



欧佩股份

NEEQ : 834462

江苏欧佩日化股份有限公司

Jiangsu Oppeal Daily Chemical Co., Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人罗爱军、主管会计工作负责人王红英及会计机构负责人（会计主管人员）王红英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

| |
|---|
| 无 |
|---|

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 17 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 19 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 21 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 100 |
| 附件 II | 融资情况 | 101 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 |
| | 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 | 董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|---------------------------------|
| 本公司、公司、江苏欧佩、欧佩股份 | 指 | 江苏欧佩日化股份有限公司 |
| 欧佩有限 | 指 | 江苏欧佩旅游用品有限公司，系公司前身 |
| 苏豪扬州 | 指 | 江苏苏豪国际集团扬州有限公司 |
| 欧佩分公司 | 指 | 江苏欧佩日化有限公司扬州分公司 |
| 欧佩扬州 | 指 | 江苏欧佩旅游用品有限公司扬州分公司 |
| 宁波创咖 | 指 | 宁波创咖管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 欧佩电子、茉莉小镇 | 指 | 扬州欧佩电子商务有限公司（原扬州茉莉小镇个人护理用品有限公司） |
| 素问有限 | 指 | 江苏素问化妆品有限公司 |
| 扬州启艾 | 指 | 扬州启艾旅游用品有限公司 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 股东会 | 指 | 江苏欧佩日化股份有限公司股东会 |
| 董事会 | 指 | 江苏欧佩日化股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏欧佩日化股份有限公司监事会 |
| 《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》 |
| 《公司章程》、公司章程、章程 | 指 | 《公司章程》、公司章程、章程 |
| 股转系统、全国股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 主办券商、申万宏源承销保荐 | 指 | 申万宏源证券承销保荐有限责任公司 |
| 立信中联、会计师、注册会计师 | 指 | 立信中联会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师事务所、律师 | 指 | 江苏彰信律师事务所 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人 |
| 报告期、本期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|--------------------|
| 公司中文全称 | 江苏欧佩日化股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Jiangsu Oppeal Daily Chemical Co., Ltd. | | |
| | Dr. Oppeal | | |
| 法定代表人 | 罗爱军 | 成立时间 | 2009 年 10 月 23 日 |
| 控股股东 | 控股股东为（罗爱军） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（罗爱军），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造（C）--化学原料和制品制造业（C26）-日用化学品制造（C268）-肥皂及合成洗涤剂制造（2681） | | |
| 主要产品与服务项目 | 酒店用品 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 欧佩股份 | 证券代码 | 834462 |
| 挂牌时间 | 2015 年 11 月 27 日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 做市交易 | 普通股总股本（股） | 42,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 3 层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 王红英 | 联系地址 | 扬州市邗江区杨寿镇华通路南 |
| 电话 | 13815833449 | 电子邮箱 | saga@droppeal.com |
| 传真 | 0514-85860079 | | |
| 公司办公地址 | 扬州市邗江区杨寿镇华通路南 | 邮政编码 | 225000 |
| 公司网址 | http://www.droppeal.com/ | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91321000695540790Y | | |
| 注册地址 | 江苏省扬州市邗江区华通路南 | | |
| 注册资本（元） | 42,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司属于化学原料和化学制品制造业（C26），专门从事旅游文化、酒店用品的生产、研发、销售以及技术进出口业务。公司是一家以进出口贸易为龙头，实业发展为基础，集工、贸、商于一体的企业，是集酒店用品、航空用品、旅游用品和身体护理用品于一体的综合供应商，公司先后获得 ISO9001、GMPC、ISO22716 认证，严格按照 GMPC 及 FDA 标准引进 EDI 纯水净化系统。苏豪扬州和欧佩股份在 2022 年获得 GRS 证书，执行全球回收标准，生产认证的环保产品，加入全球减塑队伍中。公司时刻追求发展，提高服务品质，并致力于产品的研发测试，拥有较强的设计与生产能力，根据客户需求量身定制并保证产品质量。公司主要通过外贸出口开拓业务，收入来源主要是酒店用品的销售。公司严格按照标准采购产品原材料进行生产加工，致力于生产更优质的酒店客房用品、化妆品和身体护肤品，提供给客户可靠高品质的产品，从而获取收入、利润、现金流，实现公司战略发展和价值提升。

(1) 采购模式

公司作为一家酒店用品、航空用品、旅游用品和身体护理用品的制造商以及供货商，在目前的生产经营中主要经营以下产品：化妆品软管（LDPE/HDPE/LLDPE）、化妆品瓶子（PETG/ PVC/ PP/PE）、化妆品盖子（PP/ PS）、化妆品液体（香波、沐浴露、润肤露、护发素等）、各类肥皂、各类材质的拖鞋、客房一次性易耗品（浴帽、针线包、牙刷、剃须刀、托盘等）以及客房布草类产品（毛巾、浴衣），以上产品均由采购部在比质比价的基础上择优采购。公司已与主要供货商建立了长期稳定的业务合作关系，供货渠道可靠，货源充足，能够满足生产需要。

(2) 生产模式

公司主要实行“以销定产”的订单生产模式，同时又结合中小客户的需求，与客户签订约定时间内的库存生产计划，从而生产一部分常规品种的产品作为安全库存。

(3) 仓储模式

公司采用经济订货批量模型（EOQ, Economic Order Quantity），与部分客户签订的库存计划，会在客户要求时间内合理安排生产时间，从而保持合理的库存，即当库存低于客户安全库存时便补充原料，确保公司对客户库存要求有足够的反应能力。同时，公司原料保存良好，成品入库保存良好，从而保证最终产品质量。

(4) 销售模式

公司的国内销售渠道主要为经销制，在全国招募经销商，并通过经销商进行分销，经销商以地级城市为主；渠道采用直供和经销结合的模式销售。公司对外贸易则采用自有品牌和贴牌定制相结合的模式。外贸的主要渠道是通过网络平台和展会的自主开发以及与贸易公司的合作。公司各销售渠道之间无上下游关系，各渠道销售相对独立。公司按照“收入与业绩、费用挂钩”的原则制定销售激励政策，有效推动公司市场营销工作。报告期内及截至报告披露日，公司的商业模式较上期没有发生较大变化，未对公司的经营情况产生影响。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入 | 179,928,430.88 | 141,335,224.75 | 27.31% |
| 毛利率% | 26.76% | 23.87% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,845,081.13 | 6,158,146.30 | -21.32% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 5,526,586.78 | 5,439,367.60 | 1.6% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | 5.95% | 8.29% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 6.79% | 7.33% | - |
| 基本每股收益 | 0.12 | 0.15 | -20.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 206,292,010.68 | 201,717,779.65 | 2.27% |
| 负债总计 | 126,050,450.79 | 113,422,300.67 | 11.13% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 71,794,057.41 | 81,346,576.28 | -11.74% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.71 | 1.93 | -11.40% |
| 资产负债率%（母公司） | 64.37% | 56.06% | - |
| 资产负债率%（合并） | 61.10% | 56.23% | - |
| 流动比率 | 1.03 | 1.05 | - |
| 利息保障倍数 | 9.32 | 7.55 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,510,540.65 | 13,418,100.29 | -73.84% |
| 应收账款周转率 | 5.27 | 4.14 | - |
| 存货周转率 | 4.24 | 3.40 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 2.27% | -16.47% | - |
| 营业收入增长率% | 27.31% | 35.89% | - |
| 净利润增长率% | -22.67% | 186.63% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 27,310,232.17 | 13.24% | 19,383,182.43 | 5.99% | 40.90% |
| 应收票据 | | | 2,480,000 | 0.00% | -100.00% |
| 应收账款 | 30,817,544.44 | 14.94% | 31,498,787.10 | 17.70% | -2.16% |
| 存货 | 29,597,610.18 | 14.35% | 32,536,614.13 | 16.85% | -9.03% |
| 其他应收款 | 10,560,728.90 | 5.11% | 3,317,097.78 | 1.64% | 218.37% |
| 长期股权投资 | | | 0.00 | 0.00% | |
| 固定资产 | 60,546,300.68 | 29.35% | 68,116,396.22 | 36.88% | -11.11% |
| 在建工程 | 254,666.88 | 0.12% | 305,994.32 | 0.54% | -16.77% |
| 无形资产 | 7,334,189.34 | 3.56% | 7,516,843.26 | 4.15% | -2.43% |
| 短期借款 | 62,051,119.50 | 30.08% | 33,875,632.89 | 27.22% | 83.17% |
| 应付账款 | 19,080,084.17 | 9.25% | 23,486,645.33 | 10.50% | -18.76% |
| 应付票据 | | | 0.00 | 0.00% | |
| 资产总计 | 206,292,010.68 | | 201,717,779.65 | 0.00% | 2.27% |

项目重大变动原因：

1. 货币资金变动原因：增加苏豪扬州农商行贷款；
2. 短期借款变动原因：增加苏豪扬州农商行贷款；
3. 应收票据变动原因：承兑汇票到期已承兑。
4. 其他应收款变动原因：增加费用和处置固定资产的经营性往来。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 179,928,430.88 | - | 141,335,224.75 | - | 27.31% |
| 营业成本 | 131,781,410.25 | 73.24% | 107,596,806.30 | 76.13% | 22.48% |
| 毛利率 | 26.76% | - | 23.87% | - | - |
| 销售费用 | 18,290,865.69 | 10.17% | 13,513,597.81 | 9.56% | 35.35% |
| 管理费用 | 14,233,799.43 | 7.91% | 7,141,848.73 | 5.05% | 99.30% |
| 财务费用 | 1,298,181.33 | 0.72% | 1,243,967.87 | 0.88% | 4.36% |
| 信用减值损失 | -1,064,196.48 | 0.61% | -567,765.43 | 0.40% | 87.44% |
| 营业利润 | 11,734,695.68 | 6.5% | 11,096,455.47 | 7.85% | 5.75% |
| 净利润 | 6,343,680.91 | 3.51% | 8,202,978.25 | 5.80% | -22.67% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,510,540.65 | - | 13,418,100.29 | - | -73.84% |

| | | | | | |
|---------------|---------------|---|---------------|---|---------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,607,268.85 | - | -6,638,414.64 | - | 60.72% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 2,785,057.94 | - | -9,492,584.08 | - | 129.34% |

项目重大变动原因：

1. 销售费用变动原因：销售费用较上年增幅 35.35%，主要原因是销售额上升计提奖金金额增长，另为了拓展业务增加涉外费、招待费、模具费打样费等所致；
2. 管理费用变动原因：管理费用较上年增幅 99.30%，主要原因是人员费用增加以及今年国内外疫情后，完全开放增加涉外费和客户招待费所致。
3. 信用减值损失变动原因：主要由于增加其他应收款所致。
4. 经营活动产生的现金流量净额变化原因：主要由于增加人员费用和奖金支出所致；
5. 投资活动产生的现金流量净额变化原因：主要由于处置固定资产所致；
6. 筹资活动产生的现金流量净额变化原因：主要由于扬州苏豪增加农商行贷款所致。

四、 投资状况分析**(一) 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|----------------|------|-----------|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
| 江苏苏豪国际集团扬州有限公司 | 子公司 | 进出口贸易 | 12,600,000 | 100,640,449.78 | 36,399,279.54 | 112,624,499.32 | 5,463,620.50 |
| 扬州欧佩电子商务有限公司 | 子公司 | 网上销售 | 5,300,000 | 387,771.89 | -3,106,121.15 | -60,184.23 | -78,034.89 |
| 江苏欧扬日化有限公司 | 参股公司 | 酒店用品生产及销售 | 10,000,000 | 3,757,187.06 | 2,272,574.49 | 1,170,319.09 | -196,561.31 |
| 扬州 | 参 | | 3,000,000 | 17,196,766.82 | 2,372,920.74 | 10,352,398.42 | -17,079.26 |

| | | | | | | | |
|----------------|------|-----------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 欧翔包装科技有限公司 | 股公司 | | | | | | |
| 扬州欧源新材料包装有限公司 | 参股公司 | 酒店用品生产及销售 | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 扬州欧文环保材料科技有限公司 | 参股公司 | 环保产品生产及销售 | 3,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 浙江欧佩品牌运营管理有限公司 | 参股公司 | 线下销售 | 10,000,000 | 94,628.96 | -65,605.56 | 111,686.66 | -65,605.56 |

