届中国创新创业河北赛区第十届河北省创新创业大赛行业赛二等奖，第十届河北省创新创业大赛高端装备制造行业赛优秀奖，唐山市战略新兴产品、技术创新奖等。同时通过 ISO9001 质量管理体系认证，ISO14001 环境管理体系认证、ISO45001 职业健康安全管理体系认证、商品售后服务认证、欧盟 CE 认证、知识产权管理体系认证、企业诚信管理体系认证和海关联盟认证等多个国际认证。

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。

经营计划：

报告期内，公司营业收入 12,081.52 万元，比上年同上涨 8.28%，其中商标印刷机收入 8,574.54 万元，模切机收入 1,843.80 万元，其他收入 1,663.18 万元。公司经营业绩比上年度有所增长。

（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

在全球经济一体化和数字化转型的推动下，我国印刷专用设备生产商获得了更为广阔的市场空间，随着经济的发展和消费者需求的多样化，对高端智能印刷设备的定制需求持续增长，智能印刷设备应用

比例显著提升，自动化生产线的应用提高了生产效率，增强了企业的竞争力。电子商务的迅猛发展也促进了快递包装印刷的增长，推动了企业转型升级的步伐。但是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) 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
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。2024 年通过专精特新“小巨人”复审，有效期至 2027 年 6 月 30 日；</p> <p>(2) 根据河北省工信厅《关于组织推荐第三批河北省制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；2024 年通过复审，有效期至 2027 年；</p> <p>(3) 公司于 2024 年 11 月 11 日复审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：GR202413001257,有效期为三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,815,234.30	111,579,057.71	8.28%
毛利率%	51.65%	42.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,850,026.85	23,903,766.20	41.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,853,996.21	23,483,668.13	35.64%
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）	30.38%	24.68%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后	28.59%	24.24%	-

的净利润计算)			
基本每股收益	0.55	0.39	41.03%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	185,885,943.92	158,348,475.49	17.39%
负债总计	59,828,811.01	48,826,151.44	22.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,431,179.82	104,424,352.97	13.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.91	1.68	13.69%
资产负债率% (母公司)	31.29%	28.85%	-
资产负债率% (合并)	32.19%	30.83%	-
流动比率	2.36	2.26	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,977,742.36	35,818,001.50	11.61%
应收账款周转率	10.41	12.26	-
存货周转率	2.26	3.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.39%	16.30%	-
营业收入增长率%	8.28%	34.47%	-
净利润增长率%	39.03%	62.33%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	78,274,942.52	42.11%	60,664,928.14	38.31%	29.03%
应收票据	574,018.19	0.31%	403,021.88	0.25%	42.43%
应收账款	12,591,633.52	6.77%	10,610,735.24	6.70%	18.67%
存货	31,742,012.26	17.08%	19,940,350.27	12.59%	59.18%
其他流动资产	524,968.30	0.28%	835,469.63	0.53%	-37.16%
流动资产合计	125,814,973.39	67.68%	94,860,541.65	59.91%	32.63%
在建工程	0.00	0.00%	4,171,963.46	2.63%	-100.00%
其他非流动资产	0.00	0.00%	340,624.00	0.22%	-100.00%
应付票据	15,407,613.51	8.29%	6,146,923.13	3.88%	150.66%
合同负债	16,627,017.49	8.94%	12,741,042.26	8.05%	30.50%
应交税费	4,226,053.00	2.27%	2,403,360.36	1.52%	75.84%
未分配利润	39,961,949.31	21.50%	29,156,637.10	18.41%	37.06%
少数股东权益	7,625,953.09	4.10%	5,097,971.08	3.22%	49.59%

项目重大变动原因

- 1、本期期末应收票据较上年期末增加170,996.31元，主要是由于国内销售额增加，收到国内客户开具的承兑汇票增加所致。
- 2、本期期末存货较上年期末增加11,801,661.99元，主要是由于本期期末国外阿联酋、西班牙、柬埔寨机器未能交付在产品增加所致。
- 3、本期期末其他流动资产较上年期末减少310,501.33元，主要是由于增值税留抵税额减少31.05万所致。
- 4、本期期末在建工程较上年期末减少4,171,963.46元，主要是由于新建老厂二期厂房已转固所致。
- 5、本期期末其他非流动资产较上年期末减少340,624.00元，主要是由于本期减少了上期预付工程款34.06万所致。
- 6、本期期末应付票据较上年期末增加9,260,690.38元，主要是由于本期期末原材料采购量增加，增加了银行承兑汇票对货款支付所致。
- 7、本期期末合同负债较上年期末增加3,885,975.23元，主要是由于本期期末签订销售合同较多，预收货款增加所致。
- 8、本期期末应交税费较上年期末增加1,822,692.64元，主要是由于本期销售额增加，营业利润增加，增值税增加122.73万，企业所得税增加47.04万所致。
- 9、本期期末未分配利润较上年期末增加10,805,312.21元，主要是由于本期净利润转入3,385.00万，且股东进行分红1,984.32万所致。
- 10、本期期末少数股东权益较上年期末增加2,527,982.01元，主要是由于本期子公司盈利能力增强，净利润转入所致。

(二) 经营情况分析

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	120,815,234.30	-	111,579,057.71	-	8.28%
营业成本	58,415,075.98	48.35%	64,339,888.39	57.66%	-9.21%
毛利率%	51.65%	-	42.34%	-	-
税金及附加	1,303,686.91	1.08%	753,300.00	0.68%	73.06%
销售费用	7,712,079.50	6.38%	4,269,115.26	3.83%	80.65%
财务费用	-504,854.08	-0.42%	-745,097.54	-0.67%	32.24%
其他收益	3,147,260.08	2.61%	667,185.43	0.60%	371.72%
信用减值损失	-419,177.28	-0.35%	-220,701.57	-0.20%	89.93%
营业利润	41,469,737.04	34.32%	29,313,712.78	26.27%	41.47%
营业外收入	84,499.13	0.07%	300,755.39	0.27%	-71.90%
营业外支出	587,280.68	0.49%	336,470.18	0.30%	74.54%
利润总额	40,966,955.49	33.91%	29,277,997.99	26.24%	39.92%
所得税费用	4,898,946.63	4.05%	3,335,557.56	2.99%	46.87%
净利润	36,068,008.86	29.85%	25,942,440.43	23.25%	39.03%

项目重大变动原因

- 1、报告期内税金及附加增加73.06%，主要是因为报告期内研发新型产品的投入市场，提高了产品附加值，导致缴纳增

值税增加，附加税金也增加。

- 2、报告期内销售费用增加80.65%，主要是因为本报告期参加四年一届的北京和比利时国际展会。
- 3、报告期内财务费用下降32.24%，主要是因为本期国家不断降低存款利率，使银行存款利息收入减少。
- 4、报告期内其他收益增加371.72%，主要是因为本期收到政府项目补贴增加232.48万。
- 5、报告期内信用减值损失增长89.9%，主要是因为本期应收账款增加198.09万。
- 6、报告期内营业利润增加41.47%，主要是因为报告期营业收入增长8.28%，同时本年度研发产品投入市场，提升了产品毛利率所致。
- 7、报告期营业外收入减少71.90%，主要是因为本期赔偿收入减少23.89万所致。
- 8、报告期营业外支出增加74.54%，主要是因为本期固定资产报废损失增加24.19万所致。
- 9、报告期内利润总额增加39.92%，主要是因为本期营业利润增加41.47%所致。
- 10、报告期内所得税费用增加46.87%，主要是因为本期利润总额增加所致。
- 11、报告期内净利润增加39.03%，主要是因为本期收入增加，利润总额增加所致。

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	119,762,060.44	110,948,628.37	7.94%
其他业务收入	1,053,173.86	630,429.34	67.06%
主营业务成本	57,971,309.81	63,609,649.32	-8.86%
其他业务成本	443,766.17	730,239.07	-39.23%

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比
商标机	85,745,389.94	38,971,102.38	54.55%	5.20%	-15.26%	10.97%
模切机	18,438,036.31	10,699,893.51	41.97%	38.68%	60.30%	-7.83%
配套设备及配件	12,481,289.05	7,203,306.15	42.29%	-25.59%	-38.30%	8.52%
书刊机	3,097,345.14	1,097,007.77	64.58%	-	-	-
其他	1,053,173.86	443,766.17	57.86%	-	-	-

