

江苏鸿舜工业科技股份有限公司

审计报告

中名国成审字【2024】第0019号

北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

3-1-1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京2479ECF8HJ





北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

BEIJINGZHONGMINGGUOCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市东城区建国门大街18号办三916单元

邮编：100005

电话：(010) 53396165

审计报告

中名国成审字【2024】第0019号

江苏鸿舜工业科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏鸿舜工业科技股份有限公司（以下简称江苏鸿舜）财务报表，包括2021年12月31日、2022年12月31日、2023年7月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度、2022年、2023年1-7月的合并及母公司利润表、现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了江苏鸿舜公司2021年12月31日、2022年12月31日、2023年7月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度、2022年度、2023年1-7月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于江苏鸿舜，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

江苏鸿舜管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估江苏鸿舜的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江苏鸿舜、终止运营或别无其他现实的选择。



江苏鸿舜治理层负责监督江苏鸿舜的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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



北京中名国成会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2024 年 4 月 9 日



合并资产负债表

编制单位：江苏鸿舜工业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产				
货币资金	6.1	33,513,355.36	20,754,588.70	22,154,987.43
交易性金融资产	6.2		35,192,657.27	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	6.3	13,536,509.23	14,598,072.29	20,367,590.57
应收款项融资				
预付款项	6.4	868,209.44	827,241.40	4,124,354.17
其他应收款	6.5	2,042,403.29	118,379.83	52,526.73
其中：应收利息				
应收股利				
存货	6.6	40,779,476.57	40,532,411.39	35,433,188.93
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	6.7	222,562.43	14,406.94	601,213.69
流动资产合计		90,962,516.32	112,037,757.82	82,733,861.52
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资	6.8	138,448,545.92	134,798,885.50	130,814,187.69
其他非流动金融投资				
投资性房地产	6.9	6,600,546.28	6,901,332.95	9,659,476.15
固定资产	6.10	50,490,217.93	53,466,769.18	57,464,938.50
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	6.11	31,408,919.19	32,158,596.18	33,161,583.51
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	6.12	631,939.72		
递延所得税资产	6.13	134,079.60	149,672.33	170,488.03
其他非流动资产	6.14	10,704,776.09	370,694.05	325,514.36
非流动资产合计		238,419,024.73	227,845,950.19	231,596,188.24
资产总计		329,381,541.05	339,883,708.01	314,330,049.76

合并资产负债表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：江苏鸿舜工业科技股份有限公司

项 目	注释	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	6.15	23,513,001.11	20,021,270.17	43,556,596.54
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	6.16	5,860,779.90	4,654,672.40	11,376,249.91
预收款项				
合同负债	6.17	887,901.08	256,741.63	1,162,311.06
应付职工薪酬	6.18	1,331,620.57	1,706,050.00	2,663,952.44
应交税费	6.19	6,334,844.80	6,857,261.60	3,230,024.94
其他应付款	6.20	22,630.56	10,593,684.23	61,520.82
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	6.21	1,466,158.33	748,242.86	1,327,439.74
流动负债合计		39,416,936.35	44,837,922.89	63,378,095.45
非流动负债：				
长期借款	6.22	10,000,000.00	23,526,209.03	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款	6.23	6,638,115.44	7,468,002.44	16,897,241.62
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	6.24	56,537,714.21	58,514,175.71	61,902,395.48
递延所得税负债	6.13	13,614,210.28	13,095,659.81	12,640,328.50
其他非流动负债				
非流动负债合计		86,790,039.93	102,604,046.99	91,439,965.60
负债合计		126,206,976.28	147,441,969.88	154,818,061.05
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	6.25	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	6.26	188,715,237.86	188,715,237.86	-
减：库存股				
其他综合收益	6.27	-17,233,424.15	-20,335,635.51	82,173,859.19
专项储备				
盈余公积	6.28	1,280,597.54	518,122.74	10,000,000.00
未分配利润	6.29	10,412,153.52	3,544,013.04	47,338,129.52
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		203,174,564.77	192,441,738.13	159,511,988.71
少数股东权益				
所有者权益（或股东权益）合计		203,174,564.77	192,441,738.13	159,511,988.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		329,381,541.05	339,883,708.01	314,330,049.76

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

恒公建羽

华年

华年



合并利润表

金额单位：人民币元

项目	注释	2023年1-7月	2022年度	2021年度
一、营业收入	6.30	41,223,081.91	98,411,982.82	122,152,768.51
减：营业成本	6.30	24,637,154.26	54,700,560.02	81,006,194.97
税金及附加	6.31	764,129.19	2,044,994.18	1,696,224.74
销售费用	6.32	376,854.06	577,466.02	604,122.61
管理费用	6.33	6,624,283.03	11,025,350.66	9,540,681.06
研发费用	6.34	3,495,016.10	6,122,018.48	5,603,866.05
财务费用	6.35	406,180.63	126,507.99	2,976,213.45
其中：利息费用		756,221.21	2,321,333.22	1,847,419.75
利息收入		203,538.85	52,647.07	17,181.22
加：其他收益	6.36	2,129,461.50	4,728,383.24	5,195,676.80
投资收益（损失以“-”号填列）	6.37	1,422,489.79	4,144,989.25	4,328,441.89
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）				
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）	6.38		192,657.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.39	44,890.35	149,280.07	16,444.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.40	59,061.16	1,507.91	-4,646.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.41		-27,347.00	-12,040.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,575,367.44	33,004,556.21	30,249,342.69
加：营业外收入	6.42	95,000.00	63,805.50	54,501.91
减：营业外支出	6.43	385,308.48	113,338.35	126,899.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,285,058.96	32,955,023.36	30,176,945.56
减：所得税费用	6.44	654,443.68	3,583,539.03	3,116,564.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,630,615.28	29,371,484.33	27,060,381.17
（一）按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,630,615.28	29,371,484.33	27,060,381.17
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,630,615.28	29,371,484.33	27,060,381.17
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		3,102,211.36	3,558,265.09	-19,410,675.96
（一）归属母公司所有者权益的其他综合收益的税后净额		3,102,211.36	3,558,265.09	-19,410,675.96
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		3,102,211.36	3,558,265.09	-19,410,675.96
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		10,732,826.64	32,929,749.42	7,649,705.21
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		10,732,826.64	32,929,749.42	7,649,705.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	15.2	0.38	1.47	1.35
（二）稀释每股收益（元/股）		0.38	1.47	1.35

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表附注由下士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：江苏鸿舜工业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-7月	2022年度	2021年度
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		45,709,546.28	108,976,803.46	130,231,742.76
收到的税费返还		586,412.57	1,033,841.22	1,895,775.69
收到其他与经营活动有关的现金	6.45.1	343,949.81	12,263,419.27	11,234,989.46
经营活动现金流入小计		46,639,908.66	122,274,063.95	143,362,507.91
购买商品、接受劳务支付的现金		17,786,021.13	49,802,451.45	83,720,768.13
支付给职工以及为职工支付的现金		10,482,767.48	21,221,754.24	22,187,066.80
支付的各项税费		2,415,000.42	2,631,327.41	4,211,791.19
支付其他与经营活动有关的现金	6.45.2	17,576,564.61	16,742,756.61	60,652,649.95
经营活动现金流出小计		48,260,353.64	90,398,289.71	170,772,276.07
经营活动产生的现金流量净额		-1,620,444.98	31,875,774.24	-27,409,768.16
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		45,300,000.00	60,960,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,615,147.06	4,144,989.25	4,328,441.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00	1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		46,915,147.06	65,109,989.25	33,329,441.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,607,651.18	2,267,167.21	5,896,557.95
投资支付的现金		20,300,000.00	95,960,000.00	
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		21,907,651.18	98,227,167.21	5,896,557.95
投资活动产生的现金流量净额		25,007,495.88	-33,117,177.96	27,432,883.94
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		95,480,000.00	136,602,505.03	58,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		95,480,000.00	136,602,505.03	58,500,000.00
偿还债务支付的现金		105,480,000.00	136,576,296.00	53,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		790,699.30	2,356,659.59	6,841,295.13
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		106,270,699.30	138,932,955.59	60,341,295.13
筹资活动产生的现金流量净额		-10,790,699.30	-2,330,450.56	-1,841,295.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		162,415.06	2,171,455.55	-1,065,675.23
五、现金及现金等价物净增加额		12,758,766.66	-1,400,398.73	-2,883,854.58
加：期初现金及现金等价物余额		20,754,588.70	22,154,987.43	25,038,842.01
六、期末现金及现金等价物余额		33,513,355.36	20,754,588.70	22,154,987.43

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

恒公
建羽

主管会计工作负责人：

华羽

会计机构负责人：

华羽

合并股东权益变动表

编制单位：江苏鸿翔工业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

2023年1-7月												
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	188,715,237.86	-	-20,335,635.51	-	518,122.74	3,544,013.04	192,441,738.13	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	188,715,237.86	-	-20,335,635.51	-	518,122.74	3,544,013.04	192,441,738.13	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	3,102,211.36	-	762,474.80	6,868,140.48	10,732,826.64	
（一）综合收益总额							3,102,211.36			7,630,615.28	10,732,826.64	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.所有者投入的普通股											-	
2.其他权益工具持有者投入资本											-	
3.股份支付计入所有者权益的金额											-	
4.其他											-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	762,474.80	-762,474.80		
1.提取盈余公积									762,474.80	-762,474.80		
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	188,715,237.86	-	-17,233,424.15	-	1,280,597.54	10,412,153.52	203,174,564.77	

截至第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

恒翔

恒翔

恒翔

合并股东权益变动表(续)

金额单位:人民币元

编制单位:江苏鸿舞工业科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	82,173,859.19	-	10,000,000.00	47,338,129.52	159,511,988.71
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	82,173,859.19	-	10,000,000.00	47,338,129.52	159,511,988.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					188,715,237.86		-102,509,494.70		-9,481,877.26	-43,794,116.48	32,929,749.42
(一)综合收益总额							3,558,265.09			29,371,484.33	32,929,749.42
(二)所有者投入和减少资本					188,715,237.86						188,715,237.86
1.所有者投入的普通股					188,715,237.86						188,715,237.86
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配									518,122.74	-518,122.74	
1.提取盈余公积									518,122.74	-518,122.74	
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转							-106,067,759.79		-10,000,000.00	-72,647,478.07	-188,715,237.86
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益							-106,067,759.79		-10,000,000.00	-72,647,478.07	-188,715,237.86
5.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	188,715,237.86		-20,335,635.51		518,122.74	3,544,013.04	192,441,738.13

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第7页的财务报表由以下人员签署:

法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表 (续)

编制单位:江苏鸿源工业科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00						#####		10,000,000.00	18,231,248.35	156,862,283.50
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00						#####		10,000,000.00	18,231,248.35	156,862,283.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额							-26,457,175.96			29,106,881.17	2,649,705.21
(二) 所有者投入和减少资本							-19,410,675.96			27,060,381.17	7,649,705.21
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者 (或股东) 的分配										7,046,500.00	7,046,500.00
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本 (或股本)											
2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00						82,173,859.19		10,000,000.00	47,338,129.52	159,511,988.71