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|----------------|-------------|------------------------------------|
| 江苏欧扬日化有限公司 | 无 | 进一步提升公司综合实力和核心竞争力，为公司长期发展培育新的利润增长点 |
| 扬州欧翔包装科技有限公司 | 无 | 进一步提升公司综合实力和核心竞争力，为公司长期发展培育新的利润增长点 |
| 扬州欧源新材料包装有限公司 | 无 | 进一步提升公司综合实力和核心竞争力，为公司长期发展培育新的利润增长点 |
| 扬州欧文环保材料科技有限公司 | 无 | 进一步提升公司综合实力和核心竞争力，为公司长期发展培育新的利润增长点 |
| 浙江欧佩品牌运营管理有限公司 | 无 | 进一步提升公司综合实力和核心竞争力，为公司长期发展培 |

育新的利润增长点

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司始终秉承企业公民社会责任的精神，主动承担社会责任

- 1、公司严格履行《公司法》、《证券法》等相关法律、法规的规定，诚信经营，照章按时纳税。
- 2、公司重视人才，以人为本，并制定了一系列的员工培训、培养计划，提升员工综合素质，保障员工合法权益，定期举行消防安全知识培训及体检。
- 3、公司积极配合街道办、安监、统计局等相关部门工作，立足本职尽到了一个企业对社会的企业责任。

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|---|
| 1、业务季节性波动的风险 | <p>公司主要客户来自于北美、欧洲及大洋洲等海外市场，该若干区域每年 7 月至 9 月将出现一段时间的“高温假”假期，假期内国外家庭一般全家出游，国外旅游市场较为活跃，因此该若干区域的公司客户每年可能会于该时间段提前采购，公司业绩可能存在一定的波动性。</p> <p>应对措施：公司将针对性地实行促销打折活动，引导客户适当储备所需产品。</p> |
| 2、汇率波动的风险 | <p>公司主要客户来自于国外市场，报告期内公司来自国外的销售收入占总收入的 63.25%以上，大部分收入以美元或其他外币计算，公司大部分应收账款及预收账款均为美元或客户所属地外币，货币市场上人民币对外币汇率变动将可能对公司收入及资产产生较大影响。</p> <p>应对措施：公司会对各大银行的牌价进行对比，择机锁定汇率，避免风险。</p> |
| 3、市场竞争风险 | <p>公司所处行业制造的产品主要为日化类产品，不存在技术壁垒，业内能够制造可替代产品的大中小型企业较多，尤其低端市场竞争较为激烈。尽管公司主要面向高端市场，但随着国内外中高端旅游市场逐渐发展，这部分细分市场的巨大需求潜力将吸引更多竞争对手进入，中高端酒店用品行业可能会面临越来越激烈的市场竞争风险。如公司不能维护好客户合作关系，巩固客户粘性，同时进一步拓展市场，扩大份额，存在未来市场竞争中处于不利地位的风险。</p> <p>应对措施：公司将加大研发投入，对现有产品进行升级改造，进一步提升产品的核心竞争力；稳定现有客户，开发新客户，增加市场占有率。</p> |

| | |
|-----------------|---|
| 4、实际控制人控制不当的风险 | <p>实际控制人罗爱军直接持有公司 67.87%的股份。此外，罗爱军 为公司的创始人，从成立以来一直担任公司董事长兼总经理， 可对公司施加重大影响。若罗爱军利用其对公司的实际控制权 对公司的经营决策、财务、人事等进行不当控制，可能对公司经营和未来发展带来不利影响。虽然股份公司设立后，公司治 理日趋完善，但罗爱军若利用其控制权对公司的经营决策、人 事、财务等方面进行不当控制，仍可能给公司经营带来重大风 险。</p> <p>应对措施：公司通过《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董 事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度安排，规范执行公 司章程，完善公司经营管理与重大事项的决策机制，通过加强 对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范 意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职 责，减少因控股股东、实际控制人股权过于集中而带来的潜在 决策风险。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（一） |
| 是否存在提供担保事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（二） |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.（三） |
| 是否存在关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（四） |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（五） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.（六） |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额 | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额 | 担保期间 | | 责任类型 | 被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------------|-------------|------------|------------|------------|------|------------------------------|-------------|
| | | | | | 起始 | 终止 | | | |
| 1 | 苏豪扬州 | 43,360,000 | 30,300,000 | 13,060,000 | 2023年1月9日 | 2024年1月8日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 2 | 苏豪扬州 | 9,000,000 | 100,000 | 8,900,000 | 2023年6月15日 | 2024年6月15日 | 连带 | 是 | 已事前及时履行 |
| 总计 | - | 52,360,000 | 30,400,000 | 21,960,000 | - | - | - | - | - |

担保合同履行情况

为满足控股子公司江苏苏豪国际集团扬州有限公司（以下简称“苏豪扬州”）实际业务需要，公司为苏豪扬州提供担保，并且公司董事长罗爱军先生及其配偶施琴女士为公司及苏豪扬州的银行借款提供关联担保。

公司提供担保分类汇总

单位：元

| 项目汇总 | 担保金额 | 担保余额 |
|------------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保） | 52,360,000 | 21,960,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保 | 0 | 0 |
| 公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0 | 0 |

| | | |
|----------------------------|---|---|
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额 | 0 | 0 |
| 公司为报告期内出表公司提供担保 | 0 | 0 |

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（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关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 0 | 0 |
| 销售产品、商品, 提供劳务 | 0 | 0 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0 | 0 |
| 其他 | 0 | 0 |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | 0 | 0 |
| 与关联方共同对外投资 | 0 | 0 |
| 提供财务资助 | 0 | 0 |
| 提供担保 | 57,360,000.00 | 35,400,000.00 |
| 委托理财 | 0 | 0 |
| 关联方租赁 | 1,000,000.00 | 550,727.22 |
| | | |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | 0 | 0 |
| 贷款 | 0 | 0 |
| | | |
| | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、关联担保

（1）根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司提经第三届董事会第六次会议审议，并经 2022 年第一次临时股东大会决议审议通过以上关联交易，为公司和其控股子公司日常经营业务需要，相关关联担保为银行业务正常要求，公司及苏豪扬州无需向关联方支付任何费用，属于关联方对公司及控股子公司发展的支持行为，不影响公司独立性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（2）为满足公司经营需要，公司董事长罗爱军先生及其配偶施琴女士为公司的银行借款提供关联担保 公司已与招商银行扬州分行签署《授信额度协议》，招商银行扬州分行将向公司提供 900 万元借款，公司董事长罗爱军先生及其配偶施琴女士同时为该笔借款提供担保。公司提经第三届董事会第九次会议审议通过以上关联交易。

（3）经公司第三届董事会第四次会议决议审议通过《关于公司股东为公司申请银行贷款提供担保的议

案》，中国银行扬州分行将向公司提供 500 万元借款，公司董事长罗爱军先生及其配偶施琴女士将同时为该笔借款提供担保。

经公司第三届董事会第六次会议决议公告审议通过《关于公司为控股子公司申请银行贷款拟向银行申请授信的议案》，担保总金额 4336 万元，担保期限 5 年，至 2027 年 12 月 1 日。

经公司第三届董事会第九次会议决议审议通过《关于公司及公司控股股东为子公司提供最高额担保的议案》，综合授信额度为 900 万元。公司拟为苏豪扬州的前述授信额度提供最高额担保。担保详情以公司与银行签订的相关担保文件为准。公司股东罗爱军及其配偶施琴为前述借款提供最高额保证担保。

2、关联方租赁：

控股股东罗爱军为公司控股子公司江苏苏豪国际集团扬州有限公司提供办公用房租赁。年租金额为 100 万元。前述租赁是公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理且必要的。不会对公司经营产生不利的影响，公司独立性没有因关联交易受到影响，公司的主要经营业务不会因此对关联方形成依赖，符合公司和全体股东利益。公司提经第三届董事会第八次会议，审议通过以上关联交易。

公司向江苏欧扬日化有限公司提供房屋租赁，用于江苏欧扬日化有限公司业务发展及生产经营的正常所需，是合理且必要的。不会对公司经营产生不利影响，公司独立性没有因关联交易受到影响，公司的主要经营业务不会因此对关联方形成依赖，符合公司和全体股东利益。上述租赁已经公司总经理审批。

（五） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|-----------|------------|-----------------|------------------|--------|--------|
| 《公开转让说明书》 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015 年 11 月 27 日 | - | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 董监高 | 其他承诺（对外投资） | 2015 年 11 月 27 日 | - | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 董监高 | 其他承诺（规范关联交易的承诺） | 2015 年 11 月 27 日 | - | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015 年 11 月 27 日 | - | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2015 年 11 月 27 日 | - | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（规范关联交易的承诺） | 2015 年 11 月 27 日 | - | 正在履行中 |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 其他承诺（房产兜底承诺） | 2015 年 11 月 27 日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(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 |
|---------------------------|------|---------|---------------|----------|--------|
| 苏 2020 扬州市不动产权第 0103591 号 | 固定资产 | 抵押 | 3,179,105.89 | 1.54% | 保证公司贷款 |
| 苏 2020 扬州市不动产权第 0103573 号 | 固定资产 | 抵押 | 11,013,898.31 | 5.33% | 保证公司贷款 |
| 苏 2020 扬州市不动产权第 0103532 号 | 固定资产 | 抵押 | 5,182,675.47 | 2.51% | 保证公司贷款 |
| 苏 2020 扬州市不动产权第 0103540 号 | 固定资产 | 抵押 | 2,615,226.68 | 1.27% | 保证公司贷款 |
| 苏（2022）扬州市不动产权第 0011565 号 | 固定资产 | 抵押 | 454,092.34 | 0.22% | 保证公司贷款 |
| 苏（2022）扬州市不动产权第 0011566 号 | 固定资产 | 抵押 | 656,649.85 | 0.32% | 保证公司贷款 |
| 扬邗国用（2015A）第 0230 号 | 无形资产 | 抵押 | 1,104,772.78 | 0.53% | 保证公司贷款 |
| 扬房权证邗江字第 2015033442 号 | 固定资产 | 抵押 | 5,901,843.86 | 2.86% | 保证公司贷款 |
| 履约保证金 | 货币资金 | 其他（保证金） | 4,388,720.00 | 2.12% | 保证销售合同 |
| 总计 | - | - | 34,496,985.18 | 16.72% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押的资产占公司总资产 16.72%。上述资产权利受限事项是为公司申请银行授信事宜提供抵押，以满足公司长远发展需要及生产经营的正常所需，增加资金流动性，有利于公司持续稳定经营，不会对公司生产经营活动产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

第四节 股份变动及股东情况

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 | 15,501,298 | 36.91% | | 14,618,899 | 34.81% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,551,899 | 13.22% | | 5,551,899 | 13.22% |
| | 董事、监事、高管 | 9,949,399 | 23.69% | -882,399 | 9,067,000 | 21.59% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 26,498,702 | 63.09% | | 27,381,101 | 65.19% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 22,951,500 | 54.65% | | 22,951,500 | 54.65% |
| | 董事、监事、高管 | 3,547,202 | 8.45% | 882,399 | 4,429,601 | 10.54% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | | | 0% |
| 总股本 | | 42,000,000 | - | 0 | 42,000,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 14 | | | | |

