



苏扬包装

NEEQ : 839713

江苏苏扬包装股份有限公司

JiangSu SuYang Packaging 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、公司负责人陶维明、主管会计工作负责人李彩云及会计机构负责人（会计主管人员）李彩云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	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	86

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	江苏省扬州仪征市新城工业园南路 6 号

释义

释义项目		释义
苏扬包装、公司、股份公司、本公司、企业	指	江苏苏扬包装股份有限公司
华扬电镀	指	仪征市华扬电镀有限公司
圣陶置业	指	扬州市圣陶置业有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 06 月 30 日
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《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》
元、万元	指	人民币元、万元
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

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏苏扬包装股份有限公司		
英文名称及缩写	JangSu SuYang Packaging CO.,Ltd		
法定代表人	陶维明	成立时间	2004 年 7 月 15 日
控股股东	控股股东为（陶维明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶维明），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-金属制品业（C33）-集装箱及金属包装容器制造（C333）-金属包装容器及材料制造（C3333）		
主要产品与服务项目	金属包装容器、活塞环、活塞环螺旋撑簧		
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	苏扬包装	证券代码	839713
挂牌时间		分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	10,000,000
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 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈晨	联系地址	江苏省扬州市仪征新城工业园南路 6 号
电话	15150847418	电子邮箱	85232144@qq.com
传真	0514-83646658		
公司办公地址	江苏省扬州市仪征新城工业园南路 6 号	邮政编码	211400
公司网址	www.syzgf.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913210817641886132		
注册地址	江苏省扬州市仪征市新城工业园南路 6 号		
注册资本（元）	10,000,000	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

公司定位为包装钢桶生产服务制造商，通过为客户提供定制化的产品服务，形成集生产、销售和售后服务于一体的商业模式。公司的包装钢桶产品种类及规格比较丰富，有效地满足客户的需求。

(一) 盈利模式

公司包装钢桶的盈利模式是通过生产并销售符合客户需求的钢桶获得利润。对于不同行业客户需求的特点，公司可以提供定制化的产品服务，主要得益于公司在以下几个方面的优势：

1、产品丰富优势。公司的产品种类比较丰富，有磷化钢桶、烤漆钢桶、镀锌钢桶、钢塑复合桶等四大种类，可以生产从 20L 至 230L 等各种不同的规格；另外，公司是江苏省苏北沿江地区唯一一家拥有镀锌资质的包装钢桶企业，再加上 2015 年至今，江苏省环保厅开始严厉查处没有资质的相关企业，因此公司在镀锌金属包装钢桶领域具有一定的区域垄断性。

2、技术积累优势。公司从事包装钢桶的生产有 20 多年，积累了一定的技术基础，特别是在钢桶焊接密封性、清洁度（NAS 指标）及防腐性等方面，在行业内是具备一定的知名度和技术优势；另外，公司生产钢桶的成品合格率在 99.8%，排在行业前列。

3、生产设备优势。公司比较注重生产设备的日常维护，日常检测和周期性保养，使得设备出现故障率较小，保证生产正常进行；另外公司的设备先进性及自动化程度较高，处于行业领先水平。

公司活塞环的盈利模式采取的是来料加工模式，由客户提供图纸，公司按照其要求进行加工生产。

(二) 销售模式

由于客户分部的行业比较广泛及需求特点不同，公司业务产品销售主要采用直销的模式+定制化的销售策略。

1、根据客户分布特点采用直销的销售模式

公司生产的产品主要为包装钢桶，营销主要以直销模式为主，营销体系下设销售部、市场部。销售部主要负责产品的销售及销售渠道开发；市场部根据客户的需求，制定个性化的售后服务。

2、根据客户需求采用定制化的销售策略

公司的下游客户会根据自身产品特点对包装钢桶的需求随之变化，比如对包装钢桶提出需具备耐腐蚀性、密封性高等需求。因此，运用定制化的销售策略会最大程度的满足客户。

3、根据业务特点设定合理的销售目标

公司建立以总经理牵头，销售总监负责制的营销体系。首先，公司根据年度的销售情况，制定下一年度的销售目标，保持年增长 10%-15% 的速度。其次，由于钢桶销售半径在 700 公里左右，呈现小批量，多批次的销售特点。因此，公司会根据业务员的能力，进行销售目标的分解。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期后至披露期，商业模式不会有较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	高新技术企业认定时间为 2011 年，每三年复审一次，最新到期日为 2023 年 12 月 2 日，江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务

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	66,645,910.47	87,701,950.24	-24.01%
毛利率%	16.80%	16.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	163,471.18	2,851,647.54	-94.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,232,367.92	-2,853,165.293	21.76%
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）	0.16%	2.67%	-
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）	-2.23%	-2.67%	-
基本每股收益	0.02	0.29	-94.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	141,919,859.12	159,380,297.22	-10.96%
负债总计	48,777,421.49	58,338,454.46	-16.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,121,611.24	99,958,140.06	-7.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	9.21	10.00	-7.84%
资产负债率%（母公司）	34.05%	38.44%	-
资产负债率%（合并）	34.37%	36.60%	-
流动比率	2.12	2.09	-
利息保障倍数	0.57	7.94	-
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	5,486,720.95	17,639,005.97	-68.89%
应收账款周转率	1.75	1.92	-
存货周转率	3.16	2.70	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.96%	-3.45%	-
营业收入增长率%	-24.01%	-19.62%	-
净利润增长率%	-96.94%	-47.57%	-

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	12,065,137.85	8.50%	7,865,965.44	4.94%	53.38%
应收票据	26,621,359.71	18.76%	42,600,775.22	26.73%	-37.51%
应收账款	33,172,428.09	23.37%	35,610,262.9	22.34%	-6.85%
存货	17,206,378.11	12.12%	17,866,710.66	11.21%	-3.70%
投资性房地产					
长期股权投资	3,219,216.04	2.27%	3,219,216.04	2.02%	
固定资产	19,945,678.64	14.05%	21,169,229.39	13.28%	-5.78%
在建工程					
无形资产	5,162,627.53	3.64%	5,235,257.65	3.28%	-1.39%
商誉					
短期借款	19,005,583.33	13.39%	9,009,077.78	5.65%	110.96%
长期借款					
应收款项融资	7,830,050.63	5.52%	9,911,551.96	6.22%	-21%
预付款项	5,237,182.38	3.69%	6,031,051.57	3.78%	-13.16%

项目重大变动原因：

货币资金大幅增加因为借款现金增加；短期大幅增加主要因为公司向银行借款增加；
 应收票据：低信用银行已背书未到期票据减少；
 短期借款：已背书未到期票据造成短期借款增加。

（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	66,645,910.47	-	87,701,950.24	-	-24.01%
营业成本	55,448,373.34	83.20%	73,606,605.86	83.93%	-24.67%
毛利率	16.80%	-	16.07%	-	-
信用减值损失	-510,142.98	-0.77%	-183,053.71	-0.21%	178.68%
净利润	100,594.87	0.15%	3,282,342.52	3.74%	-96.94%
经营活动产生的现金流量净额	5,486,720.95	-	17,639,005.97	-	-68.89%
投资活动产生的现金流量净额	-2,109,317.32	-	-1,651,754.52	-	27.70%
筹资活动产生的现金流量净额	821,768.78	-	-14,575,749.99	-	-105.64%

项目重大变动原因：

营业收入下降 24.01%、营业成本下降 24.67%系业务量减少及钢材价格下降；
 信用减值损失同比上升 178.68%，是因为挂账应收款账龄增加，坏账计提增加；

净利润减少 96.94%是因为上期有政府拆迁补助，本期没有；
 经营活动产生的现金流量净额同比下降 68.77%，原因为 销售商品、提供劳务收到的现金减少；
 投资活动产生的现金流量净额同比上升 27.70%，原因为购建长期资产支付现金增加；
 筹资活动产生的现金流量净额同比下降 105.64%，原因为上期仅还款未借款。