金额单位:人民币元

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人员签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



资产负债表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏鸿雁工业科技股份有限公司

项 目	注释	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		33,359,160.77	20,600,013.85	21,976,772.60
交易性金融资产			35,192,657.27	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				20,611,105.59
应收账款	14.1	13,668,809.23	14,737,722.29	
应收款项融资				4,124,354.17
预付款项		868,209.44	827,241.40	52,526.73
其他应收款	14.2	2,042,403.29	118,379.83	
其中：应收利息				
应收股利				35,433,188.93
存货		40,779,476.57	40,532,411.39	
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				574,682.20
其他流动资产		208,155.49	-	
流动资产合计		90,926,214.79	112,008,426.03	82,772,630.22
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				130,814,187.69
其他权益工具投资		138,448,545.92	134,798,885.50	
其他非流动金融投资				9,659,476.15
投资性房地产		6,600,546.28	6,901,332.95	
固定资产		50,490,217.93	53,466,769.18	57,464,938.50
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		31,408,919.19	32,158,596.18	33,161,583.51
开发支出				
商誉		631,939.72		
长期待摊费用		136,284.60	150,774.83	174,213.01
递延所得税资产		10,704,776.09	370,694.05	325,514.36
其他非流动资产		238,421,229.73	227,847,052.69	231,599,913.22
非流动资产合计		329,347,444.52	339,855,478.72	314,372,543.44
资产总计				

资产负债表（续）

金额单位：人民币元

编制单位：江苏鸿舜工业科技股份有限公司

项 目	注释	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		23,513,001.11	20,021,270.17	43,556,596.54
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		5,860,779.90	4,654,672.40	11,373,965.91
预收款项				
合同负债		887,901.08	256,741.63	1,162,311.06
应付职工薪酬		1,331,620.57	1,706,050.00	2,663,952.44
应交税费		6,329,336.85	6,851,753.65	3,230,024.94
其他应付款		22,630.56	10,593,684.23	61,520.82
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债		1,466,158.33	748,242.86	1,327,439.74
流动负债合计		39,411,428.40	44,832,414.94	63,375,811.45
非流动负债：				
长期借款		10,000,000.00	23,526,209.03	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款		6,638,115.44	7,468,002.44	16,897,241.62
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		56,537,714.21	58,514,175.71	61,902,395.48
递延所得税负债		13,614,210.28	13,095,659.81	12,640,328.50
其他非流动负债				
非流动负债合计		86,790,039.93	102,604,046.99	91,439,965.60
负债合计		126,201,468.33	147,436,461.93	154,815,777.05
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）		20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		188,715,237.86	188,715,237.86	-
减：库存股				
其他综合收益		-17,233,424.15	-20,335,635.51	82,173,859.19
专项储备				
盈余公积		1,280,597.54	518,122.74	10,000,000.00
未分配利润		10,383,564.94	3,521,291.70	47,382,907.20
所有者权益（或股东权益）合计		203,145,976.19	192,419,016.79	159,556,766.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		329,347,444.52	339,855,478.72	314,372,543.44

载于第18页至第91页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

恒建羽

主管会计工作负责人

张年
3-1-13

会计机构负责人

张年

利润表

编制单位：江苏鸿舜工业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2023年1-7月	2022年度	2021年度
一、营业收入	14.3	41,223,081.91	98,312,285.09	121,914,392.39
减：营业成本	14.3	24,637,154.26	54,677,297.35	80,975,040.53
税金及附加		764,129.19	2,044,886.58	1,695,760.54
销售费用		376,854.06	577,466.02	604,122.61
管理费用		6,624,283.03	10,842,950.66	9,327,652.98
研发费用		3,495,016.10	6,122,018.48	5,603,866.05
财务费用		405,850.37	308,431.60	2,928,664.77
其中：利息费用		756,221.21	2,321,333.22	1,847,419.75
利息收入		203,284.11	51,729.85	16,284.89
加：其他收益		2,129,461.50	4,728,383.24	5,195,676.80
投资收益（损失以“-”号填列）	14.4	1,422,489.79	4,144,989.25	4,328,441.89
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）				
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）			192,657.27	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,540.35	154,746.65	3,628.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		59,061.16	1,507.91	-4,646.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-27,347.00	-12,040.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,568,347.70	32,934,171.72	30,290,345.39
加：营业外收入		95,000.00	63,805.50	54,501.91
减：营业外支出		385,258.48	113,338.35	126,849.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,278,089.22	32,884,638.87	30,217,998.26
减：所得税费用		653,341.18	3,580,653.56	3,112,839.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,624,748.04	29,303,985.31	27,105,158.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,624,748.04	29,303,985.31	27,105,158.85
（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		3,102,211.36	3,558,265.09	-19,410,675.96
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		3,102,211.36	3,558,265.09	-19,410,675.96
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		3,102,211.36	3,558,265.09	-19,410,675.96
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		10,726,959.40	32,862,250.40	7,694,482.89

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

江苏鸿舜工业科技股份有限公司
3-114

江苏鸿舜工业科技股份有限公司
3-114

江苏鸿舜工业科技股份有限公司
3-114

现金流量表

金额单位：人民币元

编制单位：江苏鸿舜工业科技股份有限公司

项 目	注释	2023年1-7月	2022年度	2021年度
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		45,709,546.28	109,075,730.08	130,376,893.03
收到的税费返还		586,412.57	1,033,841.22	1,895,775.69
收到其他与经营活动有关的现金		343,695.07	12,262,502.05	11,234,093.13
经营活动现金流入小计		46,639,653.92	122,372,073.35	143,506,761.85
购买商品、接受劳务支付的现金		17,786,021.13	49,866,197.53	84,331,755.68
支付给职工以及为职工支付的现金		10,482,767.48	21,039,354.24	21,979,466.80
支付的各项税费		2,415,000.42	2,643,344.36	4,184,795.50
支付其他与经营活动有关的现金		17,575,929.61	16,742,495.77	60,646,815.43
经营活动现金流出小计		48,259,718.64	90,291,391.90	171,142,833.41
经营活动产生的现金流量净额		-1,620,064.72	32,080,681.45	-27,636,071.56
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		45,300,000.00	60,960,000.00	29,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,615,147.06	4,144,989.25	4,328,441.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,000.00	1,000.00
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		46,915,147.06	65,109,989.25	33,329,441.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,607,651.18	2,267,167.21	5,896,557.95
投资支付的现金		20,300,000.00	95,960,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		21,907,651.18	98,227,167.21	5,896,557.95
投资活动产生的现金流量净额		25,007,495.88	-33,117,177.96	27,432,883.94
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		95,480,000.00	136,602,505.03	58,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		95,480,000.00	136,602,505.03	58,500,000.00
偿还债务支付的现金		105,480,000.00	136,576,296.00	53,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		790,699.30	2,356,659.59	6,841,295.13
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		106,270,699.30	138,932,955.59	60,341,295.13
筹资活动产生的现金流量净额		-10,790,699.30	-2,330,450.56	-1,841,295.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		162,415.06	1,990,188.32	-1,017,586.66
五、现金及现金等价物净增加额		12,759,146.92	-1,376,758.75	-3,062,069.41
加：期初现金及现金等价物余额		20,600,013.85	21,976,772.60	25,038,842.01
六、期末现金及现金等价物余额		33,359,160.77	20,600,013.85	21,976,772.60

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

恒建羽

主管会计工作负责人：

年羽

会计机构负责人：

年羽



股东权益变动表

江苏鸿球工业科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	188,715,237.86	-	-20,335,635.51	-	518,122.74	3,521,291.70	192,419,016.79
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	20,000,000.00	-	-	-	188,715,237.86	-	-20,335,635.51	-	518,122.74	3,521,291.70	192,419,016.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	3,102,211.36	-	762,474.80	6,862,273.24	10,726,959.40
（一）综合收益总额							3,102,211.36				
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入所有者权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	762,474.80	-762,474.80	-
1.提取盈余公积									762,474.80	-762,474.80	-
2.对所有者（或股东）的分配											-
3.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	188,715,237.86	-	-17,233,424.15	-	1,280,597.54	10,383,564.94	203,145,976.19

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人员签署：
法定代表人：_____



主管会计工作负责人：_____



会计机构负责人：_____

股东权益变动表(续)

金额单位: 人民币元

编制单位: 江苏鸿翔工业科技股份有限公司

项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	82,173,859.19	-	10,000,000.00	47,382,907.20	159,556,766.39
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	82,173,859.19	-	10,000,000.00	47,382,907.20	159,556,766.39
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	188,715,237.86	-	-102,509,494.70	-	-9,481,877.26	-43,861,615.50	32,862,250.40
(一) 综合收益总额						3,558,265.09			29,303,985.31	32,862,250.40
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	188,715,237.86	-	-	-	-	-	188,715,237.86
1.所有者投入的普通股				188,715,237.86						188,715,237.86
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	518,122.74	-518,122.74	-
1.提取盈余公积								518,122.74	-518,122.74	-
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-106,067,759.79	-	-10,000,000.00	-72,647,478.07	-188,715,237.86
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他										
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-106,067,759.79	-	-10,000,000.00	-72,647,478.07	-188,715,237.86
1.本期提取										
2.本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	20,000,000.00	-	-	188,715,237.86	-	-20,335,635.51	-	518,122.74	3,521,291.70	192,419,016.79

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

第4页至第17页的财务报表由以下人员签署:

法定代表人:

建

年

年

股东权益变动表 (续)

金额单位: 人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	20,000,000.00						108,631,035.15		10,000,000.00	18,231,248.35	156,862,283.50
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	20,000,000.00						108,631,035.15		10,000,000.00	18,231,248.35	156,862,283.50
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-26,457,175.96			29,151,658.85	2,694,482.89
(一) 综合收益总额							-19,410,675.96			27,105,158.85	7,694,482.89
(二) 所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积										-5,000,000.00	-5,000,000.00
2.对所有者 (或股东) 的分配											
3.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本 (或股本)										7,046,500.00	7,046,500.00
2.盈余公积转增资本 (或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	20,000,000.00						82,173,859.19		10,000,000.00	47,382,907.20	159,556,766.39

载于第18页至第92页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

建

年

华

江苏鸿舜工业科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年 1 月 1 日至 2023 年 7 月 31 日

1、公司基本情况

1.1 公司概况

江苏鸿舜工业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏舜天国际集团江都工具有限公司，于 2002 年 11 月在扬州市注册成立的有限责任公司，2022 年 8 月 5 日，公司召开股东会作出决议，以 2022 年 8 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，同时公司名称变更为江苏鸿舜工业科技股份有限公司。2023 年 2 月 2 日公司完成股份有限公司工商登记变更。现公司位于江苏省扬州市江都区仙女镇黄海南路 9 号，法定代表人为翁恒建，企业类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），统一社会信用代码 91321012743939254F。