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

根据公司2023年2月1日召开的2023年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于补选第三届董事会董事的议案》的议案。因原董事袁海和罗爱兵个人原因，辞去董事职务，故根据相关规定申请对其持有的公司股份进行限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 罗爱军 | 28,503,399 | | 28,503,399 | 67.87% | 22,951,500 | 5,551,899 | 0 | 0 |
| 2 | 兰春扬 | 2,164,400 | | 2,164,400 | 5.15% | 0 | 2,164,400 | 0 | 0 |
| 3 | 袁海 | 2,164,400 | | 2,164,400 | 5.15% | 2,164,400 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 宁波华贯管理 | 2,098,600 | | 2,098,600 | 4.99% | 0 | 2,098,600 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|----------------------------|------------|-----|------------|--------|------------|------------|---|---|
| | 咨 询 合 伙 企 业（有 限 合 伙） | | | | | | | | |
| 5 | 华泰证 券股份 有限公 司 | 1,603,620 | 300 | 1,603,320 | 3.82% | 0 | 1,603,320 | 0 | 0 |
| 6 | 徐荣 | 1,408,800 | | 1,408,800 | 3.35% | 0 | 1,408,800 | 0 | 0 |
| 7 | 罗爱兵 | 1,365,201 | | 1,365,201 | 3.25% | 1,365,201 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 刘田生 | 709,600 | | 709,600 | 1.69% | 0 | 709,600 | 0 | 0 |
| 9 | 王红英 | 600,000 | | 600,000 | 1.43% | 450,000 | 150,000 | 0 | 0 |
| 10 | 毛丽媛 | 600,000 | | 600,000 | 1.43% | 450,000 | 150,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 41,218,020 | - | 41,217,720 | 98.14% | 27,381,101 | 13,836,619 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间罗爱军与罗爱兵为兄弟关系，刘田生是罗爱军姐夫，其他股东之前不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | |
|-----|---------------------|----|----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 |
| 罗爱军 | 董事长、总经理 | 男 | 1976年9月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 |
| 王红英 | 董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书 | 女 | 1967年10月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 |
| 毛丽媛 | 董事、副总经理 | 女 | 1981年12月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 |
| 宋月珍 | 董事 | 女 | 1981年2月 | 2023年1月13日 | 2024年9月12日 |
| 魏博文 | 董事 | 女 | 1982年7月 | 2023年1月13日 | 2024年9月12日 |
| 李建华 | 监事会主席 | 女 | 1982年5月 | 2023年1月13日 | 2024年9月12日 |
| 张坤 | 监事 | 女 | 1994年10月 | 2023年1月13日 | 2024年9月12日 |
| 冯闻洋 | 监事 | 女 | 1993年6月 | 2021年9月13日 | 2024年9月12日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

两名监事张坤与冯闻洋为夫妻关系。上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系，亦与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|-------|----------|
| 袁海 | 董事 | 离任 | 无 | 离职 |
| 罗爱兵 | 董事 | 离任 | 无 | 离职 |
| 宋月珍 | 监事 | 离任 | 董事 | 离职监事新任董事 |
| 魏博文 | 监事 | 离任 | 董事 | 离职监事新任董事 |
| 张坤 | 无 | 新任 | 监事 | 新任 |
| 李建华 | 无 | 新任 | 监事会主席 | 新任 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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 |
|-----|----|----------|------|----------|------------|------------|---------------|
| 宋月珍 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 魏博文 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |

| | | | | | | | |
|-----------|-------|---|---|---|----|---|---|
| 张坤 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 李建华 | 监事会主席 | 0 | 0 | 0 | 0% | 0 | 0 |
| 合计 | - | 0 | - | 0 | 0% | 0 | 0 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

- 1、宋月珍，女，1981 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于盐城工学院，专业纺织工程，2005 年 7 月至 2006 年 7 月，任职于浙江稽山印染有限公司，担任基层员工；2006 年 7 月至 2009 年 1 月，自由职业者；2009 年 1 月至 2014 年 7 月，任职于江苏苏豪国际集团扬州有限公司，担任客户经理；2014 年 7 月至 2016 年 3 月，任职于江苏苏豪国际集团扬州有限公司，担任销售经理；2016 年 3 月至今，任职于江苏苏豪国际集团扬州有限公司，担任总经理。
- 2、魏博文，女，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权。2006 年毕业于哈尔滨商业大学，2006-至今任职江苏苏豪国际集团扬州有限公司，现任运营总监。
- 3、李建华，女，1982 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于苏州广播电视大学 2003/11 月至 2009/8 月 群光电子（苏州）有限公司担任采购高级专员；2009/9 月至 2016/11 月 倍加洁集团股份有限公司 担任采购经理；2017/12 月至今江苏欧佩日化股份有限公司，担任运营总监。
- 4、张坤，男，1994 年出生，中国籍，无境外永久居留权。毕业于扬州市职业大学 2015-2020 江苏欧佩日化股份有限公司扬州分公司 渠道经理；2020-至今 江苏欧佩日化股份有限公司，任渠道总监

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|-------------|------------|------------|
| 生产人员 | 158 | 82 |
| 销售人员 | 52 | 58 |
| 技术人员 | 38 | 32 |
| 管理人员 | 83 | 82 |
| 员工总计 | 331 | 254 |

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 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 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 27,310,232.17 | 19,383,182.43 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（二） | | 2,480,000.00 |
| 应收账款 | 五、（三） | 30,817,544.44 | 31,498,787.10 |
| 应收款项融资 | 五、（四） | | 88,248.00 |
| 预付款项 | 五、（五） | 15,310,995.72 | 19,240,937.36 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（六） | 10,560,728.90 | 3,317,097.78 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五、（七） | 29,597,610.18 | 32,536,614.13 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（八） | 5,168,532.80 | 5,350,403.82 |
| 流动资产合计 | | 118,765,644.21 | 113,895,270.62 |
| 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 | 五、（九） | 2,179,135.80 | 1,140,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 五、(十) | 60,546,300.68 | 68,116,396.22 |
| 在建工程 | 五、(十一) | 254,666.88 | 305,994.32 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(十二) | 9,674,485.94 | 4,144,357.67 |
| 无形资产 | 五、(十三) | 7,334,189.34 | 7,516,843.26 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(十四) | 4,521,782.97 | 2,925,011.27 |
| 递延所得税资产 | 五、(十五) | 3,015,804.86 | 3,673,906.29 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 87,526,366.47 | 87,822,509.03 |
| 资产总计 | | 206,292,010.68 | 201,717,779.65 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、(十六) | 62,051,119.50 | 33,875,632.89 |
| 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 | | | |
| 应付账款 | 五、(十七) | 19,080,084.17 | 23,486,645.33 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十八) | 7,019,043.25 | 12,844,075.56 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十九) | 7,510,471.27 | 13,842,473.07 |
| 应交税费 | 五、(二十) | 3,229,006.50 | 6,124,700.39 |
| 其他应付款 | 五、(二十一) | 9,143,176.47 | 14,340,235.60 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | 5,600,000.00 |
| 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 | 五、(二十二) | 1,358,225.81 | 830,101.86 |
| 其他流动负债 | 五、(二十三) | 6,001,373.24 | 2,926,475.91 |
| 流动负债合计 | | 115,392,500.21 | 108,270,340.61 |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（二十四） | 8,239,329.10 | 4,115,870.64 |
| 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 | | 2,418,621.48 | 1,036,089.42 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 10,657,950.58 | 5,151,960.06 |
| 负债合计 | | 126,050,450.79 | 113,422,300.67 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、（二十五） | 42,000,000 | 42,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（二十六） | 2,250,472.20 | 2,250,472.20 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（二十七） | 6,560,691.97 | 6,560,691.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（二十八） | 20,982,893.24 | 30,535,412.11 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 71,794,057.41 | 81,346,576.28 |
| 少数股东权益 | | 8,447,502.48 | 6,948,902.70 |
| 所有者权益合计 | | 80,241,559.89 | 88,295,478.98 |
| 负债和所有者权益总计 | | 206,292,010.68 | 201,717,779.65 |

法定代表人：罗爱军

主管会计工作负责人：王红英

会计机构负责人：王红英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------|------------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 5,028,829.60 | 1,563,886.87 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | 2,568,248.00 |
| 应收账款 | 十四、 (一) | 23,809,951.32 | 16,513,473.35 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 5,572,736.47 | 3,974,695.61 |
| 其他应收款 | 十四、 (二) | 15,118,821.49 | 19,693,897.18 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | 14,400,000.00 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 29,424,456.47 | 32,203,566.19 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 689,961.45 | |
| 其他流动资产 | | | 298,138.29 |
| 流动资产合计 | | 79,644,756.80 | 76,815,905.49 |
| 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 | 十四、 (三) | 14,843,015.37 | 14,843,015.37 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 2,179,135.80 | 1,140,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 59,706,580.13 | 67,418,805.30 |
| 在建工程 | | 254,666.88 | 305,994.32 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 5,464,759.25 | |
| 无形资产 | | 7,334,189.34 | 7,516,843.26 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 2,337,538.72 | 1,050,639.77 |
| 递延所得税资产 | | 1,750,668.71 | 2,207,022.65 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 93,870,554.20 | 94,482,320.67 |
| 资产总计 | | 173,515,311.00 | 171,298,226.16 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 27,282,783.64 | 30,868,700.36 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 15,631,621.42 | 13,911,709.77 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 46,137,639.90 | 32,890,017.73 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 1,646,906.49 | 4,210,001.87 |
| 应交税费 | | 971,581.50 | 3,335,519.55 |
| 其他应付款 | | 7,170,376.10 | 4,062,759.58 |
| 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 | | 732,225.81 | |
| 其他流动负债 | | 5,997,893.06 | 6,755,702.31 |
| 流动负债合计 | | 105,571,027.92 | 96,034,411.17 |
| 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 | | 4,753,782.98 | |
| 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 | | 1,366,189.81 | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 6,119,972.79 | |
| 负债合计 | | 111,691,000.71 | 96,034,411.17 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 42,000,000 | 42,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 761,817.27 | 761,817.27 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 6,560,691.97 | 6,560,691.97 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 12,501,801.05 | 25,941,305.75 |
| 所有者权益合计 | | 61,824,310.29 | 75,263,814.99 |
| 负债和所有者权益合计 | | 173,515,311.00 | 171,298,226.16 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 179,928,430.88 | 141,335,224.75 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十九) | 179,928,430.88 | 141,335,224.75 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 166,488,467.50 | 130,792,853.84 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十九) | 131,781,410.25 | 107,596,806.30 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(三十) | 730,393.73 | 737,816.87 |
| 销售费用 | 五、(三十一) | 18,290,865.69 | 13,513,597.81 |
| 管理费用 | 五、(三十二) | 14,233,799.43 | 7,141,848.73 |
| 研发费用 | 五、(三十三) | 153,817.07 | 558,816.26 |
| 财务费用 | 五、(三十四) | 1,298,181.33 | 1,243,967.87 |
| 其中：利息费用 | | 1,389,081.11 | 1,496,711.99 |
| 利息收入 | | 219,098.72 | 111,207.80 |
| 加：其他收益 | 五、(三十) | 742,476.08 | 323,229.06 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|---------------|---------------|
| | 五) | | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五、（三十六） | | 885,495.25 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | 422,245.25 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（三十七） | -1,064,196.48 | -567,765.43 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（三十八） | -24,712.59 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（三十九） | -1,358,834.71 | -86,874.32 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 11,734,695.68 | 11,096,455.47 |
| 加：营业外收入 | 五、（四十） | 0.84 | 548.88 |
| 减：营业外支出 | 五、（四十一） | 176,132.76 | 39,615.55 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 11,558,563.76 | 11,057,388.80 |
| 减：所得税费用 | 五、（四十二） | 5,214,882.85 | 2,854,410.55 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 6,343,680.91 | 8,202,978.25 |
| 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） | | 6,343,680.91 | 8,202,978.25 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 1,498,599.78 | 2,044,831.95 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,845,081.13 | 6,158,146.30 |
| 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 | | 6,343,680.91 | 8,202,978.25 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,845,081.13 | 6,158,146.30 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 1,498,599.78 | 2,044,831.95 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.12 | 0.15 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.12 | 0.15 |