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
仪征市华扬电镀有限公司	子公司	金属表面处理（镀锌、镀铬、镀装饰铬、磷化）	2,000,000	9,048,060.07	6,805,509.36	4,186,893.84	-419,175.42
仪征市苏扬科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；机械零件、零部件加工；机械零件、零部件	15,000,000	10,707,086.38	4,717,086.38	0	-5,512.19

		销售；通用零部件制造；通用设备制造（不含特种设备制造）					
扬州圣陶置业有限公司	参股公司	房地产开发销售；建筑工程施工；土石方工程施工；建筑材料销售；门窗加工销售	8,800,000	10,032,004.36	8,800,000	0	0

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（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

报告期内，公司持续关注社会扶贫事业和残疾人就业问题。截至报告期末，共为 64 名残疾人员工提供工作岗位。

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
对主要供应商依赖度高风险	报告期内，公司向主要供应商的采购集中度较高，向供应商

	采购集中度过高会给公司的生产经营带来一定风险,特别是对公司原材料供应的稳定性和成本波动性甚至是利润率的不利影响较大,如果主要供应商生产经营波动而新的培育不力情况出现,将会对公司未来的生产经营由一定负面影响。 应对措施:为了降低对现有供应商的采购集中度,公司已经逐渐加大从江苏省内本地供应商的采购量,在结合成本及质量的情况下,尽量做到本地化采购。
行业市场竞争激烈及市场空间发展受限的风险	近年来我国金属包装行业竞争激烈,其中钢桶市场价格已经逐渐走低。全国钢桶生产企业已达千余家。随着市场的竞争加剧,若公司无法在规模、技术、产品质量和市场等方面继续保持良好势头则公司业务将面临市场竞争加剧及市场区域较为单一的风险。 应对措施:1、通过兼并及扩大现有产能等手段,形成自身在镀锌钢桶细分市场的垄断地位;2、与行业龙头企业合作,进入吨包装市场领域。公司自身定位于围绕钢桶等散装包装容器的研发、生产与销售,逐步涉足化工等行业液态货物物流方案的提供,形成集研发、生产、物联网等环节于一体的国内包装领域一流企业。
技术研发及产品种类更新的风险	为了满足国内下游化工企业的需求,公司要根据行业标准,结合下游客户对相关产品的需求,在产品规格、技术参数、容积、耐酸碱性等方面提供差异化的产品,从而按照客户要求对其提供个性化定制服务。如果公司未来的技术研发能力跟不上或达不到下游厂商的要求,或者新产品推出不及时,将会对公司业务发展造成不利影响。 应对措施:公司在加强自身研发能力提升的同时,还通过与南京航空航天大学、西安交通大学、江苏大学和南京信息工程大学等国内知名高校达成合作意向,借助外力增强未来研发能力。另外,公司每年定期组织技术研发人员去行业龙头企业学习交流。
业务资质、产品质量控制、安全生产、环保的风险	我国对金属包装容器生产实施许可证管理制度,生产企业需要取得所在地环保局颁发的《排放污染物许可证》。如果未来公司的《全国工业产品生产许可证》、《排放污染物许可证》、和《出口危险货物包装容器生产企业代码证书》换证审查无法通过或是环境保护未能达标,亦或是产品质量控制、安全生产过程出现重大问题,都将会对公司品牌形象、未来业务开展等产生不利影响。 应对措施:为保证产品质量和安全生产,公司已经采取多方面措施,包括设立质控部,建立较为完善的质量控制体系,明确各个生产环节的质量责任,并制定质量管理体系管理文件;公司所有新产品都必须经过严格的立项报批和出厂检验等;公司严格加强质控安全生产方面的基础工作,确保今后换证工作能顺利进行。
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	☐ 是 ☒ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月18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	2016年11月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年11月18日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年11月18日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	厂房	抵押	5,031,633.42	3.73%	银行借款抵押
无形资产	土地使用权	抵押	3,284,293.74	2.44%	银行借款抵押
总计	-	-	8,315,927.16	6.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响

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	2,499,998	25%	0	2,499,998	25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,083,333	20.83%	0	2,083,333	20.83%
	董事、监事、高管	2,499,998	25%	0	2,499,998	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,002	75%	0	7,500,002	75%
	其中：控股股东、实际控制人	6,250,002	62.5%	0	6,250,002	62.5%
	董事、监事、高管	7,500,002	75%	0	7,500,002	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		6				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	陶维明	8,333,335	0	8,333,335	83.35%	6,250,002	2,083,333	0	0
2	李彩云	333,333	0	333,333	3.33%	250,000	83,333	0	0
3	李福春	333,333	0	333,333	3.33%	250,000	83,333	0	0
4	刘久群	333,333	0	333,333	3.33%	250,000	83,333	0	0
5	吴启强	333,333	0	333,333	3.33%	250,000	83,333	0	0
6	孙庆根	333,333	0	333,333	3.33%	250,000	83,333	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100%	7,500,002	2,499,998	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 控股股东陶维明与股东李福春之间为亲属关系，其余股东之间没有关系。									

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
陶维明	董事长	男	1952 年 7 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
陶俊	董事、总经理	男	1979 年 2 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
李彩云	董事、财务总监	女	1958 年 12 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
李福春	董事、销售总监	男	1966 年 1 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
刘启春	董事、生产副总	男	1971 年 12 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
刘久群	董事、副总经理	男	1964 年 11 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
吴启强	董事、技术副总	男	1965 年 7 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
陈晨	董事会秘书	男	1987 年 8 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
孙庆根	监事会主席	男	1965 年 5 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
郭玉祥	监事	男	1966 年 2 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
陶根华	职工监事	男	1977 年 6 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长陶维明与总经理陶俊为父子关系，控股股东、实际控制人、董事长陶维明与董事李福春、董事刘启春为亲属关系。除此之外，公司董、监、高之间无亲属关系

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(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
管理人员	43	43
技术人员	44	44
财务人员	4	4
生产人员	186	151
销售人员	13	13
员工总计	290	255

(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）	12,065,137.85	7,865,965.44
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）	26,621,359.71	42,600,775.22
应收账款	五、（三）	33,172,428.09	35,610,262.90
应收款项融资	五、（四）	7,830,050.63	9,911,551.96
预付款项	五、（五）	5,237,182.38	6,031,051.57
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）	609,517.43	760,436.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	17,206,378.11	17,866,710.66
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）	59,263.51	66,449.8
流动资产合计		102,801,317.71	120,713,204.46
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	五、（九）	3,219,216.04	3,219,216.04
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十）	4,252,800.00	4,252,800.00

投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	19,945,678.64	21,169,229.39
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	5,162,627.53	5,235,257.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	220,873.80	254,854.38
递延所得税资产	五、(十四)	1,131,696.13	1,083,106.30
其他非流动资产	五、(十五)	5,185,649.27	3,452,629.00
非流动资产合计		39,118,541.41	38,667,092.76
资产总计		141,919,859.12	159,380,297.22
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	19,005,583.33	9,009,077.78
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	7,266,528.21	10,284,962.40
预收款项			
合同负债	五、(十八)	359,221.39	184,562.58
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)	7,072,721.82	9,297,401.29
应交税费	五、(二十)	908,078.70	1,559,813.01
其他应付款	五、(二十一)	3,484,898.11	4,678,716.43
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(二十二)	10,297,056.60	22,736,067.86
流动负债合计		48,394,088.16	57,750,601.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十三)	383,333.33	460,000.00
递延所得税负债	五、(十四)		127,853.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		383,333.33	587,853.11
负债合计		48,777,421.49	58,338,454.46
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	64,380,945.99	64,380,945.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	8,518,151.58	8,518,151.58
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	9,222,513.67	17,059,042.49
归属于母公司所有者权益合计		92,121,611.24	99,958,140.06
少数股东权益		1,020,826.39	1,083,702.70
所有者权益合计		93,142,437.63	101,041,842.76
负债和所有者权益总计		141,919,859.12	159,380,297.22