本公司主要从事电动工具、手工具、塑料制品、家电配件、汽车配件制造、销售，机电产品、金属材料、化工原料（不含危险化学品）、电线、电缆、纸箱及原辅材料销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，仓储服务（不含危险化学品），企业单位食堂，不含凉菜，不含生食海产品，不含裱花蛋糕，包装装潢印刷品印刷，其他印刷品印刷。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：日用口罩（非医用）销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

1.2 合并财务报表范围

本报告期纳入合并范围的子公司为扬州盛江贸易有限公司和和鸿舜工业(泰国)有限公司。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营能力评价



公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 合并财务报表的编制方法

4.4.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

4.4.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合



并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.5 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期



限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.6 外币业务和外币报表折算

4.6.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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。

4.7 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.7.1 金融资产的分类和计量

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

4.7.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.7.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.7.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

4.7.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.7.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.7.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。



(e)对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产(无论是否包含重大融资成分)，对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.8 应收票据、4.9 应收账款、4.13 合同资产及负债、4.17 长期应收款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若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；若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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 其他应收款、4.14 债权投资、4.15 其他债权投资、4.16 长期应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.7.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 45 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。



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

4.7.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）180 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.7.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对



价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.7.4 金融负债的分类和计量

本公司的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.7.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

4.7.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.8 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。



本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

4.10 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.11 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.11.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他



应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款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其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.12 存货

4.12.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、发出商品等。

4.12.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.12.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

4.12.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.13 合同资产



4.13.1 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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.13.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用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。

4.14 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失



不得转回。

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

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

4.15 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.15.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资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债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资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债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.15.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.16 其他债权投资

其他债权投资项目，反映资产负债表日企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。



其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.16.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他债权投资已经发生信用减值，则本公司对该其他债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关其他债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他债权投资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其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他债权投资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其他债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.16.2 预期信用损失的会计处理方法

对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于其他债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.17 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.17.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本公司对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本公司对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款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长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款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长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.17.2 预期信用损失的会计处理方法



信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本公司在上一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.18 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.18.1 投资成本的确定

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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.18.2 后续计量及损益确认方法

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

4.18.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.18.2.2 权益法核算的长期股权投资



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

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

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

4.18.2.3 处置长期股权投资

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。

4.19 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的



土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注 4.25 “长期资产减值”。

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

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

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

4.20 固定资产

4.20.1 固定资产确认条件

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

4.20.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00

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

4.20.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法



详见附注“4.25 长期资产减值”。

4.20.4 其他说明

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

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

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

4.21 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.25 长期资产减值”。

4.22 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

4.23 使用权资产

本公司对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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

4.24 无形资产

4.24.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50
计算机软件	5

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.24.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.24.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.25 长期资产减值”。

4.25 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.26 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司



在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

4.27 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

4.28 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

4.29 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；



(3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

(4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

4.30 股份支付

4.30.1 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

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

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

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

②以现金结算的股份支付

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

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

4.30.2 修改、终止股份支付计划的相关会计处理



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

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

4.31 收入

4.31.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司主要销售手工具、日用口罩（非医用）等产品；



销售手工工具产品属于在某一时刻履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

4.32 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.33 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。



已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.34 递延所得税资产/递延所得税负债

4.34.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.34.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

4.34.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所



得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.34.4 所得税的抵销

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

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

4.35 租赁

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

(1) 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《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（详见本附注 4.19 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

③短期租赁和低价值资产租赁



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

（2）本公司作为出租人

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

①经营租赁

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

②融资租赁

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

4.36 其他重要的会计政策和会计估计

4.36.1 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的



相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

4.37 重要会计政策、会计估计的变更

4.37.1 会计政策变更

①企业会计准则解释第 16 号

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

4.37.2 会计估计变更

无。

4.38 其他

无。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、5%、0%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育税附加	实缴流转税税额	3%
地方教育税附加	实缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
土地使用税	土地使用面积	8 元/平方米
其他税项	按国家和地方税务部门规定计缴	



存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏鸿舜工业科技股份有限公司	15%
扬州盛江贸易有限公司	25%
鸿舜工业（泰国）有限公司	20%

5.2 税收优惠及批文

1、本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，江苏鸿舜工业科技股份有限公司 2019 年 12 月 5 日被认定为高新技术企业，证书编号为：GR201932006286；2022 年高新复审，于 2022 年 12 月 12 日取得证书，证书编号为 GR202232011538，公司符合减按 15% 的税率征收企业所得税的法定条件，适用的企业所得税率为 15%。

6、合并财务报表主要项目注释

6.1 货币资金

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	75,082.68	24,540.79	24,573.35
银行存款	33,438,272.68	20,730,047.91	22,130,414.08
合计	33,513,355.36	20,754,588.70	22,154,987.43

6.2 交易性金融资产

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		35,192,657.27	
其中：理财产品		35,192,657.27	
合计		35,192,657.27	

6.3 应收账款

账龄	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	13,290,478.88	12,655,304.31	21,435,395.29
1 至 2 年	983,099.10	2,857,960.48	4,405.61



2 至 3 年	36,807.29	4,812.54	
3 年以上			
小计	14,310,385.27	15,518,077.33	21,439,800.90
减：坏账准备	773,876.04	920,005.04	1,072,210.33
合计	13,536,509.23	14,598,072.29	20,367,590.57

6.3.1 按账龄披露

6.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 7 月 31 日				
	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					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	14,310,385.27	100.00	773,876.04	5.41	13,536,509.23
合计	14,310,385.27	100.00	773,876.04	5.41	13,536,509.23

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	15,518,077.33	100.00	920,005.04	5.93	14,598,072.29
合计	15,518,077.33	100.00	920,005.04	5.93	14,598,072.29

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	21,439,800.90	100.00	1,072,210.33	5.00	20,367,590.57
合计	21,439,800.90	100.00	1,072,210.33	5.00	20,367,590.57

6.3.3 坏账准备的情况

1) 2023 年 1-7 月

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	920,005.04	671,332.22	817,461.22			773,876.04
合计	920,005.04	671,332.22	817,461.22			773,876.04

2) 2022 年度

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
----	------	--------	--	--	--	------



		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,072,210.33	776,798.10	929,003.39			920,005.04
合计	1,072,210.33	776,798.10	929,003.39			920,005.04

3) 2021 年度

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,085,003.77	1,071,969.87	1,084,763.31			1,072,210.33
合计	1,085,003.77	1,071,969.87	1,084,763.31			1,072,210.33

6.3.4 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 7 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
扬州林三再生资源利用有限公司	4,148,954.05	28.70	256,278.96
江苏舜天国际集团苏迈克斯工具有限公司	1,997,310.40	13.82	99,865.52
上海泰瑞机械设备有限公司	1,282,099.90	8.87	78,142.16
HOME DEPOT USA INC	1,150,314.08	7.96	64,105.00
江苏杰杰工具有限公司	717,940.21	4.97	35,897.01
合计	9,296,618.64	64.32	534,288.65

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
扬州林三再生资源利用有限公司	4,677,019.00	30.14	375,192.06
江苏舜天国际集团苏迈克斯工具有限公司	3,086,416.19	19.89	154,320.81
HART CONSUMER PRODUCTS, INC	1,393,342.92	8.98	69,667.15
MING SHIN TOOLS CO., LTD	1,037,512.98	6.69	51,875.65
Harbor Freight Tools	936,647.60	6.04	46,832.38
合计	11,130,938.69	71.74	697,888.05

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
上海娄星工具有限公司	3,715,588.00	17.33	185,779.40
江苏舜天国际集团苏迈克斯工具有限公司	3,106,694.19	14.49	155,334.71
扬州林三再生资源利用有限公司	2,826,822.10	13.18	141,341.11
SAINZY INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LIMITED	2,015,543.74	9.40	100,777.19



单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
江苏杰杰工具有限公司	1,504,973.66	7.02	75,248.68
合计	13,169,621.69	61.42	658,481.09

6.4 预付款项

6.4.1 按账龄列示

账 龄	2023 年 7 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	758,409.44	87.35	717,441.40	86.73	4,099,846.73	99.41
1 至 2 年	35,000.00	4.03	109,800.00	13.27	24,507.44	0.59
2 至 3 年	74,800.00	8.62				
3 年以上						
合计	868,209.44	100.00	827,241.40	100.00	4,124,354.17	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：账龄超过一年的预付账款为预付北京合得沃会展有限公司的展位费 74,800 元与预付上海莱或展览有限公司的展位设计、搭建费 35,000 元。由于疫情原因，原定于 2021 年 10 月 8 日-10 日举办的中国国际五金展延期至 2023 年 9 月 19 日-22 日。因此，截至报告期末，上海莱或展览有限公司尚未为本公司提供展位设计、搭建服务，本公司也尚未享受到北京合得沃会展有限公司所提供的展位服务。

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	2023 年 7 月 31 日	占预付账款期末余额的比例 (%)
江都区仙女镇景嘉抛光厂	444,429.18	51.19
国网江苏省电力有限公司扬州供电分公司	117,666.14	13.55
江苏筑宇工程技术有限公司	87,500.00	10.08
北京合得沃会展有限公司	74,800.00	8.62
上海莱或展览有限公司	35,000.00	4.03
合计	759,395.32	87.47

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例 (%)
国网江苏省电力有限公司扬州供电分公司	350,172.12	42.33
江都区仙女镇景嘉抛光厂	202,004.56	24.42
北京合得沃会展有限公司	74,800.00	9.04
苏州磐宇科技发展有限公司	46,992.03	5.68
上海莱或展览有限公司	35,000.00	4.23
合计	708,968.71	85.70

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例 (%)
------	------------------	------------------



上海坤道金属材料有限公司	1,830,710.58	44.39
上海楚江投资发展有限公司	1,017,308.16	24.67
江苏华力泰供应链管理有限公司	373,039.16	9.04
国网江苏省电力有限公司扬州供电分公司	356,958.99	8.65
余姚市金美佳塑模厂	174,700.00	4.24
合计	3,752,716.89	90.99

6.5 其他应收款

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,042,403.29	118,379.83	52,526.73
合计	2,042,403.29	118,379.83	52,526.73

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,136,410.54	110,659.42	51,607.08
1 至 2 年	14,236.97	14,725.98	
2 至 3 年			5,000.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
小计	2,150,647.51	125,385.40	56,607.08
减：坏账准备	108,244.22	7,005.57	4,080.35
合计	2,042,403.29	118,379.83	52,526.73

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
备用金	93,258.55	125,385.40	56,607.08
保证金	2,057,388.96		
合计	2,150,647.51	125,385.40	56,607.08