按地区分类分析

√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比
国内	88,478,699.51	44,354,579.22	49.87%	8.63%	-8.44%	9.35%
国外	32,336,534.79	14,060,496.76	56.52%	7.33%	-11.55%	9.28%

收入构成变动的的原因

- 1、报告期内其他业务收入增长 67.06%，主要是报告期内公司安装太阳能发电装置，产生电力收入 13.55 万；同时新建厂房对外出租，租赁收入增加导致。
- 2、报告期内增加书刊机收入，是子公司研发新产品投入市场，销售收入增加。

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	江苏佳意包装科技有限公司	11,297,290.00	9.43%	否
2	西班牙 TANGSHAN WANJIE EUROPE, S.L.	8,670,191.91	7.24%	否
3	济南泉永印务有限公司	7,808,000.00	6.52%	否
4	乌兹别克 UNIFLEX LTD	4,652,030.33	3.88%	否
5	意大利 BAMA NOW SRL	4,207,480.00	3.51%	否
合计		36,634,992.24	30.58%	-

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	苏州汇川技术有限公司	7,048,131.52	7.18%	否
2	广东瑞欣光电技术有限公司	3,570,050.90	3.64%	否
3	济南高山自动化科技有限公司	3,324,274.00	3.39%	否
4	温州市展飞包装有限公司	2,700,000.00	2.75%	否
5	玉田县龙升湖铸造有限公司	2,457,846.41	2.50%	否
合计		19,100,302.83	19.46%	-

(三) 现金流量分析

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	39,977,742.36	35,818,001.50	11.61%
投资活动产生的现金流量净额	-2,851,053.73	-4,747,339.66	39.94%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,800,408.47	-14,943,662.88	-92.73%

现金流量分析

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额比上期增长 11.61%，主要是本期营业收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加 1,111.29 万
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额比上期增长 39.94%，主要是购买固定资产减少 306.33 万。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额比上期下降 92.73%，主要是因为本期分配股利增加 906.62 万元，同时支付银行承兑汇票保证金增加 505.06 万。

四、 投资状况分析

(一) 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
唐山宸泽科技机电设备有限公司	控股子公司	主要经营伺服，变频器，PLC，触摸屏，减速机，伺服电缆，开关电源，低压电器，电线电缆，光电传感器，接近开关，远程控制及机械设备等产品销售	3,000,000.00	15,103,196.48	6,672,659.83	22,920,088.45	1,381,433.73

		并承接项目工程组装线调试安装设备，厂气整套承包等					
唐山冀新机械制造有限公司	控股子公司	主要经营模切系列及其附属产品的研发、生产、销售等	3,000,000.00	11,184,237.53	6,544,706.87	15,232,319.16	2,346,227.13
唐山柯勒机械设备有限公司	控股子公司	主要经营书刊系列及其附属产品的研发、生产、销售	2,000,000.00	4,713,962.56	3,037,226.19	3,128,504.70	1,037,226.16

		等					
--	--	---	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 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

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	6,999,958.16	6,319,343.34
研发支出占营业收入的比例%	5.79%	5.66%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科以下	24	23
研发人员合计	26	25
研发人员占员工总量的比例%	29%	28%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	6	6

公司拥有的发明专利数量	1	6
-------------	---	---

(四) 研发项目情况

2025年我公司共有研发项目14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。商业轮转胶印机是卷筒纸印刷设备，它采用平版印刷原理进行印刷，因此具备平版卷筒纸印刷机的基本特点与组成。同时，为了满足商业印刷品这一特殊类型的印刷品印刷市场，商业轮转胶印机又具有自身一些独特的特点与功能。商业轮转胶印机较单张纸胶印机相比具有印刷速度快、生产效率高突出特点，更适合较大印量印刷品的快捷印刷需要。商业轮转胶印机要有更精确的纸带张力控制、更准确的自动接纸和更高精度的自动套准调节等特点。同时，由于使用的纸张和油墨类型及高速、多色印刷的特点，商业轮转胶印机普遍要求配有烘干和冷却系统。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
如万杰科技公司财务报表附注五、（二十五）所示，2025年万杰科技公司的营业收入金额为120,815,234.30元，销售收入主要来源为商标机、模切机、书刊机及相关配套产品，由于营业收入为万杰科技公司的关键业绩指标之一，因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）选取样本检查销售合同，识别合同中的履约业务，与商品控制权转移相关的合同条款与条件，判断客户是否取得了相关商品和服务的控制权，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

	<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) 结合对应收账款及合同负债的审计，选取样本实施函证程序，包括询证销售金额、往来款余额等信息，同时检查分析期后回款情况，以判断收入确认的真实性及准确性；</p> <p>(5) 结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，并与上年度进行比较分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(6) 对资产负债表日前后的交易进行截止测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间。</p>
--	--

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司于 2025 年 1 月在各村委会负责人的带领下慰问走访了孤寡老人及贫困家庭并送去公司福利。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。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济风险	<p>在全球经济一体化和数字化转型的推动下，我国印刷专用设备生产商获得了更为广阔的市场空间，随着经济的发展和消费者需求的多样化，对高端智能印刷设备的定制需求持续增长，智能印刷设备应用比例显著提升，自动化生产线的应用提高了生产效率，增强了企业的竞争力。电子商务的迅猛发展也促进了快递包装印刷的增长，推动了企业转型升级的步伐。但是我国行业内厂商必须面对原材料价格波动、劳动力成本波动、汇率波动、资金成本变动、各国贸易政策变动等各种复杂因素，为行业发展带来了一定的挑战。国际国内经济环境的好坏对印刷业及其相关产业都会产生直接的影响。经济环境好时，社会消费需求被激发，社会对标签的需求随之增加；反之，经济环境变差时，社会对标签的需求相应减少。社会对标签印刷品需求的增减变化，就会直接影响到市场对印刷设备需求的变化。当前国际国内经济环境复杂多变，未来经济形势虽有好转迹象，但仍不明朗，在可预计的一段时间里，宏观经济风险将持续存在，公司未来的经营情况也将持续受此影响。</p>
2、市场竞争风险	<p>我国印刷机械的市场竞争主要集中在数量众多、规模较小的低端印刷机械设备制造商。但是，伴随着中高端印刷机械市场需求的不断扩大，具备一定资金规模和技术实力的企业也纷纷加大技术投入，研发适合市场需求、且毛利率更高的中高端新型印刷机械。与此同时，一些国外先进企业也试图参与国内市场的竞争，市场竞争将越来越激烈。在全球范围内，日本和欧洲等地区国际厂商经过多年发展，在国际市场具有领先的研发技术水平，产品技术含量高，附加值大，代表了国际上高速胶印机的发展水平。国际厂商资本实力雄厚，具有较强的研发技术实力，如果公司在与国际领先厂商共同参与竞争过程中不能紧密结合国际前沿的研发技术理念，持续提升产品质量性能，深入推动产品结构升级，有效执行购机市场经营战略，将面临国际市场竞争风险。</p>
3、技术研发和核心技术人员流失风险	<p>作为技术密集型行业，印刷机械设备的更新换代速度较快，始终保持技术先进性和自主创新能力是企业得以生存并发展壮大关键要素，一旦企业的技术水平不能适应市场的需求变化，或是出现同等技术而价格更低的新产品，企业将面临较大的技术风险，尤其国际先进企业的技术更新速度十分迅猛，在与国外同行的竞争中，技术风险更是不可小觑。同时，公司的产品研发及技术创新不可避免的依靠专业人才，特别是核心技术人</p>

	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 2024 年 11 月 11 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、胡心茗合计控制公司 51% 的股份，王永革担任河北万杰科技集团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，其子女胡心茗担任公司董事，三人对公司形成实际控制。若王永革、胡永杰、胡心茗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 2025 年 12 月 31 日公司应收账款的账面余额为 13,706,845.53 元占当期营业收入的比重 11.35%，占总资产比例为 7.37%。报告期末，1 年以内的应收账款余额占比为 78.59%，1-2 年的应收账款余额占比为 15.08%，2-3 年的应收账款余额占比为 4.81%，4-5 年的应收账款余额占比为 1.30%，5 年以上的应收账款余额占比为 0.22%。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、客户集中和供应商集中的风险	报告期内，公司截止 2025 年 12 月 31 日，前五大客户的销售收入为 36,634,992.24 元占当期营业收入的比重为 30.58% 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。

	金的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 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	三.（一）.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	三.（一）.二
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东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	三.（一）.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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.（一）.四
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	

（一）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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