法定代表人：陶维明

主管会计工作负责人：李彩云

会计机构负责人：李彩云

(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		5,764,117.80	3,011,268.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、(一)	26,207,159.71	42,009,795.62
应收账款	十三、(二)	31,595,981.93	33,784,917.49
应收款项融资	十三、(三)	7,800,050.63	9,791,309.96
预付款项		5,193,933.59	6,025,402.78
其他应收款	十三、(四)	3,609,517.43	5,860,436.91

其中：应收利息			
应收股利			5,100,000.00
买入返售金融资产			
存货		16,595,933.89	17,137,883.55
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		59,263.51	58,587.00
流动资产合计		96,825,958.49	117,679,601.50
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	十三、（五）	10,433,520.73	10,313,520.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		4,252,800.00	4,252,800.00
投资性房地产			
固定资产		15,996,373.00	17,304,109.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,162,627.53	5,235,257.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		220,873.80	254,854.38
递延所得税资产		1,131,696.13	1,070,237.01
其他非流动资产		672,020.27	339,000.00
非流动资产合计		37,869,911.46	38,769,779.69
资产总计		134,695,869.95	156,449,381.19
流动负债：			
短期借款		16,015,583.33	9,009,077.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,628,286.66	14,668,883.34
预收款项			
合同负债		359,133.51	184,465.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,518,271.02	8,592,855.82
应交税费		662,176.23	1,540,370.80
其他应付款		3,484,898.11	3,778,716.43
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		9,810,041.18	21,906,147.22
流动负债合计		45,478,390.04	59,680,517.09
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		383,333.33	460,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		383,333.33	460,000.00
负债合计		45,861,723.37	60,140,517.09
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,087,250.68	64,087,250.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,518,151.58	8,518,151.58
一般风险准备			
未分配利润		6,228,744.32	13,703,461.84
所有者权益合计		88,834,146.58	96,308,864.10
负债和所有者权益合计		134,695,869.95	156,449,381.19

（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		66,645,910.47	87,701,950.24
其中：营业收入		66,645,910.47	87,701,950.24

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		69,025,223.49	89,330,558.49
其中：营业成本	五、（二十八）	55,448,373.34	73,606,605.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	344,531.37	416,921.50
销售费用	五、（三十）	4,270,919.23	4,541,746.08
管理费用	五、（三十一）	4,988,854.72	5,281,229.59
研发费用	五、（三十二）	3,773,454.14	4,983,500.42
财务费用	五、（三十三）	199,090.69	500,555.04
其中：利息费用		176,289.38	416,348.00
利息收入		17,068.95	10,486.45
加：其他收益		2,814,279.30	5,163,682.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）		0.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.76
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、（三十六）	-510,142.98	-183,053.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-75,176.70	3,352,021.44
加：营业外收入	五、（三十七）	2,400.13	1,770.88
减：营业外支出	五、（三十八）	3,071.50	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-75,848.07	3,348,792.32
减：所得税费用	五、（三十九）	-176,442.94	66,449.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,594.87	3,282,342.52
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）		100,594.87	3,282,342.52
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）		-62,876.31	430,694.98

2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		163,471.18	2,851,647.54
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		100,594.87	3,282,342.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		163,471.18	2,851,647.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-62,876.31	430,694.98
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.29
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.02	0.29

法定代表人：陶维明

主管会计工作负责人：李彩云

会计机构负责人：李彩云

(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	十三、(六)	67,134,519.25	85,677,835.73
减：营业成本	十三、(六)	56,329,980.80	72,398,935.47
税金及附加		330,257.28	401,001.20
销售费用		4,270,919.23	4,541,746.08
管理费用		3,994,797.28	4,244,735.65
研发费用		3,773,454.14	4,983,500.42
财务费用		213,052.50	505,526.86

其中：利息费用		176,289.38	416,348.00
利息收入		2,569.64	5,406.36
加：其他收益		2,728,830.87	2,067,877.82
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（七）		0.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.76
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）		-486,394.16	-197,409.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		464,494.73	472,858.76
加：营业外收入		2,400.13	1,770.88
减：营业外支出		3,071.50	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		463,823.36	469,629.64
减：所得税费用		-61,459.12	58,587.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		525,282.48	411,042.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		525,282.48	411,042.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		525,282.48	411,042.64
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		85,048,157.00	103,086,635.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,655,868.70	1,972,901.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	130,004.33	197,958.65
经营活动现金流入小计		87,834,030.03	105,257,495.21
购买商品、接受劳务支付的现金		57,265,915.11	62,769,660.73
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		16,327,037.88	14,962,334.97
支付的各项税费		3,875,677.90	1,762,578.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	4,878,678.19	8,123,915.10
经营活动现金流出小计		82,347,309.08	87,618,489.24
经营活动产生的现金流量净额		5,486,720.95	17,639,005.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,109,317.32	1,651,754.52
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,109,317.32	1,651,754.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,109,317.32	-1,651,754.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		33,990,000.00	
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		33,990,000.00	-
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	4,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,948,231.22	10,475,749.99
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		220,000.00	
筹资活动现金流出小计		33,168,231.22	14,575,749.99
筹资活动产生的现金流量净额		821,768.78	-14,575,749.99
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		4,199,172.41	1,411,501.46
加：期初现金及现金等价物余额		7,865,965.44	9,018,263.86
六、期末现金及现金等价物余额		12,065,137.85	10,429,765.32

法定代表人：陶维明

主管会计工作负责人：李彩云

会计机构负责人：李彩云

（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		84,814,964.82	99,783,259.10
收到的税费返还		2,562,855.45	1,895,988.38
收到其他与经营活动有关的现金		115,207.04	179,066.68
经营活动现金流入小计		87,493,027.31	101,858,314.16
购买商品、接受劳务支付的现金		62,257,086.28	62,212,516.39
支付给职工以及为职工支付的现金		14,417,876.34	12,899,625.64
支付的各项税费		3,698,172.76	1,554,528.23
支付其他与经营活动有关的现金		4,586,484.96	7,899,615.25
经营活动现金流出小计		84,959,620.34	84,566,285.51

经营活动产生的现金流量净额		2,533,406.97	17,292,028.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		5,100,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		5,100,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,326.14	42,285.50
投资支付的现金		120,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		432,326.14	42,285.50
投资活动产生的现金流量净额		4,667,673.86	-42,285.50
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		31,000,000.00	
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		31,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		24,000,000.00	4,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,228,231.22	10,475,749.99
支付其他与筹资活动有关的现金		3,220,000.00	-
筹资活动现金流出小计		35,448,231.22	14,575,749.99
筹资活动产生的现金流量净额		-4,448,231.22	-14,575,749.99
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		2,752,849.61	2,673,993.16
加：期初现金及现金等价物余额		3,011,268.19	5,045,569.04
六、期末现金及现金等价物余额		5,764,117.80	7,719,562.20

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

2023 年 5 月 19 日, 公司召开 2022 年年度股东大会, 会议审议通过了《2022 年年度权益分派方案》, 以公司现有总股本 10,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派 8 元现金。本次权益分派除权除息日为 2023 年 6 月 7 日。

(二) 财务报表项目附注

江苏苏扬包装股份有限公司 二〇二三年度 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

江苏苏扬包装股份有限公司(以下简称“公司”)系 2016 年 4 月由仪征市润扬机械有限公司整

体变更设立的股份有限公司。

注册地址：仪征市新城镇工业园区南路 6 号

统一社会信用代码：913210817641886132

股本：人民币 1000 万元

法定代表人：陶维明

经营范围：活塞环、活塞、螺旋撑簧、钢桶、钢塑复合桶加工、制造、销售；机械配件精加工；活塞环、活塞、螺旋撑簧、钢桶、钢塑复合桶产品设计、生产技术研发、技术咨询、技术服务。

营业期限：2004 年 7 月 15 日至***

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

(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
1	仪征市华扬电镀有限公司	85%
2	仪征市苏扬科技有限公司	100%

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”和“七、在其他主体中的权益”。

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

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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、（八）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

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法**1、 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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。

(七) 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。

(八) 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

(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	除上述组合之外的其他应收款账龄组合	按账龄与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对照表，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	

(九) 存货

1、 存货的分类

存货分为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

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) 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“（八）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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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、（五）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、（六）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）投资性房地产