6.5.1.3 坏账准备计提情况

1) 2023 年 1-7 月

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	7,005.57			7,005.57
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
—转入第二阶段				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	103,722.19			103,722.19
本期转回	2,483.54			2,483.54
本期转销				
本期核销				
2023 年 7 月 31 日余额	108,244.22			108,244.22

2) 2022 年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2021 年 12 月 31 日余额	4,080.35			4,080.35
2021 年 12 月 31 日余额在本期				
--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	6,019.27			6,019.27
本期转回	3,094.05			3,094.05
本期转销				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日余额	7,005.57			7,005.57

3) 2021 年度

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日余额	7,731.68			7,731.68
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--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	3,580.32			3,580.32
本期转回	7,231.65			7,231.65



本期转销				
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	4,080.35			4,080.35

6.5.1.4 坏账准备的情况

1) 2023 年 1-7 月

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2023 年 7 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合的坏账准备	7,005.57	103,722.19	2,483.54			108,244.22
合计	7,005.57	103,722.19	2,483.54			108,244.22

2) 2022 年度

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合的坏账准备	4,080.35	6,019.27	3,094.05			7,005.57
合计	4,080.35	6,019.27	3,094.05			7,005.57

3) 2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合的坏账准备	7,731.68	3,580.32	7,231.65			4,080.35
合计	7,731.68	3,580.32	7,231.65			4,080.35

6.5.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

1) 2023 年 1-7 月

单位名称	款项的性质	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
浙江华立海外实业发展有限公司	保证金	2,057,388.96	1 年以内	95.66	102,869.45
韩秀红	备用金	65,700.61	1 年以内	3.05	3,285.03
蒋波	备用金	13,867.00	1 至 2 年	0.64	1,386.70
周林	备用金	8,320.40	1 年以内	0.39	416.02
高国英	备用金	5,000.00	1 年以内	0.23	250.00
合计	/	2,150,276.97	/	99.97	108,207.20

2) 2022 年度

单位名称	款项的性质	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
韩秀红	备用金	65,356.01	见注 1	52.12	3,985.60



禹纪	备用金	35,659.42	1 年以内	28.44	1,782.97
蒋波	备用金	19,000.00	1 年以内	15.15	950.00
高国英	备用金	5,000.00	1 年以内	3.99	250.00
翁达伟	备用金	369.97	1 至 2 年	0.30	37.00
合计	/	125,385.40	/	100.00	7,005.57

注 1：其中 51,000.00 元账龄为 1 年以内，剩余 14,356.01 元账龄为 1 至 2 年。

3) 2021 年度

单位名称	款项的性质	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
吴凯	备用金	16,597.95	1 年以内	29.32	829.90
韩秀红	备用金	14,356.01	1 年以内	25.36	717.80
丁元良	备用金	10,000.00	1 年以内	17.67	500.00
袁永建	备用金	5,283.15	1 年以内	9.33	264.16
高国英	备用金	5,000.00	2 至 3 年	8.83	1,500.00
合计	/	51,237.11	/	90.51	3,811.86

6.6 存货

6.6.1 存货分类

1) 2023 年 1-7 月

项目	2023 年 7 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,399,427.40		6,399,427.40
在产品	2,694,861.23		2,694,861.23
库存商品	13,537,023.90	11,743.73	13,525,280.17
自制半成品	16,117,508.28		16,117,508.28
发出商品	2,042,399.49		2,042,399.49
合计	40,791,220.30	11,743.73	40,779,476.57

2) 2022 年度

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,894,975.16		6,894,975.16
在产品	1,995,178.43		1,995,178.43
库存商品	15,735,603.95	70,804.89	15,664,799.06
自制半成品	15,398,412.79		15,398,412.79
发出商品	579,045.95		579,045.95
合计	40,603,216.28	70,804.89	40,532,411.39

3) 2021 年度

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值



原材料	7,695,276.28		7,695,276.28
在产品	2,581,560.73		2,581,560.73
库存商品	9,881,747.63	72,312.80	9,809,434.83
自制半成品	13,586,743.29		13,586,743.29
发出商品	1,760,173.80		1,760,173.80
合计	35,505,501.73	72,312.80	35,433,188.93

6.6.2 存货跌价准备

1) 2023 年 1-7 月

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	70,804.89	247.19		59,308.35		11,743.73
合计	70,804.89	247.19	-	59,308.35	-	11,743.73

2) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	72,312.80	471.74		1,979.65		70,804.89
合计	72,312.80	471.74		1,979.65		70,804.89

3) 2021 年度

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	67,666.44	4,646.36				72,312.80
合计	67,666.44	4,646.36				72,312.80

6.7 其他流动资产

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税留抵税额	222,562.43	14,406.94	601,213.69
合计	222,562.43	14,406.94	601,213.69

6.8 其他权益工具投资

6.8.1 其他权益工具投资情况

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
江苏江都农村商业银行股份有限公司	122,184,575.31	118,301,634.80	114,184,614.14
江苏江都吉银村镇银行股份有限公司	16,263,970.61	16,497,250.70	16,629,573.55
合计	138,448,545.92	134,798,885.50	130,814,187.69



6.8.2 非交易性权益工具投资的情况

1) 2023 年 1-7 月

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏江都农村商业银行股份有限公司		104,184,575.31			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
江苏江都吉银村镇银行股份有限公司	720,000.00	-1,736,029.39			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
合计	720,000.00	102,448,545.92				

2) 2022 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏江都农村商业银行股份有限公司	570,906.62	100,301,634.80			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
江苏江都吉银村镇银行股份有限公司	720,000.00	-1,502,749.30			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
江苏龙诚融资担保有限公司	728,110.00					
扬州市江都区龙诚农村小额贷款有限公司	1,612,602.74					
合计	3,631,619.36	98,798,885.50				



3) 2021 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏江都农村商业银行股份有限公司	378,441.89	96,184,614.14			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
江苏江都吉银村镇银行股份有限公司	540,000.00	-1,370,426.45			不符合合同现金流量特征，且该部分股权投资未计划短期出售	
江苏龙诚融资担保有限公司	1,430,000.00	7,270,000.00		7,270,000.00		出售
扬州市江都区龙诚农村小额贷款有限公司	1,980,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00		出售
合计	4,328,441.89	103,104,187.69		8,290,000.00		



6.9 投资性房地产

6.9.1 采用成本计量模式的投资性房地产

1) 2023 年 1-7 月

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	10,855,458.71	10,855,458.71
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	10,855,458.71	10,855,458.71
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	3,954,125.76	3,954,125.76
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销	300,786.67	300,786.67
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	4,254,912.43	4,254,912.43
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,600,546.28	6,600,546.28
2、期初账面价值	6,901,332.95	6,901,332.95

2) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	13,976,127.61	13,976,127.61
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额	3,120,668.90	3,120,668.90
(1) 处置		
(2) 其他转出	3,120,668.90	3,120,668.90
4、期末余额	10,855,458.71	10,855,458.71



项目	房屋及建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	4,316,651.46	4,316,651.46
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销	515,634.29	515,634.29
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出	878,159.99	878,159.99
4、期末余额	3,954,125.76	3,954,125.76
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,901,332.95	6,901,332.95
2、期初账面价值	9,659,476.15	9,659,476.15

3) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	13,976,127.61	13,976,127.61
2、本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	13,976,127.61	13,976,127.61
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	3,625,385.17	3,625,385.17
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销	691,266.29	691,266.29
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4、期末余额	4,316,651.46	4,316,651.46
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		



项目	房屋及建筑物	合计
(2) 其他转出		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	9,659,476.15	9,659,476.15
2、期初账面价值	10,350,742.44	10,350,742.44

6.10 固定资产

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	50,490,217.93	53,466,769.18	57,464,938.50
合计	50,490,217.93	53,466,769.18	57,464,938.50

6.10.1 固定资产情况

1) 2023 年 1-7 月

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	58,014,969.37	1,499,219.80	46,252,925.32	3,835,191.05	109,602,305.54
2. 本期增加金额			958,457.53		958,457.53
(1) 购置			958,457.53		958,457.53
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	58,014,969.37	1,499,219.80	47,211,382.85	3,835,191.05	110,560,763.07
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,823,146.60	1,333,044.01	29,612,178.70	3,367,167.05	56,135,536.36
2. 本期增加金额	1,791,399.34	16,177.94	1,954,498.26	172,933.24	3,935,008.78
(1) 计提	1,791,399.34	16,177.94	1,954,498.26	172,933.24	3,935,008.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	23,614,545.94	1,349,221.95	31,566,676.96	3,540,100.29	60,070,545.14
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	34,400,423.43	149,997.85	15,644,705.89	295,090.76	50,490,217.93
2. 期初账面价值	36,191,822.77	166,175.79	16,640,746.62	468,024.00	53,466,769.18

2) 2022 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					



项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	合计
1. 期初余额	54,894,300.47	1,499,219.80	45,545,155.84	4,482,131.05	106,420,807.16
2. 本期增加金额	3,120,668.90		707,769.48		3,828,438.38
(1) 购置			707,769.48		707,769.48
(2) 其他转入	3,120,668.90				3,120,668.90
3. 本期减少金额				646,940.00	646,940.00
(1) 处置或报废				646,940.00	646,940.00
4. 期末余额	58,014,969.37	1,499,219.80	46,252,925.32	3,835,191.05	109,602,305.54
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,874,016.32	1,303,171.14	26,161,647.27	3,617,033.93	48,955,868.66
2. 本期增加金额	3,949,130.28	29,872.87	3,450,531.43	364,726.12	7,794,260.70
(1) 计提	3,070,970.29	29,872.87	3,450,531.43	364,726.12	6,916,100.71
(2) 其他转入	878,159.99				878,159.99
3. 本期减少金额				614,593.00	614,593.00
(1) 处置或报废				614,593.00	614,593.00
4. 期末余额	21,823,146.60	1,333,044.01	29,612,178.70	3,367,167.05	56,135,536.36
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,191,822.77	166,175.79	16,640,746.62	468,024.00	53,466,769.18
2. 期初账面价值	37,020,284.15	196,048.66	19,383,508.57	865,097.12	57,464,938.50

3) 2021 年度

项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	54,894,300.47	1,367,980.86	41,320,444.58	4,740,631.05	102,323,356.96
2. 本期增加金额		131,238.94	4,224,711.26		4,355,950.20
(1) 购置		131,238.94	4,224,711.26		4,355,950.20
3. 本期减少金额				258,500.00	258,500.00
(1) 处置或报废				258,500.00	258,500.00
4. 期末余额	54,894,300.47	1,499,219.80	45,545,155.84	4,482,131.05	106,420,807.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,978,678.07	1,281,231.04	22,805,972.49	3,293,075.36	42,358,956.96
2. 本期增加金额	2,895,338.25	21,940.10	3,355,674.78	569,533.57	6,842,486.70
(1) 计提	2,895,338.25	21,940.10	3,355,674.78	569,533.57	6,842,486.70
3. 本期减少金额				245,575.00	245,575.00
(1) 处置或报废				245,575.00	245,575.00
4. 期末余额	17,874,016.32	1,303,171.14	26,161,647.27	3,617,033.93	48,955,868.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					