三、 承诺事项的履行情况

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

或控股股东	月 20 日			(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)		
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		挂牌	其他承诺 (社保缴纳情况承诺)	承诺社保缴纳。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 12 月 20 日		挂牌	其他承诺 (关于公司所得税征收的合法合规承诺)	承诺所得税征收的合法合规。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

四、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	15,407,613.51	8.31%	银行承兑汇票保证金
总计	-	-	15,407,613.51	8.31%	-

资产权利受限事项对公司的影响

银行承兑汇票保证金为公司正常业务，对公司无影响。

第四节 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	无限售股份总数	31,839,750	51.35%	0	31,839,750	51.35%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	6,713,775	10.83%	0	6,713,775	10.83%
	董事、监事、高管	1,752,975	2.83%	0	1,752,975	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	30,170,250	48.65%	0	30,170,250	48.65%
	其中：控股股东、实际控制人	20,141,325	32.48%	0	20,141,325	32.48%
	董事、监事、高管	10,028,925	16.17%	0	10,028,925	16.17%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		62,010,000	-	0	62,010,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王永革	24,327,000	0	24,327,000	39.23%	18,245,250	6,081,750	0	0
2	魏文平	23,373,000	0	23,373,000	37.69%	0	23,373,000	0	0
3	胡心茗	4,770,000	0	4,770,000	7.69%	4,770,000	0	0	0
4	倪建宇	4,149,900	0	4,149,900	6.69%	3,112,425	1,037,475	0	0
5	倪小辉	2,862,000	0	2,862,000	4.62%	2,146,500	715,500	0	0
6	胡永杰	2,528,100	0	2,528,100	4.08%	1,896,075	632,025	0	0
合计		62,010,000	0	62,010,000	100%	30,170,250	31,839,750	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 20 日	3.2	0	0
合计	3.2	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

2025 年 4 月 25 日披露《河北万杰机械科技股份有限公司 2024 年年度权益分派预案公告》公司本次权益分派预案如下：公司总股本为 62,010,000 股，以应分配股数 62,010,000 股为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 3.2 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 19,843,200 元。

2025 年 5 月 27 日披露河北万杰机械科技股份有限公司 2024 年年度权益分派实施公告》权益分配实施方案如下：以公司现有总股本 62,010,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.2 元人民币现金。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
王永革	董事长	女	1973年8月	2023年5月12日	2026年5月11日	24,327,000	0	24,327,000	39.23%
胡永杰	董事、总经理	男	1973年11月	2023年5月12日	2026年5月11日	2,528,100	0	2,528,100	4.08%
倪建宇	董事	男	1971年3月	2023年5月12日	2026年5月11日	4,149,900	0	4,149,900	6.69%
马晓娟	董事、董事会秘书	女	1984年2月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0%
宋慧平	董事	女	1981年9月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0%
倪小辉	董事	男	1993年10月	2023年5月12日	2026年5月11日	2,862,000	0	2,862,000	4.62%
胡心茗	董事	女	1999年2月	2023年5月12日	2026年5月11日	4,770,000	0	4,770,000	7.69%
王晓雅	监事会主席、职工代表监事	女	1994年5月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0%
宋健	监事	男	1986年7月	2023年5月12日	2026年5月11日	0	0	0	0%

				日	日				
陈志杏	监事	女	1988年 3月	2023年 5月12 日	2026年 5月11 日	0	0	0	0%
杨立伟	财务 负责人	女	1989年 9月	2023年 5月12 日	2026年 5月11 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

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）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	51	0	8	43
销售人员	8	0	1	7
技术人员	26	0	1	25
财务人员	6	0	0	6
行政人员	4	0	0	4
员工总计	103	0	10	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	1
本科	14	14

专科	35	35
专科以下	52	42
员工总计	103	93

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策

公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工缴纳各类社会保险，并结合公司所处行业及实际经营情况，根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，持续完善规范的新酬管理体系，向员工支付薪酬。

2、员工培训及企业文化建设

公司注重对员工的培训教育。公司目前主要采取内部培训管理体系，进行员工岗前培训、安全培训、技能培训等。公司注重企业文化建设，定期组织活动，增强广大员工的向心力和凝聚力。

3、公司需承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，公司不存在承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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。

（三） 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。

（四） 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，并按照规定进行独立核算，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、客户集中和供应商集中的风险、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、 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

第七节 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	尤振审字[2026]第 0230 号	
审计机构名称	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	深圳市前海深港合作区南山街道听海大道 5059 号前海鸿荣源中心 A 座 801	
审计报告日期	2026 年 4 月 21 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	姜晓俊	高涛
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10	

审 计 报 告

尤振审字[2026]第0230号

河北万杰科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北万杰科技集团股份有限公司（以下简称万杰科技公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了万杰科技公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于万杰科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求的特别规定。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。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
如万杰科技公司财务报表附注五、（二十五）所示，2025 年万杰科技公司的营业收入金额为 120,815,234.30 元，销售收入主要来源为商标机、模切机、书刊机及相关配套产品，由于营业收入为万杰科技公司的关键业绩指标之一，因此，我们将销售收入确认识别为关键审计事项。	<p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选取样本检查销售合同，识别合同中的履约业务，与商品控制权转移相关的合同条款与条件，判断客户是否取得了相关商品和服务的控制权，评价公司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）结合对应收账款及合同负债的审计，选取样本实施函证程序，包括询证销售金额、往来款余额等信息，同时检查分析期后回款情况，以判断</p>

收入确认的真实性及准确性；

（5）结合产品类型对收入以及毛利率情况执行分析程序，并与上年度进行比较分析，判断收入金额是否出现异常波动的情况；

（6）对资产负债表日前后的交易进行截止测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

万杰科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 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公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算万杰科技公司、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公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对万杰科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致万杰科技公司不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而

构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为盖章页）

尤尼泰振青会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：姜晓俊
（项目合伙人）

中国注册会计师：高涛

中国 深圳

二〇二六年四月二十一日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	78,274,942.52	60,664,928.14
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	574,018.19	403,021.88
应收账款	五、(三)	12,591,633.52	10,610,735.24
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	1,210,677.45	1,408,469.38
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、(五)	896,721.15	997,567.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	31,742,012.26	19,940,350.27
其中：数据资源			
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、(七)	524,968.30	835,469.63
流动资产合计		125,814,973.39	94,860,541.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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、(八)	45,081,937.61	43,598,536.76
在建工程	五、(九)		4,171,963.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	13,877,955.38	14,251,334.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	1,111,077.54	1,125,475.44

其他非流动资产	五、(十二)		340,624.00
非流动资产合计		60,070,970.53	63,487,933.84
资产总计		185,885,943.92	158,348,475.49
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、(十三)	15,407,613.51	6,146,923.13
应付账款	五、(十四)	14,045,027.17	17,631,296.15
预收款项			
合同负债	五、(十五)	16,627,017.49	12,741,042.26
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	1,916,278.56	1,602,600.27
应交税费	五、(十七)	4,226,053.00	2,403,360.36
其他应付款	五、(十八)	63,317.96	90,272.14
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、(十九)	1,093,503.32	1,350,657.13
流动负债合计		53,378,811.01	41,966,151.44
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十)	6,450,000.00	6,860,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,450,000.00	6,860,000.00

负债合计		59,828,811.01	48,826,151.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	62,010,000.00	62,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	24,148.94	24,148.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	16,435,081.57	13,233,566.93
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	39,961,949.31	29,156,637.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		118,431,179.82	104,424,352.97
少数股东权益		7,625,953.09	5,097,971.08
所有者权益（或股东权益）合计		126,057,132.91	109,522,324.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		185,885,943.92	158,348,475.49

