

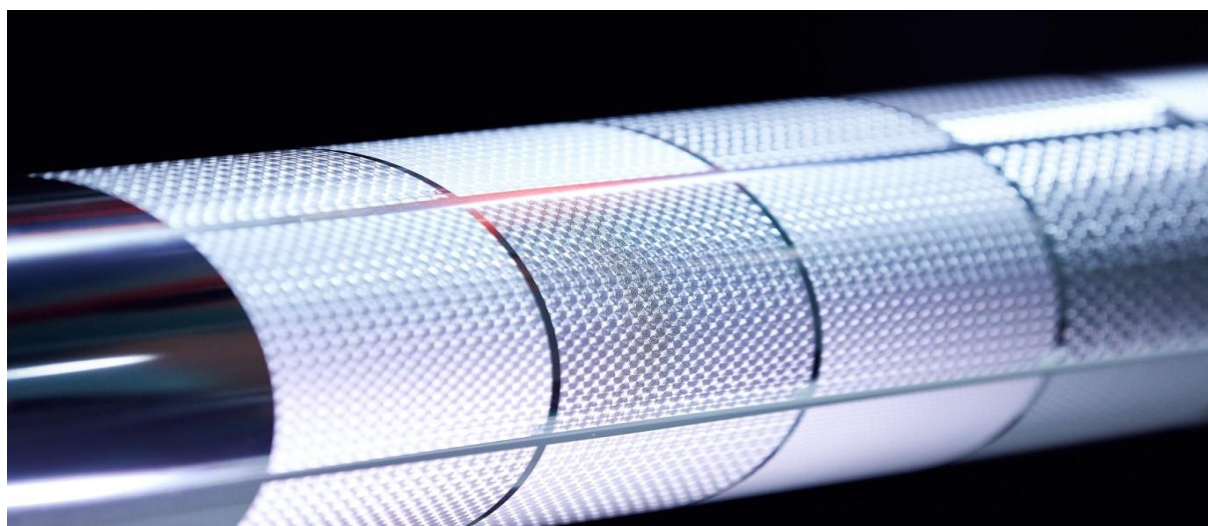


凯腾精工

920553

北京凯腾精工制版股份有限公司

Beijing Kaiteng Jinggong Gravure Cylinder Co., Ltd.



半年度报告

2026

公司半年度大事记

公司于 2026 年 4 月 30 日实施 2025 年年度权益分派，以总股本 143,690,460 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金 0.50 元（含税），共计派发现金红利 7,184,523.00 元。

报告期内，公司新增 2 项发明专利授权，新增 9 项实用新型专利授权。截至报告期末，公司持有商标权 6 项，专利权 136 项。其中发明专利 16 项，实用新型专利 120 项。另持有 16 项软件著作权，30 项作品版权。

报告期内，公司全资子公司山东精工被山东省科学技术厅认定为山东省 2026 年第一批科技型中小企业。

报告期内，公司全资子公司山东精工被淄博市工业和信息化局认定为 2026 年淄博市基础级智能工厂。

目 录

第一节	重要提示和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动和融资	30
第六节	董事、高级管理人员及核心员工变动情况	34
第七节	财务会计报告	37
第八节	备查文件目录.....	134

第一节 重要提示和释义

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

公司负责人李京、主管会计工作负责人侯晓东及会计机构负责人（会计主管人员）侯晓东保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在董事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

☐是 ☒否

2. 公司在本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”部分分析了公司的重大风险因素, 请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、凯腾精工	指	北京凯腾精工制版股份有限公司
黄山精工	指	黄山精工凹印制版有限公司，系公司控股子公司
长沙精达	指	长沙精达印刷制版有限公司，系公司全资子公司
天津精工	指	天津精工华晖制版技术开发有限公司，系公司全资子公司
鹤山精工	指	鹤山市精工制版有限公司，系公司全资子公司
汕头精工	指	汕头市精工东捷制版有限公司，系公司控股子公司
重庆精准	指	重庆精准印刷制版有限公司，系公司全资子公司
山东精工	指	山东精工凹印制版有限公司，系公司全资子公司
精达合伙	指	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙），系公司控股股东
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《持续监管办法》	指	《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则》
章程、《公司章程》	指	《北京凯腾精工制版股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所、北京证券交易所	指	北京证券交易所有限责任公司
全国股转系统、股转公司、新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中上协	指	中国上市公司协会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日-2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末	指	2026 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	凯腾精工
证券代码	920553
公司中文全称	北京凯腾精工制版股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Kaiteng Jinggong Gravure Cylinder Co., Ltd. -
法定代表人	李京

二、 联系方式

董事会秘书姓名	崔瀚文
联系地址	北京市丰台区星火路1号1幢18层18C1室
电话	010-67970103
传真	010-67996941
董秘邮箱	cuihanwen@ktjg.com.cn
公司网址	www.ktjg.com.cn
办公地址	北京市丰台区星火路1号1幢18层18C1室
邮政编码	100070
公司邮箱	zjb@ktjg.com.cn

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2026年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《证券时报》(www.stcn.com)
公司中期报告备置地	公司证券部办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021年11月15日
行业分类	制造业-专用、通用及交通运输设备-专用设备制造业
主要产品与服务项目	印刷行业中凹印印版的研发、生产和销售
普通股总股本(股)	143,690,460
优先股总股本(股)	0
控股股东	控股股东为北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业(有限合伙)
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李文田、李京、李楠,无一致行动人

五、 注册变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 中介机构

☐适用 ☒不适用

七、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

八、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	240,572,860.40	216,042,746.40	11.35%
毛利率%	31.80%	30.36%	-
归属于上市公司股东的净利润	7,287,575.25	17,575,742.52	-58.54%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,864,374.87	1,925,595.33	256.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	2.04%	5.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.93%	0.55%	-
基本每股收益	0.0507	0.1223	-58.54%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	632,483,080.18	624,081,147.66	1.35%
负债总计	208,989,350.30	200,137,057.85	4.42%
归属于上市公司股东的净资产	355,436,518.59	355,333,466.34	0.03%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.47	2.47	0.00%
资产负债率%（母公司）	1.95%	3.94%	-
资产负债率%（合并）	33.04%	32.07%	-
流动比率	1.35	1.47	-
利息保障倍数	11.25	16.09	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,514,893.80	1,218,525.74	106.39%
应收账款周转率	2.70	2.58	-
存货周转率	3.97	3.82	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.35%	-2.23%	-
营业收入增长率%	11.35%	4.52%	-
净利润增长率%	-45.10%	100.81%	-

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	-155,531.04
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	710,600.00
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	59,440.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,015.91
非经常性损益合计	374,493.21
减：所得税影响数	34,088.23
少数股东权益影响额（税后）	-82,795.40
非经常性损益净额	423,200.38

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司所处行业是印刷行业中凹印印版的制造业，按照中上协公布的行业分类，属于制造业一专用、通用及交通运输设备一专用设备制造业。凹印制版行业，是凹版印刷行业的一个细分行业。凹印印版是凹版印刷的关键精密模具。凹印制版的下游主要是服务于凹版印刷行业，其产品广泛应用于消费品软复合包装、烟包及药包、皮革及服装、板材及墙纸、票证证券等领域。

公司自成立以来一直专注于凹印印版的研发、生产和销售，是国内具有影响力的凹印制版行业高科技企业集团。公司拥有电子雕刻、激光刻膜雕刻和激光直接雕刻的成套技术，拥有自主完整的专利和非专利技术及工艺体系，拥有国际领先的专业技术设备，拥有具有市场竞争力的核心员工、专业技术队伍，拥有规范高效的集团化管理体系，拥有从事凹印制版的业务资质及其他重要经营资源，公司产品在市场上享有良好声誉。

公司的产品主要聚焦于中高端包装版、烟包版及特种版等领域，服务的客户主要为大型印刷集团和印刷企业，涵盖食品、日用品、烟酒、药品等快速消费品包装领域的印刷类客户，皮革、服装面料、装饰板材及墙纸、汽车及电子产品面板、票证证券等特种印刷和精密模压领域客户，以及光学及

新能源等行业中新材料的超精密涂布类客户。

公司采用订单式生产模式，属于单件（或单套）定制化精密加工，无标准化量产产品，所有产品均需依据客户的要求进行一对一专属定制生产，通过向下游客户直接销售定制化的凹印印版（版辊）等产品，实现收入和利润。

报告期内，公司的主营业务、经营模式、相关资质、核心技术和重要资源等，均没有发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

☐适用 ☒不适用

专精特新等认定情况

☒适用 ☐不适用

其他相关的认定情况	高新技术企业（黄山精工）- 安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局
	绿色软包装凹印版辊制造装备数字化车间（黄山精工）-安徽省经济和信息化厅
	黄山市技术创新中心（黄山精工）-黄山市科学技术局
	2024 年度第一批安徽省创新型中小企业（黄山精工）-黄山市工业和信息化局
	2024 年安徽省智能工厂和数字化车间（黄山精工）-安徽省工业和信息化厅
	安徽省 2025 年度先进级智能工厂（黄山精工）-安徽省工业和信息化厅
	高新技术企业（长沙精达）-湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省税务局
	湖南省省级企业技术中心（长沙精达）-湖南省工业和信息化厅
	湖南省级专精特新“小巨人”企业（长沙精达）-湖南省工业和信息化厅
	高新技术企业（鹤山精工）-广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省税务局
	广东省“专精特新”中小企业（鹤山精工）-广东省工业和信息化厅
	高新技术企业（天津精工）-天津市科学技术局、天津市财政局、天津市税务局
	高新技术企业（汕头精工）-广东省科技厅、广东省财政厅、广东省税务局
	2023 年第一批广东省创新型中小企业（汕头精工）-广东省工业和信息化厅
	2023 年专精特新中小企业（汕头精工）-广东省工业和信息化厅
	重庆市专精特新中小企业（重庆精准）-重庆市经济和信息化委员会
	山东省 2026 年第一批科技型中小企业（山东精工）-山东省科学技术厅
	数据管理能力成熟度管理级(2 级)（山东精工）-中国电子信息行业联合会
	高新技术企业（山东精工）-山东省科学技术厅、山东省工业和信息化厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局
	2026 年淄博市基础级智能工厂-基于精细化管控的凹印制版智能工厂（山东精工）-淄博市工业和信息化局

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

本报告期，全球宏观经济持续承压，国内经济处于结构性转型阶段，市场需求增速放缓，消费动力不足，包括凹印制版行业在内的包装印刷行业，已告别高速增长阶段，行业整体呈现需求不足、竞争持续加剧的特征。包装版市场竞争日趋激化，业内企业普遍将低价策略与快速响应作为获取市场份额的主要竞争手段。烟包版市场面临双重压力，烟草行业治理工作深入推进，客户集中度提高，印版整体需求量减少；同时，客户格局重塑引发烟包印刷项目广泛重新招标，存量市场竞争激烈，竞标企业为维护市场份额，普遍实施大幅降价，进一步压低了产品的市场价格。特种版市场受全球贸易环境变化与国内房地产行业深度调整的双重影响，出口皮革制品订单量显著收缩，特种装饰版、离型纸版等高附加值产品的需求明显减少，产品价格下行趋势明显。以上各种因素叠加，给整个行业及企业经营带来多重阶段性压力。

面对复杂严峻的内外部形势，公司管理层与全体员工凝心聚力、攻坚克难，在坚持长期发展战略的前提下，深耕主业，紧密贴合市场竞争态势，实施多项积极的市场拓展与经营策略，全力推动企业稳健前行。一方面，直面行业需求不足、竞争日趋激烈的局面，全面加大市场开发力度，研判客户需求痛点，制定差异化营销与市场竞争策略。集中公司优势资源，深耕核心客户群体，依托定制化产品和快速响应服务，巩固现有合作基本盘，持续扩大客户合作份额；另一方面，主动布局新兴细分市场，深挖潜在业务增长点，全员发力抢订单、稳客户、拓渠道。本报告期实现营业收入 24,057.29 万元，较上年同期的 21,604.27 万元，增长 11.35%，市场地位进一步巩固，综合竞争力继续提高。

公司持续优化集团化采购流程，控制原材料采购价格，继续改进和完善全面预算管理，围绕年度经营目标，科学分解各项经营指标，落实各项管理流程，加强发出商品、应收账款等管理，保证账款安全，在优化工艺、保障产品质量的前提下，采取各种管理和技术措施，严格控制生产成本及各项费用支出。本报告期，销售费用 2,520.97 万元，较上年同期的 2,402.97 万元，增长 4.91%，主要原因是随着业务规模扩张，销售人员薪酬等费用支出相应增加；管理费用 2,070.91 万元，较上年同期的 1,999.09 万元，增长 3.59%，主要原因是报告期推进集团化人才梯队建设，部分人员薪酬调整及社保增加，管理费用增长可控；研发费用 1,289.53 万元，较上年同期的 1,110.26 万元，增长 16.15%，主要原因是公司持续加大技术迭代、新产品及新工艺研发，研发人员投入、试验耗材等相应增加；财务费用 128.80 万元，较上年同期的 148.21 万元，下降 13.09%，主要原因是公司融资结构优化、资金统筹管理效率提升，利息支出有所下降。除研发费率外，其余三项期间费用率同比均有所下降，在收入实现较快增长的同时，期间费用整体得到较好控制，增幅明显低于收入。

报告期内，公司新增 2 项发明专利授权，新增 9 项实用新型专利授权。截至报告期末，公司持有商标权 6 项，专利权 136 项。其中发明专利 16 项，实用新型专利 120 项。另持有 16 项软件著作权，30 项作品版权。

本报告期，实现净利润 1,163.42 万元，比上年同期的 2,119.24 万元，下降 45.10%；实现归属于上市公司股东的净利润 728.76 万元，比上年同期的 1,757.57 万元，下降 58.54%，主要原因是上年同期子公司长沙精达搬迁新厂获得补偿款并计入当期非经常性损益，推高了上年同期业绩基数所致；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 686.44 万元，比上年同期的 192.56 万元，增长 256.48%，实现恢复性增长。公司主营业务盈利水平得到明显修复的主要原因是，在前期新增产能有序释放的基础上，主营业务收入实现持续增长，叠加内部降本增效等措施的逐步落地，综合毛利率得到改善。

本报告期，公司继续推动集团信息化系统建设工作，逐步探索数字化、智能化技术在生产管理中的应用场景，以信息化和智能化手段提升管理效率和经营水平。继续组织先进设备引进、现有设备升级改造、产线自动化升级及研制工作；按计划继续推进重点生产基地产能提升、部分厂区优化改造工作，继续加强品质管理，推动全流程精益生产，通过提高产品质量、优化工艺和生产流程、提高综合管理水平、对各项消耗的严格管控等方法，提升生产效率。按计划推行集团优秀中高层管理干部领导力萃取复制、人才培养、人才梯队建设工作，制定一对一培训方案，搭建集团培训课程体系，为公司长远发展提供人力保障。

报告期内，公司继续全面推行和改善集团化管理，各项管理措施、管理制度、技术标准与控制制度得到持续优化和有效落实。全面压实环保管理主体责任，规范废弃物分类处置、环保设备日常运维全流程管理，确保环保设施常态化稳定运行，坚决杜绝环保“跑冒滴漏”现象，上半年实现环保事故“零发生”目标。

截至报告期末，公司总资产为 63,248.31 万元，归属于本公司股东的净资产为 35,543.65 万元，资产负债率为 33.04%，财务状况健康良好。

（二） 行业情况

1、凹印制版行业概述

凹版印刷是一种重要的印刷方式，具有印速快、印量大、色泽鲜艳等优势。凹印制版行业是凹版印刷行业的细分行业，是为凹版印刷企业提供印版定制化加工服务的加工型企业。凹印印版是凹版印刷的关键精密模具，没有印版，印刷就不能进行，印版直接决定着凹版印刷产品的品质。

从产业链结构来看，凹印制版行业上游主要为钢管、铜球等原材料供应企业，原材料成本在版辊生产成本中占比较高，上游原材料的供给稳定性、价格波动，对行业内企业经济效益影响较为显著。行业下游应用场景广泛，主要覆盖消费品包装、装潢印刷、特种印刷、精密涂覆等领域，具体包括快消品包装、烟包与药包、皮革及服装面料、家装板材与墙纸、汽车及电子产品装饰面板、票证证券、锂电池隔膜等诸多领域。凹印制版行业与下游应用领域关联度极高，下游行业的发展态势、市场需求变动，对本行业市场规模与经营状况形成直接影响。国民经济持续平稳增长，消费行业的持续稳定发展，带动了凹印制版行业的稳定增长。

近年来，在传统标准化消费品市场继续稳定扩大的同时，随着消费习惯的演变，以 90 后、00 后为

代表的年轻消费群体对产品包装的个性化、多元化需求日益凸显，小批量、定制化订单需求不断涌现，这给凹印制版行业带来了新的增长点。这一趋势要求凹印制版企业加强自身设备自动化、信息化改造，依靠技术创新和管理创新，实现柔性制造升级，为客户提供高端化、差异化的产品与服务。