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

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

(十三) 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、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

(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的各部分分别完工，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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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	50 年	根据法定剩余使用期限
外购软件	2 年	预计为企业带来经济利益的期限

(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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(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天然气管道安装费用、食堂装修费用。

(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。

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 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。

(二十三) 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

- （1） 本公司销售产品钢桶、活塞环、螺旋撑簧，按照销售合同约定时间，自行或委托第三方单位将商品运输至指定的交货地点，经采购方验收确认，确认已将商品控制权转移给购货方，即确认销售收入的实现。
- （2） 加工业务根据加工服务合同在交付代加工产品并经对方验收合格，确认已将商品控制权转移给购货方确认收入。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要的会计政策变更

公司报告期内未发生会计政策变更事项。

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	5、9、13
企业所得税	应纳税所得额	15、20
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

(二) 税收优惠

(1) 增值税

根据《国家税务总局公告 2016 年第 33 号》，为规范和完善促进残疾人就业增值税优惠政策管理，国家税务总局制定了《促进残疾人就业增值税优惠政策管理办法》，现予以公布，自 2016

年5月1日起施行。对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

（2）企业所得税

①据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室国科火字[2021]39号文件，颁发《高新技术企业证书》(证书编号: GR2020320012)，公司报告期内减按15%税率缴纳企业所得税。

②根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（3）土地使用税

根据财税[2009]128号财政部、国家税务总局关于房产税、城镇土地使用税有关问题的通知，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

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	上年年末余额
库存现金	112,842.56	7,814.17
银行存款	8,952,295.29	5,817,538.91
其他货币资金	3,000,000.00	2,040,612.36
合 计	12,065,137.85	7,865,965.44
其中：存放在境外的款项		

注：期末货币资金余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,621,359.71	42,600,775.22
商业承兑汇票		
合计	26,621,359.71	42,600,775.22

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,313,426.19
商业承兑汇票		
合计		9,313,426.19

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,937,624.74	36,004,084.34
1-2 年	4,175,319.48	402,305.85
2-3 年	248,619.22	326,878.88
3-4 年	316,760.32	295,003.10
4-5 年	295,003.10	439,953.75
5 年以上	2,057,090.75	1,619,119.00
小计	37,030,417.61	39,087,344.92
减：坏账准备	3,857,989.52	3,477,082.02
合 计	33,172,428.09	35,610,262.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	200,828.30	0.54	200,828.30	100.00	
按组合计提坏账准备	36,829,589.31	99.46	3,657,161.22	9.93	33,172,428.09
其中：账龄组合	36,249,589.31	97.89	3,657,161.22	10.09	32,592,428.09
关联方组合	580,000.00	1.57			580,000.00
合计	37,030,417.61	100.00	3,857,989.52	10.42	33,172,428.09

注：此关联方组合账面余额 580,000 元为关联方圣陶置业购买苏扬包装土地尾款，截止到 2023 年 06 月 30 日，圣陶置业未开展任何经营活动，无偿还能力。

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	200,828.30	0.51	200,828.30	100.00	
按组合计提坏账准备	38,886,516.62	99.49	3,276,253.72	8.43	35,610,262.90
其中：账龄组合	38,306,516.62	98.00	3,276,253.72	8.55	35,030,262.90
关联方组合	580,000.00	1.49			580,000.00
合计	39,087,344.92	100.00	3,477,082.02	8.90	35,610,262.90

（1）按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏凤鸣化学科技有限公司	125,902.00	125,902.00	100.00	款项无法收回
襄环新立恒星活塞环有限责任公司	74,926.30	74,926.30	100.00	款项无法收回
合计	200,828.30	200,828.30	100.00	

（2）按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,937,624.74	1,494,398.42	5.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1-2 年	4,175,319.48	417,531.94	10.00
2-3 年	248,619.22	74,585.77	30.00
3-4 年	316,760.32	158,380.16	50.00
4-5 年	295,003.10	236,002.48	80.00
5 年以上	1,276,262.45	1,276,262.45	100.00
合计	36,249,589.31	3,657,161.22	

3、 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	转销	
应收账款坏账准备	3,477,082.02	380,907.50			3,857,989.52
合计	3,477,082.02	380,907.50			3,857,989.52

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
江苏三木化工股份有限公司	6,142,022.02	16.59	437,290.60
仪征亚新科双环活塞环有限公司	4,083,587.81	11.03	204,179.39
安徽海华科技集团有限公司	2,105,428.59	5.69	112,079.71
可利亚多元醇（南京）有限公司	1,516,941.00	4.10	75,847.05
南通百川新材料有限公司	1,166,633.37	3.15	58,331.67
合计	15,014,612.79	40.56	887,728.42

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,830,050.63	9,911,551.96
应收账款		
合计	7,830,050.63	9,911,551.96

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目		上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据	账面余额	9,911,551.96	41,368,244.97	43,449,746.30	7,830,050.63
	公允价值变动				
	账面价值	9,911,551.96	41,368,244.97	43,449,746.30	7,830,050.63

3、 期末本公司不存在已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,047,794.01	
商业承兑汇票		
合计	19,047,794.01	

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			上年年末余额		
	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）	4,949,786.64	94.51		5,991,751.57	99.35	
1至2年	260,895.74	4.98		14,300.00	0.24	
2至3年	1,500.00	0.03				
3至4年						
4至5年						
5年以上	25,000.00	0.48		25,000.00	0.41	
合 计	5,237,182.38	100.00		6,031,051.57	100.00	

2、 账龄超过一年且金额重大的预付款项

无。

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（%）
马鞍山君亿科技有限公司	2,772,868.78	52.95
冠县创宇新材料有限公司	572,783.48	10.94
山东宝济实业有限公司	450,009.60	8.59
国网江苏省电力公司仪征市供电公司	410,965.64	7.85
仪征津滨燃气有限公司	297,396.37	5.68
合计	4,504,023.87	86.01

(六) 其他应收款

种 类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	609,517.43	760,436.91
合 计	609,517.43	760,436.91

1、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	76,176.00	669,138.00
1-2 年	592,278.00	31,911.60
2-3 年	16,911.60	46,119.10
3-4 年	40,119.10	107,204.30
4-5 年	107,204.30	50,749.24
5 年以上	146,579.24	95,830.00
小计	979,268.24	1,000,952.24
减：坏账准备	369,750.81	240,515.33

合 计	609,517.43	760,436.91
-----	------------	------------

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	51,830.00	5.29	51,830.00	100.00	
按组合计提坏账准备	927,438.24	94.71	317,920.81	34.28	609,517.43
其中：账龄组合	927,438.24	94.71	317,920.81	34.28	609,517.43
关联方组合					
合计	979,268.24	100.00	369,750.81	37.76	609,517.43

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	51,830.00	5.18	51,830.00	100.00	
按组合计提坏账准备	949,122.24	94.82	188,685.33	19.88	760,436.91
其中：账龄组合	949,122.24	94.82	188,685.33	19.88	760,436.91
关联方组合					
合计	1,000,952.24	100.00	240,515.33	24.03	760,436.91

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆长江涂装机械厂	15,030.00	15,030.00	100.00	款项预计无法收回
南京大洋制桶有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	款项预计无法收回
陡山砖瓦厂	30,000.00	30,000.00	100.00	款项预计无法收回
扬州市知识产权事务所	5,000.00	5,000.00	100.00	款项预计无法收回
合计	51,830.00	51,830.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,346.00	1,217.30	5.00
1-2 年	592,278.00	59,227.80	10.00
2-3 年	16,911.60	5,073.48	30.00
3-4 年	40,119.10	20,059.55	50.00
4-5 年	107,204.30	85,763.44	80.00
5 年以上	146,579.24	146,579.24	100.00
合计	927,438.24	317,920.81	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	188,685.33		51,830.00	240,515.33
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,235.48			129,235.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	317,920.81		51,830.00	369,750.81

(4) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	240,515.33	129,235.48			369,750.81
合计	240,515.33	129,235.48			369,750.81