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		72,571,021.37	57,973,391.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十五、（一）	90,429.74	184,000.00
应收账款	十五、（二）	8,117,234.76	6,574,075.23
应收款项融资			
预付款项		838,578.87	1,133,705.23
其他应收款	十五、（三）	1,009,650.00	900,581.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,875,141.02	9,668,163.15
其中：数据资源			
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			825,747.07
流动资产合计		102,502,055.76	77,259,663.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（四）	3,780,000.00	2,590,000.00
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		44,357,169.93	43,087,059.18
在建工程			4,171,963.46
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,877,955.38	14,251,334.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,092,216.27	1,112,251.41
其他非流动资产			340,624.00
非流动资产合计		63,107,341.58	65,553,232.23
资产总计		165,609,397.34	142,812,895.66
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		13,330,063.99	4,063,829.72
应付账款		13,954,524.69	15,310,260.43
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,400,220.32	1,387,039.23
应交税费		2,919,244.37	1,752,915.92
其他应付款		8,212.42	1,693.90
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,124,403.47	10,734,705.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		638,163.51	1,089,833.28
流动负债合计		45,374,832.77	34,340,277.48
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		6,450,000.00	6,860,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,450,000.00	6,860,000.00
负债合计		51,824,832.77	41,200,277.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		62,010,000.00	62,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		24,148.94	24,148.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,435,081.57	13,233,566.93
一般风险准备			
未分配利润		35,315,334.06	26,344,902.31
所有者权益（或股东权益）合计		113,784,564.57	101,612,618.18
负债和所有者权益（或股东权益）合计		165,609,397.34	142,812,895.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		120,815,234.30	111,579,057.71
其中：营业收入	五、（二十五）	120,815,234.30	111,579,057.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		82,076,834.79	82,711,828.79
其中：营业成本	五、(二十五)	58,415,075.98	64,339,888.39
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、(二十六)	1,303,686.91	753,300.00
销售费用	五、(二十七)	7,712,079.50	4,269,115.26
管理费用	五、(二十八)	8,150,888.32	7,775,279.34
研发费用	五、(二十九)	6,999,958.16	6,319,343.34
财务费用	五、(三十)	-504,854.08	-745,097.54
其中：利息费用		6,518.09	
利息收入		424,229.72	554,065.44
加：其他收益	五、(三十一)	3,147,260.08	667,185.43
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(三十二)	-419,177.28	-220,701.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	3254.73	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,469,737.04	29,313,712.78
加：营业外收入	五、(三十四)	84,499.13	300,755.39
减：营业外支出	五、(三十五)	587,280.68	336,470.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,966,955.49	29,277,997.99
减：所得税费用	五、(三十六)	4,898,946.63	3,335,557.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,068,008.86	25,942,440.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		36,068,008.86	25,942,440.43

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		36,068,008.86	25,942,440.43
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		2,217,982.01	2,038,674.23
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		33,850,026.85	23,903,766.20
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		36,068,008.86	25,942,440.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		33,850,026.85	23,903,766.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,217,982.01	2,038,674.23
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.55	0.39

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.55	0.39
------------------	--	------	------

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	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、(五)	103,730,755.06	95,278,733.44
减：营业成本	十五、(五)	51,549,664.95	55,568,127.00
税金及附加		1,189,234.42	705,652.05
销售费用		5,355,574.87	2,688,642.36
管理费用		5,322,229.47	6,220,918.64
研发费用		6,999,958.16	6,319,343.34
财务费用		-500,817.68	-734,849.25
其中：利息费用			
利息收入		409,403.34	538,508.81
加：其他收益		3,135,303.10	658,227.82
投资收益（损失以“-”号填列）		510,000.00	
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）		-306,432.42	-154,196.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3254.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,157,036.28	25,014,930.43
加：营业外收入		53,152.42	297,001.39
减：营业外支出		557,393.92	334,229.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,652,794.78	24,977,701.97
减：所得税费用		4,637,648.39	3,129,005.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,015,146.39	21,848,696.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		32,015,146.39	21,848,696.75
（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		32,015,146.39	21,848,696.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.55	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.55	0.39

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		133,630,584.90	122,517,661.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,966,113.72	900,196.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	3,348,916.04	1,568,938.77
经营活动现金流入小计		138,945,614.66	124,986,796.55
购买商品、接受劳务支付的现金		62,461,988.39	59,774,437.93
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		14,108,025.51	11,517,338.88
支付的各项税费		9,063,040.58	6,386,033.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十七)	13,334,817.82	11,490,985.08
经营活动现金流出小计		98,967,872.30	89,168,795.05
经营活动产生的现金流量净额		39,977,742.36	35,818,001.50
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
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	五、(三十七)	-	1,177,000.00
投资活动现金流入小计		10,000.00	1,177,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,861,053.73	5,924,339.66
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,861,053.73	5,924,339.66
投资活动产生的现金流量净额		-2,851,053.73	-4,747,339.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		800,000.00	
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	五、(三十七)	16,992,566.86	5,950,083.14
筹资活动现金流入小计		17,792,566.86	5,950,083.14
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		20,339,718.09	10,733,520.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		490,000.00	93,820.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)	26,253,257.24	10,160,226.02
筹资活动现金流出小计		46,592,975.33	20,893,746.02
筹资活动产生的现金流量净额		-28,800,408.47	-14,943,662.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,043.84	202,175.60

五、现金及现金等价物净增加额		8,349,324.00	16,329,174.56
加：期初现金及现金等价物余额		54,518,005.01	38,188,830.45
六、期末现金及现金等价物余额		62,867,329.01	54,518,005.01

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	2025年	2024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		113,528,030.99	103,661,873.65
收到的税费返还		1,966,113.72	900,196.10
收到其他与经营活动有关的现金		3,009,253.25	1,438,222.74
经营活动现金流入小计		118,503,397.96	106,000,292.49
购买商品、接受劳务支付的现金		52,085,272.29	47,903,074.61
支付给职工以及为职工支付的现金		9,767,394.46	8,439,790.68
支付的各项税费		7,859,925.25	5,767,762.20
支付其他与经营活动有关的现金		11,098,543.43	10,257,805.71
经营活动现金流出小计		80,811,135.43	72,368,433.20
经营活动产生的现金流量净额		37,692,262.53	33,631,859.29
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		210,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		10,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		-	1,177,000.00
投资活动现金流入小计		220,000.00	1,177,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,304,476.73	5,528,880.29
投资支付的现金		1,190,000.00	10,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		3,494,476.73	5,538,880.29
投资活动产生的现金流量净额		-3,274,476.73	-4,361,880.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,746,217.62	2,312,038.75
筹资活动现金流入小计		13,746,217.62	2,312,038.75
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		19,843,200.00	10,541,700.00
支付其他与筹资活动有关的现金		23,012,451.89	4,802,727.22
筹资活动现金流出小计		42,855,651.89	15,344,427.22
筹资活动产生的现金流量净额		-29,109,434.27	-13,032,388.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23043.84	202175.6
五、现金及现金等价物净增加额		5,331,395.37	16,439,766.13
加：期初现金及现金等价物余额		53,909,562.01	37,469,795.88
六、期末现金及现金等价物余额		59,240,957.38	53,909,562.01

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	62,010,000.00				24,148.94				13,233,566.93		29,156,637.10	5,097,971.08	109,522,324.05
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	62,010,000.00				24,148.94				13,233,566.93		29,156,637.10	5,097,971.08	109,522,324.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,201,514.64		10,805,312.21	2,527,982.01	16,534,808.86	
（一）综合收益总额										33,850,026.85	2,217,982.01	36,068,008.86	
（二）所有者投入和减少资本												800,000.00	800,000.00
1. 股东投入的普通股												800,000.00	800,000.00
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												
1. 提取盈余公积												
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	62,010,000.00			24,148.94			16,435,081.57	39,961,949.31	7,625,953.09	126,057,132.91		

项目	2024 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	62,010,000.00				24,148.94				11,048,697.25		17,979,440.58	3,153,116.85	94,215,403.62
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	62,010,000.00				24,148.94				11,048,697.25		17,979,440.58	3,153,116.85	94,215,403.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,184,869.68		11,177,196.52	1,944,854.23	15,306,920.43	
（一）综合收益总额										23,903,766.20	2,038,674.23	25,942,440.43	
（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							2,184,869.68	-12,726,569.68	-93,820.00	-10,635,520.00		
1. 提取盈余公积							2,184,869.68	-2,184,869.68				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-10,541,700.00	-93,820.00	-10,635,520.00		
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、本年期末余额	62,010,000.00				24,148.94			13,233,566.93	29,156,637.10	5,097,971.08	109,522,324.05	

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	2025 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	62,010,000.00				24,148.94				13,233,566.93		26,344,902.31	101,612,618.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	62,010,000.00				24,148.94				13,233,566.93		26,344,902.31	101,612,618.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,201,514.64		8,970,431.75	12,171,946.39	
（一）综合收益总额										32,015,146.39	32,015,146.39	
（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								3,201,514.64		-23,044,714.64	-19,843,200.00	
1. 提取盈余公积								3,201,514.64		-3,201,514.64		
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-19,843,200.00	-19,843,200.00
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、本年期末余额	62,010,000.00				24,148.94				16,435,081.57		35,315,334.06	113,784,564.57