法定代表人：罗爱军

主管会计工作负责人：王红英

会计机构负责人：王红英

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 年 1-6 月 |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、 (四) | 93,634,668.43 | 57,568,270.99 |
| 减：营业成本 | 十四、 (四) | 72,783,633.22 | 43,906,342.08 |
| 税金及附加 | | 694,371.75 | 724,012.17 |
| 销售费用 | | 8,377,615.02 | 7,135,679.77 |
| 管理费用 | | 5,978,642.31 | 4,840,256.97 |
| 研发费用 | | 153,817.07 | 558,816.26 |
| 财务费用 | | 668,723.44 | 792,492.60 |
| 其中：利息费用 | | 658,139.97 | 783,683.07 |
| 利息收入 | | 5,409.62 | 30,617.33 |
| 加：其他收益 | | 413,492.10 | 322,815.52 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十四、 (五) | | 422,245.25 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|---------------|-------------|
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,006,631.32 | -188,719.46 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -24,712.59 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -1,423,242.84 | -86,874.32 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,936,770.97 | 80,138.13 |
| 加：营业外收入 | | 0.84 | 548.88 |
| 减：营业外支出 | | 156,132.76 | 19,615.55 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,780,639.05 | 61,071.46 |
| 减：所得税费用 | | 1,822,543.75 | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 958,095.30 | 61,071.46 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 958,095.30 | 61,071.46 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 958,095.30 | 61,071.46 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五） 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 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 | | 152,195,037.26 | 147,572,548.65 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 10,107,518.03 | 10,060,319.25 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,603,904.88 | 4,724,045.87 |
| 经营活动现金流入小计 | | 165,906,460.17 | 162,356,913.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 102,332,891.25 | 112,401,601.83 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 28,593,790.62 | 17,738,951.48 |
| 支付的各项税费 | | 7,180,813.02 | 2,877,834.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 24,288,424.63 | 15,920,425.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 162,395,919.52 | 148,938,813.48 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 3,510,540.65 | 13,418,100.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,560,000.000 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | 463,250.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,668,818.98 | |
| 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 | | 3,668,818.98 | 2,023,250.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 5,236,952.03 | 8,661,664.64 |
| 投资支付的现金 | | 1,039,135.80 | |
| 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 | | 6,276,087.83 | 8,661,664.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -2,607,268.85 | -6,638,414.64 |
| 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 | | 35,400,000 | 13,256,562.50 |
| 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 | | 35,400,000 | 13,256,562.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 11,575,440.11 | 22,030,685.45 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 21,039,501.95 | 718,461.13 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 32,614,942.06 | 22,749,146.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,785,057.94 | -9,492,584.08 |
| 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 | | 3,688,329.74 | -2,712,898.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 19,233,182.43 | 13,838,281.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 22,921,512.17 | 11,125,383.01 |

法定代表人：罗爱军

主管会计工作负责人：王红英

会计机构负责人：王红英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 1-6 月 | 2022 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 | | 73,140,252.70 | 72,769,389.84 |
| 收到的税费返还 | | | 16,755.74 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,984,506.43 | 2,444,503.20 |
| 经营活动现金流入小计 | | 77,124,759.13 | 75,230,648.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 31,835,940.35 | 34,490,781.33 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 13,179,054.36 | 12,404,715.60 |
| 支付的各项税费 | | 3,999,175.52 | 1,382,492.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 18,858,383.37 | 9,689,502.16 |
| 经营活动现金流出小计 | | 67,872,553.60 | 57,967,491.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 9,252,205.53 | 17,263,157.50 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 1,560,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 14,400,000 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 3,668,818.98 | |
| 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 | | 18,068,818.98 | 1,560,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,525,900 | 7,445,713.09 |
| 投资支付的现金 | | 1,039,135.80 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 5,565,035.80 | 7,445,713.09 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 12,503,783.18 | -5,885,713.09 |
| 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 | | 5,000,000 | 10,780,000.00 |
| 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 | | 5,000,000 | 10,780,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 8,575,440.11 | 22,030,685.45 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 14,715,605.87 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 23,291,045.98 | 22,030,685.45 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -18,291,045.98 | -11,250,685.45 |
| 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 | | 3,464,942.73 | 126,758.96 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,413,886.87 | 944,765.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,878,829.60 | 1,071,524.77 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注一 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 附注一 |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明：

附注一：

财政部2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”）。其中①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，该规定自2023年1月1日起施行，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

附注二：

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为30,335,008.40元，母公司未分配利润为25,941,305.75元。本次权益分派共计派发现金红利14,397,600.00元。

(二) 财务报表项目附注

江苏欧佩日化股份有限公司 二〇二三年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况**(一) 公司概况**

江苏欧佩日化股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）系罗爱军和施琴于 2009 年 10 月 23 日共同出资组建，注册资本为 2625 万元。2015 年 11 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。2021 年 9 月 17 日董事会决议，以总股本 2625 万股为基数，每 10 股送红股 3 股，每 10 股送转赠 3 股，总股本变为 4200 万股，于 2021 年 10 月 12 日取得了扬州市行政审批局核发的 91321000695540790Y 号《营业执照》，注册资本为 4200 万元。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司未在全国中小企业股份转让系统发行过股份，注册资本为 4200 万元，注册地：江苏省扬州市，总部地址：扬州市邗江区杨寿镇华通路南。本公司主要经营业务为：酒店用品的生产和销售业务。产品包括润肤露、洗发露、浴皂、牙刷、针线包和剃须刀等。本公司的股东均为自然人，实际控制人为罗爱军。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的子企业如下：

| 序号 | 子公司名称 | 持股比例 | 控制权比例 |
|----|----------------|--------|--------|
| 1 | 江苏苏豪国际集团扬州有限公司 | 72% | 72% |
| 2 | 扬州欧佩电子商务有限公司 | 45.28% | 45.28% |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表编制基础**(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露

编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十三）固定资产”、“三、（二十四）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述基础编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业 2023 年 6 月 30 日的财务状况、以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 外币业务及外币财务报表折算

1、 外币业务

本集团对发生的外币交易，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

2、 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有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。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(七) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，

如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时

具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

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

(2) 应收账款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|------------------|--------------------------------------|
| 组合一 | 关联方组合 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二 | 除上述组合之外的应收款项账龄组合 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

对于账龄组合，预期信用损失率对照表，具体比例如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 1-2 年 | 10 | 10 |
| 2-3 年 | 30 | 30 |
| 3-4 年 | 50 | 50 |
| 4-5 年 | 80 | 80 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

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

(3) 其他应收款

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|------|------------------|---|
| 组合一 | 关联方组合 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合二 | 代垫及备用金组合 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合三 | 保证金及押金组合 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 该组合预期信用损失率为 0% |
| 组合四 | 除上述组合之外的应收款项账龄组合 | 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率, 计算预期信用损失 |

(4) 应收款项融资

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计量信用损失的方法 |
|--------|-----------|---|
| 银行承兑汇票 | 信用等级较低的银行 | 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失 |
| 应收账款 | 应收一般经销商 | |
| 商业承兑汇票 | 信用风险较高的企业 | |

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债

表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相

关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（十二）合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 资产类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|--------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 | 5 | 3.17-4.75 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 运输设备 | 3-5 | 5 | 19-31.67 |
| 办公设备 | 4 | 5 | 23.75 |

(十四) 在建工程

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

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 使用权资产

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

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

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

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|------------|----------------|
| 土地使用权 | 539-597 个月 | 根据法定剩余使用期限 |
| 外购软件 | 10 年 | 预计为企业带来经济利益的期限 |

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用、软件及信息技术服务费等。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综

合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十二) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

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

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

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

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

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带

来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

2、 具体原则

本公司收入确认的具体方法如下：

国内销售一般在交易双方办妥商品验收手续后，确认相关商品销售收入。

出口销售一般在办理完报关手续后，确认该项销售收入。

(二十五) 合同成本

1、 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

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

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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

2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

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

(2) 融资租赁

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

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要的会计政策变更****(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》**

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

其中①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述解释的主要影响如下：

合并资产负债表

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 累计影响数 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|--------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 2,437,413.16 | 1,236,493.13 | 3,673,906.29 |
| 递延所得税负债 | | 1,036,089.42 | 1,036,089.42 |
| 未分配利润 | 30,335,008.40 | 200,403.71 | 30,535,412.11 |

2、重要的会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

四、 税项**(一) 主要税种和税率**

| 税种 | 计税依据 | 税率(%) |
|---------|--------------------------------------|-------|
| 增值税 | 应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税 | 13 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 5 |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2 |
| 房产税 | 房产原值的 70% | 1.2 |

五、 财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位均为人民币元，“期初”系指 2023 年 1 月 1 日，“期末”系指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”系指 2022 年 12 月 31 日，“本期”系指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，“上期”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 原币 | 折算汇率 | 折合人民币 | 原币 | 折算汇率 | 折合人民币 |
| 库存现金 | 55,204.16 | | 55,204.16 | 17,604.91 | | 17,604.91 |
| 其中：人民币 | 55,204.16 | | 55,204.16 | 17,604.91 | | 17,604.91 |
| 银行存款 | 21,888,357.43 | | 22,448,732.59 | 16,562,463.21 | | 18,950,134.53 |
| 其中：人民币 | 1,167,575.42 | | 21,798,348.89 | 16,162,156.18 | | 16,162,156.18 |
| 美元 | 90,008.54 | 7.2258 | 650,383.70 | 400,307.01 | 6.9646 | 2,787,978.18 |
| 英镑 | | | | 0.02 | 8.3941 | 0.17 |
| 其他货币资金 | 4,806,295.42 | | 4,806,295.42 | 415,442.99 | | 415,442.99 |
| 其中：人民币 | 567,575.42 | | 567,575.42 | 415,442.99 | | 415,442.99 |
| 美元 | 600,000.00 | 7.0645 | 4,238,720.00 | | | |
| 合计 | | | 27,310,232.17 | | | 19,383,182.43 |

受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|------------|
| 履约保证金 | 4,388,720.00 | 150,000.00 |
| 合计 | 4,388,720.00 | 150,000.00 |

(二) 应收票据

1、 应收票据情况列示

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 2,480,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | | 2,480,000.00 |
| 其中：质押票据金额 | | |

2、 期末本公司不存在已质押的应收票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 28,518,064.20 | 30,872,536.91 |
| 1-2年 | 2,889,556.59 | 1,505,140.64 |
| 2-3年 | 870,010.38 | 159,030.80 |
| 3-4年 | 332,635.47 | 1,433,022.81 |
| 4-5年 | 1,259,418.14 | 140,838.20 |
| 5年以上 | 224,117.52 | 93,279.32 |
| 小计 | 34,093,802.30 | 34,203,848.68 |
| 减：坏账准备 | 3,276,257.86 | 2,705,061.58 |
| 合计 | 30,817,544.44 | 31,498,787.10 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 146,713.20 | 0.43 | 146,713.20 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 33,947,089.10 | 99.57 | 3,129,544.66 | 9.22 | 30,817,544.44 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|---------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：账龄组合 | 33,911,108.50 | 99.46 | 3,129,544.66 | 9.23 | 30,781,563.84 |
| 关联方组合 | 35,980.60 | 0.11 | | | 35,980.60 |
| 合计 | 34,093,802.30 | 100.00 | 3,278,056.89 | 9.61 | 30,815,745.41 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 146,713.20 | 0.43 | 146,713.20 | 100 | |
| 按组合计提坏账准备 | 34,057,135.48 | 99.57 | 2,558,348.38 | 7.51 | 31,498,787.10 |
| 其中：账龄组合 | 34,057,135.48 | 99.57 | 2,558,348.38 | 7.51 | 31,498,787.10 |
| 合计 | 34,203,848.68 | 100.00 | 2,705,061.58 | 7.91 | 31,498,787.10 |

按单项计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | | 计提理由 |
|---------------|------------|------------|----------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | |
| 扬州云鹤金陵大饭店有限公司 | 146,713.20 | 146,713.20 | 100.00 | 公司破产 |
| 合计 | 146,713.20 | 146,713.20 | 100.00 | 公司破产 |

注：扬州云鹤金陵大饭店有限公司现已破产清算，公司业务员已联系不上对方公司人员，经财务部审核、管理层审批后，全额计提坏账。

组合中账龄组合如下：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|--------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 28,939,521.89 | 1,446,976.09 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,834,658.01 | 283,465.80 | 10.00 |
| 2-3年 | 467,470.67 | 140,241.20 | 30.00 |
| 3-4年 | 332,635.47 | 166,317.74 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,221,393.14 | 977,114.51 | 80.00 |
| 5年以上 | 115,429.32 | 115,429.32 | 100.00 |

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|---------------|--------------|------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合计 | 33,911,108.50 | 3,129,544.66 | |

3、 本期计提、转回或核销的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|----------|--------------|------------|-------|-----------|--------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 2,705,061.58 | 625,530.97 | | 54,334.69 | 3,276,257.86 |
| 合计 | 2,705,061.58 | 625,530.97 | | 54,334.69 | 3,276,257.86 |

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|--------------------------------------|--------------|-------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| VANITY GROUP UK LIMITED | 2,634,080.47 | 7.73 | 131,704.02 |
| HAIL EUROPE | 1,379,980.54 | 4.05 | 68,999.03 |
| HUNTER AMENITIES (AUSTRALIA) PTY LTD | 1,370,397.54 | 4.02 | 68,519.88 |
| 上海麒麟酒店管理有限公司 | 1,990,575.80 | 5.84 | 99,528.79 |
| 甘肃公航旅天马投资有限公司 | 1,040,354.00 | 3.05 | 52,017.70 |
| 合计 | 8,415,388.35 | 24.69 | 420,769.42 |