另一方面，随着国家环保政策的深入推进和凹版印刷技术的快速提升，大型凹印制版企业通过加速环保设施的升级改造、激光直雕等新技术和高端设备的快速引进，逐步拉开了和中小制版企业的差距，凹版印刷和凹印制版行业向集约化、绿色化发展的进程在加快。展望未来，凹印制版行业的发展方向，是在持续推进集约化发展的同时，建设高端智能、绿色环保的现代化企业，以技术壁垒、个性化服务和规模优势构筑核心竞争力。

2、行业技术特征及发展趋势

长久以来，以精、细、准的复制特色而技压群芳的凹印技术，在高端产品印刷领域和某些特殊印刷领域具有突出的优势，并成为高质量、高档次商品的重要标志。作为直接影响凹版印刷质量的核心环节，凹印制版曾因工艺复杂、精度控制困难、设备投资较大而仅为少数大型制版企业所经营。近年来，随着印刷及特种印刷市场竞争日趋激烈，对品质和服务的要求不断提升，凹印制版行业设备和技术进入快速升级阶段。

随着激光刻膜、激光直雕等先进技术落地应用，高端生产设备逐步普及，色彩管理体系持续优化完善，印版图案还原度、印刷品质稳定性大幅提升。国内行业龙头企业通过引进国际高端设备与自主研发配套工艺双轮驱动，技术水平逐步接近乃至达到国际先进标准，我国凹印制版行业正式迈入高质量发展新阶段。

3、行业壁垒

（1）技术及人才壁垒

凹印制版行业是技术驱动型、人才密集型产业，具有工艺复杂、质量管控节点多的显著特征，技术工艺水平直接影响产品的质量。作为专业工艺技术的掌握者和产品的生产者，专业人才是本行业经营发展的重要资产。优秀的工程师、设计师、技术工人，是公司稳定发展的前提，也是制约企业发展的主要因素。技术工艺经验和人才资源的拥有程度也是企业进入本行业的主要壁垒之一。

（2）品牌壁垒

由于本行业产品对下游产品质量的影响极高，下游企业在选择供应商时更倾向于在行业内积累了良好口碑、树立了优质品牌的供应商，因此，良好的口碑体现了企业的核心竞争力。新进入者几乎无法在短期内实现品牌、经验和案例的积累，所以很难取得客户信任。因此，公司品牌的建立也是限制其他企业进入本行业的主要壁垒之一。

（3）市场布局和服务半径壁垒

由于凹印制版企业的高效服务半径在 500 公里左右，决定了为全国性印刷集团服务的制版企业也要符合全国性的布局要求，并能够快速协调内部资源应对客户需求，保障制版工艺技术的统一性、印版交付的及时性。只有大型企业集团才能满足印刷企业全国性布局的需求，这也是限制其他企业取得本行业中高端客户订单的主要壁垒之一。

（4）资质壁垒

印刷制版行业的进入受到一定政策条件的限制，实行行政许可制度，需要取得主管机关颁发的印刷经营许可证，未经过批准，任何个人和单位不得从事印刷制版业务。合法开展印刷制版业务，具有一定资质壁垒。

（5）环境保护壁垒

由于制版过程涉及电镀工序，国家对制版行业有较高的准入限制。目前，国家对新进入该行业的制版企业提出了严苛要求，因此制版行业目前很难加入新的竞争者，行业形成了一定的环境保护壁垒。

4、报告期行业市场动态及趋势

本报告期，国际经济环境复杂多变，国内经济处于结构转型阶段，消费动力阶段性偏弱，宏观经济压力向制造业及下游消费产业链传导，对包装印刷及凹印制版行业形成阶段性冲击。据国家统计局公开数据，2026 年上半年印刷和记录媒介复制业出厂价格同比下降 3.2%，规模以上企业实现营业收入 2,971.2 亿元，同比增长 0.9%，营业成本 2,482.1 亿元，同比增长 1.1%，利润总额 119.8 亿元，同比下降 13.8%，行业需求疲软的基本面尚未发生实质性改善。

从行业竞争格局来看，凹印制版行业同质化竞争加剧，行业“内卷”态势凸显。持续激烈的价格竞争，将促使行业进入低效产能逐步淘汰、结构优化调整的新阶段，市场将持续向技术先进、运营规范、成本管控能力强的优质企业集中。在此背景下，以公司为代表的头部企业，通过优化产能布局、加速软硬件自动化升级，持续提升生产效率、压缩运营成本，实现市场份额逆势扩张。目前市场竞争的这一特征，既给企业经营带来阶段性挑战，也为优质头部企业逆势扩大市场份额、实现长期健康发展创造了契机。

凹印制版行业贴近终端消费市场，与消费品行业发展高度绑定，阶段性消费动力不足对行业的影响具有周期性、阶段性特征。随着国家稳经济、促消费系列政策落地见效，国民经济有望回归稳步增长轨道，包装印刷行业也将逐步重回健康发展通道。对比海外成熟市场，我国包装印刷行业仍具备较大的成长空间；长期来看，传统标准化消费品需求保持稳定，叠加年轻消费群体带动的个性化、定制化包装需求增加，以及特种印刷、新能源领域精密涂覆等新兴应用场景拓展，将持续为凹印制版行业注入新的增长动力。

（三） 新增重要非主营业务情况

☐适用 ☒不适用

（四） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	40,077,352.91	6.34%	58,855,938.19	9.43%	-31.91%

应收票据	21,896,985.38	3.46%	32,969,549.80	5.28%	-33.58%
应收账款	102,619,326.08	16.22%	69,529,563.24	11.14%	47.59%
存货	41,785,965.11	6.61%	39,817,281.68	6.38%	4.94%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
固定资产	306,027,112.72	48.39%	307,442,287.26	49.26%	-0.46%
在建工程	20,109,617.08	3.18%	9,901,046.70	1.59%	103.11%
无形资产	47,885,780.65	7.57%	46,529,876.37	7.46%	2.91%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
短期借款	84,258,686.11	13.32%	68,346,627.78	10.95%	23.28%
长期借款	15,269,383.32	2.41%	20,788,766.64	3.33%	-26.55%
交易性金融资产	11,053,324.81	1.75%	10,993,884.65	1.76%	0.54%
应收款项融资	19,546,552.73	3.09%	26,460,373.14	4.24%	-26.13%
预付款项	2,725,272.42	0.43%	1,573,438.24	0.25%	73.20%
其他应收款	5,274,873.64	0.83%	3,999,436.42	0.64%	31.89%
其他流动资产	1,003,687.06	0.16%	1,119,175.75	0.18%	-10.32%
使用权资产	209,490.40	0.03%	132,757.59	0.02%	57.80%
长期待摊费用	2,252,578.86	0.36%	2,611,904.91	0.42%	-13.76%
递延所得税资产	1,800,740.33	0.28%	1,644,953.03	0.26%	9.47%
其他非流动资产	8,214,420.00	1.30%	10,499,680.69	1.68%	-21.77%
应付票据	15,319,870.75	2.42%	10,245,664.70	1.64%	49.53%
应付账款	29,763,343.55	4.71%	28,967,604.09	4.64%	2.75%
合同负债	1,880,470.48	0.30%	1,483,190.38	0.24%	26.79%
应付职工薪酬	22,726,752.02	3.59%	29,012,581.43	4.65%	-21.67%
应交税费	5,700,460.40	0.90%	5,551,207.70	0.89%	2.69%
其他应付款	4,254,442.76	0.67%	2,129,846.13	0.34%	99.75%
一年内到期的非流动负债	8,800,507.39	1.39%	8,162,692.26	1.31%	7.81%
其他流动负债	9,016,015.92	1.43%	13,219,455.36	2.12%	-31.80%
租赁负债	74,593.09	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
预计负债	61,920.00	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
递延收益	11,080,737.22	1.75%	11,408,339.69	1.83%	-2.87%
递延所得税负债	782,167.29	0.12%	821,081.69	0.13%	-4.74%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金余额较上年期末减少 31.91%，主要原因是：（1）报告期经营活动现金净流量为 2,514,893.80 元；（2）购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 22,746,823.07 元；（3）报告期内分配股利、利润或偿付利息支付现金 9,960,654.12 元；（4）增加银行贷款 11,223,000.00 元。

2、应收票据余额较上年期末减少 33.58%，主要原因是报告期以银行承兑汇票支付部分原材料采购及设备款。

3、应收账款余额较上年期末增加 47.59%，主要原因是报告期公司营业收入增加，以及部分应收款项未到期。

4、在建工程余额较上年期末增加 103.11%，主要原因是：（1）激光直雕机增加 7,346,585.36 元；（2）电雕机增加 707,964.60 元；（3）车磨抛机增加 2,027,982.56 元；（4）柔版计算机直接制版机增加 513,274.34 元；（5）激光机升级改造转入固定资产 559,201.21 元。

5、预付款项余额较上年年末增加 73.20%，主要原因是报告期内预付货物、服务款项增加。

6、其他应收款余额较上年期末增加 31.89%，主要原因是：（1）为开拓市场销售人员出差备用金增加；（2）支付投标保证金。

7、使用权资产余额较上年年末增加 57.80%，主要原因是母公司原房租协议终止，签订新租赁合同，重新确认使用权资产。

8、应付票据余额较上年年末增加 49.53%，主要原因是子公司对外开具银行承兑汇票支付采购款。

9、其他应付款余额较上年年末增加 99.75%，主要原因是控股子公司黄山精工应付少数股东分红款 2,450,000.00 元。

10、其他流动负债较上年期末减少 31.80%，主要原因是已背书转让未终止确认的票据减少。

11、租赁负债余额较上年年末增加 100.00%，主要原因是上年期末租赁负债将于 1 年内到期，重分类为一年内到期的非流动负债，现已签订新租赁合同，重新确认租赁负债。

12、预计负债余额较上年年末增加 100.00%，主要原因是子公司发生合同纠纷未决诉讼预计支付款项。

2、营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	240,572,860.40	—	216,042,746.40	—	11.35%
营业成本	164,079,990.25	68.20%	150,459,627.25	69.64%	9.05%
毛利率	31.80%	—	30.36%	—	—
销售费用	25,209,720.15	10.48%	24,029,700.12	11.12%	4.91%
管理费用	20,709,079.38	8.61%	19,990,943.07	9.25%	3.59%
研发费用	12,895,302.42	5.36%	11,102,557.91	5.14%	16.15%
财务费用	1,288,018.28	0.54%	1,482,094.60	0.69%	-13.09%
信用减值损失	-1,001,460.24	-0.42%	-676,482.12	-0.31%	48.04%
资产减值损失	-12,265.52	-0.01%	-10,301.35	0.00%	19.07%
其他收益	1,469,045.16	0.61%	18,806,630.74	8.71%	-92.19%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—
公允价值变动 收益	59,440.16	0.02%	75,347.80	0.03%	-21.11%
资产处置收益	-112,306.11	-0.05%	8,488.38	0.00%	-1423.06%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	—
营业利润	14,312,527.21	5.95%	24,944,641.15	11.55%	-42.62%
营业外收入	24,269.71	0.01%	336,265.82	0.16%	-92.78%
营业外支出	307,510.55	0.13%	132,113.59	0.06%	132.76%
净利润	11,634,163.07	—	21,192,447.51	—	-45.10%
税金及附加	2,480,676.16	1.03%	2,236,865.75	1.04%	10.90%
所得税费用	2,395,123.30	1.00%	3,956,345.87	1.83%	-39.46%

项目重大变动原因：

1、信用减值损失较上年同期增加 48.04%，主要原因是应收账款较上年同期增加，以致计提坏账准备较上年同期增加。

2、其他收益较上年同期减少 92.19%，主要原因是子公司长沙精达上年同期搬迁补偿款转入损益。

3、资产处置收益较上年同期减少 1,423.06%，主要原因是处置固定资产收益较上年同期减少。

4、营业利润较上年同期减少 42.62%，净利润较上年同期减少 45.10%，主要原因是子公司长沙精达上年同期搬迁补偿款转入损益。

5、营业外收入较上年同期减少 92.78%，主要原因是非流动资产报废清理收入较上年同期减少。

6、营业外支出较上年同期增加 132.76%，主要原因是捐赠支出较上年同期增加。

7、所得税费用较上年同期减少 39.46%，主要原因是本报告期利润总额较上年同期减少。

8、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润较上年同期增加 256.48%，主要原因是：
(1) 报告期营业收入增长及成本控制驱动毛利增加约 1,100 万元；(2) 销售费用、管理费用等仅有小幅增长。

(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	236,158,151.38	211,278,835.86	11.78%
其他业务收入	4,414,709.02	4,763,910.54	-7.33%
主营业务成本	163,271,012.90	149,639,405.48	9.11%
其他业务成本	808,977.35	820,221.77	-1.37%

按产品分类分析：

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
包装版	169,229,554.48	122,138,861.20	27.83%	12.94%	8.64%	增加 2.86 个百分点
烟包版	35,920,590.98	16,491,198.40	54.09%	-4.47%	-8.59%	增加 2.07 个百分点
特种版	11,644,982.55	10,844,254.92	6.88%	26.60%	5.28%	增加 18.86 个百分点
其他版	19,363,023.37	13,796,698.38	28.75%	32.24%	55.44%	减少 10.64 个百分点
其他业务	4,414,709.02	808,977.35	81.68%	-7.33%	-1.37%	减少 1.11 个百分点
合计	240,572,860.40	164,079,990.25	-	-	-	-

按区域分类分析：

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

华北地区	23,011,736.69	15,618,708.97	32.13%	31.80%	31.67%	增加 0.06 个百分点
华东地区	122,225,536.06	81,843,125.18	33.04%	6.76%	3.00%	增加 2.44 个百分点
西北地区	630,517.37	387,668.98	38.52%	4.40%	-11.02%	增加 10.66 个百分点
西南地区	11,664,275.70	10,114,553.42	13.29%	10.77%	9.08%	增加 1.34 个百分点
中南地区	76,593,798.75	53,882,106.34	29.65%	15.63%	14.04%	增加 0.98 个百分点
东北地区	2,032,286.81	1,424,850.01	29.89%	4.20%	4.75%	减少 0.37 个百分点
其他业务	4,414,709.02	808,977.35	81.68%	-7.33%	-1.37%	减少 1.11 个百分点
合计	240,572,860.40	164,079,990.25	-	-	-	-

收入构成变动的原因:

1、报告期内，其他版营业收入同比增长 32.24%，主要原因是该类产品的市场份额有所扩大，带来收入较大增长。营业成本同比增长 55.44%，主要因材料价格、人工成本上涨及部分低毛利产品增长的双重影响，毛利率同比减少 10.64 个百分点。

2、华北地区营业收入同比增长 31.80%，营业成本同比增长 31.67%，二者增速基本匹配，主要原因是本报告期华北地区重点客户订单量增加，业务规模扩大，带动收入和成本同步增长，毛利率较上年同期基本持平。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,514,893.80	1,218,525.74	106.39%
投资活动产生的现金流量净额	-22,548,000.67	-24,268,572.52	7.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-325,921.86	3,421,409.79	-109.53%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 106.39%，主要原因是：（1）销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加 32,502,131.70 元；（2）收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 6,144,603.72 元；（3）购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期增加 18,509,469.79 元；（4）支付给职工以及为职工支付的现金较上年同期增加 7,118,634.35 元；（5）支付的各项税费较上年同期增加 3,490,949.18 元；（6）支付其他与经营活动有关的现金较上年同期减少 4,057,893.40 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 109.53%，主要原因是：（1）取得借款收到的现金较上年同期增加 2,994,000.00 元；（2）偿还债务支付的现金较上年同期增加 10,621,052.75 元；（3）分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上年同期减少 5,388,783.86 元；（4）支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 1,509,062.76 元。

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	风险特征	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	公司自有资金	0.00		10,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	0.00	-	10,000,000.00	0.00	-

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 √不适用

5、私募股权投资基金投资情况

□适用 √不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
汕头精工	子公司	凹版印刷、制版、设计制作	16,000,000.00	40,454,985.88	32,296,566.45	21,419,468.25	277,309.72
长沙精达	子公司	凹印制版生产和销售	60,000,000.00	139,154,004.61	77,579,331.53	35,667,216.80	2,694,745.00
鹤山精工	子公司	凹印制版生产和销售	37,000,000.00	91,078,808.16	41,557,515.33	23,121,352.13	551,245.88
山东精工	子公司	印刷品的制版和销售	16,000,000.00	67,637,161.59	19,689,910.95	31,039,139.11	2,977,824.71
重庆精准	子公司	凹印制版生产和销售	15,000,000.00	23,833,704.22	-8,658,384.72	10,883,836.64	-1,208,115.23

		售，技术咨询					
黄山精工	子公司	生产和销售凹印版、制版	40,000,000.00	208,583,654.51	112,279,408.17	98,931,318.36	8,662,923.82
天津精工	子公司	印刷用凹版辊筒制版及制版技术开发、机加工、生产及销售	14,631,612.60	33,065,093.35	28,756,609.80	21,891,619.33	2,289,722.50