(5) 本期实际核销的其他应收款

无。

(6) 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
个人借款	658,454.00	656,638.00
保证金、押金	60,000.00	50,000.00
代垫及备用金	208,984.24	242,484.24
经营性资金往来	51,830.00	51,830.00
合计	979,268.24	1,000,952.24

(7) 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
曹坤	个人借款	300,000.00	1-2 年	30.64	30,000.00
孙宏艳	个人借款	1,176.00	1 年以内	0.12	58.80
		272,278.00	1-2 年	27.80	27,227.80
李芸	代垫款	1,911.60	2-3 年	0.20	573.48
		40,119.10	3-4 年	4.10	20,059.55
		57,204.30	4-5 年	5.84	45,763.44
陈彪	代垫款	5,000.00	1-2 年	0.51	500.00
		50,749.24	5 年以上	5.18	50,749.24
冠县鸿舜复合 材料有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年	5.11	40,000.00
合计		778,438.24		79.50	214,932.31

注：曹坤个人借款为费用垫资，最终由费用票据来公司结账

(七) 存货

1、 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	8,794,036.49		8,794,036.49	9,442,608.33		9,442,608.33
在产品	2,855,361.49		2,855,361.49	3,204,227.17		3,204,227.17
产成品	5,556,980.13		5,556,980.13	5,219,875.16		5,219,875.16
合 计	17,206,378.11		17,206,378.11	17,866,710.66		17,866,710.66

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	59,263.51	66,449.80
合 计	59,263.51	66,449.80

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	3,219,216.04			3,219,216.04
对联营企业投资				
小计	3,219,216.04			3,219,216.04
减：长期股权投资减值准备				
合计	3,219,216.04			3,219,216.04

2、 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	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	其他			
1. 合营企业											
扬州圣陶置业有限公司	3,219,216.04								3,219,216.04		
合计	3,219,216.04								3,219,216.04		

其他说明：本公司在扬州圣陶置业有限公司持股 40.00%，与其他方共同控制扬州圣陶置业有限公司，共同控制财务及经营政策的制定。

(十) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,252,800.00	4,252,800.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	4,223,100.00	4,223,100.00
衍生金融资产		
其他	29,700.00	29,700.00
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	4,252,800.00	4,252,800.00

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
	年初	本期增加	本期减少	期末		
江苏仪征农村商业银行股份有限公司	4,252,800.00			4,252,800.00	0.39	
合计	4,252,800.00			4,252,800.00		

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

种 类	期末余额	上年年末余额
固定资产	19,945,678.64	21,169,229.39
固定资产清理		
合 计	19,945,678.64	21,169,229.39

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）上年年末余额	36,084,264.88	42,766,936.46	3,647,931.26	2,494,927.31	84,994,059.91
（2）本期增加金额		456,283.21			456,283.21
—购置		456,283.21			456,283.21
—在建工程转入					
（3）本期减少金额		143,293.24			143,293.24
—处置或报废		143,293.24			143,293.24
（4）期末余额	36,084,264.88	43,079,926.43	3,647,931.26	2,494,927.31	85,307,049.88
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	26,293,301.06	32,384,974.99	3,184,640.50	1,961,913.97	63,824,830.52
（2）本期增加金额	579,950.98	940,044.87	62,095.73	90,577.72	1,672,669.30
—计提	579,950.98	940,044.87	62,095.73	90,577.72	1,672,669.30
（3）本期减少金额		136,128.58			136,128.58
—处置或报废		136,128.58			136,128.58
（4）期末余额	26,873,252.04	33,188,891.28	3,246,736.23	2,052,491.69	65,361,371.24
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	9,211,012.84	9,891,035.15	401,195.03	442,435.62	19,945,678.64
(2) 上年年末账面价值	9,790,963.82	10,381,961.47	463,290.76	533,013.34	21,169,229.39

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
钢桶厂房	537,868.68	历史遗留原因
锅炉房	53,123.87	历史遗留原因
锅炉房、烤漆房	61,191.32	历史遗留原因
传达室（东）	29,799.34	历史遗留原因
工人休息室	27,472.98	历史遗留原因
高压电房	21,790.65	历史遗留原因
电房	4,307.47	历史遗留原因
传达室（南）	2,849.15	历史遗留原因
弹簧镀铬车间厂房	2,680.36	历史遗留原因
合计	741,083.82	

4、截止资产负债表日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
1号厂房	苏（2016）仪征市不动产权证第 0013445 号	1,857,202.40	1,381,758.66	475,443.74	中国农业银行仪征支行
2号厂房	苏（2016）仪征市不动产权证第 0013445 号	2,945,572.25	2,238,219.10	707,353.15	中国农业银行仪征支行
3号厂房	苏（2016）仪征市不动产权证第 0013445 号	845,929.75	629,371.92	216,557.83	中国农业银行仪征支行
2号厂房（钢桶）	苏（2016）仪征市不动产权证第 0013444 号	4,359,114.05	2,393,456.69	1,965,657.36	中国工商银行仪征支行
办公室	苏（2016）仪征市不动产权证第 0013444 号	447,346.14	246,934.44	200,411.70	中国工商银行仪征支行
1号（4号）厂房	苏（2016）仪征市不动产权证第 0013444 号	2,236,353.77	770,144.13	1,466,209.64	中国工商银行仪征支行
合计		12,691,518.36	7,659,884.94	5,031,633.42	

(十二) 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			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 上年年末余额	7,263,011.00	128,205.13	7,391,216.13
(2) 本期增加金额			
—购置			
—在建工程转入			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转在建工程			
(4) 期末余额	7,263,011.00	128,205.13	7,391,216.13
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,027,753.35	128,205.13	2,155,958.48
(2) 本期增加金额	72,630.12		72,630.12
—计提	72,630.12		72,630.12
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转在建工程			
(4) 期末余额	2,100,383.47	128,205.13	2,228,588.60
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—转在建工程			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,162,627.53		5,162,627.53
(2) 上年年末账面价值	5,235,257.65		5,235,257.65

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 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。

3、 截止资产负债表日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 (201406037)	苏(2016)仪 征市不动产权 第 0013445 号	572,781.00	209,245.12	363,535.88	借款抵押	中国农业银 行仪征支行
土地使用权 (201403673)	苏(2016)仪 征市不动产权 第 0013444 号	1,465,562.00	420,127.20	1,045,434.80	借款抵押	中国工商银 行仪征支行
土地使用权 (201403674)	苏(2016)仪 征市不动产权 第 0013444 号	2,353,962.00	478,638.94	1,875,323.06	借款抵押	中国工商银 行仪征支行
合计		4,392,305.00	1,108,011.26	3,284,293.74		

(十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
厂房屋面改造	254,854.38		33,980.58		220,873.80
合计	254,854.38		33,980.58	-	220,873.80

(十四) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,092,295.07	613,844.26	3,717,597.35	546,469.96
应付职工薪酬	3,069,012.44	460,351.87	3,214,701.86	467,636.34
递延收益	383,333.33	57,500.00	460,000.00	69,000.00
合计	7,544,640.84	1,131,696.13	7,392,299.21	1,083,106.30

2、 递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税负债
小额固定资产一次 性计入当期费用			2,557,062.29	127,853.11

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计			2,557,062.29	127,853.11

(十五) 其他非流动资产

1、 其他非流动资产按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程及设备款	672,020.27	339,000.00
预付土地款	4,513,629.00	3,113,629.00
合计	5,185,649.27	3,452,629.00

2、 报告期内其他非流动资产余额按单位列示

单位名称	期末余额	占其他非流动资产总额的比例 (%)
江阴五星焊接铜业有限公司	672,020.27	12.96
扬州市公共资源交易中心仪征分中心	1,400,000.00	27.00
仪征市新城镇财政国库集中收付中心	3,113,629.00	60.04
合计	5,185,649.27	100.00

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
组合借款	16,015,583.33	9,009,077.78
质押借款	2,990,000.00	
合计	19,005,583.33	9,009,077.78