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|-----------|
| 应收票据 | | 88,248.00 |
| 应收账款 | | |
| 合计 | | 88,248.00 |

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|--------|-----------|------|-----------|------|
| 应收票据 | 账面余额 | 88,248.00 | | 88,248.00 | |
| | 公允价值变动 | | | | |
| | 账面价值 | 88,248.00 | | 88,248.00 | |

3、 期末本公司不存在已质押的应收票据

4、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

5、 应收款项融资坏账准备

本公司期末对应收款项融资按照预期信用损失一般方法评估后认为，相关信用风险极低，无需计提信用减值准备。

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|---------------|--------|------|---------------|--------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 15,065,572.91 | 98.40 | | 19,199,129.55 | 99.78 | |
| 1 至 2 年 | 212,415.00 | 1.39 | | 8,800.00 | 0.05 | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | 31,005.40 | 0.16 | |
| 4 至 5 年 | 31,005.40 | 0.21 | | | | |
| 5 年以上 | 2,002.41 | 0.01 | | 2,002.41 | 0.01 | |
| 合计 | 15,310,995.72 | 100.00 | | 19,240,937.36 | 100.00 | |

2、 账龄超过一年且金额重大的预付款项为 0 元。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 预付对象 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|----------------|--------------|---------------------|
| 江苏素问化妆品有限公司 | 2,828,658.73 | 18.47 |
| 扬州市东源日化旅游用品厂 | 2,694,323.54 | 17.60 |
| 扬州市正安旅游用品有限公司 | 1,513,084.48 | 9.88 |
| 扬州市语超净化工程有限公司 | 1,008,000.00 | 6.58 |
| 常州金坛满庭芳工艺品有限公司 | 882,049.42 | 5.76 |
| 合计 | 8,926,116.17 | 58.29 |

(六) 其他应收款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 10,560,728.90 | 3,317,097.78 |
| 合计 | 10,560,728.90 | 3,317,097.78 |

1、 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 9,199,227.00 | 1,733,416.34 |
| 1 至 2 年 | 637,522.33 | 703,891.77 |
| 2 至 3 年 | 524,929.36 | 379,774.37 |
| 3 至 4 年 | 157,700.42 | 20,000.00 |
| 4 至 5 年 | 20,000.00 | 498,000.00 |
| 5 年以上 | 498,000.00 | 20,000.00 |
| 小计 | 11,037,379.11 | 3,355,082.48 |
| 减：坏账准备 | 476,650.21 | 37,984.70 |
| 合计 | 10,560,728.90 | 3,317,097.78 |

2、其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 11,037,379.11 | 100.00 | 476,650.21 | 4.32 | 10,560,728.90 |
| 其中：代垫及备用金组合 | 2,018,282.28 | 18.29 | | | 2,018,282.28 |
| 保证金及押金组合 | 387,823.40 | 3.51 | | | 387,823.40 |
| 账龄组合 | 8,559,815.20 | 77.55 | 476,650.21 | 5.57 | 8,083,164.99 |
| 关联方组合 | 71,458.23 | 0.65 | | | 71,458.23 |
| 合计 | 11,037,379.11 | 100.00 | 476,650.21 | 4.32 | 10,560,728.90 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 3,355,082.48 | 100.00 | 37,984.70 | 1.13 | 3,317,097.78 |
| 其中：代垫及备用金组合 | 565,121.90 | 16.84 | | | 565,121.90 |
| 保证金及押金组合 | 2,242,465.24 | 66.84 | | | 2,242,465.24 |
| 账龄组合 | 547,495.34 | 16.32 | 37,984.70 | 6.94 | 509,510.64 |
| 合计 | 3,355,082.48 | 100.00 | 37,984.70 | 1.13 | 3,317,097.78 |

3、组合中账龄组合如下：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|--------------|------------|----------|
| | 其他应收款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 8,179,263.67 | 408,963.19 | 5.00 |
| 1-2年 | 234,475.33 | 23,447.53 | 10.00 |
| 2-3年 | 143,993.06 | 43,197.92 | 30.00 |
| 3-4年 | 2,083.14 | 1,041.57 | 50.00 |
| 合计 | 8,559,815.20 | 476,650.21 | |

4、 坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 37,984.70 | | | 37,984.70 |
| 年初其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 438,665.51 | | | 438,665.51 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 476,650.21 | | | 476,650.21 |

5、 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | 期末余额 |
|-----------|-----------|------------|-------|----|------------|
| | | 计提 | 转回 | 核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 37,984.70 | 438,665.51 | | | 476,650.21 |
| 合计 | 37,984.70 | 438,665.51 | | | 476,650.21 |

6、 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 保证金、押金 | 2,018,282.28 | 2,242,465.24 |
| 代垫及备用金 | 387,823.40 | 565,121.90 |
| 经营性资金往来 | 8,631,273.43 | 547,495.34 |
| 合计 | 11,037,379.11 | 3,355,082.48 |

1、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------|--------------|------|---------------------|------------|
| 扬州欧翔包装科技有限公司 | 经营性资金往来 | 5,428,712.81 | 1年以内 | 49.18 | 271,435.64 |
| 南昌用友薪福社云科技有限公司 | 服务费 | 508,940.88 | 5年以上 | 4.61 | 25,447.04 |
| 扬州市杨寿工业园经济发展有限公司 | 保证金 | 498,000.00 | 1年以内 | 4.51 | |
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 服务费 | 307,269.17 | 1年以内 | 2.78 | 15,363.46 |
| 欧佩酒店用品(上海)有限公司 | 费用 | 300,000.00 | 1年以内 | 2.72 | 15,000.00 |
| 合计 | | 7,042,922.86 | | 63.81 | 327,246.14 |

(七) 存货

1、存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|---------------|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 3,903,546.85 | 24,712.59 | 3,878,834.26 | 7,832,706.34 | | 7,832,706.34 |
| 半成品及在产品 | 992,657.17 | | 992,657.17 | 2,913,946.08 | | 2,913,946.08 |
| 发出商品 | 11,981,028.65 | | 11,981,028.65 | 4,906,726.84 | | 4,906,726.84 |
| 库存商品 | 12,792,939.30 | 47,849.20 | 12,745,090.10 | 16,931,084.07 | 47,849.20 | 16,883,234.87 |
| 合计 | 29,670,171.97 | 72,561.79 | 29,597,610.18 | 32,584,463.33 | 47,849.20 | 32,536,614.13 |

(八) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应收出口退税款 | 2,105,893.35 | 1,278,665.90 |
| 待抵扣进项税 | 1,696,408.14 | 2,451,281.65 |
| 其他待摊费用 | 1,366,231.31 | 1,620,456.27 |
| 合计 | 5,168,532.80 | 5,350,403.82 |

(九) 其他非流动金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|--------------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 2,179,135.80 | 1,140,000.00 |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 2,179,135.80 | 1,140,000.00 |
| 合计 | 2,179,135.80 | 1,140,000.00 |

权益工具投资明细如下：

| 被投资单位 | 账面余额 | | | | 在被投资单位持股比例 (%) | 本期现金红利 |
|--------------|--------------|--------------|------|--------------|----------------|--------|
| | 上年年末 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | | |
| 江苏素问化妆品有限公司 | 950,000.00 | | | 950,000.00 | 19.00 | |
| 扬州启艾旅游用品有限公司 | 190,000.00 | | | 190,000.00 | 19.00 | |
| 扬州欧翔包装科技有限公司 | | 570,000.00 | | 570,000.00 | 19.00 | |
| 江苏欧扬日化有限公司 | | 469,135.80 | | 469,135.80 | 19.00 | |
| 合计 | 1,140,000.00 | 1,039,135.80 | | 2,179,135.80 | | |

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 60,546,300.68 | 68,116,396.22 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 60,546,300.68 | 68,116,396.22 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值 | | | | | |
| （1）期初余额 | 64,836,284.53 | 42,707,049.42 | 3,206,039.44 | 2,280,176.06 | 113,029,549.45 |
| （2）本期增加金额 | 1,121,400.00 | 1,901,726.84 | 261,692.03 | 167,353.19 | 3,452,172.06 |
| —购置 | 1,121,400.00 | 1,850,399.40 | 261,692.03 | 167,353.19 | 3,400,844.62 |
| —在建工程转入 | | 51,327.44 | | | 51,327.44 |
| （3）本期减少金额 | | 26,236,824.65 | 2,055,135.51 | 238,824.10 | 28,530,784.26 |
| —处置或报废 | | 26,236,824.65 | 2,055,135.51 | 238,824.10 | 28,530,784.26 |
| （4）期末余额 | 65,957,684.53 | 18,371,951.61 | 1,412,595.96 | 2,208,705.15 | 87,950,937.25 |
| 2. 累计折旧 | | | | | |
| （1）期初余额 | 15,398,276.39 | 25,410,256.84 | 2,625,477.98 | 1,479,142.02 | 44,913,153.23 |
| （2）本期增加金额 | 1,407,548.42 | 910,824.53 | 106,878.62 | 230,211.42 | 2,655,462.99 |
| —计提 | 1,407,548.42 | 910,824.53 | 106,878.62 | 230,211.42 | 2,655,462.99 |
| （3）本期减少金额 | | 18,059,040.86 | 1,885,732.10 | 219,206.69 | 20,163,979.65 |
| —处置或报废 | | 18,059,040.86 | 1,885,732.10 | 219,206.69 | 20,163,979.65 |
| （4）期末余额 | 16,805,824.81 | 8,262,040.51 | 846,624.50 | 1,490,146.75 | 27,404,636.57 |
| 3. 减值准备 | | | | | |
| （1）期初余额 | | | | | |
| （2）本期增加金额 | | | | | |
| （3）本期减少金额 | | | | | |
| （4）期末余额 | | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | | |
| （1）期末账面价值 | 49,151,859.72 | 10,109,911.10 | 565,971.46 | 718,558.40 | 60,546,300.68 |
| （2）期初账面价值 | 49,438,008.14 | 17,296,792.58 | 580,561.46 | 801,034.04 | 68,116,396.22 |

1、 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面净值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------------|--------------|------------|
| 自行车棚 | 34,368.46 | 历史遗留原因 |
| 泵房 | 10,482.29 | 历史遗留原因 |
| 泵房 | 23,862.32 | 历史遗留原因 |
| 垃圾房 | 65,332.43 | 历史遗留原因 |
| 1000KV 配电房 | 65,129.58 | 历史遗留原因 |
| 超市 | 232,771.37 | 历史遗留原因 |
| 车间四自行车棚 | 6,445.78 | 历史遗留原因 |
| 软管实验室 | 8,231.04 | 历史遗留原因 |
| 空压机房 | 114,558.21 | 历史遗留原因 |
| 道路-转入 | 11,319.25 | 正在办理 |
| 消防泵房（在建工程转入） | 1,354,115.72 | 正在办理 |
| 办公楼道路（在建工程转入） | 764,877.60 | 正在办理 |
| 小型消防站 | 53,246.41 | 正在办理 |
| 广场喷泉 | 622,534.51 | 正在办理 |
| 仓库加接棚 | 101,060.70 | 正在办理 |
| 北门卫 | 683,746.88 | 正在办理 |
| 南门卫 | 179,484.02 | 正在办理 |
| 甲级防爆车间 | 199,046.62 | 正在办理 |
| 污水净化池 | 2,301,205.55 | 正在办理 |
| 档案室 | 577,070.23 | 正在办理 |
| 合计 | 7,408,888.97 | |