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对关键审计事项的说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

公司把为社会创造价值，作为公司经营理念和经营目标的重要组成部分。公司在实现自身发展目标的同时，注重规范经营，注重社会责任。

1、公司始终秉持“互利共赢”的核心经营理念，规范运作，诚实守信，维护债权人、供应商、客

户、企业员工及其他利益相关者的合法权益，致力于构建和谐共生的商业生态。

2、公司依法纳税，切实履行了企业作为纳税人的社会责任。

3、公司将建设环境友好型企业作为可持续发展战略的重要目标，加强和加快环保设备的升级改造，不断探索先进环保技术的研发应用，严格执行相关法规和管理制度，为建设美丽中国贡献力量。

4、公司将绿色发展理念融入企业经营的各个环节，用技术进步和精细化管理的手段，降低各种原材料、电力等资源消耗；在技术可行的情况下，回收复用部分旧版辊，降低原材料消耗；利用设备检修、更新改造机会，采用效率更高的设备和技术措施降低能源消耗；在新建或改建房屋建筑物时，尽可能采用屋顶太阳能发电等技术，生产绿色电力，采取综合措施，建设资源节约型产业和企业，为国家实现碳中和目标做出应有的贡献。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司文化和运营过程中。

（三） 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司产品主要是凹印版辊，制版行业虽然不属于重污染行业，但在其生产流程中存在电镀环节，该环节存在重金属污染的可能性。工厂的废弃物主要包括废水、废气、固体废弃物，公司采取的主要防治措施如下：

1、废水。针对生产过程中产生的废水，公司在工厂建设时就按照“三同时”原则建立了配套的污水处理设施。生产工序中产生的清洗废水经过分类收集，分别处理，经过中和、过滤、离子交换、多级膜渗透处理等，大部分水进行内循环使用，少部分处理合格达标后排放。废水处理工作严格执行电镀污染物排放标准 GB21900-2008、污水综合排放标准 GB8978-1996、污水排入城镇下水道水质标准 GB/T31962-2015、电镀水污染物排放标准 DB44/1597-2015、和污水综合排放标准 DB12/356-2018。

2、废气。针对生产过程中产生的废气，相关工序都安装了配套专用废气处理设施，抽风净化处理达标排放。废气处理及排放严格执行电镀污染物排放标准 GB21900-2008、大气污染物综合排放标准 GB16297-1996 等国家和地方标准。

3、固体废弃物。根据生产过程中产生固废的种类进行分类：分为可回收循环利用、外委托处置类两大类。因生产工艺中大量使用钢材，边角余料等交资源回收公司回收再利用；其它不可回收利用的交由拥有相关资质的第三方公司合法处置。

报告期内，公司的环保设施均处于正常运行状态。

十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

十三、 对 2026 年 1-9 月经营业绩的预计

□适用 √不适用

十四、 公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	公司面临的风险和应对措施
1. 宏观经济波动风险	重大风险事项描述： 近年来，国际形势复杂多变，国内经济正由高速增长阶段逐步过渡到高质量发展阶段，宏观经济的周期性波动特征愈发明显。公司所处的凹印制版行业为印刷行业的配套行业，其发展与宏观经济形势具有较强的相关性。如果宏观经济发展势头良好，市场需求旺盛，将会促进印刷行业发展，制版需求增加，反之则有可能抑制需求。受国内外宏观政治经济形势变化及国内经济结构调整的影响，公司下游行业的发展速度存在一定波动，因此，公司的经营业绩有可能受到宏观经济周期性波动的影响。 应对措施： 为有效应对宏观经济波动带来的挑战，公司将继续规范和完善集团化管理，强化对各子公司预算管理、财务和资金管理、采购和库存管理、销售和回款管理等重要经营环节制度执行情况的落实和巡查，保证各项制度和措施切实执行到位，通过精细化管理提升公司的经营效率和经营质量，优化产品结构，成本和费用得到有效控制，生产经营保持稳定增长。另一方面，公司将进一步优化市场策略，在巩固烟包版、特种版和高端包装版等高附加值产品市场优势的同时，依托成本控制、技术质量和服务优势等方面的核心竞争力，拓展包装版及新产品优质客户资源，不断扩大市场覆盖率和占有率，提高经营效率，提高企业的盈利能力。
2. 技术风险	重大风险事项描述： 公司所处行业中，印刷技术应用日趋成熟，防伪技术、质量控制技术等的应用处于不断改进完善中，若公司不能及时将多领域的前沿技术运用于产品开发及工艺升级，将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，面临技术与产品开发的风险。同时，公司技术及产品开发成果，若未能通过专利申请、保密措施实施等对核心专有技术进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，将使企业面临核心技术泄密的风险。目前凹印制版技术成熟、稳定，但未来数字印刷的发展、成熟和推广可能对传统凹印印刷技术产生较大冲击。 应对措施： 针对上述风险，公司将进一步加强在防伪技术、质量监控技术、色彩管理技术、激光雕刻技术、先进设备工艺等新技术领域的投入，强化技术研发团队建设，推进技术攻关，保持自身的技术领先地位。公司将加强和完善技术成果管理和应用，积极申请专利，保护知识产权，不断完善专有技

	术保密制度和措施。同时，公司将不断完善企业核心技术人员激励和考核办法，稳定和强化企业技术队伍，增强技术创新能力。公司将密切关注未来数字印刷技术的发展动向，积极探索各种新工艺、新技术、新材料和新方法，为公司的长远发展储备技术。
3. 人才流失风险	重大风险事项描述： 公司属于技术密集型、人力资本密集型企业，企业的发展需要专业技术人才作为支撑，专业技术人才的数量和质量决定了企业的核心竞争力。若未来公司不能持续保持对专业人才的吸引力，可能造成现有专业技术人才流失，并且难以及时从市场补充高素质人才的情况，将对公司的正常经营产生不利影响。 应对措施： 公司将继续完善包括技术人员在内的各项专业人员的激励和管理制度，对各类专业人员实行严格和科学的考核和评价机制，科学界定其工作成果和业绩，营造有利于各类专业人员的成长和晋升机制，提高其工作热情、成就感和获得感。研究股权激励方案，适时建立长效激励机制。同时，继续实施人才梯队建设项目，建立和完善关键岗位人才测评、培养和选拔机制，组织开展各类学术和技术交流，以内部培养为主、外部引进为辅的原则，不断壮大技术人员和各类专业人才队伍，保持和提高其工作效率和战斗力。
4. 原材料价格上涨的风险	重大风险事项描述： 公司所需原材料主要是钢管、钢板和铜球等大宗商品。近年来，受各种复杂因素影响，该等大宗商品价格波动较大。如果主要原材料的价格上升，将会降低公司的利润水平。 应对措施： 公司将进一步完善原材料采购和管理制度，提高采购工作的监督管理水平，推进采购工作的信息化水平，完善集团化集中采购平台，提高公司市场议价能力，科学组织货源，在保证生产需求的前提下，降低采购成本，提高供应效率，保障材料质量，促进供产销整个流程的协调、高效、低成本运行。
5. 环境保护风险	重大风险事项描述： 环境保护现已受到政府和社会的高度重视，而制版行业虽然不属于重污染行业，但在其生产流程中存在电镀环节，该环节存在重金属污染的风险。报告期内公司严格按照环保行政部门的规定进行环境评价，履行环境保护行政手续。公司目前拥有完善的环保设施和严格的管理措施，但如果

	在今后的生产经营过程中发生环境保护不力造成重金属污染，存在被监管机关处罚的风险。另一方面，随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，社会的环境保护意识逐渐增强，国家环保政策日益完善，环境污染治理标准将日趋严格，公司存在增加环保成本，进而影响公司经营效益的风险。 应对措施： 环境保护工作是公司近几年来一直紧抓不放的核心工作之一。公司继续提高公司全体员工对环保工作的认识，将环保工作作为公司事关可持续发展的核心工作。在近几年大力度、持续的环保设施改造和环保技术提升的基础上，进一步提高公司环保设备、设施的技术水平，保证各项指标达到或优于国家有关管理标准，改进生产管理和监督制度，完善环保工序的工艺流程，提高有关流程的标准化和信息化水平，保证持续和全面信息采集，严格考核，严格工作纪律，保证各项设备和设施达标运行。同时，积极开展技术攻关，引进先进环保技术、工艺和设备，积极研发和推行零排放工艺，建设绿色生产企业。
6. 税收优惠政策变化风险	重大风险事项描述： 公司部分子公司取得所在地政府有关部门颁发的高新技术企业证书，或享受所在地国家区域发展战略政策等优惠，在本报告期执行优惠的企业所得税税率。公司的税收优惠政策符合国家法律法规的规定，如果国家调整税收政策，公司存在无法享受到相关优惠政策的风险。 应对措施： 公司继续加强各子公司的高新技术企业资质管理，完善各项技术研发、技术创新、技术人员队伍建设等的管理制度，加强新技术、新工艺和新产品的研发，保持产品和技术的领先地位，积极争取国家鼓励技术创新型企业的各项优惠政策。同时，要不断提高企业的管理水平和运行效率，不断改善经营，提高经济效益。
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

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(七)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0.00	77,377.28	77,377.28	0.02%

报告期内，公司新增诉讼、仲裁共 2 项：（1）公司子公司作为被告的买卖合同纠纷案，涉诉金额为 60,000.00 元（未含利息），子公司已收到一审民事判决书，已提起上诉，目前二审法院已受理；（2）公司子公司作为被申请人的劳动仲裁争议，涉及金额 17,377.28 元，子公司已收到劳动争议仲裁裁决书，因申请人对裁决结果存在异议，拟依法向法院提起诉讼，故款项暂未支付。前述事项均系公司日常经营活动中产生的纠纷，不会对公司经营及财务状况产生重大影响。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 公司发生的提供担保事项

1、 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

□适用 √不适用

2、公司及其子公司对子公司的担保情况

√适用 □不适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
				起始日期	终止日期			
黄山精工	50,000,000.00	39,269,000.00	10,731,000.00	2023年1月12日	2028年1月11日	保证	连带	已事前及时履行
黄山精工	30,000,000.00	26,725,233.36	3,274,766.64	2023年1月18日	2028年1月17日	保证	连带	已事前及时履行
长沙精达	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	2023年4月11日	2028年4月10日	保证	连带	已事前及时履行
长沙精达	10,000,000.00	200,000.00	9,800,000.00	2025年3月6日	2028年3月5日	保证	连带	已事前及时履行
长沙精达	10,000,000.00	2,000,000.00	8,000,000.00	2025年11月19日	2026年11月18日	保证	连带	已事前及时履行
山东精工	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025年12月22日	2026年12月22日	保证	连带	已事前及时履行
总计	140,000,000.00	98,194,233.36	41,805,766.64	-	-	-	-	-

提供担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	140,000,000.00	98,194,233.36
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,586,000.00	589,641.62
2. 销售产品、商品，提供劳务	31,851,000.00	13,121,258.77
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
公司董事长、总经理李京及其配偶高少成	公司全资子公司山东精工向中国银行股份有限公司淄博分行申请授信人民币 1,000 万元。公司董事长、总经理李京及其配偶高少成自愿为前述授信提供保证担保。	10,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2025 年 12 月 22 日	2026 年 12 月 22 日	保证	连带	-
公司董事长、总经理李京及	公司全资子公司山东精工向交通银行股份有限公司淄博分行申请授信人民币 800 万	8,000,000.00	0.00	8,000,000.00	2025 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日	保证	连带	-

其配偶高少成	元。公司董事长、总经理李京及其配偶高少成自愿为前述授信提供保证担保。								
公司董事长、总经理李京	公司全资子公司鹤山精工向中国工商银行股份有限公司鹤山支行申请授信人民币 1,000 万元。公司董事长、总经理李京自愿为前述授信提供保证担保。	10,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2025 年 2 月 10 日	2035 年 12 月 31 日	保证	连带	-
公司董事长、总经理李京及其配偶高少成	公司全资子公司长沙精达向中国建设银行股份有限公司长沙星沙支行申请授信人民币 1,000 万元。公司董事长、总经理李京及其配偶高少成自愿为前述授信提供保证担保。	10,000,000.00	10,000,000.00	0.00	2026 年 6 月 12 日	2036 年 6 月 11 日	保证	连带	2026 年 6 月 8 日

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

8、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

（五）承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

☐适用 ☒不适用

承诺事项详细情况：

报告期内公司存在已披露的承诺事项，详见公司于 2021 年 7 月 16 日在官方信息披露平台披露的《向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。

其中“1、实际控制人一致行动承诺”实际控制人于 2025 年 12 月 31 日续签了一致行动协议，一致行动期限为自 2025 年 12 月 31 日至 2028 年 12 月 30 日；“2、关于稳定公司股价的措施和承诺”“3、关于股份减持的承诺”“4、关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺”已履行完毕。

报告期内，其他承诺事项仍在正常履行中，无违反情况。

（六） 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	流动资产	冻结	4,595,963.00	0.73%	票据保证金
货币资金	流动资产	冻结	60,000.00	0.01%	司法冻结
房屋	固定资产	抵押	16,044,725.63	2.54%	银行贷款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	1,760,144.85	0.28%	银行贷款抵押
总计	-	-	22,460,833.48	3.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产中，货币资金受限金额 4,595,963.00 元为开具银行承兑汇票缴存的保证金，公司在银行授信额度内，利用银行承兑汇票的低成本融资特性，降低了财务费用，票据保证金存款还可产生一定利息收益，不会对公司生产经营造成重大不利影响；货币资金受限金额 60,000.00 元为因销售合同纠纷被司法冻结，此部分受限资金金额较小，不会对公司生产经营造成重大影响；房屋和土地使用权受限为银行贷款抵押，有助于公司从银行取得借款，解决公司流动资金需求，促进公司业务发展，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

（七） 调查处罚事项

2026 年 4 月 10 日，公司全资子公司天津精工收到天津市安全生产行政执法行政处罚决定书，处罚于 2026 年 4 月 8 日生效。监管检查发现，天津精工机加工车间数控机床安全门联锁装置故障损坏，未落实常态化维护保养，无法保障设备安全正常运转，违反安全生产相关法规，监管部门责令限期整改并处罚款 20,000.00 元。本次安全生产行政处罚未对公司的生产经营及财务状况产生重大影响，公司已整改完毕。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	91,013,848	63.34%	25,000	91,038,848	63.36%
	其中：控股股东、实际控制人	18,450,000	12.84%	0	18,450,000	12.84%
	董事、高管	295,078	0.21%	25,000	320,078	0.22%
	核心员工	280,914	0.20%	58,018	338,932	0.24%
有限售条件股份	有限售股份总数	52,676,612	36.66%	-25,000	52,651,612	36.64%
	其中：控股股东、实际控制人	49,676,838	34.57%	0	49,676,838	34.57%
	董事、高管	3,749,774	2.61%	-25,000	3,724,774	2.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		143,690,460	-	0	143,690,460	-
普通股股东人数		5,018				

注：1、报告期内，公司原监事、现任董事高国昌，因取消监事会股份限售锁定期满，根据《公司法》的相关规定，公司已为其办理作为董事所持有全部股份的 25%，即 25,000 股股份解除限制转让，已于 2026 年 5 月 19 日办理完毕。2、期末董事、高管有限售条件股份中，包含因任期届满已离任的董事、高管所持股份合计 2,764,537 股。截至报告披露日，前述股份已办理解除限售手续。公司已于 2026 年 7 月 15 日在北交所官方信息披露平台披露了公告。

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	67,126,838	0	67,126,838	46.72%	48,926,838	18,200,000
2	高少成	境内自然人	4,727,644	0	4,727,644	3.29%	0	4,727,644
3	李平珍	境内自然人	4,570,000	0	4,570,000	3.18%	0	4,570,000
4	姚霞霞	境内自然人	4,111,460	0	4,111,460	2.86%	0	4,111,460
5	刘小英	境内自然人	3,048,566	0	3,048,566	2.12%	0	3,048,566
6	李文义	境内自然人	2,866,422	0	2,866,422	1.99%	0	2,866,422
7	焦肖军	境内自然人	2,104,366	-243,000	1,861,366	1.30%	0	1,861,366
8	姚彩霞	境内自然人	1,807,846	0	1,807,846	1.26%	0	1,807,846
9	田倩倩	境内自然人	1,703,209	0	1,703,209	1.19%	0	1,703,209
10	刘芬	境内自然人	1,510,514	0	1,510,514	1.05%	0	1,510,514
合计		-	93,576,865	-243,000	93,333,865	64.96%	48,926,838	44,407,027
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：								
股东名称高少成，股东名称李文义：高少成是李文义的侄女婿；								
股东名称姚霞霞，股东名称刘小英：姚霞霞是刘小英的儿媳；								
股东名称姚彩霞，股东名称刘小英：姚彩霞是刘小英的女儿。								

持股 5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份
☐适用 ☒不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：
☐适用 ☒不适用