项目	房屋及建筑物	通用设备	机器设备	运输设备	合计
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	37,020,284.15	196,048.66	19,383,508.57	865,097.12	57,464,938.50
2.期初账面价值	39,915,622.40	86,749.82	18,514,472.09	1,447,555.69	59,964,400.00

6.10.2 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	2023 年 7 月 31 日账面价值	2022 年 1 月 31 日账面价值	2021 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
机加工车间	2,708,988.23	2,804,939.08	2,969,426.25	产权证正在办理中
精加工车间	1,062,017.53	1,099,633.60	1,164,118.29	产权证正在办理中
抛光车间	1,442,605.46	1,521,110.58	1,655,690.79	产权证正在办理中
包装车间	1,299,489.33	1,351,878.56	1,441,688.68	产权证正在办理中
食堂	399,704.45	415,818.63	443,442.95	产权证正在办理中
合计	6,912,805.00	7,193,380.45	7,674,366.96	

6.11 无形资产

6.11.1 无形资产情况

1) 2023 年 1-7 月

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	38,482,716.85	2,719,591.21	41,202,308.06
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	38,482,716.85	2,719,591.21	41,202,308.06
二、累计摊销			
1.期初余额	8,041,797.08	1,001,914.80	9,043,711.88
2.本期增加金额	448,964.60	300,712.39	749,676.99
(1) 计提	448,964.60	300,712.39	749,676.99
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	8,490,761.68	1,302,627.19	9,793,388.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			



项目	土地使用权	计算机软件	合计
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,991,955.17	1,416,964.02	31,408,919.19
2.期初账面价值	30,440,919.77	1,717,676.41	32,158,596.18

2) 2022 年度

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	38,482,716.85	2,454,104.48	40,936,821.33
2.本期增加金额		265,486.73	265,486.73
(1) 购置		265,486.73	265,486.73
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	38,482,716.85	2,719,591.21	41,202,308.06
二、累计摊销			
1.期初余额	7,272,143.58	503,094.24	7,775,237.82
2.本期增加金额	769,653.50	498,820.56	1,268,474.06
(1) 计提	769,653.50	498,820.56	1,268,474.06
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	8,041,797.08	1,001,914.80	9,043,711.88
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	30,440,919.77	1,717,676.41	32,158,596.18
2.期初账面价值	31,210,573.27	1,951,010.24	33,161,583.51

3) 2021 年度

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	38,482,716.85	1,388,617.76	39,871,334.61
2.本期增加金额		1,065,486.72	1,065,486.72
(1) 购置		1,065,486.72	1,065,486.72
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	38,482,716.85	2,454,104.48	40,936,821.33
二、累计摊销			
1.期初余额	6,502,489.24	204,027.64	6,706,516.88



项目	土地使用权	计算机软件	合计
2.本期增加金额	769,654.34	299,066.60	1,068,720.94
(1) 计提	769,654.34	299,066.60	1,068,720.94
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	7,272,143.58	503,094.24	7,775,237.82
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	31,210,573.27	1,951,010.24	33,161,583.51
2.期初账面价值	31,980,227.61	1,184,590.12	33,164,817.73

6.12 长期待摊费用

1) 2023 年 1-7 月

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023 年 7 月 31 日余额
电镀线大修		381,415.93	6,356.94		375,058.99
车间整修		256,880.73			256,880.73
合计		638,296.66	6,356.94		631,939.72

6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2023 年 7 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,743.73	1,761.56	70,804.89	10,620.73	72,312.80	10,846.92
信用减值损失	882,120.26	132,318.04	927,010.61	139,051.60	1,064,274.06	159,641.11
合计	893,863.99	134,079.60	997,815.50	149,672.33	1,136,586.86	170,488.03

6.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2023 年 7 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	90,761,401.92	13,614,210.28	87,111,741.50	13,066,761.22	84,268,856.69	12,640,328.50



项目	2023 年 7 月 31 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
理财产品的公允价值变动			192,657.27	28,898.59		
合计	90,761,401.92	13,614,210.28	87,304,398.77	13,095,659.81	84,268,856.69	12,640,328.50

6.13.3 未确认递延所得税资产明细

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异			12,016.62
可抵扣亏损	380.26		65,885.90
合计	380.26		77,902.52

6.13.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2026 年			65,885.90	
2028 年	380.26			
合计	380.26		65,885.90	

6.14 其他非流动资产

项目	2023 年 7 月 31 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	289,676.65		289,676.65	97,176.65		97,176.65	325,514.36		325,514.36
预付软件款	273,517.40		273,517.40	273,517.40		273,517.40			
房屋契税	33,993.00		33,993.00						
大额定期存单	10,107,589.04		10,107,589.04						
合计	10,704,776.09		10,704,776.09	370,694.05		370,694.05	325,514.36		325,514.36

6.15 短期借款

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	13,504,140.00		10,012,069.46
保证及抵押借款		10,000,000.00	
抵押借款			33,544,527.08
保证借款	10,008,861.11	10,021,270.17	



合计	23,513,001.11	20,021,270.17	43,556,596.54
----	---------------	---------------	---------------

说明：（抵押借款）抵押物为房屋不动产，不动产权属证书为苏(2020)江都区不动产权第00821号；23年保证借款的保证人为：翁恒健、余以兰。22年保证借款保证人为：翁恒建、余以兰、翁琳琳、江苏扬州信用融资担保有限公司

6.16 应付账款

6.16.1 按账龄列示

账龄	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	4,870,145.88	3,491,606.23	7,294,101.25
1至2年	477,844.33	469,125.02	4,076,777.66
2至3年	506,789.69	693,941.15	5,371.00
3年以上	6,000.00		
合计	5,860,779.90	4,654,672.40	11,376,249.91

6.16.2 按款项性质列示

项目	2023年7月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
货款	5,036,096.59	4,308,204.05	9,461,299.80
设备及工程款	521,534.88	181,339.39	657,174.61
费用类款项	303,148.43	165,128.96	1,257,775.50
合计	5,860,779.90	4,654,672.40	11,376,249.91

6.16.3 应付账款余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	2023年7月31日 余额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)
上海坤道金属材料有限公司	非关联方	货款	647,390.13	1年以内	11.05
扬州舜丰精密模塑有限公司	合并范围外 关联方	货款	433,082.03	1年以内	7.39
泰州良冶机械有限公司	非关联方	货款	369,058.46	1年以内	6.30
江都区仙女镇彦来工具抛光厂	非关联方	货款	356,462.49	其中131,587.93元 账龄为1年以内， 剩余224,874.56元 账龄为2至3年。	6.08
扬州市金杨电镀设备有限公司	非关联方	设备及工程款	246,000.00	1年以内	4.20
合计			2,051,993.11		35.02

(续上表)

单位名称	与本公司关系	款项性质	2022年12月31日 余额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)
------	--------	------	-------------------	----	---------------------



宁波安宇工具制造有限公司	非关联方	货款	532,164.34	1 年以内	11.43
江都区仙女镇彦来工具抛光厂	非关联方	货款	423,593.87	2-3 年	9.10
江都区仙女镇舜天意抛光厂	非关联方	货款	257,701.34	2-3 年	5.54
泰州良冶机械有限公司	非关联方	货款	194,323.68	1 年以内	4.17
扬州舜丰精密模塑有限公司	合并范围外关联方	货款	182,802.58	1 年以内	3.93
合计			1,590,585.81		34.17

(续上表)

单位名称	与本公司关系	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占应付账款期末余额的比例 (%)
江都区仙女镇彦来工具抛光厂	非关联方	货款	1,096,309.25	1-2 年	9.64
江都区仙女镇舜天意抛光厂	非关联方	货款	968,665.00	1-2 年	8.51
江都区仙女镇景嘉抛光厂	非关联方	货款	918,441.28	1-2 年	8.07
江苏淮江建设工程有限公司	非关联方	设备及工程款	878,452.50	1-2 年	7.72
余姚甬翔工具厂	非关联方	货款	380,681.04	1 年以内	3.35
合计			4,242,549.07		37.29

6.16.4 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2023 年 7 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
江都区仙女镇彦来工具抛光厂	224,874.56	对方暂未催促付款
江都区仙女镇舜天意抛光厂	176,729.65	对方暂未催促付款
台州鑫运数控设备有限公司	127,188.15	对方暂未催促付款
合计	528,792.36	

(续上表)

项目	2022 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
江都区仙女镇彦来工具抛光厂	423,593.87	对方暂未催促付款
江都区仙女镇舜天意抛光厂	257,701.34	对方暂未催促付款
台州鑫运数控设备有限公司	104,391.95	对方暂未催促付款
合计	785,687.16	

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
江都区仙女镇彦来工具抛光厂	1,096,309.25	对方暂未催促付款
江都区仙女镇舜天意抛光厂	968,665.00	对方暂未催促付款
江都区仙女镇景嘉抛光厂	918,441.28	对方暂未催促付款
江苏淮江建设工程有限公司	878,452.50	对方暂未催促付款
合计	3,861,868.03	



6.17 合同负债

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
销货合同相关的合同负债	887,901.08	256,741.63	1,162,311.06
合计	887,901.08	256,741.63	1,162,311.06

6.18 应付职工薪酬

6.18.1 应付职工薪酬列示

1) 2023 年 1-7 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,706,050.00	9,174,936.20	9,549,365.63	1,331,620.57
二、离职后福利-设定提存计划		933,964.07	933,964.07	
合计	1,706,050.00	10,108,900.27	10,483,329.70	1,331,620.57

2) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	2,663,952.44	18,466,532.50	19,424,434.94	1,706,050.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,742,010.04	1,742,010.04	
合计	2,663,952.44	20,208,542.54	21,166,444.98	1,706,050.00

3) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	2,375,856.80	20,964,923.90	20,676,828.26	2,663,952.44
二、离职后福利-设定提存计划		1,478,513.72	1,478,513.72	
合计	2,375,856.80	22,443,437.62	22,155,341.98	2,663,952.44

6.18.2 短期薪酬列示

1) 2023 年 1-7 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,706,050.00	8,087,982.44	8,462,411.87	1,331,620.57
二、职工福利费		264,122.38	264,122.38	
三、社会保险费		543,465.91	543,465.91	
其中：医疗保险费		464,862.34	464,862.34	
工伤保险费		78,603.57	78,603.57	
四、住房公积金		38,290.00	38,290.00	
五、工会经费和职工教育经费		241,075.47	241,075.47	
合计	1,706,050.00	9,174,936.20	9,549,365.63	1,331,620.57



2) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,663,952.44	16,905,580.68	17,863,483.12	1,706,050.00
二、职工福利费		476,355.08	476,355.08	
三、社会保险费		987,723.91	987,723.91	
其中：医疗保险费		893,202.24	893,202.24	
工伤保险费		94,521.67	94,521.67	
四、住房公积金		55,890.00	55,890.00	
五、工会经费和职工教育经费		40,982.83	40,982.83	
合计	2,663,952.44	18,466,532.50	19,424,434.94	1,706,050.00

3) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,375,856.80	19,527,156.57	19,239,060.93	2,663,952.44
二、职工福利费		552,344.85	552,344.85	
三、社会保险费		829,876.44	829,876.44	
其中：医疗保险费		751,219.49	751,219.49	
工伤保险费		78,656.95	78,656.95	
四、住房公积金		47,580.00	47,580.00	
五、工会经费和职工教育经费		7,966.04	7,966.04	
合计	2,375,856.80	20,964,923.90	20,676,828.26	2,663,952.44

6.18.3 设定提存计划列示

1) 2023 年 1-7 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		905,324.80	905,324.80	
失业保险费		28,639.27	28,639.27	
合计		933,964.07	933,964.07	

2) 2022 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,688,758.12	1,688,758.12	
失业保险费		53,251.92	53,251.92	
合计		1,742,010.04	1,742,010.04	

3) 2021 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,445,009.92	1,445,009.92	
失业保险费		33,503.80	33,503.80	
合计		1,478,513.72	1,478,513.72	

6.19 应交税费



项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税		6,511.52	
企业所得税	6,102,556.09	5,964,891.09	2,676,967.54
个人所得税	77,850.98	77,288.76	132,598.03
城市维护建设税	90,088.68	225,496.82	76,122.22
教育费附加	38,609.43	96,641.50	32,623.81
地方教育费附加	25,739.62	64,427.65	21,749.20
房产税		130,476.53	130,476.53
土地使用税		274,173.19	132,343.20
环保税		17,354.54	27,144.41
合计	6,334,844.80	6,857,261.60	3,230,024.94

6.20 其他应付款

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	22,630.56	10,593,684.23	61,520.82
合计	22,630.56	10,593,684.23	61,520.82

6.20.1 其他应付款

6.20.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
往来款		10,573,338.35	15,000.00
应付费用款	22,630.56	20,345.88	46,520.82
合计	22,630.56	10,593,684.23	61,520.82

6.21 其他流动负债

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	1,466,158.33	748,242.86	1,327,439.74
合计	1,466,158.33	748,242.86	1,327,439.74

6.22 长期借款

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
抵押借款			
保证+抵押借款		23,526,209.03	
保证借款	10,000,000.00		
合计	10,000,000.00	23,526,209.03	

说明：23 年保证借款的保证人为：翁恒建及其配偶。22 年保证+抵押借款的保证人为：翁恒建、翁琳琳，（抵押借款）抵押物为房屋不动产，不动产权属证书为苏(2020)江都区不动产权第 00821 号



6.23 长期应付款

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
长期应付款	6,638,115.44	7,468,002.44	16,897,241.62
合计	6,638,115.44	7,468,002.44	16,897,241.62

6.23.1 长期应付款

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
股东垫资款	6,638,115.44	7,468,002.44	16,897,241.62
减：一年内到期的长期应付款			
合计	6,638,115.44	7,468,002.44	16,897,241.62

6.24 递延收益

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 07 月 31 日	形成原因
政府补助	58,514,175.71		1,976,461.50	56,537,714.21	政策性搬迁补偿收入
合计	58,514,175.71		1,976,461.50	56,537,714.21	—

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	61,902,395.48		3,388,219.77	58,514,175.71	政策性搬迁补偿收入
合计	61,902,395.48		3,388,219.77	58,514,175.71	—

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	65,290,615.24		3,388,219.76	61,902,395.48	政策性搬迁补偿收入
合计	65,290,615.24		3,388,219.76	61,902,395.48	—

涉及政府补助的项目：

1) 2023 年 1-7 月

负债项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末数	与资产相关/与收益相关
政策性搬迁补偿收入	58,514,175.71			1,976,461.50			56,537,714.21	与资产相关
合计	58,514,175.71			1,976,461.50			56,537,714.21	

2) 2022 年度

负债项目	期初数	本期新	本期计入	本期计入其他收	本期冲	其他变	期末数	与资产相
------	-----	-----	------	---------	-----	-----	-----	------



		增补助 金额	营业外收 入金额	益金额	减成本 费用金 额	动		关/与收 益相关
政策性搬 迁补偿收 入	61,902,395.48			3,388,219.77			58,514,175.71	与资产相 关
合计	61,902,395.48			3,388,219.77			58,514,175.71	

3) 2021 年度

负债项目	期初数	本期新 增补助 金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其他收 益金额	本期冲 减成本 费用金 额	其他变 动	期末数	与资产相 关/与收 益相关
政策性搬 迁补偿收 入	65,290,615.24			3,388,219.76			61,902,395.48	与资产相 关
合计	65,290,615.24			3,388,219.76			61,902,395.48	

6.25 实收资本

1) 2023 年 1-7 月

投资者名称	2022 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
翁恒建	19,000,000.00	95.00			19,000,000.00	95.00
余以兰	1,000,000.00	5.00			1,000,000.00	5.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

2) 2022 年度

投资者名称	2021 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
翁恒建	20,000,000.00	100.00		1,000,000.00	19,000,000.00	95.00
余以兰			1,000,000.00		1,000,000.00	5.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00

3) 2021 年度

投资者名称	2020 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
翁恒建	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00
合计	20,000,000.00	100.00			20,000,000.00	100.00



6.26 资本公积

1) 2023 年 1-7 月

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	188,715,237.86			188,715,237.86
合计	188,715,237.86			188,715,237.86

2) 2022 年度

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价		188,715,237.86		188,715,237.86
合计		188,715,237.86		188,715,237.86

说明：截至 2023 年 01 月 18 日止，本公司以拥有的有限公司经审计的截止 2022 年 8 月 31 日净资产人民币 208,715,237.86 元（评估值 30,649.61 万元），作价人民币 208,715,237.86 元，其中人民币 2,000.00 万元折合为贵公司的股本，股份总额为 2,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，缴纳注册资本人民币 2,000.00 万元整，余额人民币 188,715,237.86 元作为“资本公积”。



6.27 其他综合收益

1) 2023 年 1-7 月

项目	期初数	本期发生金额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-20,335,635.51	3,649,660.42			547,449.06	-17,233,424.15
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-20,335,635.51	3,649,660.42			547,449.06	-17,233,424.15
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	-20,335,635.51	3,649,660.42			547,449.06	-17,233,424.15

2) 2022 年度

项目	期初数	本期发生金额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：股改折股	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	82,173,859.19	3,984,697.81			106,067,759.79	426,432.72	-20,335,635.51
其中：其他权益工具投资公允价值变动	82,173,859.19	3,984,697.81			106,067,759.79	426,432.72	-20,335,635.51
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其他综合收益合计	82,173,859.19	3,984,697.81			106,067,759.79	426,432.72	-20,335,635.51



3) 2021 年度

项目	期初数	本期发生金额				期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	108,631,035.15	-23,103,224.72		7,046,500.00	-3,692,548.76	82,173,859.19
其中：其他权益工具投资公允价值变动	108,631,035.15	-23,103,224.72		7,046,500.00	-3,692,548.76	82,173,859.19
二、将重分类进损益的其他综合收益						
其他综合收益合计	108,631,035.15	-23,103,224.72		7,046,500.00	-3,692,548.76	82,173,859.19



6.28 盈余公积

1) 2023 年 1-7 月

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 7 月 31 日余额
法定盈余公积	518,122.74	762,474.80		1,280,597.54
合计	518,122.74	762,474.80		1,280,597.54

2) 2022 年度

项目	2021 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	10,000,000.00	518,122.74	10,000,000.00	518,122.74
合计	10,000,000.00	518,122.74	10,000,000.00	518,122.74

3) 2021 年度

项目	2020 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	10,000,000.00			10,000,000.00
合计	10,000,000.00			10,000,000.00

说明：2022 年度盈余公积减少 1000 万元系股改折股。

6.29 未分配利润

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
调整前上年末未分配利润	3,544,013.04	47,338,129.52	18,231,248.35
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	3,544,013.04	47,338,129.52	18,231,248.35
加：本期股东的净利润	7,630,615.28	29,371,484.33	27,060,381.17
其他综合收益结转留存收益			7,046,500.00
减：提取法定盈余公积	762,474.80	518,122.74	
提取任意盈余公积			
股改折股		72,647,478.07	
应付普通股股利			5,000,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	10,412,153.52	3,544,013.04	47,338,129.52

6.30 营业收入和营业成本

6.30.1 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-7 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	38,742,044.78	24,336,367.59	94,277,179.50	54,184,925.73	116,212,778.05	80,131,939.74
其他业务小计	2,481,037.13	300,786.67	4,134,803.32	515,634.29	5,939,990.46	874,255.23
合计	41,223,081.91	24,637,154.26	98,411,982.82	54,700,560.02	122,152,768.51	81,006,194.97



6.31 税金及附加

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	151,392.22	561,531.91	348,469.02
教育费附加	64,882.38	240,656.53	149,343.86
地方教育费附加	43,254.93	160,437.69	99,562.57
房产税	260,953.06	521,906.12	545,676.36
土地使用税	184,402.58	444,463.55	398,805.16
车船税		7,589.68	10,813.76
印花税	16,800.79	20,848.51	41,268.60
环保税	42,443.23	87,560.19	102,285.41
合计	764,129.19	2,044,994.18	1,696,224.74

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.32 销售费用

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
工资	218,906.87	423,487.15	385,385.27
差旅费	22,290.06	20,083.59	5,606.16
快递费	25,209.56	14,247.17	25,355.52
广告宣传费	89,938.72	18,643.55	152,069.68
招待费	14,662.00	15,236.00	
其他	5,846.85	85,768.56	35,705.98
合计	376,854.06	577,466.02	604,122.61

6.33 管理费用

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,663,360.35	4,767,727.17	3,868,483.82
折旧摊销	1,856,765.44	3,432,789.99	3,146,732.25
中介服务费	712,954.86	722,060.18	416,717.06
机物料消耗	201,113.62	688,249.47	654,309.25
业务招待费	232,706.06	348,982.26	518,131.70
办公费	217,404.21	273,273.56	301,757.60
交通差旅费	305,150.78	378,081.49	252,577.24
保险费	180,724.00	155,331.69	121,249.44
垃圾处理费	102,396.00	140,544.00	55,740.00
专利年费	9,685.38	25,065.00	36,990.00
技术开发费	57,690.28	20,583.49	
会务费	30,128.40	5,000.00	3,773.58
其他	54,203.65	67,662.36	164,219.12
合计	6,624,283.03	11,025,350.66	9,540,681.06



6.34 研发费用

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,403,325.79	2,338,508.50	1,105,286.43
直接投入	1,616,805.81	3,101,480.45	3,884,608.31
折旧	433,462.88	619,456.99	559,296.06
其他	41,421.62	62,572.54	54,675.25
合计	3,495,016.10	6,122,018.48	5,603,866.05