2、 截止期末固定资产抵押明细如下表列示

| 抵押资产名称 | 产权证编号 | 账面原值 | 累计折旧 | 账面净值 | 抵押权人 |
|--------|---------------------------|---------------|--------------|---------------|----------------------|
| 车间五 | 苏（2020）扬州市不动产权第 0103532 号 | 5,954,033.60 | 771,358.13 | 5,182,675.47 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 车间八 | 苏（2020）扬州市不动产权第 0103540 号 | 2,976,291.99 | 361,065.31 | 2,615,226.68 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 车间八扩建 | 苏（2022）扬州市不动产权第 0011565 号 | 478,112.90 | 24,020.56 | 454,092.34 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 仓库 | 苏（2022）扬州市不动产权第 0011566 号 | 659,439.27 | 2,789.42 | 656,649.85 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 宿舍 | 扬房权证邗江字第 2015033442 号 | 1,230,260.61 | 448,019.80 | 782,240.81 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 车间一 | 扬房权证邗江字第 2015033442 号 | 1,317,013.34 | 201,704.00 | 1,115,309.34 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 车间二 | 扬房权证邗江字第 2015033442 号 | 3,255,402.07 | 1,185,508.78 | 2,069,893.29 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 车间三 | 扬房权证邗江字第 2015033442 号 | 3,004,106.63 | 1,069,706.21 | 1,934,400.42 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 办公楼 | 苏（2020）扬州市不动产权第 0103573 号 | 12,717,454.06 | 1,703,555.75 | 11,013,898.31 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 车间四 | 苏（2020）扬州市不动产权第 0103591 号 | 3,203,140.03 | 24,034.14 | 3,179,105.89 | 江苏扬州农村商业银行股份有限公司方巷支行 |
| 合计 | | 34,795,254.50 | 5,791,762.10 | 29,003,492.40 | |

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------------|
| 在建工程 | 254,666.88 | 305,994.32 |
| 合计 | 254,666.88 | 305,994.32 |

2、 在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|------------|------|------------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 扬州创友网络 CRM 软件 | 254,666.88 | | 254,666.88 | 254,666.88 | | 254,666.88 |
| 未验收模具 | | | | 51,327.44 | | 51,327.44 |
| 合计 | 254,666.88 | | 254,666.88 | 305,994.32 | | 305,994.32 |

3、重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|-------------|-----|------------|--------|------------|----------|------------|-------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| 扬州创友网络CRM软件 | | 254,666.88 | | | | 254,666.88 | | 未完工 | | | | 自筹 |
| 未验收模具 | | 51,327.44 | | 51,327.44 | | | | 已完工 | | | | 自筹 |
| 合计 | | 305,994.32 | | 51,327.44 | | 254,666.88 | | | | | | |

(十二) 使用权资产

1、使用权资产情况

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1.年初余额 | 4,722,163.29 | 4,722,163.29 |
| 2.本期增加金额 | 6,132,628.67 | 6,132,628.67 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 10,854,791.96 | 10,854,791.96 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1.年初余额 | 577,805.62 | 577,805.62 |
| 2.本期增加金额 | 602,500.40 | 602,500.40 |
| —计提 | 602,500.40 | 602,500.40 |
| 3.本期减少金额 | | |
| 4.期末余额 | 1,180,306.02 | 1,180,306.02 |
| 三、减值准备 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1.期末账面价值 | 9,674,485.94 | 9,674,485.94 |
| 2.年初账面价值 | 4,144,357.67 | 4,144,357.67 |

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|----------|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | |
| (1) 期初余额 | 8,280,309.36 | 1,646,504.95 | 9,926,814.31 |

| 项目 | 土地使用权 | 软件 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 8,280,309.36 | 1,646,504.95 | 9,926,814.31 |
| 2. 累计摊销 | | | |
| (1) 期初余额 | 1,586,718.82 | 823,252.23 | 2,409,971.05 |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| —计提 | 100,328.70 | 82,325.22 | 182,653.92 |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| —处置 | | | |
| (4) 期末余额 | 1,687,047.52 | 905,577.45 | 2,592,624.97 |
| 3. 减值准备 | | | |
| (1) 期初余额 | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | |
| (4) 期末余额 | | | |
| 4. 账面价值 | | | |
| (1) 期末账面价值 | 6,593,261.84 | 740,927.50 | 7,334,189.34 |
| (2) 上年年末账面价值 | 6,693,590.54 | 823,252.72 | 7,516,843.26 |

1、 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无形资产中无未办妥产权证书的土地使用权。

2、 截止期末无形资产抵押明细如下表所示

| 抵押资产名称 | 产权证编号 | 账面原值 | 累计摊销 | 账面净值 | 抵押性质 | 抵押权人 |
|--------|---------------------|--------------|------------|--------------|------|--------------|
| 土地使用权 | 扬邗国用(2015A)第 0230 号 | 1,500,000.00 | 395,227.22 | 1,104,772.78 | 借款抵押 | 扬州农村商业银行方巷支行 |
| 合计 | | 1,500,000.00 | 395,227.22 | 1,104,772.78 | | |

(十四) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 装修费用 | 2,925,011.27 | 2,139,412.52 | 542,640.82 | 4,521,782.97 |
| 合计 | 2,925,011.27 | 2,139,412.52 | 542,640.82 | 4,521,782.97 |

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债**1、 递延所得税资产**

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值准备 | 2,431,605.37 | 598,275.68 | 1,792,551.48 | 448,137.87 |
| 资产减值准备 | 72,561.79 | 18,140.45 | 47,849.20 | 11,962.30 |
| 可抵扣亏损 | | | 7,909,251.97 | 1,977,312.99 |
| 租赁负债形成递延所得税资产 | 9,597,554.91 | 2,399,388.73 | 4,144,357.67 | 1,236,493.13 |
| 合计 | 12,101,722.08 | 3,015,804.86 | 13,894,010.32 | 3,673,906.29 |

2、 递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产形成递延所得税负债 | 9,674,485.94 | 2,418,621.48 | 4,144,357.67 | 1,036,089.42 |
| 合计 | 9,674,485.94 | 2,418,621.48 | 4,144,357.67 | 1,036,089.42 |

(十六) 短期借款**1、 短期借款分类**

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押+保证借款 | 13,012,895.66 | 12,965,705.56 |
| 抵押借款 | 13,512,482.88 | 16,519,914.58 |
| 抵押+担保借款 | 30,332,855.86 | |
| 保证借款 | 5,092,885.10 | 1,383,080.22 |
| 质押+担保借款 | 100,000.00 | |
| 信用借款 | | 3,006,932.53 |
| 合计 | 62,051,119.50 | 33,875,632.89 |

注：①抵押+保证借款余额13,012,895.66元，其中本公司自中国工商银行扬州邗江支行取得借款本金5,000,000.00元、计提利息4,869.86元，由罗爱军和施琴提供保证，并以其房产（扬国用（10Z）第14368号、扬房权证邗字第2008003662号、扬房邗共字第2008001179号）抵押；本公司自中国银行股份有限公司扬州西湖支行取得的借款本金8,000,000.00元、计提利息8,025.80元，由罗爱军提供保证；并以其房产房产（扬国用（10Z）第14368号、扬房权证邗字第2008003662号、扬房邗共字第2008001179号）作为抵押物；

②抵押借款余额 13,512,482.88 元元，为本公司自扬州农村商业银行杨寿支行（方巷支行）取得的借款，其中本金 13,500,000.00 元、计提利息 12,482.88 元，以公司的厂房和土地作为抵押，抵押物信息详见“五、（十）固定资产”及“五、（十三）无形资产”；

③抵押+担保借款余额 30,332,855.86 元，为子公司江苏苏豪国际集团扬州有限公司自扬州农村商业银行杨寿支行（方巷支行）取得的借款，其中本金 30,300,000.00 元、计提利息 32,855.86 元，抵押物信息详见“五、（十）固定资产”及“五、（十三）无形资产”，本公司及罗爱军为其提供担保；

④保证借款余额 5,092,885.10 元，其中本公司自宁波银行股份有限公司湖州分行取得的借款余额 757,405.10 元，由罗爱军、施琴提供保证；子公司江苏苏豪国际集团扬州有限公司自中信银行扬州分行取得的借款 4,335,480.00 元，以子公司江苏苏豪国际集团扬州有限公司向该银行缴纳 600,000.00 美元作为保证金；

⑤质押+担保借款余额 100,000.00 元，为子公司江苏苏豪国际集团扬州有限公司自招商银行股份有限公司扬州分行取得的借款，为国内信用证议付，本公司为其提供担保，罗爱军和施琴提供保证。

（十七）应付账款

（1）应付账款按性质列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 货款 | 18,537,602.47 | 23,181,066.13 |
| 工程及设备款 | 542,481.70 | 305,579.20 |
| 合计 | 19,080,084.17 | 23,486,645.33 |

（2）期末余额中无账龄超过一年的重要应付账款。

(十八) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|---------------|
| 预收货款 | 7,019,043.25 | 12,844,075.56 |
| 合计 | 7,019,043.25 | 12,844,075.56 |

(十九) 应付职工薪酬**1、 应付职工薪酬列示**

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 短期薪酬 | 13,450,211.07 | 21,568,124.02 | 27,507,863.82 | 7,510,471.27 |
| 离职后福利-设定提存计划 | | 1,139,493.44 | 1,139,493.44 | - |
| 辞退福利 | 392,262.00 | 16,220.00 | 408,482.00 | - |
| 合计 | 13,842,473.07 | 22,723,837.46 | 29,055,839.26 | 7,510,471.27 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 13,446,476.96 | 19,911,191.47 | 25,920,177.75 | 7,437,490.68 |
| 职工福利费 | | 626,714.39 | 557,973.39 | 68,741.00 |
| 社会保险费 | | 596,029.28 | 596,029.28 | |
| 其中：医疗保险费 | | 570,256.50 | 570,256.50 | |
| 工伤保险费 | | 25,772.78 | 25,772.78 | |
| 住房公积金 | | 410,226.00 | 410,226.00 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,734.11 | 23,962.88 | 23,457.40 | 4,239.59 |
| 合计 | 13,450,211.07 | 21,568,124.02 | 27,507,863.82 | 7,510,471.27 |

1、 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------|--------------|--------------|------|
| 基本养老保险费 | | 1,105,049.76 | 1,105,049.76 | |
| 失业保险费 | | 34,443.68 | 34,443.68 | |
| 合计 | | 1,139,493.44 | 1,139,493.44 | |

(二十) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 2,230,059.33 | 2,762,252.76 |
| 增值税 | 741,568.45 | 2,862,287.56 |
| 城市维护建设税 | 41,698.49 | 165,771.03 |
| 教育费附加 | 41,698.50 | 165,771.04 |
| 房产税 | 105,946.65 | 105,946.65 |
| 土地使用税 | 21,340.53 | 21,340.52 |
| 个人所得税 | 9,009.37 | 10,389.47 |
| 印花税 | 37,427.57 | 30,683.73 |
| 环境保护税 | 257.61 | 257.63 |
| 合计 | 3,229,006.50 | 6,124,700.39 |

(二十一) 其他应付款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | 5,600,000.00 |
| 其他应付款项 | 9,143,176.47 | 8,740,235.60 |
| 合计 | 9,143,176.47 | 14,340,235.60 |

1、其他应付

1、 应付股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|--------------|
| 普通股股利 | | 5,600,000.00 |
| 合计 | | 5,600,000.00 |

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 费用款等 | 5,377,368.72 | 6,687,417.02 |
| 佣金 | 159,410.35 | 1,182,228.33 |
| 质保金、押金 | 3,606,397.40 | 870,590.25 |
| 合计 | 9,143,176.47 | 8,740,235.60 |

(2) 期末余额中无账龄超过一年的重要其他应付款。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应付款 期末余额合计 数的比例 (%) |
|--------------|------|--------------|------------------------------------|---------------------------------|
| 扬州天泰装饰有限公司 | 费用 | 560,000.00 | 1 年以内 | 6.12 |
| 扬州欧翔包装科技有限公司 | 费用 | 357,479.52 | 1 年以内 | 3.91 |
| 北京欧佩联合贸易有限公司 | 保证金 | 130,000.00 | 1 年以内 30000.00 2-3 年 100,000.00 | 1.42 |
| 江西欧佩贸易有限公司 | 保证金 | 100,000.00 | 1 年以内 50,000.00 2-3 年 50,000.00 | 1.09 |
| 扬州金正新能源有限公司 | 费用 | 80,550.74 | 1 年以内 | 0.88 |
| 合计 | | 1,307,271.52 | | 13.42 |

(二十二) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|--------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 1,358,225.81 | 830,101.86 |
| 合计 | 1,358,225.81 | 830,101.86 |

(二十三) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 应交增值税-待转销项税 | 6,001,373.24 | 446,475.91 |
| 票据背书借款 | | 2,480,000.00 |
| 合计 | 6,001,373.24 | 2,926,475.91 |

(二十四) 租赁负债

1、 租赁负债明细

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 租赁负债 | 8,239,329.10 | 4,115,870.64 |
| 合计 | 8,239,329.10 | 4,115,870.64 |