注：组合借款余额 16,015,583.33 元，本公司向中国农业银行仪征支行借款余额为 8,001,283.33 元，其中本金为 8,000,000.00 元、利息 1,283.33 元，以苏（2016）仪征市不动产权证第 0013445 号不动产进行抵押，抵押物信息详见“五、（十一）固定资产”及“五、（十二）无形资产”，同时由陶维明、陶俊、刘凤英、本公司提供保证；向中国工商银行仪征支行借款余额为 8,014,300.00 元，其中本金为 8,000,000.00 元、利息 14,300.00 元，以苏（2016）仪征市不动产权证第 0013444 号不动产进行抵押，抵押物信息详见“五、（十一）固定资产”及“五、（十二）

无形资产”，同时由陶维明、子公司仪征市华扬电镀有限公司提供保证；

质押借款余额 2,990,000.00 元，为子公司仪征市苏扬科技有限公司向中国工商银行股份有限公司仪征支行借款，以子公司仪征市苏扬科技有限公司在该银行的 3,000,000.00 元定期存款进行质押。

(十七) 应付账款

1、 应付账款按性质列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	6,885,004.75	9,574,869.21
工程款及设备款	143,145.30	265,481.40
材料款	238,378.16	444,611.79
合 计	7,266,528.21	10,284,962.40

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	上年年末余额
预收账款	359,221.39	184,562.58
合 计	359,221.39	184,562.58

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	9,297,401.29	12,807,346.28	15,032,325.75	7,072,421.82
离职后福利-设定提存计划		1,294,712.13	1,294,712.13	
合 计	9,297,401.29	14,102,058.41	16,327,037.88	7,072,421.82

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,082,699.43	11,360,330.83	13,585,310.30	3,857,719.96

职工福利费		762,330.72	762,330.72	
社会保险费		625,611.21	625,611.21	
其中：医疗保险费		572,812.59	572,812.59	
工伤保险费		21,119.45	21,119.45	
生育保险费		31,679.17	31,679.17	
住房公积金		53,080.00	53,080.00	
工会经费和职工教育经费	3,214,701.86	5,993.52	5,993.52	3,214,701.86
合 计	9,297,401.29	12,807,346.28	15,032,327.75	7,072,421.82

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		1,261,894.10	1,261,894.10	
失业保险费		32,818.03	32,818.03	
合 计		1,294,712.13	1,294,712.13	

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	549,729.41	1,213,415.25
企业所得税		29,293.50
个人所得税	231,625.64	59,770.76
城市维护建设税	25,934.81	60,220.35
房产税	60,591.71	120,690.84
教育费附加	25,934.82	60,220.36
土地使用税	1,523.35	1,523.35
印花税	12,620.57	14,647.29
环境保护税	118.39	31.31
合计	908,078.70	1,559,813.01

(二十一) 其他应付款

种类	期末余额	上年年末余额
应付利息		

应付股利		900,000.00
其他应付款	3,484,898.11	3,778,716.43
合 计	3,484,898.11	4,678,716.43

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利		900,000.00
合 计		900,000.00

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	上年年末余额
借款	2,971,583.33	3,650,030.72
资金往来及其他	513,314.78	128,685.71
合 计	3,484,898.11	3,778,716.43

(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 (%)
徐香	借款	600,000.00		17.32
刘凤英	借款	400,000.00		11.55
孙庆根	借款	380,000.00		10.97
李福春	借款	380,000.00		10.97
吴启强	借款	380,000.00		10.97
合 计		2,140,000.00		61.78

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
票据背书借款	9,313,426.19	21,665,412.41
预提水电费	295,048.94	323,853.20

项目	期末余额	上年年末余额
预提运输费	456,411.00	661,410.29
应交增值税-待转销项税	46,698.78	23,991.96
其他预提费用	185,471.69	61,400.00
合计	10,297,056.60	22,736,067.86

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	460,000.00		76,666.67	383,333.33	政府拨款
合计	460,000.00		76,666.67	383,333.33	

其中涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于低温等离子工艺的甲醇内燃机活塞环组关键技术研发【注】	460,000.00		76,666.67		383,333.33	与资产相关
合计	460,000.00		76,666.67		383,333.33	

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,380,945.99			64,380,945.99
合计	64,380,945.99			64,380,945.99

(二十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,678,767.71			5,678,767.71
任意盈余公积	2,839,383.87			2,839,383.87
合计	8,518,151.58			8,518,151.58

(二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	17,059,042.49	24,257,283.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	17,059,042.49	24,257,283.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	163,471.18	2,801,758.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	8,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	9,222,513.67	17,059,042.49

(二十八) 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	64,425,898.46	54,580,940.75	85,347,000.36	73,185,427.52
其他业务	2,220,012.01	867,432.59	2,354,949.88	421,178.34
合计	66,645,910.47	55,448,373.34	87,701,950.24	73,606,605.86

2、 主营业务（分类别）

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

加工服务	2,347,500.69	1,719,944.32	2,683,822.01	2,052,862.89
钢桶	56,584,280.17	48,127,267.06	79,612,390.18	68,390,450.17
螺旋撑簧	5,494,117.60	4,733,729.37	3,050,788.17	2,742,114.46
合计	64,425,898.46	54,580,940.75	85,347,000.36	73,185,427.52

3、 其他业务（分类别）

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
材料销售	790,720.14	780,464.87	358,170.42	332,191.33
销售边角料	1,284,105.65		1,856,891.88	
资产租赁	113,841.88	86,967.72	139,887.58	88,987.01
技术服务	31,344.34			
合计	2,220,012.01	867,432.59	2,354,949.88	421,178.34

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	95,442.79	133,487.56
教育费附加	95,442.79	133,487.47
印花税	25,331.46	21,791.10
房产税	121,183.42	121,183.42
土地使用税	3,046.70	3,046.70
车船税	3,858.44	3,858.44
环境保护税	225.77	66.81
合计	344,531.37	416,921.50

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,374,201.01	3,661,516.94
包装费	163,534.07	202,180.57
汽车费用	308,081.10	224,109.04
领用机物料	215,582.06	206,074.14

交通差旅费	27,887.12	29,290.00
业务招待费	151,506.84	143,091.00
折旧费用	24,390.48	24,390.48
其他	5,736.55	51,093.91
合 计	4,270,919.23	4,541,746.08

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,383,196.47	3,071,264.02
业务招待费	816,584.49	968,951.58
折旧费	331,636.60	343,281.73
中介服务费	483,562.86	170,947.88
维修费	367,655.74	53,228.10
环境保护费	332,342.06	320,073.18
轿车费用	71,296.26	109,544.69
长期资产摊销	72,630.12	72,630.12
办公费	31,606.66	37,828.44
交通差旅费	27,438.37	64,054.21
水电费	54,835.97	50,892.11
领用机物料	8,959.55	17,122.96
其他费用	7,109.57	1,410.57
合 计	4,988,854.72	5,281,229.59

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接人工	1,395,958.80	1,392,547.30
材料投入	2,298,171.71	3,536,378.37
固定资产折旧分摊	48,618.30	34,018.95
其他	30,705.33	20,555.80
合 计	3,773,454.14	4,983,500.42

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	176,289.38	416,348.00
减：利息收入	17,068.95	10,486.45
应收票据贴现支出	35,957.95	90,539.92
金融机构手续费	3,912.31	4,153.57
合 计	199,090.69	500,555.04

(三十四) 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
增值税即征即退【注 1】	2,648,682.41	1,972,901.23	与收益相关
高新技术企业奖励资金（2020 年）		50,000.00	
稳岗补贴		119,414.00	
政府拆迁补偿款		3,000,000.00	
代扣代缴个人所得税手续费返还	18,930.22	21,367.41	与收益相关
2022 年特别贡献企业奖	40,000.00		与收益相关
2021 年度节水型企业创建奖金	30,000.00		与收益相关
递延收益摊销	76,666.67		与资产相关
合计	2,814,279.30	5,163,682.64	

【注 1】根据财税[2016]52 号财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

(三十五) 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		0.76
合计		0.76

(三十六) 信用减值损失（损失以“-”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-380,907.50	-131,133.41
其他应收款坏账损失	-129,235.48	-51,920.30
合计	-510,142.98	-183,053.71