前十名无限售条件股东情况
☒适用 ☐不适用

单位：股

前十名无限售条件股东情况		
序号	股东名称	期末持有无限售条件股份数量
1	北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	18,200,000
2	高少成	4,727,644
3	李平珍	4,570,000
4	姚霞霞	4,111,460
5	刘小英	3,048,566
6	李文义	2,866,422
7	焦肖军	1,861,366
8	姚彩霞	1,807,846
9	田倩倩	1,807,846
10	刘芬	1,510,514

二、 控股股东、实际控制人变化情况
☐适用 ☒不适用

是否存在实际控制人：
☒是 ☐否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	68,126,838
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	47.41%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 报告期内普通股股票发行情况

（1）公开发行情

☐适用 ☒不适用

（2）定向发行情况

☐适用 ☒不适用

募集资金使用详细情况：

公司 2021 年度募投项目已于 2023 年年底结项并完成募集资金专项账户的注销（公告编号：2023-073、2023-076）。本报告期无使用情况。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

☐适用 ☒不适用

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

☒是 ☐否

中期财务会计报告审计情况：

☐适用 ☒不适用

八、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李京	董事长、总经理	女	1978 年 11 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
姚少锋	副董事长	男	1978 年 3 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
李楠	董事	男	1981 年 6 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
高国昌	董事	男	1963 年 2 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
唐晓燕	独立董事	女	1972 年 12 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
龙成凤	独立董事	女	1970 年 11 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
李世银	独立董事	男	1964 年 8 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
郭万武	副总经理	男	1979 年 2 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
侯晓东	财务总监	男	1980 年 1 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
崔瀚文	董事会秘书	女	1989 年 9 月	2025 年 12 月 26 日	2028 年 12 月 25 日
董事会人数:					7
高级管理人员人数:					4

董事、高级管理人员与股东之间的关系:

李京、李楠为公司的实际控制人；李京、李楠、郭万武以及姚少锋所投资的运城市广鑫房地产开发有限公司，为公司控股股东精达合伙的合伙人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李京	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	-	-	0
姚少锋	副董事长	0	0	0	0.00%	-	-	0
李楠	董事	1,000,000	0	1,000,000	0.70%	-	-	250,000
高国昌	董事	100,000	0	100,000	0.07%	-	-	25,000
唐晓燕	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
龙成凤	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
李世银	独立董事	0	0	0	0.00%	-	-	0
郭万武	副总经理	0	0	0	0.00%	-	-	0
侯晓东	财务总监	180,315	0	180,315	0.13%	-	-	45,078
崔瀚文	董事会秘书	0	0	0	0.00%	-	-	0
合计	-	1,280,315	-	1,280,315	0.90%	0	0	320,078

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	独立董事是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、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）股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

（一）在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	4	2	31
生产人员	755	110	89	776
销售人员	154	9	9	154
技术人员	99	29	21	107
财务人员	43	0	3	40
行政人员	80	9	17	72
员工总计	1,160	161	141	1,180

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	138	137
专科	300	307
专科以下	717	731
员工总计	1,160	1,180

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	40	0	1	39

核心人员的变动情况：

本报告期内，有 1 名核心员工因个人原因辞职，期末在职核心员工 39 人。公司核心员工队伍整体稳定，个别核心员工离职对公司没有影响。

公司长期以来致力于对核心员工的培养、培训和管理，完善各个重要、关键岗位的工作标准，不断改进薪酬和考核机制，对员工进行企业文化教育，提高核心员工对国家建设、社会发展和企业文化的认同感，鼓励核心员工将个人发展规划和岗位工作目标有机统一起来，同时严格纪律，依法依规做好劳动合同、保密和公司知识产权的管理工作，促进核心员工队伍不断发展，提高核心员工队伍的战斗力和整体稳定性，为公司持续稳定发展奠定坚实的人才基础。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、(一)	40,077,352.91	58,855,938.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(二)	11,053,324.81	10,993,884.65
衍生金融资产			
应收票据	六、(三)	21,896,985.38	32,969,549.80
应收账款	六、(四)	102,619,326.08	69,529,563.24
应收款项融资	六、(五)	19,546,552.73	26,460,373.14
预付款项	六、(六)	2,725,272.42	1,573,438.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(七)	5,274,873.64	3,999,436.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(八)	41,785,965.11	39,817,281.68
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	六、(九)	1,003,687.06	1,119,175.75
流动资产合计		245,983,340.14	245,318,641.11
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	六、(十)	306,027,112.72	307,442,287.26
在建工程	六、(十一)	20,109,617.08	9,901,046.70
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十二)	209,490.40	132,757.59

无形资产	六、(十三)	47,885,780.65	46,529,876.37
其中：数据资源			
开发支出	六、(十四)		
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	2,252,578.86	2,611,904.91
递延所得税资产	六、(十六)	1,800,740.33	1,644,953.03
其他非流动资产	六、(十七)	8,214,420.00	10,499,680.69
非流动资产合计		386,499,740.04	378,762,506.55
资产总计		632,483,080.18	624,081,147.66
流动负债：			
短期借款	六、(十八)	84,258,686.11	68,346,627.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十九)	15,319,870.75	10,245,664.70
应付账款	六、(二十)	29,763,343.55	28,967,604.09
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	1,880,470.48	1,483,190.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十二)	22,726,752.02	29,012,581.43
应交税费	六、(二十三)	5,700,460.40	5,551,207.70
其他应付款	六、(二十四)	4,254,442.76	2,129,846.13
其中：应付利息			
应付股利		2,450,000.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(二十五)	8,800,507.39	8,162,692.26
其他流动负债	六、(二十六)	9,016,015.92	13,219,455.36
流动负债合计		181,720,549.38	167,118,869.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十七)	15,269,383.32	20,788,766.64
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十八)	74,593.09	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、(二十九)	61,920.00	
递延收益	六、(三十)	11,080,737.22	11,408,339.69
递延所得税负债	六、(十六)	782,167.29	821,081.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,268,800.92	33,018,188.02

负债合计		208,989,350.30	200,137,057.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（三十一）	143,690,460.00	143,690,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十二）	57,451,293.76	57,451,293.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（三十三）	17,303,415.48	17,303,415.48
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十四）	136,991,349.35	136,888,297.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		355,436,518.59	355,333,466.34
少数股东权益		68,057,211.29	68,610,623.47
所有者权益（或股东权益）合计		423,493,729.88	423,944,089.81
负债和所有者权益（或股东权益）总计		632,483,080.18	624,081,147.66

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：侯晓东

会计机构负责人：侯晓东

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2026年6月30日	2025年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,658,240.21	37,338,515.64
交易性金融资产		11,053,324.81	10,993,884.65
衍生金融资产			
应收票据		125,892.64	1,013,245.30
应收账款			
应收款项融资		90,800.00	477,030.00
预付款项		268,822.44	97,397.69
其他应收款	十六、（一）	93,420,291.64	58,771,359.58
其中：应收利息			
应收股利		51,155,517.74	26,709,201.15
买入返售金融资产			
存货		1,401.29	1,725.63
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		14,369.24	
流动资产合计		119,633,142.27	108,693,158.49
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	十六、（二）	170,383,940.03	170,383,940.03

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		168,675.22	165,628.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		209,490.40	132,757.59
无形资产		3,274,383.78	3,007,061.28
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		35,489.78	40,266.32
递延所得税资产		55,119.10	36,566.73
其他非流动资产		2,384,000.00	270,000.00
非流动资产合计		176,511,098.31	174,036,220.75
资产总计		296,144,240.58	282,729,379.24
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			
应付账款		958,772.56	937,772.56
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		662,601.31	2,253,287.04
应交税费		25,700.40	42,076.51
其他应付款		3,721,712.27	7,725,679.02
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		145,883.31	146,266.90
其他流动负债		125,892.64	
流动负债合计		5,640,562.49	11,105,082.03
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		74,593.09	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		52,372.60	33,189.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		126,965.69	33,189.40

负债合计		5,767,528.18	11,138,271.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		143,690,460.00	143,690,460.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		47,010,337.02	47,010,337.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,303,415.48	17,303,415.48
一般风险准备			
未分配利润		82,372,499.90	63,586,895.31
所有者权益（或股东权益）合计		290,376,712.40	271,591,107.81
负债和所有者权益（或股东权益）合计		296,144,240.58	282,729,379.24

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：侯晓东

会计机构负责人：侯晓东

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业总收入		240,572,860.40	216,042,746.40
其中：营业收入	六、（三十五）	240,572,860.40	216,042,746.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		226,662,786.64	209,301,788.70
其中：营业成本	六、（三十五）	164,079,990.25	150,459,627.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十六）	2,480,676.16	2,236,865.75
销售费用	六、（三十七）	25,209,720.15	24,029,700.12
管理费用	六、（三十八）	20,709,079.38	19,990,943.07
研发费用	六、（三十九）	12,895,302.42	11,102,557.91
财务费用	六、（四十）	1,288,018.28	1,482,094.60
其中：利息费用		1,306,163.91	1,646,767.52
利息收入		94,445.61	43,377.15
加：其他收益	六、（四十一）	1,469,045.16	18,806,630.74
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			
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）	六、（四十二）	59,440.16	75,347.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-1,001,460.24	-676,482.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-12,265.52	-10,301.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	-112,306.11	8,488.38
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,312,527.21	24,944,641.15
加：营业外收入	六、（四十六）	24,269.71	336,265.82
减：营业外支出	六、（四十七）	307,510.55	132,113.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,029,286.37	25,148,793.38
减：所得税费用	六、（四十八）	2,395,123.30	3,956,345.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,634,163.07	21,192,447.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,634,163.07	21,192,447.51
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		4,346,587.82	3,616,704.99
2.归属于母公司所有者的净利润		7,287,575.25	17,575,742.52
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		11,634,163.07	21,192,447.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,287,575.25	17,575,742.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		4,346,587.82	3,616,704.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、（二）	0.0507	0.1223
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、（二）	0.0507	0.1223

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：侯晓东

会计机构负责人：侯晓东

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、营业收入	十六、（三）	1,868,322.10	1,683,913.74
减：营业成本	十六、（三）	2,396,056.00	1,904,412.71
税金及附加		2,900.55	2,610.41
销售费用			
管理费用		4,228,032.41	4,490,991.10
研发费用			
财务费用		-64,570.56	-20,592.39
其中：利息费用		4,016.94	6,709.23
利息收入		74,366.37	33,243.45
加：其他收益		15,341.13	12,745.67
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（四）	30,581,620.92	19,269,969.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		59,440.16	75,347.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,861.80	-35,776.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,509.31	-701.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,970,953.42	14,628,075.53
加：营业外收入		60.00	60,186.80
减：营业外支出		255.00	282.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		25,970,758.42	14,687,980.28
减：所得税费用		630.83	586.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,970,127.59	14,687,393.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,970,127.59	14,687,393.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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		25,970,127.59	14,687,393.92
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：侯晓东

会计机构负责人：侯晓东

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2026年1-6月	2025年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		213,210,450.28	180,708,318.58
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十九)	3,405,074.90	9,549,678.62
经营活动现金流入小计		216,615,525.18	190,257,997.20
购买商品、接受劳务支付的现金		69,185,324.35	50,675,854.56
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		102,857,707.82	95,739,073.47
支付的各项税费		22,565,659.86	19,074,710.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十九)	19,491,939.35	23,549,832.75
经营活动现金流出小计		214,100,631.38	189,039,471.46
经营活动产生的现金流量净额		2,514,893.80	1,218,525.74
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		198,822.40	205,432.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		198,822.40	205,432.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,746,823.07	24,474,005.17
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		22,746,823.07	24,474,005.17
投资活动产生的现金流量净额		-22,548,000.67	-24,268,572.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		39,300,000.00	36,306,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		39,300,000.00	36,306,000.00
偿还债务支付的现金		28,077,000.00	17,455,947.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,960,654.12	15,349,437.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,457,724.00	2,173,249.43
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十九)	1,588,267.74	79,204.98
筹资活动现金流出小计		39,625,921.86	32,884,590.21
筹资活动产生的现金流量净额		-325,921.86	3,421,409.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,820.14	85,334.57
五、现金及现金等价物净增加额		-20,360,848.87	-19,543,302.42
加：期初现金及现金等价物余额		55,782,238.78	66,202,445.60
六、期末现金及现金等价物余额		35,421,389.91	46,659,143.18

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：侯晓东

会计机构负责人：侯晓东

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2026 年 1-6 月	2025 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,931,658.97	1,784,948.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		109,221,150.38	97,257,795.53
经营活动现金流入小计		111,152,809.35	99,042,744.06
购买商品、接受劳务支付的现金		114,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		6,123,469.66	5,495,556.70
支付的各项税费		24,662.51	44,789.44
支付其他与经营活动有关的现金		119,230,199.10	107,638,389.44
经营活动现金流出小计		125,492,331.27	113,178,735.58
经营活动产生的现金流量净额		-14,339,521.92	-14,135,991.52
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		809,560.00	2,020,399.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		809,560.00	2,020,399.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,899,786.36	26,290.83
投资支付的现金			
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		1,899,786.36	26,290.83
投资活动产生的现金流量净额		-1,090,226.36	1,994,108.41
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			
筹资活动现金流入小计			
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		7,184,523.00	11,496,386.32
支付其他与筹资活动有关的现金		66,004.15	79,204.98
筹资活动现金流出小计		7,250,527.15	11,575,591.30
筹资活动产生的现金流量净额		-7,250,527.15	-11,575,591.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-22,680,275.43	-23,717,474.41
加：期初现金及现金等价物余额		37,338,515.64	44,084,969.19
六、期末现金及现金等价物余额		14,658,240.21	20,367,494.78

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：侯晓东

会计机构负责人：侯晓东

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度												
	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	143,690,460.00				57,451,293.76				17,303,415.48		136,888,297.10	68,610,623.47	423,944,089.81
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	143,690,460.00				57,451,293.76				17,303,415.48		136,888,297.10	68,610,623.47	423,944,089.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											103,052.25	-553,412.18	-450,359.93
（一）综合收益总额											7,287,575.25	4,346,587.82	11,634,163.07
（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											-7,184,523.00	-4,900,000.00	-12,084,523.00
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											-7,184,523.00	-4,900,000.00	-12,084,523.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	143,690,460.00				57,451,293.76				17,303,415.48		136,991,349.35	68,057,211.29	423,493,729.88

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度												
	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	143,690,460.00				57,451,293.76				16,391,754.91		126,393,835.67	63,910,941.95	407,838,286.29
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	143,690,460.00				57,451,293.76				16,391,754.91		126,393,835.67	63,910,941.95	407,838,286.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											6,080,505.72	-2,312,535.86	3,767,969.86
（一）综合收益总额											17,575,742.52	3,616,704.99	21,192,447.51
（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											-11,495,236.80	-5,929,240.85	-17,424,477.65
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											-11,495,236.80	-5,929,240.85	-17,424,477.65
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	143,690,460.00				57,451,293.76				16,391,754.91		132,474,341.39	61,598,406.09	411,606,256.15

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：侯晓东

会计机构负责人：侯晓东

（八） 母公司股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2026 年半年度											
	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	143,690,460.00				47,010,337.02				17,303,415.48		63,586,895.31	271,591,107.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,690,460.00				47,010,337.02				17,303,415.48		63,586,895.31	271,591,107.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											18,785,604.59	18,785,604.59
（一）综合收益总额											25,970,127.59	25,970,127.59
（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											-7,184,523.00	-7,184,523.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-7,184,523.00	-7,184,523.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	143,690,460.00				47,010,337.02				17,303,415.48		82,372,499.90	290,376,712.40

上期情况

单位：元

项目	2025 年半年度											
	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	143,690,460.00				47,010,337.02				16,391,754.91		66,877,187.02	273,969,738.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,690,460.00				47,010,337.02				16,391,754.91		66,877,187.02	273,969,738.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,192,157.12	3,192,157.12
（一）综合收益总额											14,687,393.92	14,687,393.92
（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											-11,495,236.80	-11,495,236.80

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配											-11,495,236.80	-11,495,236.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	143,690,460.00				47,010,337.02				16,391,754.91		70,069,344.14	277,161,896.07

法定代表人：李京

主管会计工作负责人：侯晓东

会计机构负责人：侯晓东

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☒ 是 ☐ 否	六（三十四）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☒ 是 ☐ 否	六（二十八）

附注事项索引说明：

- 1、报告期内向所有者分配利润的情况见本报告附注六、注释（三十四）未分配利润的说明。
- 2、报告期内预计负债的情况见本报告附注六、注释（二十八）预计负债的说明。

（二） 财务报表附注

北京凯腾精工制版股份有限公司

2026 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、公司基本概况

公司名称：北京凯腾精工制版股份有限公司

营业执照统一社会信用代码：91110106754155973X

发证机关：北京市丰台区市场监督管理局

注册资本：14,369.046 万元人民币

法定代表人：李京

公司类型：其他股份有限公司（上市）

注册地址：北京市丰台区星火路 1 号 1 幢 18 层 18C1 室

营业期限：2003 年 09 月 27 日至 2028 年 09 月 26 日

经营范围：销售印刷设备、印刷制版工具及原辅材料；技术服务、技术咨询；汽车租赁。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、公司历史沿革