6.35 财务费用

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
利息支出	756,221.21	2,321,333.22	1,847,419.75
减：利息收入	203,538.85	52,647.07	17,181.22
汇兑净损益	-162,415.06	-2,171,455.55	1,065,675.23
手续费等支出	15,913.33	29,277.39	80,299.69
合计	406,180.63	126,507.99	2,976,213.45

6.36 其他收益

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
与日常活动相关的政府补助	2,129,461.50	4,706,748.87	5,194,747.22
代扣个人所得税手续费返回		21,634.37	929.58
合计	2,129,461.50	4,728,383.24	5,195,676.80

与日常活动相关的政府补助

补助项目	2023 年 1-7 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	与资产相关/与收益相关
质监局-无形资产专项奖补			340,000.00	与收益相关
2020 工业经济高质量发展奖励			1,202,200.00	与收益相关
2021 年春节留江补贴			26,400.00	与收益相关
2019 年获批高企市级第二年度-科技局奖励			50,000.00	与收益相关
2020 年区级高质量发展奖励-科技局			50,000.00	与收益相关
劳动就业服务中心 2021 年第一批稳岗返还			27,927.46	与收益相关
工信局-2020 年度高质量发展奖励			100,000.00	与收益相关
工信局第三期英才计划 2021 年培育经费			10,000.00	与收益相关
政策性搬迁补偿收入	1,976,461.50	3,388,219.87	3,388,219.76	与资产相关



补助项目	2023 年 1-7 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	与资产相关/与收益相关
2021 年度中小企业发展专项资金改造项目奖励-工信局		490,000.00		与收益相关
2021 年度市级先进制造业发展引导资金奖励-工信局		269,000.00		与收益相关
2021 年市内标准化奖励专项资金		300,000.00		与收益相关
主导制订行业标准-市场监管局		100,000.00		与收益相关
省星级上云-工信局		80,000.00		与收益相关
稳岗返还		79,529.00		与收益相关
省级专精特新补助	100,000.00			与收益相关
2019 年度高新企业第三年度奖励	50,000.00			与收益相关
2021 年度国家科技型中小企业奖励资金	3,000.00			与收益相关
合计	2,129,461.50	4,706,748.87	5,194,747.22	

6.37 投资收益

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	720,000.00	3,631,619.36	4,328,441.89
理财产品投资收益	702,489.79	513,369.89	
合计	1,422,489.79	4,144,989.25	4,328,441.89

6.38 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产		192,657.27	
其中：理财产品产生的公允价值变动收益		192,657.27	
合计		192,657.27	

6.39 信用减值损失

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	146,129.00	152,205.29	12,793.44
其他应收款坏账损失	-101,238.65	-2,925.22	3,651.33
合计	44,890.35	149,280.07	16,444.77

6.40 资产减值损失

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
----	--------------	---------	---------



存货跌价损失	59,061.16	1,507.91	-4,646.36
合计	59,061.16	1,507.91	-4,646.36

6.41 资产处置收益

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
处置非流动资产的利得		-27,347.00	-12,040.04
合计		-27,347.00	-12,040.04

6.42 营业外收入

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
罚没收入		63,805.50	54,501.91
保险赔款	95,000.00		
合计	95,000.00	63,805.50	54,501.91

6.43 营业外支出

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
滞纳金	15,143.69	48,338.35	6,899.04
罚款			100,000.00
工伤赔偿	15,000.00	65,000.00	
废旧物资处置	335,164.79		
合计	385,308.48	113,338.35	126,899.04

6.44 所得税费用

6.44.1 所得税费用表

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	667,749.54	3,533,824.74	3,112,992.13
递延所得税费用	-13,305.86	49,714.29	3,572.26
合计	654,443.68	3,583,539.03	3,116,564.39

6.44.2 会计利润与所得税费用调整过程

1) 2023 年 1-7 月

项目	2023 年 1-7 月
利润总额	8,285,058.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,242,758.84
子公司适用不同税率的影响	-38.03
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-108,000.00



项目	2023 年 1-7 月
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,421.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	95.07
研发费用加计扣除	-511,793.44
所得税费用	654,443.68

2) 2022 年度

项目	2022 年度
利润总额	32,955,023.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,943,253.50
子公司适用不同税率的影响	8,786.77
调整以前期间所得税的影响	-13,454.81
非应税收入的影响	-544,742.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,088.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-879,391.95
所得税费用	3,583,539.03

3) 2021 年度

项目	2021 年度
利润总额	30,176,945.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,526,541.83
子公司适用不同税率的影响	-6,588.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-649,266.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	50,119.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,467.32
研发费用加计扣除	-817,709.31
所得税费用	3,116,564.39

6.45 现金流量表项目

6.45.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	153,000.00	1,340,163.47	1,807,457.04
罚没收入		63,805.50	54,501.91
银行存款利息收入	95,949.81	52,647.07	17,181.22
往来款		10,806,803.23	9,355,849.29
保险赔款	95,000.00		
合计	343,949.81	12,263,419.27	11,234,989.46

6.45.2 支付其他与经营活动有关的现金



项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
支付各项期间费用	5,774,402.13	6,900,140.87	8,397,009.33
支付银行手续费	15,913.33	29,277.39	80,299.69
往来款	11,400,940.67	9,700,000.00	52,048,441.89
其他	385,308.48	113,338.35	126,899.04
合计	17,576,564.61	16,742,756.61	60,652,649.95

6.46 现金流量表补充资料

6.46.1 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	7,630,615.28	29,371,484.33	27,060,381.17
加：资产减值准备	-59,061.16	-1,507.91	4,646.36
信用减值损失	-44,890.35	-149,280.07	-16,444.77
固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,235,795.45	7,431,735.00	7,533,752.99
使用权资产折旧			
无形资产摊销	749,676.99	1,268,474.06	1,068,720.94
长期待摊费用摊销	6,356.94		
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产的损失		27,347.00	12,040.04
固定资产报废损失			
公允价值变动损失		-192,657.27	
财务费用	593,806.15	149,877.67	2,913,094.98
投资损失	-1,422,489.79	-4,144,989.25	-4,328,441.89
递延所得税资产减少	15,592.73	20,815.70	3,572.26
递延所得税负债增加	-28,898.59	28,898.59	
存货的减少	-188,004.02	-5,097,714.55	-4,538,465.12
经营性应收项目的减少	215,760.34	5,304,649.69	1,998,972.94
经营性应付项目的增加	-13,324,704.95	-2,141,358.75	-59,121,598.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	-1,620,444.98	31,875,774.24	-27,409,768.16
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	33,513,355.36	20,754,588.70	22,154,987.43
减：现金的期初余额	20,754,588.70	22,154,987.43	25,038,842.01
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	12,758,766.66	-1,400,398.73	-2,883,854.58

6.46.2 现金及现金等价物的构成



项目	2023 年 7 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
一、现金	33,513,355.36	20,754,588.70	22,154,987.43
其中：库存现金	75,082.68	24,540.79	24,573.35
可随时用于支付的银行存款	33,438,272.68	20,730,047.91	22,130,414.08
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	33,513,355.36	20,754,588.70	22,154,987.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物			

6.47 所有权或使用权受限制的资产

1) 2023 年 1-7 月

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	19,185,131.43	用于银行借款抵押
投资性房地产	6,600,546.28	用于银行借款抵押
无形资产	24,518,345.09	用于银行借款抵押
合计	50,304,022.80	

2) 2022 年度

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	20,204,508.57	用于银行借款抵押
投资性房地产	6,901,332.95	用于银行借款抵押
无形资产	24,886,646.41	用于银行借款抵押
合计	51,992,487.93	

3) 2021 年度

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	13,175,325.16	用于银行借款抵押
投资性房地产	9,659,476.15	用于银行借款抵押
无形资产	25,518,020.10	用于银行借款抵押
合计	48,352,821.41	

7、合并范围的变更

7.1 本公司本期新增子公司鸿舜工业（泰国）有限公司。

8、在其他主体中的权益



8.1 在子公司中的权益

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	
扬州盛江贸易有限公司	江苏省扬州市	江苏省扬州市	纺织品、针织品及原料批发	100.00		设立
鸿舜工业（泰国）有限公司	泰国	泰国	生产加工、销售、进出口五金工具	95.00	5.00	设立

其他说明：1、子公司扬州西美科斯工具有限公司，持股比例 100%，该公司未发生实质性业务，2017 年已办理税务注销登记，尚未办理工商注销。

2、子公司鸿舜工业（泰国）有限公司，持股比例 100%（其中鸿舜科技持股 95%、盛江贸易持股 5%），报告期内鸿舜科技和盛江贸易尚未向该公司实际出资，该公司也尚未投产经营，未实际开展业务

9、与金融工具相关的风险

9.1 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平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策。

9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。期末应收账款在合同结算期内，其他应收款中无逾期款项，公司



对应收款项已按坏账估计政策计提减值准备。

9.3 流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

9.4 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险。

9.5 金融工具其他信息

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。公司期末不存在现金流量利率风险。

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的最终控制人情况

本企业最终控制人：翁恒建与余以兰为共同实际控制人。

10.2 子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”

10.3 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
余以兰	本公司股东，持股比例 5%
翁琳琳	本公司董事、总经理
东方恒微贸易有限公司	翁恒建持股 90%，余以兰持股 10%
扬州市丰恒商务咨询有限公司	翁恒建持股 95%，余以兰持股 5%
栖霞市舜力精密工业有限公司	余以兰持股 97%
江都区仙女镇翁全抛光厂	实际控制人近亲属设立的个体工商户
扬州舜丰精密模塑有限公司	2023 年 2 月 28 日之前余以兰持股 95%，翁琳琳为法定代表人
江苏江都农村商业银行股份有限公司	本公司持股 4.63%

其他说明：2023 年 2 月 28 日，余以兰将所持有的扬州舜丰精密模塑有限公司 95%股权全部转让给与本公司无关联关系的第三方，同时，扬州舜丰精密模塑有限公司的法定代表人亦变



更为与本公司无关联关系的第三方。

10.4 关联方交易情况

10.4.1 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

关联方	关联交易内容	2023 年 1-7 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
扬州舜丰精密模塑有限公司	采购包装物	515,408.05	603,815.24	1,812,605.254
栖霞市舜力精密工业有限公司	毛坯外加工			790,366.13
江都区仙女镇翁全抛光厂	抛光外加工	389,137.72	770,979.87	808,294.75

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-7 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额
栖霞市舜力精密工业有限公司	销售废钢及材料			728,243.55

10.4.2 关联租赁情况

本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-7 月确认的租赁收入	2022 年度确认的租赁收入	2021 年度确认的租赁收入
扬州舜丰精密模塑有限公司	房屋	313,888.89	538,095.23	633,333.32