项目	2024 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	62,010,000.00				24,148.94				11,048,697.25		17,222,775.24	90,305,621.43

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	62,010,000.00			24,148.94			11,048,697.25		17,222,775.24	90,305,621.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,184,869.68		9,122,127.07	11,306,996.75	
（一）综合收益总额									21,848,696.75	21,848,696.75	
（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							2,184,869.68		-12,726,569.68	-10,541,700.00	
1. 提取盈余公积							2,184,869.68		-2,184,869.68		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,541,700.00	-10,541,700.00	
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、本年年末余额	62,010,000.00				24,148.94				13,233,566.93		26,344,902.31	101,612,618.18

河北万杰科技集团股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

河北万杰科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 12 月经唐山市工商行政管理局登记注册。公司的统一社会信用代码 911302297941621318，2017 年 8 月在全国股转系统挂牌。证券代码：871827。所属行业为制造业。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 6,201.00 万股，注册资本为 6,201.00 万元，注册地：玉田县彩亭桥工业小区。

本公司实际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。

本公司的实际控制人为王永革、胡永杰。

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 21 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 \geq 50 万元
账龄超过一年的重要应付账款	账龄超过 1 年以上且金额 \geq 50 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占公司总收入 \geq 10%
账龄超过一年的重要合同负债	账龄超过 1 年以上且金额 \geq 50 万元
重要的在建工程	金额 \geq 100 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合

并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（八）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。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。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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和以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初

始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	除合并范围内关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十三) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十四) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批

准后方可出售的，已经得批准。

(十五) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

（十八）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	达到预定可使用状态
需要安装调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

（十九）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确

定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本附注三“(十七) 固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“(二十二) 长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

- (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不

予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50年	平均年限法	依据不动产权证书使用期限
计算机软件	10年	平均年限法	依据合同使用期限
专利权	10年	平均年限法	依据专利证书使用期限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、外包合作研发等委托费用、材料费、研发资产折旧摊销费用、燃料及动力费及其他相关费用。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十二) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十四) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公

司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十五） 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。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的，采用增量借款利率作为折现率。

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：

- 1、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；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，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，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十六） 预计负债

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(二十七) 收入

1、 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 收入确认的具体方法

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。

(二十八) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。

本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同

直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十九) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(三十) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十二） 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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。其他的租赁为经营租赁。

（1） 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2） 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(三十三) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、(十一)金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、(十一)金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、(十一)金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1)执行《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日公布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会(2024)24 号，以下简称“解释第 18 号”)，包括“关于浮动收费法下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量”、“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”，自公布之日起施行，执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、 重要会计估计变更

无

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务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%、9%、6%

城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
河北万杰科技集团股份有限公司	15%
唐山宸泽科技机电设备有限公司	20%
唐山冀新机械制造有限公司	20%
唐山柯勒孜机械设备有限公司	20%

(二) 税收优惠

(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 2024 年取得 GR202413001275 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、唐山冀新机械制造有限公司、唐山柯勒孜机械设备有限公司为小型微利企业。”根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2023 第 6 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25.00% 计入应纳税所得额，按 20.00% 的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号) 的规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	49,938.85	64,948.65
银行存款	62,775,515.10	54,453,056.36
其他货币资金	15,449,488.57	6,146,923.13

存放财务公司款项		
合计	78,274,942.52	60,664,928.14
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其他说明：其他货币资金其中 15,407,613.51 元为银行承兑汇票保证金，属于使用权受限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	483,588.45	403,021.88
商业承兑汇票	90,429.74	
合计	574,018.19	403,021.88

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 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	13,901,900.39	
商业承兑汇票		
合计	13,901,900.39	

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	578,777.65	100.00	4,759.46	0.82	574,018.19
其中：组合一	483,588.45	83.55			483,588.45
组合二	95,189.20	16.45	4,759.46	5.00	90,429.74

合计	578,777.65	100.00	4,759.46	0.82	574,018.19
----	------------	--------	----------	------	------------

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	403,021.88	100.00			403,021.88
其中：组合一	403,021.88	100.00			403,021.88
组合二					
合计	403,021.88	100.00			403,021.88

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票		4,759.46			4,759.46
合计		4,759.46			4,759.46

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,772,318.21	9,647,987.47
1至2年	2,067,569.93	1,488,200.01
2至3年	659,453.62	
3至4年		211,534.27
4至5年	177,503.77	
5年以上	30,000.00	30,000.00
小计	13,706,845.53	11,377,721.75
减：坏账准备	1,115,212.01	766,986.51

合计	12,591,633.52	10,610,735.24
----	---------------	---------------

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,706,845.53	100.00	1,115,212.01	8.14	12,591,633.52
其中：组合二	13,706,845.53	100.00	1,115,212.01	8.14	12,591,633.52
合计	13,706,845.53	100.00	1,115,212.01	8.14	12,591,633.52

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,377,721.75	100.00	766,986.51	6.74	10,610,735.24
其中：组合二	11,377,721.75	100.00	766,986.51	6.74	10,610,735.24
合计	11,377,721.75	100.00	766,986.51	6.74	10,610,735.24

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,772,318.21	538,615.91	5.00
1 至 2 年	2,067,569.93	206,756.99	10.00
2 至 3 年	659,453.62	197,836.09	30.00
3 至 4 年			50.00

4至5年	177,503.77	142,003.02	80.00
5年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	13,706,845.53	1,115,212.01	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	766,986.51	378,225.50		30,000.00	1,115,212.01
合计	766,986.51	378,225.50		30,000.00	1,115,212.01

4、 本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	30,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
大厂回族自治县益利印刷有限公司	1,400,000.00	10.21	70,000.00
黑龙江亦道数字印刷有限公司	1,380,000.00	10.07	69,000.00
唐山长荣科技有限公司	1,378,055.08	10.05	86,979.05
温州市正达彩印有限公司	1,100,000.00	8.03	110,000.00
济南泉永印务有限公司	780,800.00	5.7	39,040.00
合计	6,038,855.08	44.06	375,019.05

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	1,196,632.77	98.84	1,408,469.38	100.00
1至2年	14,044.68	1.16		

合计	1,210,677.45	100.00	1,408,469.38	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
雅式展览服务(深圳)有限公司	119,952.00	9.91
《印刷技术》杂志社有限公司	100,000.00	8.26
武汉华茂自动化股份有限公司	90,401.10	7.47
无锡市苏盛印刷机械有限公司	88,750.00	7.33
广州市普力兴数码科技有限公司	69,000.00	5.70
合计	468,103.10	38.67

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	896,721.15	997,567.11
合计	896,721.15	997,567.11

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	196,917.00	1,050,070.64
1至2年	788,500.00	
小计	985,417.00	1,050,070.64
减：坏账准备	88,695.85	52,503.53
合计	896,721.15	997,567.11

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	52,503.53			52,503.53
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,192.32			36,192.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	88,695.85			88,695.85

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	794,500.00	945,110.00
代扣代缴个人所得税		98,000.00
往来款	130,000.00	
备用金	60,917.00	6,500.00
代垫款		0.48
代扣代缴个人社保		460.16
合计	985,417.00	1,050,070.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合	坏账准备期末余额
------	------	------	----	--------------	----------

				计数的比例(%)	
济南泉永印务有限公司	保证金	780,800.00	1至2年	79.24	78,080.00
南昌同富包装材料有限公司	往来款	80,000.00	1年以内	8.12	4,000.00
唐山长荣科技有限公司	往来款	50,000.00	1年以内	5.07	2,500.00
崔晓暄	备用金	48,417.00	1年以内	4.91	2,420.85
郭玉娇	备用金	12,500.00	1年以内	1.27	625.00
合计		971,717.00		98.61	87,625.85

(六) 存货

类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	8,074,038.06		8,074,038.06	3,872,835.61		3,872,835.61
在产品	15,919,746.14		15,919,746.14	6,376,249.96		6,376,249.96
库存商品	7,746,913.72		7,746,913.72	9,691,264.70		9,691,264.70
委托加工物资	1,314.34		1,314.34			
合计	31,742,012.26		31,742,012.26	19,940,350.27		19,940,350.27

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	524,968.30	835,469.63
合计	524,968.30	835,469.63

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	45,081,937.61	43,598,536.76
固定资产清理		
合计	45,081,937.61	43,598,536.76