(三十七) 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
处理固定资产收益	78.97		78.97
其他	2,321.16	1,770.88	2,321.16
合计	2,400.13	1,770.88	

(三十八) 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
捐赠支出		5,000.00	
非流动资产报废损失	3,071.50		3,071.50
合计	3,071.50	5,000.00	

(三十九) 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		66,449.80
递延所得税费用	-176,442.94	
合计	-176,442.94	66,449.80

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	-75,848.07
按法定税率计算的所得税费用	-11,377.21
子公司适用不同税率的影响	-53,967.14

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	-29,293.50
研发费用加计扣除	-607,595.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	525,789.99
所得税费用	-176,442.94

(四十) 现金流量表

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	21,684.00	
政府补助	88,930.22	190,781.41
银行存款利息收入	17,068.95	5,406.36
营业外收入	2,321.16	1,770.88
合计	130,004.33	197,958.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	4,863,307.26	6,375,235.48
往来款	15,370.93	1,748,679.62
合计	4,878,678.19	8,123,915.10

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	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	100,594.87	3,282,342.52
加: 信用减值损失	510,142.98	183,053.71
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,672,669.30	1,739,292.89
无形资产摊销	72,630.12	72,630.12
长期待摊费用摊销	33,980.58	33,980.58

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	2,992.53	
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)	176,289.38	416,348.00
投资损失 (收益以“-”号填列)		-0.76
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-48,589.83	
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	-127,853.11	
存货的减少 (增加以“-”号填列)	660,332.55	397,015.85
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	8,393,590.85	10,216,557.65
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-5,960,059.27	1,297,785.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,486,720.95	17,639,005.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,065,137.85	10,429,765.32
减: 现金的期初余额	7,865,965.44	9,018,263.86
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	4,199,172.41	1,411,501.46

2、 现金和现金等价物的有关信息

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,065,137.85	10,429,765.32
其中: 库存现金	112,842.56	42,210.30
可随时用于支付的银行存款	8,952,295.29	8,373,860.27
可随时用于支付的其他货币资金	3,000,000.00	2,013,694.75
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项 目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	12,065,137.85	10,429,765.32
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		

(四十二) 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	5,031,633.42	为取得短期借款，公司将房屋建筑物及土地使用权抵押给中国农业银行仪征支行、中国工商银行仪征支行
无形资产	3,284,293.74	

六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
仪征市华扬电镀有限公司	仪征市	新城镇工业园区	金属表面处理（镀锌、镀硬铬、镀装饰铬、磷化）	85.00		同一控制下企业合并
仪征市苏扬科技有限公司	仪征市	新城镇工业园区	技术服务、机械零部件制造与销售、金属切割及焊接设备制造与销售、锻件及粉末冶金制品制造与销售	100.00		同一控制下企业合并

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
仪征市华扬电镀有限公司	15%	-62,876.31		1,020,826.40

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仪征市华扬电镀有	5,098,754.43	3,949,305.64	9,048,060.07	2,242,550.71		2,242,550.71

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仪征市华扬电镀有限公司	4,186,893.84	-419,175.42	-419,175.42	2,958,826.17

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
仪征市华扬电镀有限公司	12,484,363.53	3,877,988.76	16,362,352.29	9,009,814.40	127,853.11	9,137,667.51

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
仪征市华扬电镀有限公司	4,608,270.39	2,879,162.68	2,871,299.88	346,977.32

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
扬州圣陶置业有限公司	仪征市	仪征市	房地产开发	40.00		权益法核算

八、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。

①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。

②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。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（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 40.55%；

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 79.50%。

（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，本公司尚未使用的银行借款额度情况如下表（金额单位：人民币元）：

银行名称	授信额度	截至期末已使用额度	未使用额度
中国工商银行股份有限公司仪征支行	17,500,000.00	8,000,000.00	9,500,000.00
中国农业银行股份有限公司仪征市支行	23,000,000.00	8,000,000.00	15,000,000.00
合 计	40,500,000.00	16,000,000.00	24,500,000.00

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	3 年以上	合 计
短期借款	19,005,583.33				19,005,583.33
应付账款	7,266,528.21				7,266,528.21
其他应付款	3,484,898.11				3,484,898.11
合 计	29,757,009.65				29,757,009.65

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的投资者信息

投资者名称	与本公司关系	持股比例（%）
陶维明	股东	83.35
吴启强	股东	3.33
刘久群	股东	3.33
孙庆根	股东	3.33
李福春	股东	3.33
李彩云	股东	3.33
合计		100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘凤英	本公司实际控制人陶维明之妻
陶俊	陶维明之子
陶杰	陶维明之子
陶维林	陶维明之弟
吴启强	董事、股东
李福春	董事、股东
刘启春	董事、副总经理、实际控制人之妻弟
郭玉祥	监事
孙庆根	股东
刘久群	股东
李彩云	股东、财务经理
睢强	华扬电镀股东
曹坤	圣陶置业股东
洪正和	圣陶置业股东

(五) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保事项	担保金额	借款起始日	借款到期日	担保是否已经履行完毕
刘凤英、陶维明、陶俊	借款	10,800,000.00	2021-12-20	2024-12-19	否
陶维明	借款	9,500,000.00	2019-12-25	2024-12-25	否
仪征市华扬电镀有限公司	借款	9,500,000.00	2019-12-25	2024-12-25	否

2、 关联方资金拆借

关联方名称	款项性质	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘凤英	资金拆入	400,000.00			400,000.00

陶俊	资金拆入	200,000.00			200,000.00
吴启强	资金拆入	380,000.00			380,000.00
李福春	资金拆入	380,000.00			380,000.00
孙庆根	资金拆入	380,000.00			380,000.00
刘久群	资金拆入	380,000.00			380,000.00
李彩云	资金拆入	380,000.00			380,000.00
合 计		2,500,000.00			2,500,000.00

3、 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	扬州圣陶置业有限公司	580,000.00		580,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	刘凤英	400,000.00	400,000.00
其他应付款	陶俊	200,000.00	200,000.00
其他应付款	吴启强	380,000.00	380,000.00
其他应付款	李福春	380,000.00	380,000.00
其他应付款	孙庆根	380,000.00	380,000.00
其他应付款	刘久群	380,000.00	380,000.00
其他应付款	李彩云	380,000.00	380,000.00

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 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 6 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。

十一、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。

十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 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。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	26,207,159.71	42,009,795.62
商业承兑汇票		
合计	26,207,159.71	42,009,795.62

2、 期末公司已质押的应收票据

无。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,053,426.19
商业承兑汇票		
合计		9,053,426.19

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,707,265.00	34,147,684.09
1 至 2 年	3,734,084.24	361,961.25

2 至 3 年	248,619.22	300,346.02
3 至 4 年	290,228.02	281,239.04
4 至 5 年	281,239.04	439,953.75
5 年以上	2,057,090.75	1,619,119.00
合计	35,318,526.27	37,150,303.15
减：坏账准备	3,722,544.34	3,365,385.66
合 计	31,595,981.93	33,784,917.49

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	200,828.30	0.56	200,828.30	100.00	
按组合计提坏账准备	35,117,697.97	99.44	3,521,716.04	10.03	31,595,981.93
其中：账龄组合	34,427,172.51	97.48	3,521,716.04	10.23	30,905,456.47
关联方组合	690,525.46	1.96			690,525.46
合计	35,318,526.27	100.00	3,722,544.34	10.54	31,595,981.93

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	200,828.30	0.54	200,828.30	100.00	
按组合计提坏账准备	36,949,474.85	99.46	3,164,557.36	8.56	33,784,917.49
其中：账龄组合	36,369,474.85	97.90	3,164,557.36	8.70	33,204,917.49
关联方组合	580,000.00	1.56			580,000.00
合计	37,150,303.15	100.00	3,365,385.66	9.06	33,784,917.49