2016 年 11 月 14 日，北京凯腾精工制版有限公司召开股东会并决议以 2016 年 9 月 30 日为基准日，将有限公司名称由“北京凯腾精工制版有限公司”整体变更为“北京凯腾精工制版股份有限公司”，有限公司全部股东作为股份有限公司的发起人股东。有限公司聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）和北京中科华资产评估有限公司以 2016 年 9 月 30 日为基准日，对有限公司进行审计和评估，并分别出具了中准审字[2016]2049 号《审计报告》和中科华评报字[2016]第 216 号《评估报告》。截至基准日，有限公司经审计的净资产额为人民币 116,989,454.96 元，经评估的净资产额为人民币 22,052.53 万元。全体股东同意以 2016 年 9 月 30 日的净资产，折股比例 1.089164318：1，共折合为 107,412,126.00 股，每股面值 1.00 元，作为北京凯腾精工制版股份有限公司股本总额 107,412,126.00 元，剩余的净资产转入股份有限公司资本公积金，变更后的股份有限公司注册资本为 107,412,126.00 元人民币。经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2016]1213 号《验资报告》。

2016 年 12 月 21 日取得了变更后《营业执照》。

2017年4月28日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意北京凯腾精工制版股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]2464号），同意北京凯腾精工制版股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，根据《非上市公众公司监督管理办法》，自本公司股票公开转让之日起，本公司纳入非上市公众公司监管。

证券代码：871553 证券简称：凯腾精工

2016年12月23日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于公司定向发行新股的议案》，北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过15,993,334.00股（含15,993,334.00股）。增资后股权情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
李楠	1,000,000.00	0.81
高少成	4,698,644.00	3.81
郭海燕	862,445.00	0.70
荆启元	327,299.00	0.27
谌伦祥	1,029,896.00	0.84
王宗山	495,049.00	0.40
史大赞	1,789,659.00	1.45
肖国龙	281,445.00	0.23
王运平	1,461,875.00	1.19
赵爱萍	63,061.00	0.05
李文义	2,866,422.00	2.32
李保森	600,000.00	0.49
侯晓东	673,285.00	0.55
孟凡祥	676,642.00	0.55
李平珍	4,957,844.00	4.02
李锡章	1,146,569.00	0.93
王新武	2,471,618.00	2.00
乔林东	784,449.00	0.64
刘小英	3,746,172.00	3.04
姚彩霞	1,807,846.00	1.47
姚霞霞	4,111,460.00	3.33
杨军	100,000.00	0.08
杨明晶	136,516.00	0.11
谢卫泽	36,516.00	0.03
陈伟峰	1,060,576.00	0.86

投资者名称	股本	股权比例（%）
孔琳	150,000.00	0.12
李家莲	200,000.00	0.16
高国昌	100,000.00	0.08
呼桂香	200,000.00	0.16
张剑峰	200,000.00	0.16
汪兆伟	250,000.00	0.20
王桂英	250,000.00	0.20
黄洁	200,000.00	0.16
王占峰	100,000.00	0.08
郭万武	200,000.00	0.16
王晓斌	100,000.00	0.08
赵保龙	100,000.00	0.08
张昕洋	200,000.00	0.16
刘泽峰	200,000.00	0.16
张宏	100,000.00	0.08
姜英	100,000.00	0.08
阚瑞	100,000.00	0.08
黎勤望	100,000.00	0.08
王轩	50,000.00	0.04
高全宝	50,000.00	0.04
张葛	50,000.00	0.04
王金利	50,000.00	0.04
彭昊	50,000.00	0.04
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	54.40
程保军	463,112.00	0.38
汤东方	66,071.00	0.05
陈爱玉	1,461,875.00	1.19
李军	200,650.00	0.16
陈运来	378,941.00	0.31
薛尧	388,113.00	0.31
陈晨	171,985.00	0.14
张萌	733,804.00	0.59
孙望乔	85,993.00	0.07

投资者名称	股本	股权比例（%）
黄孟锁	28,664.00	0.02
姚武军	26,371.00	0.02
段丽	17,199.00	0.01
王玉华	14,905.00	0.01
王江云	11,466.00	0.01
南云梅	40,130.00	0.03
张作斌	57,328.00	0.05
陈建武	21,815.00	0.02
杨永亮	11,466.00	0.01
章湘梅	73,031.00	0.06
王俊波	21,910.00	0.02
程佳兵	25,561.00	0.02
程涛	10,955.00	0.01
焦肖军	2,866,422.00	2.32
陈国锋	573,284.00	0.47
刘芬	3,116,422.00	2.53
陈建奇	114,657.00	0.09
王晓光	85,993.00	0.07
冼永林	343,971.00	0.28
陈树忠	171,985.00	0.14
彭振刚	286,642.00	0.23
田倩倩	2,866,422.00	2.32
刘建国	57,328.00	0.05
张捷英	37,397.00	0.03
佟少明	11,466.00	0.01
庄继成	200,000.00	0.16
张丽群	200,000.00	0.16
胡旭升	200,000.00	0.16
张艺	200,000.00	0.16
凌道宏	200,000.00	0.16
陈孟将	50,000.00	0.04
李福恩	100,000.00	0.08
合计	123,405,460.00	100.00

本次新增股本金额 15,993,334.00 元经北京中责华任会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了中责

华任验字[2017]1002 号验资报告。

2019 年 3 月 15 日第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于<北京凯腾精工制版股份有限公司 2019 年第一次股票发行方案>的议案》，北京凯腾精工制版股份有限公司采用定向发行方式发行不超过 750 万股，实际发行 7,295,000.00 股。增资后股权情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	51.3593
李平珍	4,957,844.00	3.7933
高少成	4,696,644.00	3.5934
姚霞霞	4,111,460.00	3.1457
刘小英	3,746,172.00	2.8662
刘芬	3,116,422.00	2.3844
焦肖军	2,866,422.00	2.1931
田倩倩	2,866,422.00	2.1931
李文义	2,866,422.00	2.1931
王新武	2,471,618.00	1.8911
姚彩霞	1,807,846.00	1.3832
史大赞	1,789,659.00	1.3693
陈爱玉	1,461,875.00	1.1185
王运平	1,461,875.00	1.1185
李锡章	1,146,569.00	0.8772
张剑峰	300,000.00	0.2295
王桂英	350,000.00	0.2678
庄继成	400,000.00	0.3060
张艺	250,000.00	0.1913
张丽群	300,000.00	0.2295
谢积慧	250,000.00	0.1913
王健	200,000.00	0.1530
吉光	250,000.00	0.1913
廖洪宗	100,000.00	0.0765
汪孔宝	100,000.00	0.0765
王向红	200,000.00	0.1530
张健	200,000.00	0.1530
吕斌	100,000.00	0.0765
吴志明	250,000.00	0.1913

投资者名称	股本	股权比例（%）
黎勤望	200,000.00	0.1530
杨明晶	386,516.00	0.2957
孙益鑫	500,000.00	0.3826
李勇春	100,000.00	0.0765
莫春飞	100,000.00	0.0765
赵平	100,000.00	0.0765
唐娟	75,000.00	0.0574
周玲	50,000.00	0.0383
陈竹青	50,000.00	0.0383
付旭亮	50,000.00	0.0383
谢卫泽	136,516.00	0.1044
王俊波	71,910.00	0.0550
王佳	50,000.00	0.0383
郭万武	250,000.00	0.1913
王晓斌	150,000.00	0.1148
邓传江	50,000.00	0.0383
田井华	50,000.00	0.0383
杨军	300,000.00	0.2295
冯志伟	200,000.00	0.1530
陈三喜	150,000.00	0.1148
刘 飞	200,000.00	0.1530
陈孟将	100,000.00	0.0765
黄家才	50,000.00	0.0383
淮浩	100,000.00	0.0765
喻秋红	150,000.00	0.1148
李锦华	50,000.00	0.0383
徐建岐	50,000.00	0.0383
黄春霞	500,000.00	0.3826
曾庆涛	500,000.00	0.3826
乔林东	984,449.00	0.7532
卢庭泽	200,000.00	0.1530
吴飞	100,000.00	0.0765
张重文	100,000.00	0.0765
杨永亮	61,466.00	0.0470

投资者名称	股本	股权比例（%）
刘艳婕	20,000.00	0.0153
呼桂香	450,000.00	0.3443
靳利增	100,000.00	0.0765
孔琳	200,000.00	0.1530
李家莲	250,000.00	0.1913
其他股东	13,770,515.00	10.5358
合计	130,700,460.00	100.0000

本次新增股本金额 7,295,000.00 元经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中准验字[2019]3002 号验资报告。

公司根据 2020 年 8 月 25 日第二届董事会第六次会议决议、2020 年 9 月 11 日第四次临时股东大会决议、2020 年 12 月 14 日第二届董事会第十次会议决议，公司向不特定合格投资者公开发行规模不超过 1300 万股（含行使超额配售选择权可能发行的股份）人民币普通股股票，并在新三板精选层挂牌，每股面值人民币 1.00 元。经中国证券监督管理委员会 2021 年 7 月 8 日《关于核准北京凯腾精工制版股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2021]2335 号）核准，同意本公司向不特定合格投资者公开发行规模不超过 1300 万股（含行使超额配售选择权可能发行的股份）。公司发行未行使超额配售选择权后增加注册资本 1130 万股，公司发行行使超额配售选择权所发新股 169 万股，合计增加注册资本人民币 1299 万元，变更后的注册资本为人民币 143,690,460.00 元。本次新增股本金额 12,990,000.00 元经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了亚会验字（2021）第 01110016 号验资报告。

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司股份总量为 143,690,460.00 股（有限售条件流通股数量为 52,651,612.00 股，占总股份比例为 36.64%，无限售条件流通股数量为 91,038,848.00 股，占总股份比例为 63.36%）。股权登记情况如下：

投资者名称	股本	股权比例（%）
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	67,126,838.00	46.7163
高少成	4,727,644.00	3.2902
李平珍	4,570,000.00	3.1804
姚霞霞	4,111,460.00	2.8613
刘小英	3,048,566.00	2.1216
李文义	2,866,422.00	1.9949
焦肖军	1,861,366.00	1.2954
姚彩霞	1,807,846.00	1.2582

投资者名称	股本	股权比例（%）
田倩倩	1,703,209.00	1.1853
刘芬	1,510,514.00	1.0512
其他股东	50,356,595.00	35.0452
合计	143,690,460.00	100.0000

本财务报表经公司董事会于 2026 年 8 月 26 日批准报出。

（二）本年度合并财务报表范围

截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	备注
汕头市精工东捷制版有限公司	控股子公司（60%）
长沙精达印刷制版有限公司	全资子公司
鹤山市精工制版有限公司	全资子公司
山东精工凹印制版有限公司	全资子公司
重庆精准印刷制版有限公司	全资子公司
黄山精工凹印制版有限公司	控股子公司（51%）
天津精工华晖制版技术开发有限公司	全资子公司

本期纳入合并范围的子公司包括 7 家，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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》（2023年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2026 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2026 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信

息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（五）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予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位 and 公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权

2、合并财务报表编制的方法

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

司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十五）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十五）、2、（2）“权益法核算的长期股

权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的折算。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。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产

所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 3 个月，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

- （1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- （2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- （3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- （4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- （5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3、已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- （1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- （2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- （3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步：

- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

4、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

5、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较小的公司

对于划分为组合应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不计提坏账准备。

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方款项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%

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

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1至2 年	10.00
2至3 年	30.00
3至4 年	50.00
4至5 年	80.00
5 年以上	100.00

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄分析组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
无收回信用风险组合	关联方、社会保险及住房公积金项参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%

对于划分为账龄分析组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	其他应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内	3.00
1至2 年	10.00
2至3 年	30.00
3至4 年	50.00
4至5 年	80.00
5 年以上	100.00

（4）债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（5）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

（十一）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本部分（九）“金融工具”。

（十二）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、周转材料等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十三）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）、“金融资产减值”。

（十四）持有待售和终止经营

1、持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流

动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

2、终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过

分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长

期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	6-12	5	7.92-15.83
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	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十八）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

（十九）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产

支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

（二十）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十二）“长期资产减值”。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十二）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

（二十五）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十六）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

（1）结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值

确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

（2）接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十七）优先股与永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十九）“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十八）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中

存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入的具体确认条件：

本公司销售凹印印版的业务通常仅包括转让商品的履约义务，取得验收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期通常为 60-180 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

（二十九）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（三十）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十一）递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十二）租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及机器设备。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、本公司作为出租人

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

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投

资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（三十三）重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 0.5%以上，且金额超过 20 万元。
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 0.5%以上，且金额超过 20 万元。
重要的应收款项核销	占相应应收款项金额的 0.5%以上，且金额超过 20 万元。
重要的在建工程项目	单项在建工程预算金额超过 100 万元。
账龄超过 1 年的重要的应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 0.5%以上，且金额超过 20 万元。

（三十四）其他重要的会计政策和会计估计

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、（十四）“持有待售和终止经营”相关描述。

2、套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

（1）套期的分类

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允

价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响公司的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响公司的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

（2）套期关系评估

公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

②在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

③套期关系符合套期有效性要求。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

套期同时满足下列条件的，应当认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③套期关系的套期比率，应当等于企业实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

套期关系再平衡，是指对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。基于其他目的对被套期项目或套期工具所指定的数量进行变动，不构成套期关系再平衡。

企业在套期关系再平衡时，应当首先确认套期关系调整前的套期无效部分，并更新在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生原因的分析，同时相应更新套期关系的书面文件。

（3）套期会计处理方法

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动

计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为企业选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额应当确认为一项资产或负债，相关的利得或损失应当计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

公允价值套期中，被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，公司应当按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

②现金流量套期

套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，应当按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- a. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
- b. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变动额。

套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

a. 被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，公司应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

b. 对于不属于上述（1）涉及的现金流量套期，公司应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

c. 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，公司应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

a. 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

b. 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

c. 套期关系再平衡

对套期关系作出再平衡的，应当在调整套期关系之前确定套期关系的套期无效部分，并将相关利得或损失计入当期损益。

套期关系再平衡可能会导致企业增加或减少指定套期关系中被套期项目或套期工具的数量。企业增加了指定的被套期项目或套期工具的，增加部分自指定增加之日起作为套期关系的一部分进行处理；企业减少了指定的被套期项目或套期工具的，减少部分自指定减少之日起不再作为套期关系的一部分，作为套期关系终止处理。

（4）回购股份

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（三十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

报告期公司无重要会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期公司无会计估计变更。

3、会计差错更正

报告期公司无会计差错更正。

（三十六）重大会计判断和估计

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

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

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

1、收入确认

如本附注四、（二十八）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

2、租赁的归类

（1）租赁的识别

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

（2）租赁的分类

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

（3）租赁负债

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

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%

税种	计税依据	税率或征收率
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%

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
鹤山市精工制版有限公司	15%
长沙精达印刷制版有限公司	15%
重庆精准印刷制版有限公司	15%
黄山精工凹印制版有限公司	15%
天津精工华晖制版技术开发有限公司	15%
汕头市精工东捷制版有限公司	5%
山东精工凹印制版有限公司	15%

（二）税收优惠及批文

1、本公司子公司鹤山市精工制版有限公司于 2025 年 12 月 19 日由广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局共同认定为高新技术企业。编号为 GR202544006662 证书有效期 3 年，根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司鹤山市精工制版有限公司于 2025 年度、2026 年度、2027 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

2、本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司于 2024 年 11 月 01 日复审通过，认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR202443001310，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司长沙精达印刷制版有限公司 2024 年度、2025 年度、2026 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

3、本公司子公司重庆精准印刷制版有限公司符合《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）及《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）的规定，2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司重庆精准印刷制版有限公司 2026 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

4、本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司于 2023 年 10 月 16 日由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR202334001476，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司黄山精工凹印制版有限公司于 2023 年度、2024 年度、2025 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

5、本公司子公司天津精工华晖制版技术开发有限公司 2025 年 12 月 08 日由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为

GR202512001168，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司 2025 年度、2026 年度、2027 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

6、本公司子公司汕头市精工东捷制版有限公司符合小型微利企业的税收优惠政策：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）：“三、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”，2025 年度减按 5%税率缴纳企业所得税。

7、本公司子公司山东精工凹印制版有限公司于 2025 年 12 月 08 日由山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省工业和信息化厅共同认定为高新技术企业（高新技术产业证书编号为 GR202537001264，证书有效期为三年）。根据《企业所得税法》的有关规定，本公司子公司山东精工凹印制版有限公司 2025 年度、2026 年度、2027 年度减按 15%税率缴纳企业所得税。

8、根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 10 号）、《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》（2023 年第 12 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2026 年 1 月 1 日，“期末”指 2026 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2025 年 6 月 30 日，“本期”指 2026 年 1-6 月，“上期”指 2025 年 1-6 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	27,187.15	26,434.11
银行存款	35,134,656.08	55,089,484.69
其他货币资金	4,915,509.68	3,740,019.39
合计	40,077,352.91	58,855,938.19