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	38,145,718.43	25,929,403.11	2,357,489.46	1,565,329.26	67,997,940.26
(2) 本期增加金额	5,088,010.28		345,663.72	1,037,841.42	6,471,515.42
—购置	335,917.84		345,663.72	1,037,841.42	1,719,422.98
—在建工程转入	4,752,092.44				4,752,092.44
—其他					
(3) 本期减少金额	100,000.00	1,108,118.49	45,524.87	255,367.47	1,509,010.83
—处置或报废	100,000.00	1,108,118.49	45,524.87	255,367.47	1,509,010.83
—转入在建工程					
—其他					
(4) 期末余额	43,133,728.71	24,821,284.62	2,657,628.31	2,347,803.21	72,960,444.85
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	8,387,144.90	13,434,073.03	1,509,737.44	1,068,448.13	24,399,403.50
(2) 本期增加金额	1,907,604.78	1,871,858.88	433,900.74	237,549.53	4,450,913.93
—计提	1,907,604.78	1,871,858.88	433,900.74	237,549.53	4,450,913.93
—其他					
(3) 本期减少金额	81,145.87	540,019.94	106,301.72	244,342.66	971,810.19
—处置或报废	81,145.87	540,019.94	106,301.72	244,342.66	971,810.19
—转入在建工程					
—其他					
(4) 期末余额	10,213,603.81	14,765,911.97	1,837,336.46	1,061,655.00	27,878,507.24
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	32,920,124.90	10,055,372.65	820,291.85	1,286,148.21	45,081,937.61
(2) 上年年末账面价值	29,758,573.53	12,495,330.08	847,752.02	496,881.13	43,598,536.76

3、 暂时闲置的固定资产

无

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

无

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(九) 在建工程**1、 在建工程及工程物资**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
万杰老厂二期				4,171,963.46		4,171,963.46
合计				4,171,963.46		4,171,963.46

2、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
万杰老厂二期	4,500,000.00	4,171,963.46	580,128.98	4,752,092.44			105.60%	100%				自筹
合计												

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	15,136,254.00	442,477.89	264,059.40	15,842,791.29
(2) 本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	15,136,254.00	442,477.89	264,059.40	15,842,791.29
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	1,460,781.34	30,973.38	99,702.39	1,591,457.11
(2) 本期增加金额	302,725.08	44,247.72	26,406.00	373,378.80
—计提	302,725.08	44,247.72	26,406.00	373,378.80
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—其他				
(4) 期末余额	1,763,506.42	75,221.10	126,108.39	1,964,835.91
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	13,372,747.58	367,256.79	137,951.01	13,877,955.38
(2) 上年年末账面价值	13,675,472.66	411,504.51	164,357.01	14,251,334.18

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3、 所有权受到限制的无形资产情况

无

(十一) 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	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
	信用减值准备	1,208,667.32	143,577.54	819,490.04
递延收益	6,450,000.00	967,500.00	6,860,000.00	1,029,000.00
合计	7,658,667.32	1,111,077.54	7,679,490.04	1,125,475.44

2、 未确认递延所得税资产明细

无

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	预付工程款				340,624.00	
合计				340,624.00		340,624.00

(十三) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	15,407,613.51	6,146,923.13
合计	15,407,613.51	6,146,923.13

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	13,148,719.86	15,889,515.60
加工费	355,236.95	323,237.00
工程款	360,951.83	967,822.18
设备款		130,000.00
其他	180,118.53	320,721.37
合计	14,045,027.17	17,631,296.15

2、 账龄超过一年的重要应付账款

无

(十五) 合同负债

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	16,627,017.49	12,741,042.26
合计	16,627,017.49	12,741,042.26

2、 账龄超过一年的重要合同负债

无

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,602,600.27	13,326,651.11	13,012,972.82	1,916,278.56
离职后福利-设定提存计划		1,068,915.69	1,068,915.69	
辞退福利		26,137.00	26,137.00	
一年内到期的其他福利				
合计	1,602,600.27	14,421,703.80	14,108,025.51	1,916,278.56

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	1,602,600.27	11,838,838.76	11,525,160.47	1,916,278.56
(2) 职工福利费		505,565.52	505,565.52	
(3) 社会保险费		921,079.53	921,079.53	
其中：医疗保险费		823,812.60	823,812.60	
工伤保险费		97,266.93	97,266.93	
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育 经费		61,167.30	61,167.30	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,602,600.27	13,326,651.11	13,012,972.82	1,916,278.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,024,129.99	1,024,129.99	
失业保险费		44,785.70	44,785.70	
企业年金缴费				
合计		1,068,915.69	1,068,915.69	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,742,677.71	515,439.64
企业所得税	2,319,304.19	1,848,867.31
城市维护建设税	72,603.86	12,038.72
教育费附加	72,603.87	12,038.74
印花税	18,404.33	14,683.67
资源税	459.04	292.28
合计	4,226,053.00	2,403,360.36

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

应付利息		
应付股利		
其他应付款项	63,317.96	90,272.14
合计	63,317.96	90,272.14

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
报销款	9,267.96	40,092.14
往来款	50,000.00	50,000.00
保证金	3,650.00	
其他	400.00	180.00
合计	63,317.96	90,272.14

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,093,503.32	1,350,657.13
合计	1,093,503.32	1,350,657.13

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,860,000.00		410,000.00	6,450,000.00	与资产相关的政府补助

合计	6,860,000.00		410,000.00	6,450,000.00	
----	--------------	--	------------	--------------	--

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	62,010,000.00						62,010,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	24,148.94			24,148.94
合计	24,148.94			24,148.94

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,233,566.93	3,201,514.64		16,435,081.57
合计	13,233,566.93	3,201,514.64		16,435,081.57

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	29,156,637.10	17,979,440.58
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	29,156,637.10	17,979,440.58
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,850,026.85	23,903,766.20
减: 提取法定盈余公积	3,201,514.64	2,184,869.68
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,843,200.00	10,541,700.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	39,961,949.31	29,156,637.10

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,762,060.44	57,971,309.81	110,948,628.37	63,609,649.32
其他业务	1,053,173.86	443,766.17	630,429.34	730,239.07
合计	120,815,234.30	58,415,075.98	111,579,057.71	64,339,888.39

2、 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商标机	85,745,389.94	38,971,102.38	81,510,279.43	45,990,781.11
模切机	18,438,036.31	10,699,893.51	13,294,929.98	6,674,925.94
配套设备及配件	12,481,289.05	7,203,306.15	16,143,418.96	10,943,942.27
书刊机	3,097,345.14	1,097,007.77		
合计	119,762,060.44	57,971,309.81	110,948,628.37	63,609,649.32

3、 主营业务收入及成本（分区域）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	87,425,525.65	43,910,813.05	80,819,715.69	47,712,525.86
国外	32,336,534.79	14,060,496.76	30,128,912.68	15,897,123.46
合计	119,762,060.44	57,971,309.81	110,948,628.37	63,609,649.32

4、 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	销售产品	劳务收入	租赁收入	服务收入	合计
在某一时段内确认收入			237,600.00		237,600.00
在某一时点确认收入	119,871,144.61	27,005.77		679,483.92	120,577,634.30
合计	119,871,144.61	27,005.77	237,600.00	679,483.92	120,815,234.30

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额

城市维护建设税	380,163.34	202,558.23
教育费附加	226,061.11	121,532.72
地方教育费附加	157,791.83	81,025.47
印花税	66,316.63	56,849.29
城镇土地使用税	253,862.00	244,704.83
房产税	210,296.80	35,317.32
资源税	3,255.20	2,112.14
车船税	5,940.00	9,200.00
合计	1,303,686.91	753,300.00

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	1,038,749.26	893,256.82
广告费和业务宣传费	207,679.53	128,996.04
业务招待费	338,844.94	87,146.48
佣金和手续费	516,238.35	141,110.62
展览费	2,802,460.49	750,692.75
职工薪酬	2,198,675.19	1,829,944.14
装卸费	65,011.80	40,775.00
收派服务费	93,915.80	65,789.81
车辆使用费	77,452.69	57,733.92
办公费	208,844.89	96,741.23
其他	25,392.31	176,928.45
折旧费	138,814.25	
合计	7,712,079.50	4,269,115.26

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	714,308.80	424,786.23
差旅费	12,186.30	49,405.36
车辆使用费	249,658.67	129,911.22
绿化费用	42,256.63	6,875.00
水电费	201,950.41	163,917.29

修理费	255,644.55	9,219.96
业务招待费	192,642.55	113,056.51
折旧与摊销	913,109.82	855,987.27
职工薪酬	4,195,407.86	3,441,173.69
咨询顾问费	1,333,094.29	2,425,254.80
其他	40,628.44	155,692.01
合计	8,150,888.32	7,775,279.34