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏凤鸣化学科技有限公司	125,902.00	125,902.00	100.00	款项无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
襄环新立恒星活塞环有限责任公司	74,926.30	74,926.30	100.00	款项无法收回
合计	200,828.30	200,828.30	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	28,596,739.54	1,427,354.16	5.00
1-2 年	3,734,084.24	373,408.42	10.00
2-3 年	248,619.22	74,585.77	30.00
3-4 年	290,228.02	145,114.01	50.00
4-5 年	281,239.04	224,991.23	80.00
5 年以上	1,276,262.45	1,276,262.45	100.00
合计	34,427,172.51	3,521,716.04	

3、 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
应收账款坏账准备	3,365,385.66	357,158.68			3,722,544.34
合计	3,365,385.66	357,158.68			3,722,544.34

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
江苏三木化工股份有限公司	6,142,022.02	17.39	437,290.60
仪征亚新科双环活塞环有限公司	4,083,587.81	11.56	204,179.39
安徽海华科技集团有限公司	2,105,428.59	5.96	112,079.71
可利亚多元醇（南京）有限公司	1,516,941.00	4.30	75,847.05

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
南通百川新材料有限公司	1,166,633.37	3.30	58,331.67
合计	15,014,612.79	42.51	887,728.42

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	7,800,050.63	9,791,309.96
应收账款		
合 计	7,800,050.63	9,791,309.96

注：应收票据，主要系公司在经营活动中所收取的银行出具的银行承兑汇票，考虑其信用风险很低且多数用于背书转让，故作为应收款项融资核算。

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目		上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
应收票据	账面余额	9,791,309.96	40,897,203.72	42,888,463.05	7,800,050.63
	公允价值变动				
	账面价值	9,791,309.96	40,897,203.72	42,888,463.05	7,800,050.63

3、 期末本公司不存在已质押的应收票据

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	18,928,613.76	
合计	18,928,613.76	

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。

(四) 其他应收款

种 类	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		5,100,000.00
其他应收款	3,609,517.43	760,436.91
合 计	3,609,517.43	5,860,436.91

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,076,176.00	669,138.00
1-2 年	592,278.00	31,911.60
2-3 年	16,911.60	46,119.10
3-4 年	40,119.10	107,204.30
4-5 年	107,204.30	50,749.24
5 年以上	146,579.24	95,830.00
小计	3,979,268.24	1,000,952.24
减：坏账准备	369,750.81	240,515.33
合 计	3,609,517.43	760,436.91

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	51,830.00	1.30	51,830.00	100.00	
按组合计提坏账准备	3,927,438.24	98.70	317,920.81	8.09	3,609,517.43
其中：账龄组合	927,438.24	23.31	317,920.81	34.28	609,517.43
关联方组合	3,000,000.00	75.39			3,000,000.00
合计	3,979,268.24	100.00	369,750.81	9.29	3,609,517.43

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	51,830.00	5.18	51,830.00	100.00	
按组合计提坏账准备	949,122.24	94.82	188,685.33	19.88	760,436.91
其中：账龄组合	949,122.24	94.82	188,685.33	19.88	760,436.91
关联方组合					
合计	1,000,952.24	100.00	240,515.33	24.03	760,436.91

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
重庆长江涂装机械厂	15,030.00	15,030.00	100.00	款项预计无法收回
南京大洋制桶有限公司	1,800.00	1,800.00	100.00	款项预计无法收回
陡山砖瓦厂	30,000.00	30,000.00	100.00	款项预计无法收回
扬州市知识产权事务所	5,000.00	5,000.00	100.00	款项预计无法收回
合计	51,830.00	51,830.00	100.00	

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	24,346.00	1,217.30	5.00
1-2 年	592,278.00	59,227.80	10.00
2-3 年	16,911.60	5,073.48	30.00
3-4 年	40,119.10	20,059.55	50.00
4-5 年	107,204.30	85,763.44	80.00
5 年以上	146,579.24	146,579.24	100.00
合计	927,438.24	317,920.81	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	240,515.33			240,515.33
年初其他应收款账面				

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）	
余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	129,235.48			129,235.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	369,750.81			369,750.81

(4) 本期计提、转回或转销的坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
		计提	转回	转销	
其他应收款坏账准备	240,515.33	129,235.48			369,750.81
合计	240,515.33	129,235.48			369,750.81

(5) 本期实际核销的其他应收款

无。

(6) 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
个人借款	658,454.00	656,638.00
保证金、押金	60,000.00	50,000.00
代垫及备用金	208,984.24	242,484.24
经营性资金往来	51,830.00	51,830.00

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方借款	3,000,000.00	
合计	3,979,268.24	1,000,952.24

(7) 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
仪征市苏扬科 技有限公司	借款	3,000,000.00	1 年以内	75.39	
曹坤	个人借款	300,000.00	1-2 年	7.54	30,000.00
孙宏艳	个人借款	1,176.00	1 年以内	0.03	58.80
		272,278.00	1-2 年	6.84	27,227.80
李芸	代垫款	1,911.60	2-3 年	0.05	573.48
		40,119.10	3-4 年	1.01	20,059.55
		57,204.30	4-5 年	1.44	45,763.44
陈彪	代垫款	5,000.00	1-2 年	0.13	500.00
		50,749.24	5 年以上	1.28	50,749.24
合计		3,728,438.24		93.71	174,932.31

(五) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	7,094,304.69	120,000.00		7,214,304.69
对合营企业投资	3,219,216.04			3,219,216.04
对联营企业投资				
小计	10,313,520.73	120,000.00		10,433,520.73
减：长期股权投资减值准备				
合计	10,313,520.73	120,000.00		10,433,520.73

2、 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	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	其他			
1. 子公司											
仪征市华扬电镀有限公司	2,494,304.69								2,494,304.69		
仪征市苏扬科技有限公司	4,600,000.00	120,000.00							4,720,000.00		
2. 合营企业											
扬州圣陶置业有限公司	3,219,216.04								3,219,216.04		
3. 联营企业											
合计	10,313,520.73	120,000.00							10,433,520.73		

注：公司在扬州圣陶置业有限公司持股 40.00%，与其他方共同控制扬州圣陶置业有限公司，共同控制财务及经营政策的制定。

(六) 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	64,008,900.17	54,726,147.02	82,436,120.30	71,259,607.71
其他业务	3,125,619.08	1,603,833.78	3,241,715.43	1,139,327.76
合计	67,134,519.25	56,329,980.80	85,677,835.73	72,398,935.47

2、 主营业务（分类别）

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
加工服务	2,347,500.69	1,889,150.20	2,683,822.01	2,189,434.05
钢桶	57,049,667.39	48,889,997.44	77,305,302.25	66,901,597.28
活塞环螺旋撑簧	4,611,732.09	3,946,999.38	2,446,996.04	2,168,576.38
合计	64,008,900.17	54,726,147.02	82,436,120.30	71,259,607.71

3、 其他业务（分类别）

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
材料销售	790,720.14	780,464.87	358,170.42	332,191.33
销售边角料	1,284,105.65		1,856,891.88	
资产租赁	250,413.04	86,967.72	276,458.74	88,987.01
电力分摊	665,604.99	632,970.27	644,495.34	612,450.37
天然气分摊	103,430.92	103,430.92	105,699.05	105,699.05
技术服务	31,344.34			
合计	3,125,619.08	1,603,833.78	3,241,715.43	1,139,327.76

(七) 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		0.76
子公司分红取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
合计		0.76

十四、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
非流动性资产处置损益	-2,992.53
计入当期损益的政府补助	2,793,832.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	22,767.60
非经常性损益合计	2,813,607.93
所得税影响金额	413,496.35
少数股东损益影响金额	4,272.42
非经常性损益净额	2,395,839.16

(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	0.16	2.67	0.02	0.29	0.02	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.23	-2.67	-0.22	-0.29	-0.22	-0.29

江苏苏扬包装股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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

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	-2,992.53
计入当期损益的政府补助	2,793,832.8
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	22,767.6
非经常性损益合计	2,813,607.87
减：所得税影响数	413,496.35
少数股东权益影响额（税后）	4,272.42
非经常性损益净额	2,395,839.1

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