2、 租赁负债到期日分析

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1-2 年 | 1,463,969.62 | 407,360.73 |
| 2-5 年 | 5,017,908.86 | 2,328,425.42 |
| 5 年以上 | 1,757,450.62 | 1,380,084.49 |
| 合计 | 8,239,329.10 | 4,115,870.64 |

(二十五) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 42,000,000.00 | | | | | | 42,000,000.00 |
| 合计 | 42,000,000.00 | | | | | | 42,000,000.00 |

(二十六) 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|--------------|------|------|--------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 2,250,472.20 | | | 2,250,472.20 |
| 合计 | 2,250,472.20 | | | 2,250,472.20 |

(二十七) 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,560,691.97 | | | 6,560,691.97 |
| 合计 | 6,560,691.97 | | | 6,560,691.97 |

(二十八) 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 30,335,008.40 | 21,004,020.02 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 200,403.71 | |
| 调整后年初未分配利润 | 30,535,412.11 | 21,004,020.02 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,845,081.13 | 9,984,374.08 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 653,385.70 |
| 应付普通股股利 | 14,397,600.00 | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 20,982,893.24 | 30,335,008.40 |

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、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 | 177,129,847.83 | 129,208,918.23 | 140,722,384.91 | 107,397,507.08 |
| 其他业务 | 2,798,583.05 | 2,572,492.02 | 612,839.84 | 199,299.22 |
| 合计 | 179,928,430.88 | 131,781,410.25 | 141,335,224.75 | 107,596,806.30 |

2、 主营业务（按业务类型分类）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 出口 | 113,807,877.30 | 75,773,092.48 | 108,368,662.65 | 79,347,856.75 |

| | | | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 内销 | 63,321,970.53 | 51,122,297.14 | 32,353,722.26 | 28,049,650.33 |
| 合计 | 177,129,847.83 | 129,208,918.23 | 140,722,384.91 | 107,397,507.08 |

3、 2023 年 1-6 月前五大客户的营业收入

| 名称 | 2023 年 1-6 月 | 占营业收入总额的比例 (%) |
|------------------------------|---------------|----------------|
| TRUE NORTH DISTRIBUTORS LTD. | 9,065,670.40 | 5.04 |
| 上海麒麟酒店管理有限公司 | 4,403,907.26 | 2.45 |
| ALDA HOTEL EQUIPMENT a.s. | 4,333,248.48 | 2.41 |
| 亚马逊 (个人) | 3,527,352.46 | 1.96 |
| HAIL EUROPE | 3,365,293.96 | 1.87 |
| 合计 | 24,695,472.56 | 13.73 |

(三十) 税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 204,265.16 | 169,227.53 |
| 教育费附加 | 204,265.17 | 168,585.92 |
| 印花税 | 64,628.19 | 28,036.19 |
| 土地使用税 | 42,681.09 | 42,681.09 |
| 房产税 | 211,893.30 | 325,576.84 |
| 车船使用税 | 2,220.00 | 3,219.52 |
| 环境保护税 | 440.82 | 489.78 |
| 合计 | 730,393.73 | 737,816.87 |

(三十一) 销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 8,332,896.17 | 7,119,287.23 |
| 佣金 | 1,332,312.66 | 10,763.73 |
| 宣传及展览费 | 2,802,536.47 | 2,555,493.65 |
| 办公费 | 1,069,701.52 | 725,584.14 |
| 差旅费 | 879,638.65 | 191,719.45 |
| 业务招待费 | 468,982.39 | 195,137.07 |
| 样品检验及其他等 | 1,379,140.57 | 708,519.37 |
| 打样费 | 944,495.90 | 993,884.58 |
| 咨询费 | 320,511.21 | 113,205.05 |
| 保险及出口信用保险 | 633,614.73 | 900,003.54 |
| 会务费 | 126,135.42 | |
| 合计 | 18,290,865.69 | 13,513,597.81 |

(三十二) 管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|--------------|
| 职工薪酬 | 6,410,042.64 | 3,010,734.33 |
| 办公费用 | 507,966.93 | 368,104.30 |
| 租赁费用 | 585,701.22 | 10,000.00 |
| 业务招待费 | 1,012,167.55 | 386,851.78 |
| 差旅费 | 1,083,029.57 | 149,555.70 |
| 汽车费用 | 354,272.92 | 365,464.21 |
| 折旧费 | 1,843,608.56 | 979,532.85 |
| 咨询及服务费 | 671,645.22 | 891,416.41 |
| 无形资产摊销 | 142,653.92 | 182,653.92 |
| 样品费 | | 289,017.14 |
| 保险费 | 1,123,524.79 | 484,678.32 |
| 其他 | 499,186.11 | 23,839.77 |
| 合计 | 14,233,799.43 | 7,141,848.73 |

(三十三) 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 101,718.30 | 367,438.47 |
| 咨询服务费 | | 17,339.62 |
| 折旧费 | 42,948.91 | 155,109.98 |
| 材料费 | 3,561.29 | 10,953.84 |
| 办公费 | 5,588.57 | 7,974.35 |
| 合计 | 153,817.07 | 558,816.26 |

(三十四) 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,389,081.11 | 1,496,711.99 |
| 减：利息收入 | 219,098.72 | 111,207.80 |
| 加：汇兑损失 | -38,508.39 | -403,584.97 |
| 加：手续费 | 164,669.23 | 237,493.10 |
| 加：承兑贴现 | 2,038.10 | 24,555.55 |
| 合计 | 1,298,181.33 | 1,243,967.87 |

(三十五) 其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------|------------|------------|-------------|
| 政府经济高质量发展及技术改造专项补贴 | 407,300.00 | | 与收益相关 |
| 扩岗补贴 | 1,500.00 | | 与收益相关 |
| 跨境平台补贴 | 149,400.00 | | 与收益相关 |
| 纳税贡献奖 | 3,000.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 1,500.00 | | 与收益相关 |
| 出口信用保险 | 176,500.00 | | 与收益相关 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 3,276.08 | 9,229.06 | 与收益相关 |
| 转型升级专项补助 | | 314,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 742,476.08 | 323,229.06 | |

(三十六) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|-------|------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 422,245.25 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | 463,250.00 |
| 合计 | | 885,495.25 |

(三十七) 信用减值损失（损失以“-”填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|-------------|
| 坏账准备 | -1,064,196.48 | -567,765.43 |
| 合计 | -1,064,196.48 | -567,765.43 |

(三十八) 资产减值损失（损失以“-”填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|-------|
| 存货跌价损失 | -24,712.59 | |
| 合计 | -24,712.59 | |

(三十九) 资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------------|---------------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得（损失以“-”填列） | -1,358,834.71 | -86,874.32 | -1,358,834.71 |
| 合计 | -1,358,834.71 | -86,874.32 | -1,358,834.71 |

(四十) 营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|-------|--------|---------------|
| 其他 | 0.84 | 548.88 | 0.84 |
| 合计 | 0.84 | 548.88 | 0.84 |

(四十一) 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|------------|-----------|---------------|
| 质量扣款等 | 37,636.31 | 8,099.00 | 37,636.31 |
| 捐赠支出 | 138,496.45 | 31,428.85 | 138,496.45 |
| 其他 | | 87.70 | |
| 合计 | 176,132.76 | 39,615.55 | 176,132.76 |

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,374,653.07 | 2,952,284.20 |
| 递延所得税费用 | 1,840,229.78 | -97,873.65 |
| 合计 | 5,214,882.85 | 2,854,410.55 |

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 | 11,558,563.76 |
| 按法定税率计算的所得税费用 | 2,889,640.94 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 485,012.13 |
| 确认使用权资产及租赁负债的影响 | 1,830,604.12 |
| 所得税费用 | 5,205,257.19 |

(四十三) 现金流量表

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动的现金流量: | | |
| 净利润 | 6,343,680.91 | 8,202,978.25 |
| 加: 信用减值损失 | 1,064,196.48 | 567,765.43 |

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 资产减值准备 | 24,712.59 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,655,462.99 | 3,539,689.98 |
| 使用权资产折旧 | 602,500.40 | 309,650.05 |
| 无形资产摊销 | 182,653.92 | 182,653.92 |
| 长期待摊费用摊销 | 542,640.82 | 137,888.34 |
| 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) | -1,358,834.71 | -86,874.32 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,391,119.21 | 1,521,267.54 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | -885,495.25 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | -1,596,771.70 | -97,873.65 |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列) | 2,418,621.48 | |
| 存货的减少(增加以“-”号填列) | 2,914,291.36 | -207,574.92 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 4,022,430.17 | 832,917.63 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -15,696,163.27 | -598,892.71 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,510,540.65 | 13,418,100.29 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 22,921,512.17 | 11,125,383.01 |
| 减: 现金的期初余额 | 19,233,182.43 | 13,838,281.44 |
| 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 | 3,688,329.74 | -2,712,898.43 |

2、 现金和现金等价物的有关信息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 22,921,512.17 | 11,125,383.01 |
| 其中: 库存现金 | 55,204.16 | 68,237.85 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,448,732.59 | 9,546,196.06 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 417,575.42 | 1,510,949.10 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 22,921,512.17 | 11,125,383.01 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 | | |

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|---------------------------------------|
| 固定资产 | 29,003,492.40 | 为取得短期借款，公司将房屋建筑物及土地使用权抵押给扬州农村商业银行方巷支行 |
| 无形资产 | 1,104,772.78 | |
| 其他货币资金 | 4,388,720.00 | 履约保证金 |

六、 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

| 子公司名称 | 公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----------------|------|-------|------|---------|----|-------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 江苏苏豪国际集团扬州有限公司 | 有限公司 | 中国、扬州 | 销售企业 | 72.00 | | 同一控制下企业合并取得 |
| 扬州欧佩电子商务有限公司 | 有限公司 | 中国、扬州 | 销售企业 | 45.28 | | 同一控制下企业合并取得 |

注：扬州欧佩电子商务有限公司的董事、总经理、财务总监均为公司指派，办公地点在公司大楼内，仍能实施控制，纳入合并范围。

2、 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 江苏苏豪国际集团扬州有限公司 | 28.00% | 1,529,813.74 | | 10,135,685.24 |

七、 金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、 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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司会定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的借款主要为向银行的借款及其他个人暂借款，借款利率为固定利率。因此，本公司所承担的利率风险不重大。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的外销收入占营业收入的比例为 63.25%，主要业务以外币结算，因此，本公司所承担的外汇变动风险较大。

(2) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 24.69%；本公司其他应收款中，其他应收款欠款金额前五大名的其他应收款占本公司其他应收款总额的 63.81%。

（3）流动性风险

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

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于期末余额，本公司无尚未使用的银行借款额度。

期末余额本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（金额单位：人民币元）：

| 项目 | 期末余额 | | | |
|-------|---------------|------|------|---------------|
| | 1年以内 | 1—2年 | 2—3年 | 合计 |
| 短期借款 | 62,051,119.50 | | | 62,051,119.50 |
| 应付账款 | 19,080,084.17 | | | 19,080,084.17 |
| 其他应付款 | 9,143,176.47 | | | 9,143,176.47 |
| 合计 | 90,274,380.14 | | | 90,274,380.14 |

2、 资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。本期末本公司

的资产负债率为 61.10%。

八、 关联方及关联交易

(一) 控股股东及最终控制方

| 控股股东及最终控制方名称 | 类型 | 与本公司关系 | 期末持股比例 (%) | 期初持股比例 (%) |
|--------------|-----|--------|------------|------------|
| 罗爱军 | 自然人 | 控股股东 | 67.87 | 67.87 |

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司的关系 |
|----------------|------------------|
| 施琴 | 控股股东配偶 |
| 江苏欧扬日化有限公司 | 持股 5.15% 股东控股的公司 |
| 扬州欧文环保材料科技有限公司 | 控股股东姐姐控股的公司 |

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------|-----------|------|
| 江苏欧扬日化有限公司 | 商品 | 25,379.28 | |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|--------|-----------|------|
| 江苏欧扬日化有限公司 | 商品 | 40,522.68 | |
| 江苏欧扬日化有限公司 | 商品 | 57,809.62 | |
| 江苏欧扬日化有限公司 | 物业服务 | 38,110.21 | |

2、 关联租赁情况

九、 本公司作为出租方：

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 江苏欧扬日化有限公司 | 房屋 | 50,727.62 | |