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,383,048.39	983,041.57
材料消耗	1,011,955.52	2,070,743.49
折旧与摊销	1,217,965.37	1,235,485.04
电费	85,018.01	84,161.37
其他费用	1,000.00	5,100.00
委外研究开发费用	3,300,970.87	1,940,811.87
合计	6,999,958.16	6,319,343.34

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	6,518.09	
减：利息收入	424,229.72	554,065.44
汇兑损益	-135,980.32	-226,428.39
手续费	48,837.87	35,396.29
合计	-504,854.08	-745,097.54

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,856,433.19	531,551.97
代扣个人所得税手续费返还	5,112.75	2,575.66
税收减免	285,714.14	130,072.95
社保返还		2,984.85
合计	3,147,260.08	667,185.43

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-378,225.50	-282,535.18
其他应收款信用减值损失	-36,192.32	61,833.61
票据信用减值损失	-4,759.46	
合计	-419,177.28	-220,701.57

(三十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	3,254.73		3,254.73
其中：固定资产处置利得	3,254.73		3,254.73
合计	3,254.73		3,254.73

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付款项	27,848.96	8,631.99	27,848.96
赔偿收入	53,151.47	292,000.00	53,151.47
其他	3,498.70	123.40	3,498.70
合计	84,499.13	300,755.39	84,499.13

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	531,605.81	289,684.33	531,605.81
滞纳金	1,083.48	545.13	1,083.48
赔偿金、违约金及罚款支出	26,000.00	45,998.03	26,000.00
其他	8,591.39	242.69	8,591.39
捐赠支出	20,000.00		20,000.00
合计	587,280.68	336,470.18	587,280.68

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,884,548.73	3,299,812.30
递延所得税费用	14,397.90	35,745.26
合计	4,898,946.63	3,335,557.56

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	40,966,955.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,145,043.32
子公司适用不同税率的影响	-395,814.84
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-76,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,389.42
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	
研发费用加计扣除的影响	-799,171.27
所得税费用	4,898,946.63

(三十七) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	424,229.72	554,065.22
政府补助	2,446,433.19	116,885.30
赔偿收入		292,000.00
保证金	160,260.00	496,800.00
往来款	312,868.00	106,080.00
社保返还		2,984.85
其他	5,125.13	123.40
合计	3,348,916.04	1,568,938.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现费用	13,180,740.11	10,492,589.23
保证金		945,110.00
往来款	98,417.00	
备用金		6,500.00
违约金		1,998.03
罚款滞纳金	1,083.48	545.13
赔偿支出	26,000.00	44,000.00
其他	8,577.23	242.69
捐款	20,000.00	
合计	13,334,817.82	11,490,985.08

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
代垫土地补偿款		1,177,000.00
合计		1,177,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	16,992,566.86	5,950,083.14
合计	16,992,566.86	5,950,083.14

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑汇票保证金	26,253,257.24	9,720,226.02
关联借款		440,000.00
合计	26,253,257.24	10,160,226.02

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	36,068,008.86	25,942,440.43
加：信用减值损失	419,177.28	220,701.57
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	4,450,913.93	4,625,752.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	373,378.80	347,140.65
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	-3,254.73	
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	531,605.81	289,684.33
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	-16,525.75	-202,175.60
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	14,397.90	35,745.26
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)	-11,801,661.99	1,831,797.44
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-2,491,659.22	-3,621,130.73
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	12,433,361.47	6,348,045.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,977,742.36	35,818,001.50
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	62,867,329.01	54,518,005.01
减：现金的期初余额	54,518,005.01	38,188,830.45
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,349,324.00	16,329,174.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	62,867,329.01	54,518,005.01
其中：库存现金	49,938.85	64,948.65
可随时用于支付的银行存款	62,775,515.10	54,453,056.36
可随时用于支付的其他货币资金	41,875.06	
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	62,867,329.01	54,518,005.01
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,407,613.51	15,407,613.51	冻结	银行承兑汇票 保证金
合计	15,407,613.51	15,407,613.51		

(四十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	370,962.00	7.0288	2,607,417.71
应收账款			
其中：美元	45,033.78	7.0288	316,533.43
合同负债			
其中：美元	1,168,124.01	7.0288	8,210,510.04
合计	1,584,119.79		11,134,461.18

(四十一) 租赁

1、 作为承租人

无

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	237,600.00	245,693.03
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		
合计	237,600.00	245,693.03

六、 研发支出

(一) 研发支出

	本期金额	上期金额
人工成本	1,383,048.39	983,041.57
材料消耗	1,011,955.52	2,070,743.49
燃料及动力	85,018.01	84,161.37
折旧与摊销	1,217,965.37	1,235,485.04
其他	1,000.00	5,100.00
委托外部研究开发投入额	3,300,970.87	1,940,811.87
合计	6,999,958.16	6,319,343.34
其中：费用化研发支出	6,999,958.16	6,319,343.34
资本化研发支出		

(二) 开发支出

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 3 户。

子公司名称	注册 资本	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	300万 人民币	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	主要经营伺服,变频器,PLC,触摸屏,减速机,伺服电缆,开关电源,低压电器,电线电缆,光电传感器,接近开关,远程控制以及机械设备等产品销售并承接项目工程组装配线调试安装设备,工厂电气整套承包等	51		投资 设立
唐山冀新机械制造有限公司	300万 人民币	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	主要经营模切机系列及其附属配套产品的研发、生产、销售等	52		投资 设立
唐山柯勒孜机械设备有限公司	200万 人民币	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 (河北万杰机械科技股份有限公司院内)	主要经营书刊机系列及其附属配套产品的研发、生产、销售等	60		投资 设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
唐山宸泽科技机电设备有限公司	49.00	676,902.53	490,000.00	3,269,603.31

唐山冀新机械制造有限公司	48.00	1,126,189.02		3,141,459.30
--------------	-------	--------------	--	--------------

3、重要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	14,996,530.11	106,666.37	15,103,196.48	8,430,536.65		8,430,536.65
唐山冀新机械制造有限公司	10,641,981.01	542,256.52	11,184,237.53	4,639,530.66		4,639,530.66

续：

子公司名称	上年年末余额					
	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	12,886,159.50	151,209.48	13,037,368.98	6,746,142.88		6,746,142.88
唐山冀新机械制造有限公司	7,968,116.00	373,492.13	8,341,608.13	4,143,128.39		4,143,128.39

子公司名称	本期金额			
	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	22,920,088.45	1,381,433.73	1,381,433.73	1,115,256.79
唐山冀新机械制造有限公司	15,232,319.16	2,346,227.13	2,346,227.13	2,123,963.97

续：

子公司名称	上期金额			经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额	
唐山宸泽科技机电设备有限公司	23,435,571.08	2,582,906.99	2,582,906.99	1,057,738.20
唐山冀新机械制造有限公司	11,227,544.53	1,510,836.66	1,510,836.66	1,122,483.98

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	7,904,000.00	410,000.00	414,666.67	其他收益
合计	7,904,000.00	410,000.00	414,666.67	

与收益相关的政府补助：

补助项目	本期计入损益金额	上期计入损益金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
玉田县科学技术局 2024 年支持市县	50,000.00		其他收益	与收益相关

科技创新和科学普及专项资金				
2024年专精特新“小巨人”企业科技特派团支撑专项经费	120,000.00		其他收益	与收益相关
玉田县工业和信息化局第三批专精特新小巨人企业奖补资金	1,030,000.00		其他收益	与收益相关
玉田县工业和信息化局第三批专精特新小巨人企业奖补资金	1,100,000.00		其他收益	与收益相关
商务和投资促进局2025年中央外经贸发展资金	76,500.00		其他收益	与收益相关
玉田县社会保险服务中心稳岗补贴	33,702.83	28,530.55	其他收益	与收益相关
玉田县就业服务中心企业吸纳高校毕业生社保补贴	36,230.36	19,554.75	其他收益	与收益相关
玉田县商务和投资促进局直报人员补贴		2,000.00	其他收益	与收益相关
玉田县商务和投资促进局跨境电商专项资金		29,200.00	其他收益	与收益相关
玉田县商务和投资促进局2023年外贸发展专项资金		37,600.00	其他收益	与收益相关
合计	2,446,433.19	116,885.30		

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末金额	本期新增政府补助	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	6,860,000.00			410,000.00			6,450,000.00	与资产相关
合计	6,860,000.00			410,000.00			6,450,000.00	