注：截止 2026 年 6 月 30 日，受限货币资金总额为 4,655,963.00 元，其中银行承兑汇票保证金 4,595,963.00 元，司法冻结 60,000.00 元。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
一、交易性金融资产	11,053,324.81	10,993,884.65
其中：1.债务工具投资		
2.权益工具投资		
3.其他	11,053,324.81	10,993,884.65
二、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		
合计	11,053,324.81	10,993,884.65

（三）应收票据

1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	21,896,985.38	32,969,549.80
商业承兑汇票		
小 计	21,896,985.38	32,969,549.80
减：坏账准备	0.00	0.00
合 计	21,896,985.38	32,969,549.80

2、期末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	14,950,733.62	
商业承兑汇票		
合 计	14,950,733.62	

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	105,209,243.53	71,375,976.90
1 至 2 年	497,416.03	348,192.22
2 至 3 年	161,948.53	184,860.68
3 至 4 年	96,800.92	15,851.00
4 至 5 年	13,320.00	23,005.68
5 年以上	102,734.69	91,773.07
小计	106,081,463.70	72,039,659.55
减：坏账准备	3,462,137.62	2,510,096.31
合计	102,619,326.08	69,529,563.24

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄分析组合	102,580,071.77	96.70	3,201,151.69	3.12	99,378,920.08
无收回信用风险组合	3,240,406.00	3.05	0	0.00	3,240,406.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	260,985.93	0.25	260,985.93	100.00	0
合计	106,081,463.70	100	3,462,137.62	3.26	102,619,326.08

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄分析组合	71,289,133.62	98.96	2,249,110.38	3.15	69,040,023.24
无收回信用风险组合	489,540.00	0.68	0.00		489,540.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	260,985.93	0.36	260,985.93	100.00	0.00
合计	72,039,659.55	100.00	2,510,096.31	3.48	69,529,563.24

(1) 期末单项金额重大并单项计提预期信用损失的应收账款：无。

(2) 组合中，按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,968,837.53	3,059,065.15	3.00
1 至 2 年	459,574.43	45,957.44	10.00
2 至 3 年	79,329.58	23,798.87	30.00
3 至 4 年	0	0	50.00
4 至 5 年	0	0	80.00
5 年以上	72,330.23	72,330.23	100.00
合计	102,580,071.77	3,201,151.69	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,886,436.90	2,126,619.51	3.00
1 至 2 年	271,271.62	27,127.16	10.00
2 至 3 年	51,516.27	15,454.88	30.00
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
5年以上	79,908.83	79,908.83	100.00
合计	71,289,133.62	2,249,110.38	

（3）组合中，无收回信用风险组合的应收账款

单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	账龄	理由
永新股份（黄山）包装有限公司	2,900.00	0.00	1年以内	关联方
广州永新包装有限公司	1,029,546.00	0.00	1年以内	关联方
河北永新包装有限公司	334,040.00	0.00	1年以内	关联方
黄山永新包装有限公司	1,873,920.00	0.00	1年以内	关联方
合计	3,240,406.00	0.00		

（4）组合中，单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
岳阳华塑包装有限公司	26,988.00	26,988.00	100	预计无法收回
广东万安纸业业有限公司	13,320.00	13,320.00	100	预计无法收回
深圳大洋洲印务有限公司	58,908.00	58,908.00	100	预计无法收回
广州格美包装有限公司	26,202.72	26,202.72	100	预计无法收回
广东花坪卫生材料有限公司	35,640.60	35,640.60	100	预计无法收回
佛山市狮美王包装科技有限公司	32,561.98	32,561.98	100	预计无法收回
广州市正惠塑料制品有限公司	34,502.94	34,502.94	100	预计无法收回
广东品瑞包装材料有限公司	2,457.23	2,457.23	100	预计无法收回
重庆多笠原食品有限公司	26,804.46	26,804.46	100	预计无法收回
河北显丰包装材料有限公司	3,600.00	3,600.00	100	预计无法收回
合计	260,985.93	260,985.93		

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,510,096.31	998,714.17	0.00	46,672.86	3,462,137.62
合 计	2,510,096.31	998,714.17	0.00	46,672.86	3,462,137.62

4、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
应收账款小数点调整	1.86
沧州铭典塑业有限公司	46,671.00
合 计	46,672.86

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	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质
黄山永新股份有限公司	关联方	1,873,920.00	1年以内	1.77	制版费

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
金石包装（嘉兴）有限公司	非关联方	1,511,410.66	1 年以内	1.42	制版费
惠州市道科包装材料有限公司	非关联方	1,509,032.50	1 年以内	1.42	制版费
诚德科技股份有限公司	非关联方	1,324,794.80	1 年以内	1.25	制版费
南通卓识新材料科技有限公司	非关联方	1,104,881.70	1 年以内	1.04	制版费
合计		7,324,039.66		6.90	

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、公司期末余额中应收关联方股东单位的款项情况：

公司期末余额中无应收关联方股东单位的款项情况。

（五）应收款项融资

1、应收款项融资分类列示

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	19,546,552.73	26,460,373.14
合 计	19,546,552.73	26,460,373.14

2、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	19,546,552.73	26,460,373.14
合 计	19,546,552.73	26,460,373.14

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	14,950,733.62	0.00
合 计	14,950,733.62	0.00

（六）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,696,272.42	98.94	1,473,438.24	93.64
1 至 2 年	29,000.00	1.06	100,000.00	6.36
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合计	2,725,272.42	100.00	1,573,438.24	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	天津华测检测认证有限公司	200,000.00	合同涉及的环评及检测预计 26 年完结
	合计	200,000.00	

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质
淄博供电公司	非关联方	423,739.56	1 年以内	15.55	预付电费
北京浩伟成达科技有限公司	非关联方	238,666.68	1 年以内	8.76	服务费
天津华测检测认证有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内、1-2 年	7.34	服务费
四川任诚乐贸易有限公司	非关联方	166,169.60	1 年以内	6.10	材料款
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	非关联方	120,000.95	1 年以内	4.40	预付电费
合计		1,148,576.79		42.15	

（七）其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	5,274,873.64	3,999,436.42
应收利息		
应收股利		
合 计	5,274,873.64	3,999,436.42

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	3,863,745.30	2,668,234.02
1 至 2 年	1,458,275.59	1,098,703.58
2 至 3 年	242,500.00	495,900.00
3 至 4 年	11,500.00	10,000.00
4 至 5 年	1,000.00	11,037.49
5 年以上	445,029.00	459,991.51
小计	6,022,049.89	4,743,866.60
减：坏账准备	747,176.25	744,430.18
合计	5,274,873.64	3,999,436.42

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
代垫及暂付款项	2,030,792.77	812,581.57
备用金	0.00	0.00
押金保证金	3,961,757.12	3,847,118.96
关联方款项	0.00	0.00
其他往来款项	29,500.00	84,166.07
小计	6,022,049.89	4,743,866.60
减：坏账准备	747,176.25	744,430.18
合计	5,274,873.64	3,999,436.42

(3) 坏账准备的计提情况

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）	
年初余额	744,430.18	0.00	0.00	744,430.18
年初余额在本期：				
——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	2,746.07	0.00	0.00	2,746.07
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	747,176.25	0.00	0.00	747,176.25

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按照账龄组合	4,676,960.91	77.66	747,176.25	15.98	3,929,784.66
无收回信用风险组合	1,345,088.98	22.34	0.00	0.00	1,345,088.98

类 别	期末账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
小计	6,022,049.89	100.00	747,176.25	12.41	5,274,873.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00
合 计	6,022,049.89	100.00	747,176.25	12.41	5,274,873.64

（续）

类 别	年初账面余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：按照账龄组合	3,989,337.71	84.09	744,430.18	18.66	3,244,907.53
无收回信用风险组合	754,528.89	15.91	0.00	0.00	754,528.89
小计	4,743,866.60	100.00	744,430.18	15.69	3,999,436.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00
合 计	4,743,866.60	100.00	744,430.18	15.69	3,999,436.42

（5）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	744,430.18	2,746.07	0.00	0.00	747,176.25
合 计	744,430.18	2,746.07	0.00	0.00	747,176.25

（6）本期实际核销的其他应收款情况：无。

（7）无收回信用风险组合明细

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质
社保及公积金个人部分	非关联方	1,345,088.98	1年以内	22.34	暂付款
合计	—	1,345,088.98		22.34	

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例（%）	款项性质
常德金鹏印务有限公司	非关联方	420,000.00	1至2年	6.97	保证金
郑州黄金叶实业有限责任公司	非关联方	390,000.00	1至2年	6.48	保证金

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
上海旺旺食品集团有限公司	非关联方	200,000.00	1年以内	3.32	保证金
宝鸡好猫实业(集团)有限公司	非关联方	146,922.00	1年以内、1-2年	2.44	保证金
颐中(青岛)印务有限公司	非关联方	101,453.16	1年以内	1.68	保证金
合计	—	1,258,375.16		20.89	

(9) 涉及政府补助的应收款项

公司报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(10) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(11) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(八) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,883,332.15	475,745.64	22,407,586.51
委托加工物资	884.96	0.00	884.96
在产品	1,458,516.94	0.00	1,458,516.94
库存商品	829,827.27	0.00	829,827.27
发出商品	15,923,404.94	0.00	15,923,404.94
合同履约成本	1,165,744.49	0.00	1,165,744.49
合计	42,261,710.75	475,745.64	41,785,965.11

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,388,362.55	516,127.54	19,872,235.01
委托加工物资	0.00	0.00	0.00
在产品	1,348,988.94	0.00	1,348,988.94
库存商品	794,622.01	0.00	794,622.01
发出商品	16,332,427.11	0.00	16,332,427.11
合同履约成本	1,469,008.61	0.00	1,469,008.61
合计	40,333,409.22	516,127.54	39,817,281.68

2、存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	516,127.54	0.00	0.00	40,381.90	0.00	475,745.64
委托加工物资						
在产品						
库存商品						
发出商品						
合 计	516,127.54	0.00	0.00	40,381.90	0.00	475,745.64

3、公司期末无用于抵押的存货。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	705,900.21	752,695.56
其他费用	297,786.85	366,480.19
合 计	1,003,687.06	1,119,175.75

(十) 固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	306,027,112.72	307,442,287.26
合 计	306,027,112.72	307,442,287.26

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	123,215,532.99	473,185,632.79	8,280,250.22	41,549,232.43	646,230,648.43
2、本期增加金额		30,050,911.08	475,232.57	-9,163,658.91	21,362,484.74
（1）购置		13,594,102.70	475,232.57	438,316.89	14,507,652.16
（2）在建工程转入		6,854,832.58			6,854,832.58
（3）调整分类		9,601,975.80		-9,601,975.80	0.00
3、本期减少金额		7,386,016.03	350,293.10	32,466.75	7,768,775.88
（1）处置或报废		5,708,872.33	350,293.10	32,466.75	6,091,632.18
（2）转入在建工程		1,677,143.70			1,677,143.70
（3）其他减少					
4、期末余额	123,215,532.99	495,850,527.84	8,405,189.69	32,353,106.77	659,824,357.29
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
1、年初余额	49,375,569.10	250,398,608.40	5,621,145.48	33,324,141.93	338,719,464.91
2、本期增加金额	2,672,052.02	26,479,493.52	439,217.78	-7,918,217.62	21,672,545.70
（1）计提	2,672,052.02	17,346,592.67	435,329.11	1,218,571.90	21,672,545.70
（2）其他转入					
（3）调整分类		9,132,900.85	3,888.67	-9,136,789.52	0.00
3、本期减少金额		6,323,025.25	332,778.44	20,124.13	6,675,927.82
（1）处置或报废		5,373,809.80	332,778.44	20,124.13	5,726,712.37
（2）转入在建工程		949,215.45			949,215.45
4、期末余额	52,047,621.12	270,555,076.67	5,727,584.82	25,385,800.18	353,716,082.79
三、减值准备					
1、年初余额		21,265.37		47,630.89	68,896.26
2、本期增加金额		982.06		11,283.46	12,265.52
（1）计提		982.06		11,283.46	12,265.52
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额		22,247.43		58,914.35	81,161.78
四、账面价值					
1、期末账面价值	71,167,911.87	225,273,203.74	2,677,604.87	6,908,392.24	306,027,112.72
2、年初账面价值	73,839,963.89	222,765,759.02	2,659,104.74	8,177,459.61	307,442,287.26

2、公司 2026 年 1-6 月计提折旧 21,672,545.70 元。

3、暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

公司报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5、通过经营租赁租出的固定资产

公司报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

公司报告期内无未办妥产权证书的固定资产

（十一）在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	20,109,617.08	9,901,046.70
工程物资		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	20,109,617.08	9,901,046.70

1、在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土壤和地下水污染防治环保改造	0.00		0.00	114,630.26		114,630.26
DV 激光直雕机	3,698,023.49		3,698,023.49	3,698,023.49		3,698,023.49
车间厂篷改造工程	25,000.00		25,000.00			
2#激光机升级改造	0.00		0.00	559,201.21		559,201.21
新厂研磨机	800.00		800.00			
ALE 激光直雕机（第四台）	7,480,518.69		7,480,518.69	133,933.33		133,933.33
电雕机	707,964.60		707,964.60			
镀铜线安装	50,350.15		50,350.15	50,350.15		50,350.15
镀铬线安装	25,439.23		25,439.23	25,439.23		25,439.23
打样机安装	618.00		618.00			
铬抛光机	150,442.48		150,442.48	150,442.48		150,442.48
铬抛光机	141,592.92		141,592.92	141,592.92		141,592.92
铬液除杂装置	23,008.85		23,008.85	23,008.85		23,008.85
镀铜镀铬自动线	2,752,212.39		2,752,212.39	2,752,212.39		2,752,212.39
激光机	1,150,442.48		1,150,442.48	1,150,442.48		1,150,442.48
铜污水处理设备	530,973.45		530,973.45	530,973.45		530,973.45
双头研磨机	230,088.50		230,088.50	230,088.50		230,088.50
表面缺陷检测设备	340,707.96		340,707.96	340,707.96		340,707.96
车磨抛机	2,027,982.56		2,027,982.56			
柔版计算机直接制版机	513,274.34		513,274.34			
洗版机	226,548.67		226,548.67			
溶剂回收机	33,628.32		33,628.32			
合计	20,109,617.08	0.00	20,109,617.08	9,901,046.70	0.00	9,901,046.70

2、重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	上年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期转入长期待摊费用
2#激光机升级改造	570,000.00	559,201.21		559,201.21		
新厂研磨机	270,000.00		800.00			
电雕机	1,350,000.00		1,197,203.47	1,197,203.47		
激光雕刻机	3,950,000.00		3,633,108.36	3,633,108.36		

项目名称	预算数	上年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期转入无形资产	本期转入长期待摊费用
DV 激光直雕机	3,700,000.00	3,698,023.49				
车间厂篷改造工程	30,000.00		25,000.00			
土壤和地下水污染防控环保改造	114,630.26	114,630.26		114,630.26		
斜床身改造	238,600.00		939,078.69	939,078.69		
ALE 激光直雕机（第四台）	7,000,000.00	133,933.33	7,346,585.36			
电雕机	800,000.00		707,964.60			
镀铜镀铬自动线	3,110,000.00	2,752,212.39				
激光机	1,300,000.00	1,150,442.48				
铜污水处理设备	600,000.00	530,973.45				
双头研磨机	260,000.00	230,088.50				
表面缺陷检测设备	385,000.00	340,707.96				
镀铜线安装	50,350.15	50,350.15				
镀铬线安装	25,439.23	25,439.23				
打样机安装	398,000.00		618.00			
铬抛光机	170,000.00	150,442.48				
铬抛光机	160,000.00	141,592.92				
铬液除杂装置	26,000.00	23,008.85				
充电桩	3,000.00		2,226.94	2,226.94		
双刀粗车	460,000.00		409,383.65	409,383.65		
车磨抛机	2,300,000.00		2,027,982.56			
柔版计算机直接制版机	580,000.00		513,274.34			
洗版机	256,000.00		226,548.67			
溶剂回收机	38,000.00		33,628.32			
合计	28,145,019.64	9,901,046.70	17,063,402.96	6,854,832.58	0.00	0.00

（续）

项目名称	本期其他减少	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	资金来源
2#激光机升级改造		0.00	100.00	100.00		自筹
新厂研磨机		800.00	0.30	95.00		自筹
电雕机		0.00	100.00	100.00		自筹
激光雕刻机		0.00	100.00	100.00		自筹
DV 激光直雕机		3,698,023.49	99.95	90.00		自筹
车间厂篷改造工程		25,000.00	83.33	90.00		自筹
土壤和地下水污染防控环保改造		0.00	100.00	100.00		自筹
斜床身改造		0.00	100.00	100.00		自筹、固定资产转入
ALE 激光直雕机（第四台）		7,480,518.69	100.00	95.00	112,759.37	自筹
电雕机		707,964.60	88.50	80.00		自筹
镀铜镀铬自动线		2,752,212.39	88.50	95.00		自筹
激光机		1,150,442.48	88.50	95.00		自筹
铜污水处理设备		530,973.45	88.50	95.00		自筹
双头研磨机		230,088.50	88.50	95.00		自筹
表面缺陷检测设备		340,707.96	88.50	95.00		自筹
镀铜线安装		50,350.15	100.00	95.00		自筹