十、

十一、 本公司作为承租方：

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费 | 上期确认的租赁费 |
|-------|--------|------------|----------|
| 罗爱军 | 房屋 | 499,999.60 | |

1、 关联担保情况

十二、 本公司作为被担保方：

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 罗爱军、施琴 | 100,000.00 | 2023-6-15 | 2024-6-15 | 否 |
| 罗爱军 | 5,000,000.00 | 2022-9-14 | 2023-9-12 | 否 |
| 罗爱军 | 30,300,000.00 | 2023-1-9 | 2024-1-8 | 否 |

(一) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-------|------------|------------|------|--------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | | | | | |
| | 江苏欧扬日化有限公司 | 35,980.60 | | | |
| 预付账款 | | | | | |
| | 江苏欧扬日化有限公司 | 230,496.30 | | | |
| 其他应收款 | | | | | |
| | 江苏欧扬日化有限公司 | 71,458.23 | | | |

十三、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

本期未发生与资产相关的政府补助。

(二) 与收益相关的政府补助

| 种类 | 金额 | 计入当期损益的金额 | | 计入当期损益的项目 |
|------------|------------|------------|------------|-----------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | |
| 与收益相关的政府补助 | 739,200.00 | 739,200.00 | 663,473.00 | 其他收益 |

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需在财务报表附注中说明的承诺事项。

(二) 或有事项

截至2023年06月30日，本公司无需在财务报表附注中披露的重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司无需在财务报表附注中说明的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

截至2023年06月30日，本公司无需在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄列示**

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 21,019,012.02 | 13,604,222.28 |
| 1至2年 | 2,648,136.18 | 1,814,935.46 |
| 2至3年 | 718,069.68 | 1,210,199.60 |
| 3至4年 | 288,961.93 | 1,433,022.81 |
| 4至5年 | 1,259,418.14 | 140,838.20 |
| 5年以上 | 184,117.52 | 53,279.32 |
| 小计 | 26,117,715.47 | 18,256,497.67 |
| 减：坏账准备 | 2,307,764.15 | 1,743,024.32 |
| 合计 | 23,809,951.32 | 16,513,473.35 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 146,713.20 | 0.56 | 146,713.20 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 25,971,002.27 | 99.44 | 1,153,611.32 | 4.44 | 24,817,390.95 |
| 其中：账龄组合 | 16,695,420.12 | 63.92 | 2,161,050.95 | 12.94 | 14,534,369.17 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 关联方组合 | 9,275,582.15 | 35.51 | | | 9,275,582.15 |
| 合计 | 26,117,715.47 | 100.00 | 2,307,764.15 | 8.84 | 23,809,951.32 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | 146,713.20 | 0.80 | 146,713.20 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 18,109,784.47 | 99.20 | 1,596,311.12 | 8.81 | 16,513,473.35 |
| 其中：账龄组合 | 16,002,307.96 | 87.65 | 1,596,311.12 | 9.98 | 14,405,996.84 |
| 关联方组合 | 2,107,476.51 | 11.54 | | | 2,107,476.51 |
| 合计 | 18,256,497.67 | 100.00 | 1,743,024.32 | 9.55 | 16,513,473.35 |

组合中账龄组合如下：

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 12,200,868.16 | 610,043.40 | 5.00 |
| 1-2年 | 2,593,237.60 | 259,323.76 | 10.00 |
| 2-3年 | 315,529.97 | 94,658.99 | 30.00 |
| 3-4年 | 288,961.93 | 144,480.97 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,221,393.14 | 977,114.51 | 80.00 |
| 5年以上 | 75,429.32 | 75,429.32 | 100.00 |
| 合计 | 16,695,420.12 | 2,161,050.95 | |

3、 本期计提、转回或核销的坏账准备情况

| 项目 | 本期减少数 |
|----|-------|
| | |

| | | | | |
|----------|--------------|------------|-----------|--------------|
| 应收账款坏账准备 | 1,743,024.32 | 614,739.83 | 50,000.00 | 2,307,764.15 |
| 合计 | 1,743,024.32 | 614,739.83 | 50,000.00 | 2,307,764.15 |

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|----------------------------|---------------|-------------------|------------|
| | 应收账款 | 占应收账款余额合计数的比例 (%) | 坏账准备 |
| 江苏苏豪国际集团扬州有限公司 | 8,754,045.28 | 33.52 | |
| 上海麒麟酒店管理有限公司 | 1,990,575.80 | 7.62 | 99,528.79 |
| 甘肃公航旅天马投资有限公司 | 1,040,354.00 | 3.98 | 52,017.70 |
| 舒哉贸易（上海）有限公司 | 773,687.17 | 2.96 | 67,093.39 |
| 恒大海花岛旅游运营管理有限公司儋州欧堡酒店管理分公司 | 716,463.28 | 2.74 | 71,646.33 |
| 合计 | 13,275,125.53 | 50.82 | 290,286.21 |

(二) 其他应收款

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | 14,400,000.00 |
| 其他应收款 | 15,118,821.49 | 5,293,897.18 |
| 合计 | 15,118,821.49 | 19,693,897.18 |

1、应收股利

(1) 应收股利明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|------|---------------|
| 江苏苏豪国际集团扬州有限公司 | | 14,400,000.00 |
| 小计 | | 14,400,000.00 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | | 14,400,000.00 |

2、其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 1年以内 | 11,295,131.87 | 1,286,133.91 |
| 1至2年 | 2,459,189.66 | 2,397,840.51 |
| 2至3年 | 1,088,542.64 | 1,077,691.23 |
| 3至4年 | 155,617.28 | 20,000.00 |
| 4至5年 | 20,000.00 | 498,000.00 |
| 5年以上 | 498,000.00 | 20,000.00 |
| 小计 | 15,516,481.45 | 5,299,665.65 |
| 减：坏账准备 | 397,659.96 | 5,768.47 |
| 合计 | 15,118,821.49 | 5,293,897.18 |

3、其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 15,516,481.45 | 100.00 | 397,659.96 | | 15,118,821.49 |
| 其中：账龄组合 | 7,674,044.48 | 49.46 | 397,659.96 | | 7,276,384.52 |
| 关联方组合 | 5,719,354.43 | 36.86 | | | 5,719,354.43 |
| 代垫及备用金组合 | 326,800.26 | 2.10 | | | 326,800.26 |
| 保证金及押金组合 | 1,796,282.28 | 11.58 | | | 1,796,282.28 |
| 合计 | 15,516,481.45 | 100.00 | 397,659.96 | | 15,118,821.49 |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|--------------|--------|----------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,299,665.65 | 100.00 | 5,768.47 | 0.11 | 5,293,897.18 |
| 其中：账龄组合 | 83,481.16 | 1.58 | 5,768.47 | 6.91 | 77,712.69 |
| 关联方组合 | 2,708,322.91 | 51.10 | | | 2,708,322.91 |
| 代垫及备用金组合 | 509,127.16 | 9.61 | | | 509,127.16 |
| 保证金及押金组合 | 1,998,734.42 | 37.71 | | | 1,998,734.42 |
| 合计 | 5,299,665.65 | 100.00 | 5,768.47 | 0.11 | 5,293,897.18 |

4、 坏账计提准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） | |
| 期初余额 | 5,768.47 | | | 5,768.47 |
| 年初其他应收款账面余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 391,891.49 | | | 391,891.49 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 397,659.96 | | | 397,659.96 |

5、 本期计提、转回或核销的坏账准备情况

| 项目 | | | | 本期减少数 |
|-----------|----------|------------|--|-------|
| | | | | |
| 其他应收款坏账准备 | 5,768.47 | 391,891.49 | | |
| 合计 | 5,768.47 | 391,891.49 | | |

6、 本期无实际核销的其他应收款

7、 其他应收款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、押金 | 1,796,282.28 | 1,998,734.42 |
| 代垫及备用金 | 326,800.26 | 509,127.16 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|---------|---------------|--------------|
| 经营性资金往来 | 13,393,398.91 | 2,791,804.07 |
| 合计 | 15,516,481.45 | 5,299,665.65 |

1、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------|--------------|------|----------------------|------------|
| 扬州欧翔包装科技有限公司 | 经营性资金往来 | 5,428,712.81 | 1年以内 | 34.99 | 271,435.64 |
| 扬州欧佩电子商务有限公司 | 经营性资金往来 | 2,647,896.20 | 1年以内 | 17.07 | |
| 南昌用友薪福社云科技有限公司 | 服务费 | 508,940.88 | 5年以上 | 3.28 | 25,447.04 |
| 扬州市杨寿工业园经济发展有限公司 | 保证金 | 498,000.00 | 1年以内 | 3.21 | |
| 杭州阿里妈妈软件服务有限公司 | 服务费 | 307,269.17 | 1年以内 | 1.98 | 15,363.46 |
| 合计 | | 9,390,819.06 | | 60.53 | 312,246.14 |

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|------|------|---------------|
| 对子公司投资 | 14,843,015.37 | | | 14,843,015.37 |
| 对合营企业投资 | | | | |
| 对联营企业投资 | | | | |
| 小计 | 14,843,015.37 | | | 14,843,015.37 |
| 减：长期股权投资减值准备 | | | | |
| 合计 | 14,843,015.37 | | | 14,843,015.37 |

1、长期股权投资明细

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|---------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|---------------|----------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | | | |
| 1. 子公司 | | | | | | | | | | |
| 江苏苏豪国际集团扬州有限公司 | 13,187,385.11 | | | | | | | 13,187,385.11 | | |
| 扬州欧佩电子商务有限公司 | 1,655,630.26 | | | | | | | 1,655,630.26 | | |
| 上海欢致品牌管理有限公司 | | | | | | | | | | |
| 2、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 沐茶（杭州）生物科技有限公司 | | | | | | | | | | |
| 合计 | 14,843,015.37 | | | | | | | 14,843,015.37 | | |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入、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 | 87,959,543.51 | 70,211,141.20 | 54,228,979.16 | 42,856,055.99 |
| 其他业务 | 5,675,124.92 | 2,572,492.02 | 3,339,291.83 | 1,050,286.09 |
| 合计 | 93,634,668.43 | 72,783,633.22 | 57,568,270.99 | 43,906,342.08 |

2、 主营业务（按业务类型分类）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 内销 | 84,386,171.38 | 69,118,412.96 | 48,988,928.08 | 40,374,631.04 |
| 出口 | 3,573,372.13 | 1,092,728.24 | 5,240,051.08 | 2,481,424.95 |

| | | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 87,959,543.51 | 70,211,141.20 | 54,228,979.16 | 42,856,055.99 |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|

(五) 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|-------|------------|
| 分红取得的投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | 422,245.25 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 合计 | | 422,245.25 |

十八、 补充资料**(一) 非经常性损益**

| 非经常性损益项目（收益+，损失-） | 本期发生额 |
|--------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,358,834.71 |
| 计入当期损益的政府补助 | 742,476.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -176,131.92 |
| 非经常性损益合计 | -792,490.55 |
| 所得税影响金额 | -198,122.64 |
| 少数股东损益影响金额 | 87,137.74 |
| 非经常性损益净额 | -681,505.65 |

(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（元） | | | |
|-------------------------|-------------------|------|---------|------|--------|------|
| | | | 基本每股收益 | | 稀释每股收益 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 5.95 | 8.29 | 0.12 | 0.15 | 0.12 | 0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.79 | 7.33 | 0.13 | 0.13 | 0.13 | 0.13 |

二〇二三年八月十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

1. 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号,以下简称“解释第 16 号”)。

其中①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理,该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述解释的主要影响如下:

合并资产负债表

| 项 目 | 2022 年 12 月 31 日 | 累计影响数 | 2023 年 1 月 1 日 |
|---------|------------------|--------------|----------------|
| 递延所得税资产 | 2,437,413.16 | 1,236,493.13 | 3,673,906.29 |
| 递延所得税负债 | | 1,036,089.42 | 1,036,089.42 |
| 未分配利润 | 30,335,008.40 | 200,403.71 | 30,535,412.11 |

二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

| 项目 | 金额 |
|--------------------|--------------------|
| 非流动资产处置损益 | -1,358,834.71 |
| 计入当期损益的政府补助 | 742,476.08 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -176,131.92 |
| 非经常性损益合计 | -792,490.55 |
| 减:所得税影响数 | -198,122.64 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 87,137.74 |
| 非经常性损益净额 | -681,505.65 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用