(二) 政府补助的退回

无

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。

（一）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。

（二）市场风险

本公司的市场风险主要为：外汇风险、利率风险。

（1）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）汇率风险

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。。

（三）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。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司实际控制人

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。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七“(一)、在子公司中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
魏文平	持有 5% 股份以上的股东、公司副总经理
倪建宇	董事、持有 5% 股份以上的股东
胡心茗	董事、持有 5% 股份以上的股东
宋慧平	董事
马晓娟	董事、董秘、持有子公司 10% 股份以上的股东
倪小辉	董事、持有公司 4.62% 股份
陈志杏	监事
宋健	监事、持有子公司 10% 股份以上的股东
王晓雅	监事会主席、职工监事
杨立伟	财务总监
刘志辉	持有子公司 10% 股份以上的股东
杨世军	持有子公司 10% 股份以上的股东

杨俊丽	持有子公司 10% 股份以上的股东
程凌浩	持有子公司 10% 股份以上的股东
王吉银	持有子公司 10% 股份以上的股东
陆丹	持有子公司 10% 股份以上的股东
汪兵良	持有子公司 10% 股份以上的股东

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3、 关联租赁情况

无

4、 关联担保情况

无

5、 关联方资金拆借

无

6、 关联方资产转让、债务重组情况

无

7、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1680,991.90	1,896,009.08

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	马晓娟			38,000.00	1,900.00
其他应收款	宋健			60,000.00	3,000.00

合计			98,000.00	4,900.00
----	--	--	-----------	----------

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	胡永杰		1,693.90
其他应付款	刘志辉		2,929.00
其他应付款	杨世军		1,652.95
其他应付款	程凌浩		18,232.74
合计			24,508.59

十一、 股份支付

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无股份支付情况。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

无

十四、 其他重要事项

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

银行承兑汇票		
商业承兑汇票	90,429.74	
合计	90,429.74	

2、 期末公司已质押的应收票据

无

3、 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	3,888,852.57	
商业承兑汇票		
合计	3,888,852.57	

4、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	95,189.20	100.00	4,759.46	5.00	90,429.74
其中：组合一					
组合二	95,189.20	100.00	4,759.46	5.00	90,429.74
合计	95,189.20	100.00	4,759.46	5.00	90,429.74

5、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		4,759.46			4,759.46
合计		4,759.46			4,759.46

6、 本期实际核销的应收票据情况

无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,660,469.76	5,860,780.84
1至2年	1,441,412.62	976,727.00
2至3年	555,680.97	2,712.00
3至4年		211,534.27
4至5年	177,503.77	
5年以上	30,000.00	30,000.00
小计	8,865,067.12	7,081,754.11
减：坏账准备	747,832.36	507,678.88
合计	8,117,234.76	6,574,075.23

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,865,067.12	100.00	747,832.36	8.44	8,117,234.76
其中：组合一	1,023,150.32	11.54			1,023,150.32
组合二	7,841,916.80	88.46	747,832.36	9.54	7,094,084.44
合计	8,865,067.12	100.00	747,832.36	8.44	8,117,234.76

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,081,754.11	100.00	507,678.88	7.17	6,574,075.23
其中：组合一	378,712.00	5.35			378,712.00

组合二	6,703,042.11	94.65	507,678.88	7.57	6,195,363.23
合计	7,081,754.11	100.00	507,678.88	7.17	6,574,075.23

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,974,963.04	298,748.15	5.00
1 至 2 年	1,103,769.02	110,376.90	10.00
2 至 3 年	555,680.97	166,704.29	30.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	177,503.77	142,003.02	80.00
5 年以上	30,000.00	30,000.00	100.00
合计	7,841,916.80	747,832.36	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款信用损失	507,678.88	270,153.48		30,000.00	747,832.36
合计	507,678.88	270,153.48		30,000.00	747,832.36

4、 本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	30,000.00

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额比例 (%)	坏账准备期末余额
黑龙江亦道数字印刷有限公司	1,380,000.00	15.57	69,000.00
温州市正达彩印有限公司	1,100,000.00	12.41	110,000.00
济南泉永印务有限公司	780,800.00	8.81	39,040.00
郑州丰业印务有限公司	667,656.00	7.53	33,382.80
北京万垟防伪技术有限责任公司	555,680.97	6.27	166,704.29

合计	4,484,136.97	50.59	418,127.09
----	--------------	-------	------------

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	300,000.00	
其他应收款项	709,650.00	900,581.02
合计	1,009,650.00	900,581.02

1、 应收利息

无

2、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
唐山宸泽科技机电设备有限公司	300,000.00	
减：坏账准备		
合计	300,000.00	

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		947,911.54
1 至 2 年	788,500.00	
小计	788,500.00	947,911.54
减：坏账准备	78,850.00	47,330.52
合计	709,650.00	900,581.02

(2) 按分类披露

类别	期末余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	788,500.00	100.00	78,850.00	10.00	709,650.00
其中：组合一					
组合二	788,500.00	100.00	78,850.00	10.00	709,650.00
合计	788,500.00	100.00	78,850.00	10.00	709,650.00

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按信用风险组合计提坏账准备	947,911.54	100.00	47,330.52	4.99	900,581.02
其中：组合一	1,301.06	0.14			1,301.06
组合二	946,610.48	99.86	47,330.52	5.00	899,279.96
合计	947,911.54	100.00	47,330.52	4.99	900,581.02

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	788,500.00	78,850.00	10.00
合计	788,500.00	78,850.00	10.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额	47,330.52			47,330.52
上年年末余额在本期				

--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	31,519.48		31,519.48
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
期末余额	78,850.00		78,850.00

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	788,500.00	945,110.00
备用金		1,500.00
代垫款		1,301.54
合计	788,500.00	947,911.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
济南泉永印务有限公司	保证金	780,800.00	1-2 年	99.03	78,080.00
曲靖乾坤纸制品有限公司	保证金	5,000.00	1-2 年	0.63	500.00
王洪波	保证金	2,700.00	1-2 年	0.34	270.00
合计		788,500.00		100.00	78,850.00

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	3,780,000.00		3,780,000.00	2,590,000.00		2,590,000.00
合计	3,780,000.00		3,780,000.00	2,590,000.00		2,590,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
唐山宸泽科技机电设备有限公司	1,020,000.00					1,020,000.00		
唐山冀新机械制造有限公司	1,560,000.00					1,560,000.00		
唐山柯勒孜机械设备有限公司	10,000.00		1,190,000.00			1,200,000.00		
合计	2,590,000.00		1,190,000.00			3,780,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

无

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,245,160.64	50,080,247.31	94,396,298.38	54,172,690.74
其他业务	1,485,594.42	1,469,417.64	882,435.06	1,395,436.26
合计	103,730,755.06	51,549,664.95	95,278,733.44	55,568,127.00

2、 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
商标机	85,745,389.94	38,971,102.38	81,510,279.43	45,990,781.11

模切机	9,821,570.84	6,708,743.21	5,739,708.73	3,460,955.78
配套设备及配件	6,678,199.86	4,400,401.72	7,146,310.22	4,720,953.85
合计	102,245,160.64	50,080,247.31	94,396,298.38	54,172,690.74

3、 主营业务收入及成本（分区域）列示如下：120,815,234.30

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内	69,908,625.85	36,019,750.55	64,267,385.70	38,275,567.28
国外	32,336,534.79	14,060,496.76	30,128,912.68	15,897,123.46
合计	102,245,160.64	50,080,247.31	94,396,298.38	54,172,690.74

4、 2025 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	销售产品	劳务收入	租赁收入	服务收入	合计
在某一时段内确认收入			729,400.00		729,400.00
在某一时点确认收入	102,380,656.63	534,063.52		86,634.91	103,001,355.06
合计	102,380,656.63	534,063.52	729,400.00	86,634.91	103,730,755.06

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,254.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,856,433.19	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-502,781.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,356,906.37	
所得税影响额	355,518.62	
少数股东权益影响额（税后）	5,357.11	
合计	1,996,030.64	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收	每股收益（元）
-------	----------	---------

	益率 (%)	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	30.38	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.59	0.51	0.51

河北万杰科技集团股份有限公司

二〇二六年四月二十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,254.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,856,433.19
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-502,781.55
非经常性损益合计	2,356,906.37
减：所得税影响数	355,518.62
少数股东权益影响额（税后）	5,357.11
非经常性损益净额	1,996,030.64

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用