项目名称	本期其他减少	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	资金来源
镀铬线安装		25,439.23	100.00	95.00		自筹
打样机安装		618.00	0.16	95.00		自筹
铬抛光机		150,442.48	88.50	95.00		自筹
铬抛光机		141,592.92	88.50	95.00		自筹
铬液除杂装置		23,008.85	88.50	95.00		自筹
充电桩		0.00	100.00	100.00		自筹
双刀粗车		0.00	100.00	100.00		自筹
车磨抛机		2,027,982.56	88.17	90.00		自筹
柔版计算机直接制版机		513,274.34	88.50	90.00		自筹
洗版机		226,548.67	88.50	90.00		自筹
溶剂回收机		33,628.32	88.50	90.00		自筹
合计	0	20,109,617.08			112,759.37	

(十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	663,786.89		663,786.89
2、本期增加金额	279,320.56		279,320.56
（1）承租	279,320.56		279,320.56
3、本期减少金额	663,786.89		663,786.89
（1）停租/转租	663,786.89		663,786.89
（2）其他减少			
4、期末余额	279,320.56		279,320.56
二、累计折旧			
1、年初余额	531,029.30		531,029.30
2、本期增加金额	69,830.16		69,830.16
（1）计提	69,830.16		69,830.16
3、本期减少金额	531,029.30		531,029.30
（1）停租/转租	531,029.30		531,029.30
（2）其他减少			
4、期末余额	69,830.16		69,830.16
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
（1）计提			
3、本期减少金额			
（1）停租/转租			
4、期末余额			
四、账面价值			

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
1、期末账面价值	209,490.40		209,490.40
2、年初账面价值	132,757.59		132,757.59

(十三) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	46,003,349.69	1,587,362.88	844,000.00	17,327,857.30	65,762,569.87
2、本期增加金额	2,997,300.00	0.00	0.00	509,433.95	3,506,733.95
（1）购置	2,997,300.00	0.00	0.00	509,433.95	3,506,733.95
（2）在建工程转入					
（3）其他转入					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4、期末余额	49,000,649.69	1,587,362.88	844,000.00	17,837,291.25	69,269,303.82
二、累计摊销					
1、年初余额	8,634,875.94	1,587,362.88	826,766.87	8,183,687.81	19,232,693.50
2、本期增加金额	735,264.64	0.00	2,200.02	1,413,365.01	2,150,829.67
（1）计提	735,264.64	0.00	2,200.02	1,413,365.01	2,150,829.67
（2）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）其他减少					
4、期末余额	9,370,140.58	1,587,362.88	828,966.89	9,597,052.82	21,383,523.17
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	39,630,509.11	0.00	15,033.11	8,240,238.43	47,885,780.65

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
2、年初账面价值	37,368,473.75	0.00	17,233.13	9,144,169.49	46,529,876.37

(十四) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
费用化支出	0.00	12,895,302.42			12,895,302.42	0.00
资本化支出	0.00					0.00
合计	0.00	12,895,302.42			12,895,302.42	0.00

(十五) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造	1,617,104.65	125,000.00	302,086.34	0.00	1,440,018.31
设备改造	994,800.26		182,239.71	0.00	812,560.55
合 计	2,611,904.91	125,000.00	484,326.05	0.00	2,252,578.86

(十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,057,132.11	556,995.24	3,181,703.81	416,772.73
租赁负债	220,476.40	55,119.10	146,266.90	36,566.73
预计负债	61,920.00	9,288.00	0.00	0.00
递延收益	7,862,253.76	1,179,337.99	7,944,078.89	1,191,613.57
合计	12,201,782.27	1,800,740.33	11,272,049.60	1,644,953.03

2、未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	209,490.40	52,372.60	132,757.59	33,189.40
固定资产加计扣除	6,126,011.48	729,794.69	6,738,729.95	787,892.29
合 计	6,335,501.88	782,167.29	6,871,487.54	821,081.69

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	709,089.18	657,846.59
可抵扣亏损	58,470,276.59	66,473,631.64
合 计	59,179,365.77	67,131,478.23

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	上年年末金额	备注
2026 年		13,475,095.53	
2027 年	11,352,196.22	11,352,196.22	
2028 年	9,963,745.74	9,963,745.74	
2029 年	14,247,426.53	14,247,426.53	
2030 年	17,435,167.62	17,435,167.62	
2031 年	5,471,740.48		
合计	58,470,276.59	66,473,631.64	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付设备、无形资产、工程款	8,214,420.00	10,499,680.69
合计	8,214,420.00	10,499,680.69

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
银行借款：	84,258,686.11	68,146,627.78
其中：抵押借款	6,405,213.88	12,810,281.11
信用借款	37,024,588.89	22,516,604.16
保证借款	25,817,105.56	22,812,353.62
保证及抵押借款	15,011,777.78	10,007,388.89
已贴现未到期的票据	0.00	200,000.00
合计	84,258,686.11	68,346,627.78

2、2026 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

贷款单位	本金	应计利息	借款条件	起始日	到期日
中国光大银行股份有限公司长沙八一路支行	2,000,000.00	1,305.56	保证借款	2025 年 11 月 25 日	2026 年 11 月 24 日
中国光大银行股份有限公司长沙八一路支行	3,000,000.00	1,958.33	保证借款	2025 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 15 日
中国光大银行股份有限公司长沙八一路支行	3,000,000.00	1,875.00	保证借款	2026 年 4 月 20 日	2027 年 7 月 19 日
中国工商银行长沙东升支行	4,990,000.00	3,603.89	保证借款	2026 年 6 月 1 日	2027 年 5 月 28 日
中国工商银行长沙东升支行	4,810,000.00	3,473.89	保证借款	2026 年 6 月 2 日	2027 年 6 月 1 日
中国银行长沙市星沙支行	2,800,000.00	2,022.22	信用借款	2025 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 22 日
中国银行长沙市星沙支行	5,200,000.00	3,755.56	信用借款	2025 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 22 日
中国银行长沙市星沙支行	2,000,000.00	1,444.44	信用借款	2025 年 9 月 22 日	2026 年 9 月 22 日

贷款单位	本金	应计利息	借款条件	起始日	到期日
中国民生银行股份有限公司汕头分行	1,400,000.00	1,516.66	抵押贷款	2025 年 8 月 28 日	2026 年 8 月 28 日
中国工商银行鹤山支行	100,000.00	85.56	抵押、保证	2026 年 2 月 10 日	2027 年 2 月 10 日
中国工商银行鹤山支行	4,900,000.00	4,192.22	抵押、保证	2026 年 2 月 10 日	2027 年 2 月 10 日
中国工商银行徽州支行	5,000,000.00	3,697.22	抵押	2025 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日
中国银行徽州支行	3,000,000.00	1,875.00	信用	2025 年 7 月 9 日	2026 年 7 月 9 日
中国银行徽州支行	5,000,000.00	3,125.00	信用	2026 年 2 月 9 日	2027 年 2 月 8 日
中国银行徽州支行	4,500,000.00	2,812.50	信用	2025 年 8 月 21 日	2026 年 8 月 21 日
徽州区农行	5,000,000.00	2,083.33	信用	2026 年 6 月 24 日	2027 年 6 月 23 日
徽商银行	2,500,000.00	1,909.73	信用	2026 年 3 月 25 日	2027 年 3 月 24 日
邮储银行徽州支行	3,000,000.00	2,383.33	信用	2025 年 9 月 4 日	2026 年 9 月 3 日
邮储银行徽州支行	4,000,000.00	3,177.78	信用	2026 年 3 月 12 日	2027 年 3 月 11 日
中国银行淄博分行	5,000,000.00	3,611.11	抵押、保证	2025 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 19 日
中国银行淄博分行	5,000,000.00	3,888.89	抵押、保证	2025 年 12 月 20 日	2026 年 12 月 19 日
交通银行淄博分行	8,000,000.00	4,888.89	保证借款	2025 年 12 月 26 日	2026 年 12 月 26 日
合计	84,200,000.00	58,686.11			

3、已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

（十九）应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,319,870.75	10,245,664.70
合 计	15,319,870.75	10,245,664.70

注：于 2026 年 6 月 30 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元

（二十）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购商品及劳务	15,934,075.85	13,748,061.38
工程款	1,492,215.09	4,262,779.80
设备款	12,337,052.61	10,956,762.91
合计	29,763,343.55	28,967,604.09

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
佛山市中讯仪器设备进出口有限公司	2,699,293.26	项目尾款，未到支付期

安徽修武工业技术有限公司	2,441,826.58	未到支付期
合计	5,141,119.84	

3、期末应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
海迹凹印技术（北京）有限公司	非关联方	3,685,634.16	1年以内	12.38	设备款
佛山市中讯仪器设备进出口有限公司	非关联方	2,699,293.26	1-2年、2-3年	9.07	设备款
安徽修武工业技术有限公司	非关联方	2,441,826.58	1-2年	8.20	设备款
江西江南新材料科技股份有限公司	非关联方	1,671,354.66	1年以内	5.62	采购商品
湖南省郴州建设集团有限公司	非关联方	1,335,013.98	1年以内	4.49	工程款
合计	—	11,833,122.64	—	39.76	—

（二十一） 合同负债

1、预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
合同相关的预收款	1,880,470.48	1,483,190.38
合计	1,880,470.48	1,483,190.38

2、合同负债金额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
广东肇庆狼图新材料有限公司	非关联方	752,212.39	1年以内	40.00	版费
雄县立亚包装材料有限公司	非关联方	144,247.79	1年以内	7.67	版费
安徽华绚包装有限公司	非关联方	141,592.92	1年以内	7.53	版费
佛山市博偲装饰材料有限公司	非关联方	106,194.69	1年以内	5.65	版费
青州市永凯塑料包装有限公司	非关联方	81,415.58	1年以内	4.33	版费
合计	—	1,225,663.37		65.18	

（二十二） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	29,012,581.43	88,497,840.42	94,783,669.83	22,726,752.02
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	7,309,263.10	7,309,263.10	0.00
合计	29,012,581.43	95,807,103.52	102,092,932.93	22,726,752.02

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,922,572.23	79,087,250.53	85,552,049.04	22,457,773.72
2、职工福利费	20,056.57	3,628,231.33	3,570,748.46	77,539.44

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3、社会保险费	0.00	3,562,916.20	3,562,916.20	0.00
其中：医疗保险费	0.00	3,147,876.15	3,147,876.15	0.00
工伤保险费	0.00	395,078.15	395,078.15	0.00
生育保险费	0.00	19,961.90	19,961.90	0.00
4、住房公积金	0.00	1,689,824.00	1,689,824.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	69,952.63	255,424.88	283,938.65	41,438.86
6、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	274,193.48	124,193.48	150,000.00
7、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,012,581.43	88,497,840.42	94,783,669.83	22,726,752.02

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	0.00	6,644,771.72	6,644,771.72	0.00
2、失业保险费	0.00	332,136.38	332,136.38	0.00
3、企业年金缴费	0.00	332,355.00	332,355.00	0.00
合计	0.00	7,309,263.10	7,309,263.10	0.00

（二十三） 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	3,396,963.27	2,218,092.39
企业所得税	1,230,148.02	2,365,905.84
个人所得税	377,642.50	533,223.88
房产税	231,621.26	108,240.37
土地使用税	125,224.67	62,951.31
印花税	12,917.40	46,021.00
城市维护建设税	155,478.72	103,360.04
教育费附加	87,510.14	59,036.16
地方教育费附加	58,340.08	39,357.45
环境保护税	129.47	399.27
水利建设基金	13,635.25	14,619.99
其他税费	10,849.62	0.00
合计	5,700,460.40	5,551,207.70

（二十四） 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	2,450,000.00	
其他应付款	1,804,442.76	2,129,846.13
合计	4,254,442.76	2,129,846.13

1、应付股利

项目	期末余额	年初余额
黄山永佳集团股份有限公司	1,950,000.00	
大立光电复合材料（上海）有限公司	500,000.00	
合计	2,450,000.00	

2、其他应付款

（1）其他应付款按款项性质列示

款项性质	期末余额	年初余额
押金及代垫款	1,655,481.19	1,960,472.80
往来款	148,961.57	169,373.33
合计	1,804,442.76	2,129,846.13

（2）其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	比例（%）	内容
预提电费	非关联方	578,077.08	1年以内	32.04	预提费用
计提土地购置契税	非关联方	87,300.00	1年以内	4.84	预提契税
李华	员工	74,032.33	1年以内	4.10	应付补偿款
胡亚楼	非关联方	50,000.00	1-2年	2.77	押金
东光县誉邦塑料包装有限公司	非关联方	44,981.85	1年以内	2.49	设计费
合计	—	834,391.26	—	46.24	—

（二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款	8,654,624.08	8,016,425.36
1年内到期的租赁负债	145,883.31	146,266.90
合 计	8,800,507.39	8,162,692.26

（二十六）其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	244,461.16	192,814.75
已背书转让未终止确认的票据	8,771,554.76	13,026,640.61

项目	期末余额	年初余额
合计	9,016,015.92	13,219,455.36

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
保证借款	14,015,798.65	17,084,885.92
抵押借款	9,908,208.75	9,958,208.75
抵押及保证借款		1,762,097.33
小计	23,924,007.40	28,805,192.00
减：一年内到期的长期借款	8,654,624.08	8,016,425.36
合 计	15,269,383.32	20,788,766.64

2026 年 6 月 30 日长期借款明细如下：

贷款单位	本金	应计利息	借款条件	起始日	到期日
中国工商银行股份有限公司徽州支行	4,200,000.00	2,858.33	保证借款	2023 年 2 月 20 日	2027 年 10 月 21 日
中国工商银行股份有限公司徽州支行	4,200,000.00	2,858.33	保证借款	2023 年 4 月 26 日	2027 年 10 月 21 日
中国工商银行股份有限公司徽州支行	2,331,000.00	1,586.38	保证借款	2024 年 5 月 15 日	2027 年 10 月 21 日
中国银行股份有限公司黄山徽州支行	1,100,000.00	916.67	保证借款	2023 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 8 日
中国银行股份有限公司黄山徽州支行	1,402,566.64	1,168.81	保证借款	2024 年 5 月 27 日	2028 年 9 月 8 日
中国银行股份有限公司黄山徽州支行	772,200.00	643.50	保证借款	2025 年 3 月 20 日	2028 年 9 月 8 日
中国建设银行鹤山支行	9,900,000.00	8,208.75	抵押借款	2025 年 9 月 9 日	2028 年 9 月 8 日
合计	23,905,766.64	18,240.76			

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	220,476.40	146,266.90
减：一年内到期的租赁负债	145,883.31	146,266.90
合 计	74,593.09	0.00

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	年初余额
未决诉讼	61,920.00	0.00
合 计	61,920.00	0.00

(三十) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,408,339.69	0.00	327,602.47	11,080,737.22	政府补助
合 计	11,408,339.69	0.00	327,602.47	11,080,737.22	

(三十一) 股本

投资者名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	143,690,460.00			143,690,460.00
合计	143,690,460.00			143,690,460.00

（三十二）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	57,451,293.76			57,451,293.76
合计	57,451,293.76			57,451,293.76

（三十三）盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,303,415.48			17,303,415.48
合计	17,303,415.48			17,303,415.48

（三十四）未分配利润

项目	本期金额	上年金额
调整前年初未分配利润	136,888,297.10	126,393,835.67
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	136,888,297.10	126,393,835.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	7,287,575.25	22,901,358.80
减：本期减少	7,184,523.00	12,406,897.37
其中：提取法定盈余公积		911,660.57
其中：提取任意盈余公积		
其中：提取一般风险准备		
其中：应付普通股股利	7,184,523.00	11,495,236.80
其中：转作股本的普通股股利		
其中：其他减少		
期末未分配利润	136,991,349.35	136,888,297.10

（三十五）营业收入和营业成本

1、营业收入及营业成本的构成

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	236,158,151.38	163,271,012.90	211,278,835.86	149,639,405.48
其他业务	4,414,709.02	808,977.35	4,763,910.54	820,221.77
合计	240,572,860.40	164,079,990.25	216,042,746.40	150,459,627.25

2、合同产生的收入情况

合同分类	凹印制版	合计
一、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	236,158,151.38	236,158,151.38
合计	236,158,151.38	236,158,151.38

（三十六）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	751,268.70	654,862.89
教育费附加	421,540.63	359,048.99
地方教育附加	281,027.07	239,365.94
印花税	58,249.67	56,788.18
车船税	6,385.64	8,973.02
土地使用税	260,037.64	257,093.62
房产税	614,501.10	581,123.56
残疾人保障金	10,849.62	10,000.00
环境保护税	2,415.20	2,423.54
水利建设基金	74,400.89	67,186.01
合计	2,480,676.16	2,236,865.75

（三十七）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	18,955,971.50	16,791,577.36
业务招待费	3,592,221.79	4,010,848.45
差旅交通费	868,940.01	907,654.99
业务推广费	17,654.72	364,266.70
租赁费	478,497.15	509,413.90
车辆费用	689,979.26	742,334.76
折旧摊销费	90,373.55	90,216.81
办公费	217,100.69	304,771.19
快递费	159,281.00	135,384.35
维修费		1,113.83
会议费	31,264.00	35,076.00
其他费用	108,436.48	137,041.78
合计	25,209,720.15	24,029,700.12

（三十八）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	14,412,619.98	12,243,576.65

项目	本期金额	上期金额
折旧与摊销	1,963,406.04	1,999,167.48
咨询服务费	1,669,916.75	2,857,492.33
差旅交通费	286,797.47	415,601.37
办公费	199,165.92	218,497.08
业务招待费	515,846.36	387,357.10
车辆费用	236,275.75	315,068.85
环保费用（排污费）	384,589.88	322,990.33
水电费	192,167.97	175,029.36
快递费	11,840.78	23,815.63
警卫消防费	106,750.13	125,227.81
会议费	29,991.01	54,602.54
通讯电话费	71,599.70	75,228.39
修理修缮费	211,581.80	255,929.31
其他费用	416,529.84	521,358.84
合计	20,709,079.38	19,990,943.07

（三十九） 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	7,764,138.89	5,783,761.80
直接投入	3,727,781.47	3,626,158.05
折旧、摊销费用	1,127,588.28	1,130,104.31
其他费用	275,793.78	562,533.75
合计	12,895,302.42	11,102,557.91

（四十） 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,267,611.89	1,575,513.92
减：利息收入	94,445.61	43,377.15
承兑汇票贴息	38,552.02	71,253.60
汇兑损失	267.00	0.00
减：汇兑收益		237,418.68
手续费支出等	76,032.98	116,122.91
合计	1,288,018.28	1,482,094.60

（四十一） 其他收益

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助	327,602.47	387,685.14
与收益相关的政府补助	710,600.00	18,106,109.93
代扣个人所得税手续费返还	64,723.28	30,250.14
增值税加计抵减	366,119.41	282,585.53
合计	1,469,045.16	18,806,630.74

（四十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	59,440.16	75,347.80
其中：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	59,440.16	75,347.80
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合 计	59,440.16	75,347.80

（四十三）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-997,714.17	-718,018.01
其他应收款坏账损失	-3,746.07	41,535.89
合计	-1,001,460.24	-676,482.12

（四十四）资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	0.00	0.00
固定资产减值损失	-12,265.52	-10,301.35
合计	-12,265.52	-10,301.35

（四十五）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-125,815.42	8,488.38
其中：固定资产处置	-125,815.42	8,488.38
终止使用权资产收益	13,509.31	0.00
合计	-112,306.11	8,488.38

（四十六）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
赔偿款			
政府补助			
不用支付的应付款项	863.00	24,893.00	863.00
非流动资产报废清理	16,212.39	236,297.81	16,212.39
其他	7,194.32	75,075.01	7,194.32

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	24,269.71	336,265.82	24,269.71

（四十七）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	59,437.32	41,874.88	59,437.32
赔偿支出	23,492.00	988.67	23,492.00
赞助支出	6,000.00	2,800.00	6,000.00
捐赠支出	106,472.08	28,139.90	106,472.08
罚款及滞纳金	35,274.23	14,513.32	35,274.23
其他	76,834.92	43,796.82	76,834.92
合计	307,510.55	132,113.59	307,510.55

（四十八）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	2,575,187.95	4,027,138.70
递延所得税费用	-194,701.70	-70,792.83
补缴以前年度所得税费用	14,637.05	0.00
合计	2,395,123.30	3,956,345.87

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	14,029,286.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,507,321.59
子公司适用不同税率的影响	-1,884,280.42
补缴以前年度所得税费用	14,637.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	925,120.62
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	1,281,326.57
研发费用加计扣除	-1,449,002.12
残疾人工资加计扣除	
所得税费用	2,395,123.30

（四十九）现金流量表项目

1、收到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	94,445.61	79,543.82
政府补助	808,115.53	4,699,800.00

项目	本期金额	上期金额
押金备用金	1,770,791.35	2,117,957.54
往来款项	731,612.41	1,830,153.90
赔偿款	20.00	0.00
长沙旧厂房回收补偿款	0.00	0.00
其他	90.00	822,223.36
合计	3,405,074.90	9,549,678.62

2、支付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	17,642,229.08	20,313,823.50
手续费	45,463.78	95,046.11
押金备用金	1,394,002.16	2,741,179.70
罚款滞纳金等	22,208.26	0.00
往来款项	275,563.99	368,843.54
捐赠支出、赞助支出	112,472.08	30,939.90
合计	19,491,939.35	23,549,832.75

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁	66,004.15	79,204.98
应付票据保证金	1,522,263.59	
合计	1,588,267.74	79,204.98

(五十) 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	11,634,163.07	21,192,447.51
加：资产减值准备	12,265.52	10,301.35
信用减值损失	1,001,460.24	676,482.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,672,545.70	20,176,147.79
使用权资产折旧	69,830.16	66,378.66
无形资产摊销	2,150,829.67	2,063,607.07
长期待摊费用摊销	484,326.05	511,804.13
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）	112,306.11	-8,488.38

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-43,224.93	-194,422.93
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-59,440.16	-75,347.80
财务费用（收益以“－”号填列）	1,306,163.91	1,646,767.52
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）	-155,787.30	-672,675.44
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-38,914.40	-16,594.66
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,928,301.53	1,747,077.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-34,622,892.79	-13,491,116.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	919,564.48	-14,366,132.65
其他		-18,047,709.93
经营活动产生的现金流量净额	2,514,893.80	1,218,525.74
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,421,389.91	46,659,143.18
减：现金的期初余额	55,782,238.78	66,202,445.60
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	-20,360,848.87	-19,543,302.42

2、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	35,421,389.91	55,782,238.78
其中：库存现金	27,187.15	26,434.11
可随时用于支付的银行存款	30,478,693.08	55,089,484.69
可随时用于支付的其他货币资金	4,915,509.68	666,319.98
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		

项目	期末余额	年初余额
三、期末现金及现金等价物余额	35,421,389.91	55,782,238.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

3、不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末金额	年初金额	受限原因
受限货币资金	4,595,963.00	3,073,699.41	应付票据保证金
受限货币资金	60,000.00	0.00	司法冻结
合 计	4,655,963.00	3,073,699.41	

（五十一） 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,595,963.00	票据保证金
货币资金	60,000.00	司法冻结
固定资产	16,044,725.63	银行贷款抵押
无形资产	1,760,144.85	银行贷款抵押
合 计	22,460,833.48	

（五十二） 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其 他收益	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	11,408,339.69			327,602.47		11,080,737.22	与资产相关
合 计	11,408,339.69			327,602.47		11,080,737.22	

2、计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额
与收益相关	710,600.00	18,106,109.93
与资产相关	327,602.47	387,685.14
合 计	1,038,202.47	18,493,795.07

七、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司全称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式	取得时间
-------	-----	-----	------	---------	------	------

	营地			直接	间接		
汕头市精工东捷制版有限公司	汕头市	汕头市	凹版印刷、制版、设计制作	60.00		转让取得	2016年9月
长沙精达印刷制版有限公司	长沙市	长沙市	凹印制版生产和销售	100.00		转让取得	2008年7月
鹤山市精工制版有限公司	江门市	江门市	凹印制版生产和销售	100.00		转让取得	2011年7月
山东精工凹印制版有限公司	淄博市	淄博市	印刷品的制版和销售	100.00		转让取得	2016年5月
重庆精准印刷制版有限公司	重庆市	重庆市	凹印制版生产和销售，技术咨询	100.00		转让取得	2011年5月
黄山精工凹印制版有限公司	黄山市	黄山市	生产和销售凹印版、制版	51.00		转让取得	2004年4月
天津精工华晖制版技术开发有限公司	天津市	天津市	印刷用凹版辊筒制版及制版技术开发、机加工、生产及销售	100.00		转让取得	2014年9月

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元、欧元有关，除本公司的几个下属子公司以日元、欧元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款或长期借款。由于固定利率借款均为短期借款或长期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 其他价格风险: 本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2026年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

(二) 金融资产转移

本年未发生金融资产转移。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	11,053,324.81			11,053,324.81
应收款项融资			19,546,552.73	19,546,552.73

本公司第一层次公允价值计量项目交易性金融资产系银行理财产品，计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，进而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

本公司第三层次公允价值计量项目应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

公司的控股股东为北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙），实际控制人为李文田、李京和李楠。在报告期间，实际控制人未发生变更。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京凯腾精达管理咨询服务合伙企业（有限合伙）	公司控股股东
李文田	公司实际控制人之一
李京	董事长、总经理；公司实际控制人之一
高少成	李京配偶、李文田之女婿
姚少锋	董事、副董事长
李楠	董事；公司实际控制人之一
高国昌	董事
唐晓燕	独立董事
龙成凤	独立董事
李世银	独立董事
郭万武	分管销售的副总经理
侯晓东	财务总监
崔瀚文	董事会秘书
黄山永新股份有限公司	子公司黄山精工凹印制版有限公司的副董事长鲍冉，同时担任黄山永新股份有限公司董事
黄山新力油墨科技有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
黄山永佳集团股份有限公司	子公司黄山精工凹印制版有限公司的副董事长鲍冉，同时担任黄山永佳集团股份有限公司副董事长
广州永新包装有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
河北永新包装有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
黄山三夏精密机械有限公司	黄山永佳集团股份有限公司的子公司
黄山天马铝业有限公司	黄山永佳集团股份有限公司的子公司
黄山源点新材料科技有限公司	黄山永佳集团股份有限公司的子公司
永新股份（黄山）包装有限公司	黄山永新股份有限公司的子公司
黄山尚傅科技有限公司	黄山永佳集团股份有限公司的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京精风利德印刷设备有限公司	李京配偶高少成的父亲高仲鑫控股的公司

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：

(1) 关联方销售

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
黄山永新股份有限公司	销售商品	9,674,934.95	9,959,221.21
黄山天马铝业有限公司	销售商品		
黄山三夏精密机械有限公司	销售商品	7,079.65	7,079.65
广州永新包装有限公司	销售商品	2,144,996.70	1,765,690.82
河北永新包装有限公司	销售商品	1,285,397.92	648,389.23
黄山源点新材料科技有限公司	销售商品	2,743.36	
永新股份（黄山）包装有限公司	销售商品	6,106.19	5,132.74
黄山新力油墨科技有限公司	销售商品		920.35
合 计		13,121,258.77	12,386,434.00

(2) 关联方采购

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京精风利德印刷设备有限公司	采购原材料		180,707.94
黄山永新股份有限公司	采购原材料	557,343.72	476,893.81
黄山新力油墨科技有限公司	采购原材料	26,465.90	21,219.80
黄山永佳集团股份有限公司	职工宿舍房租	5,832.00	5,832.00
合 计		589,641.62	684,653.55

2、关联受托管理/委托管理情况：无。

3、关联承包情况：无。

4、关联租赁情况：无。

5、关联担保情况

公司子公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
李京、高少成	山东精工	10,000,000.00	2025/12/22	2026/12/22	否
李京、高少成	山东精工	8,000,000.00	2025/12/26	2026/12/26	否
李京、高少成	鹤山精工	10,000,000.00	2025/2/10	2035/12/31	否
李京、高少成	长沙精达	10,000,000.00	2026/6/12	2036/6/11	否

6、关联方资产转让、债务重组情况：无

7、其他关联交易：无

（五）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
应收账款：		
黄山永新股份有限公司	1,873,920.00	0
河北永新包装有限公司	334,040.00	880.00
广州永新包装有限公司	1,029,546.00	482,860.00
永新股份（黄山）包装有限公司	2,900.00	5,800.00
合 计	3,240,406.00	489,540.00

2、应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
黄山永新股份有限公司	0.00	0.00
北京精风利德印刷设备有限公司	0.00	0.00
黄山新力油墨科技有限公司	5,783.92	6,097.92
合同负债：		
黄山永新股份有限公司	0.00	86,437.09
合 计	5,783.92	92,535.01

十二、股份支付

本公司在报告期未发生股份支付事项

十三、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至 2026 年 8 月 26 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

（二）债务重组

本报告期未发生债务重组事项。

（三）资产置换

本报告期未发生资产置换事项。

（四）年金计划

本报告期未发生年金计划事项。

（五）终止经营

本报告期未发生终止经营事项。

（六）分部信息

本公司主要业务均为生产、销售定制化的凹印印版（版辊）系列产品，公司将此业务视为作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

本公司收入分解信息详见本财务报表附注“（三十五）营业收入和营业成本”所述。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	42,264,773.90	32,062,158.43
应收利息		
应收股利	51,155,517.74	26,709,201.15
合计	93,420,291.64	58,771,359.58

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	35,370,717.41	26,778,249.01
1 至 2 年	6,894,056.49	5,279,047.62
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		24,309.00
5 年以上	142,969.00	118,660.00
小计	42,407,742.90	32,200,265.63
减：坏账准备	142,969.00	138,107.20
合计	42,264,773.90	32,062,158.43

(2) 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、备用金、押金	184,999.22	170,409.72
子公司往来款	42,222,743.68	32,029,855.91
其他	0.00	0.00
小计	42,407,742.90	32,200,265.63
减：坏账准备	142,969.00	138,107.20
合计	42,264,773.90	32,062,158.43

(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）	
2026 年 1 月 1 日余额	138,107.20			138,107.20
——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	4,861.80			4,861.80
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026 年 6 月 30 日余额	142,969.00			142,969.00

(4) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款	42,407,742.90	100.00	142,969.00	0.34	42,264,773.90
其中：					
账龄分析组合	142,969.00	0.34	142,969.00	100.00	0.00
无收回信用风险组合	42,264,773.90	99.66			42,264,773.90
合 计	42,407,742.90	100.00	142,969.00	0.34	42,264,773.90

(续)

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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的其他应收款	32,200,265.63	100.00	138,107.20	0.43	32,062,158.43
其中：					
账龄分析组合	142,969.00	0.44	138,107.20	96.60	4,861.80
无收回信用风险组合	32,057,296.63	99.56			32,057,296.63
合 计	32,200,265.63	100.00	138,107.20	0.43	32,062,158.43

(5) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	138,107.20	4,861.80			142,969.00
合 计	138,107.20	4,861.80			142,969.00

(6) 无收回信用风险组合明细

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	比例 (%)	款项性质
重庆精准印刷制版有限公司	子公司	30,244,056.49	1 年以内至 2 年	71.32	往来款
山东精工凹印制版有限公司	子公司	11,978,687.19	1 年以内	28.25	往来款
社保及公积金	非关联方	42,030.22	1 年以内	0.10	暂付款
合计	—	42,264,773.90		99.66	

2、应收股利

项目 (或被投资单位)	期末余额	上年年末余额
山东精工凹印制版有限公司	6,259,948.10	1,187,145.56
鹤山市精工制版有限公司	25,522,055.59	25,522,055.59
黄山精工制版有限公司	2,550,000.00	
长沙精达制版有限公司	16,823,514.05	
小 计	51,155,517.74	26,709,201.15
减：坏账准备		
合 计	51,155,517.74	26,709,201.15

(二) 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	170,383,940.03		170,383,940.03	170,383,940.03		170,383,940.03

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
对联营、合营企业投资						
合计	170,383,940.03		170,383,940.03	170,383,940.03		170,383,940.03

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
长沙精达印刷制版有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
黄山精工凹印制版有限公司	17,850,000.00			17,850,000.00		
重庆精准印刷制版有限公司	13,385,179.70			13,385,179.70		
鹤山市精工制版有限公司	42,446,126.44			42,446,126.44		
天津精工华晖制版技术开发有限公司	17,819,127.05			17,819,127.05		
汕头市精工东捷制版有限公司	9,964,323.47			9,964,323.47		
山东精工凹印制版有限公司	8,919,183.37			8,919,183.37		
合计	170,383,940.03	0.00	0.00	170,383,940.03		

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,868,322.10	2,396,056.00	1,683,913.74	1,904,412.71
合计	1,868,322.10	2,396,056.00	1,683,913.74	1,904,412.71

(四) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
取得子公司股利分红	30,581,620.92	19,269,969.04
合 计	30,581,620.92	19,269,969.04

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、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；	-155,531.04	
2、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；	710,600.00	
3、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；	59,440.16	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益；		

项目	金额	说明
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、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；		
10、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；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、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；		
14、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；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、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；		
17、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；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-240,015.91	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	374,493.21	
减：所得税影响金额	34,088.23	
扣除所得税后非经常性损益合计	340,404.98	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-82,795.40	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	423,200.38	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.0507	0.0507
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.93%	0.0478	0.0478

北京凯腾精工制版股份有限公司

2026年8月26日

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

北京凯腾精工制版股份有限公司证券部办公室。