10.4.3 关联担保情况

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
翁恒建、翁琳琳	43,500,000.00	2023-3-7	2026-6-7	履行中
翁恒建、翁琳琳	23,500,000.00	2023-7-27	2026-7-27	履行中
翁恒建、余以兰	10,000,000.00	2023-3-29	2026-3-29	履行中
翁恒建、余以兰	10,000,000.00	2023-3-31	2024-6-28	履行中
翁恒建、余以兰	10,000,000.00	2023-3-30	2024-3-28	履行中
翁恒建、翁琳琳	43,500,000.00	2020-3-5	2025-3-5	履行中
翁恒建、余以兰、翁琳琳、江苏扬州信用融资担保有限公司	10,000,000.00	2022-5-6	2023-5-5	履行完毕
翁恒建、余以兰	10,000,000.00	2022-5-6	2025-5-5	履行完毕
翁恒建、余以兰	10,000,000.00	2022-3-15	2025-3-15	履行中

10.4.4 关联借款情况

本公司作为借款方

借款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款是否已经偿还
江苏江都农村商业银行股份有限公司	38,500,000.00	2020-3-11	2021-3-11	是



借款方	借款金额	借款起始日	借款到期日	借款是否已经偿还
江苏江都农村商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2021-9-30	2022-9-20	是
江苏江都农村商业银行股份有限公司	28,500,000.00	2021-3-4	2022-3-3	是
江苏江都农村商业银行股份有限公司	33,500,000.00	2022-2-25	2024-2-20	是
江苏江都农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	2022-5-17	2024-2-20	是
江苏江都农村商业银行股份有限公司	13,500,000.00	2022-5-27	2024-2-20	是
江苏江都农村商业银行股份有限公司	23,500,000.00	2022-12-16	2024-12-10	是
江苏江都农村商业银行股份有限公司	23,500,000.00	2023-3-9	2023-6-7	是
江苏江都农村商业银行股份有限公司	13,500,000.00	2023-6-7	2024-6-7	是
江苏江都农村商业银行股份有限公司	13,500,000.00	2023-7-28	2024-7-15	否

说明：江苏江都农村商业银行股份有限公司借款起止日：2021-3-4 至 2022-3-3 的借款原借款金额为 38,500,000.00，2021 年期间还款 10,000,000.00 元。

10.4.5 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
扬州市丰恒商务咨询有限公司	股权转让			37,290,000.00

说明：江苏鸿舜工业科技股份有限公司于 2021 年 4 月将持有江苏龙诚担保有限公司 10.28% 的股权转让给扬州市丰恒商务咨询有限公司，转让价格为 1827 万元，于 2021 年 11 月将持有扬州市江都区龙诚农村小额贷款有限公司 12.95% 股权转让给扬州市丰恒商务咨询有限公司，转让价 1902 万元。

10.5 关联方应收应付款项

10.5.1 应付项目

项目名称	2023 年 7 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
应付账款：			
扬州舜丰精密模塑有限公司	433,082.03	182,802.58	333,547.51
栖霞市舜力精密工业有限公司	87,052.18	87,052.18	371,461.91
江都区仙女镇翁全抛光厂	132,329.64	103,861.77	78,604.11



项目名称	2023 年 7 月 31 日余额	2022 年 12 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额
合计	652,463.85	373,716.53	783,613.53
其他应付款：			
翁恒建			42,641.82
合计			42,641.82
长期应付款：			
翁恒建	6,515,223.40	7,977,293.09	16,897,241.62
合计	6,515,223.40	7,977,293.09	16,897,241.62

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

无。

11.2 或有事项

无。

12、资产负债表日后事项

无。

13、其他重要事项

截止审计报告日，本公司本期无其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	13,290,478.88	12,802,304.31	21,691,726.89
1 至 2 年	1,130,099.10	2,857,960.48	4,405.61
2 至 3 年	36,807.29	4,812.54	
3 年以上			
小计	14,457,385.27	15,665,077.33	21,696,132.50
减：坏账准备	788,576.04	927,355.04	1,085,026.91
合计	13,668,809.23	14,737,722.29	20,611,105.59

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 7 月 31 日				
	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					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	14,457,385.27	100.00	788,576.04	5.45	13,668,809.23



合计	14,457,385.27	100.00	788,576.04	5.45	13,668,809.23
----	---------------	--------	------------	------	---------------

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	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					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	15,665,077.33	100.00	927,355.04	5.92	14,737,722.29
合计	15,665,077.33	100.00	927,355.04	5.92	14,737,722.29

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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					
按账龄信用风险特征组合计提坏账准备	21,696,132.50	100.00	1,085,026.91	5.00	20,611,105.59
合计	21,696,132.50	100.00	1,085,026.91	5.00	20,611,105.59

14.1.3 坏账准备的情况

1) 2023 年 1-7 月

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	927,355.04	678,682.22	817,461.22			788,576.04
合计	927,355.04	678,682.22	817,461.22			788,576.04

2) 2022 年度

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,085,026.91	784,148.10	941,819.97			927,355.04
合计	1,085,026.91	784,148.10	941,819.97			927,355.04

3) 2021 年度

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	1,085,003.77	1,084,786.45	1,084,763.31			1,085,026.91
合计	1,085,003.77	1,084,786.45	1,084,763.31			1,085,026.91

14.1.4 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况



单位名称	2023 年 7 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
扬州林三再生资源利用有限公司	4,148,954.05	28.70	256,278.96
江苏舜天国际集团苏迈克斯工具有限公司	1,997,310.40	13.82	99,865.52
上海泰瑞机械设备有限公司	1,282,099.90	8.87	78,142.16
HOME DEPOT USA INC	1,150,314.08	7.96	64,105.00
江苏杰杰工具有限公司	717,940.21	4.97	35,897.01
合计	9,296,618.64	64.32	534,288.65

(续上表)

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
扬州林三再生资源利用有限公司	4,677,019.00	29.86	375,192.06
江苏舜天国际集团苏迈克斯工具有限公司	3,086,416.19	19.70	154,320.81
HART CONSUMER PRODUCTS, INC	1,393,342.92	8.89	69,667.15
MING SHIN TOOLS CO., LTD	1,037,512.98	6.62	51,875.65
Harbor Freight Tools	936,647.60	5.98	46,832.38
合计	11,130,938.69	71.05	697,888.05

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
上海娄星工具有限公司	3,715,588.00	17.13	185,779.40
江苏舜天国际集团苏迈克斯工具有限公司	3,106,694.19	14.32	155,334.71
扬州林三再生资源利用有限公司	2,826,822.10	13.03	141,341.11
SAINZY INTERNATIONAL INVESTMENT CO., LIMITED	1,775,211.34	8.18	88,760.57
江苏杰杰工具有限公司	1,504,973.66	6.94	75,248.68
合计	12,929,289.29	59.60	646,464.47

14.2 其他应收款

项目	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2,042,403.29	118,379.83	52,526.73
合计	2,042,403.29	118,379.83	52,526.73

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

账龄	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------



账龄	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	2,136,410.54	110,659.42	51,607.08
1 至 2 年	14,236.97	14,725.98	
2 至 3 年			5,000.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
小计	2,150,647.51	125,385.40	56,607.08
减：坏账准备	108,244.22	7,005.57	4,080.35
合计	2,042,403.29	118,379.83	52,526.73

14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 7 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
备用金	93,258.55	125,385.40	56,607.08
保证金	2,057,388.96		
合计	2,150,647.51	125,385.40	56,607.08

14.2.1.3 坏账准备计提情况

1) 2023 年 1-7 月

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)	
2022 年 12 月 31 日余额	7,005.57			7,005.57
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--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	103,306.17			103,306.17
本期转回	2,067.52			2,067.52
本期转销				
本期核销				
2023 年 7 月 31 日余额	108,244.22			108,244.22

2) 2022 年度

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)	
2021 年 12 月 31 日余额	4,080.35			4,080.35



2021 年 12 月 31 日 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	5,118.20			5,118.20
本期转回	2,192.98			2,192.98
本期转销				
本期核销				
2022 年 12 月 31 日 余额	7,005.57			7,005.57

3) 2021 年度

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)	
2020 年 12 月 31 日余额	7,731.68			7,731.68
2020 年 12 月 31 日余额在本期				
--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	3,580.32			3,580.32
本期转回	7,231.65			7,231.65
本期转销				
本期核销				
2021 年 12 月 31 日余额	4,080.35			4,080.35

14.2.1.4 坏账准备的情况

1) 2023 年 1-7 月

类别	2022 年 12 月 31 日余额	本期变动金额				2023 年 7 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合 的坏账准备	7,005.57	103,306.17	2,067.52			108,244.22
合计	7,005.57	103,306.17	2,067.52			108,244.22

2) 2022 年度

类别	2021 年 12 月 31 日余额	本期变动额				2022 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合	4,080.35	5,118.20	2,192.98			7,005.57



类别	2021 年 12 月	本期变动额				2022 年 12 月
的坏账准备						
合计	4,080.35	5,118.20	2,192.98			7,005.57

3) 2021 年度

类别	2020 年 12 月 31 日余额	本期变动额				2021 年 12 月 31 日余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合 的坏账准备	7,731.68	3,580.32	7,231.65			4,080.35
合计	7,731.68	3,580.32	7,231.65			4,080.35

14.3 营业收入和营业成本

14.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-7 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	38,742,044.78	24,336,367.59	94,177,481.77	54,161,663.06	115,974,401.93	80,100,785.30
其他业务小计	2,481,037.13	300,786.67	4,134,803.32	515,634.29	5,939,990.46	874,255.23
合计	41,223,081.91	24,637,154.26	98,312,285.09	54,677,297.35	121,914,392.39	80,975,040.53

14.4 投资收益

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
其他权益工具投资在持有期间 取得的股利收入	720,000.00	3,631,619.36	4,328,441.89
理财产品投资收益	702,489.79	513,369.89	
合计	1,422,489.79	4,144,989.25	4,328,441.89

15、补充资料

15.1 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-27,347.00	-12,040.04
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,129,461.50	4,706,748.87	5,194,747.22
4. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			



项目	2023 年 1-7 月	2022 年度	2021 年度
5.除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,422,489.79	4,337,646.52	4,328,441.89
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,308.48	-49,532.85	-72,397.13
7. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
8. 所得税影响额	383,517.98	749,838.00	782,581.36
9. 少数股东影响额			
合计	2,878,124.83	8,217,677.54	8,656,170.58

15.2 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			每股收益		
				基本每股收益		
	2023 年 1-7 月	2022 年	2021 年	2023 年 1-7 月	2022 年	2021 年
归属于公司普通股股东的净利润	3.86	16.69	17.11	0.38	1.47	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40	12.02	11.63	0.24	1.06	0.92





营业执照

(副本) (4-1)

统一社会信用代码

91110101MA01Y0IN85



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 2990 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2020 年 12 月 10 日

执行事务合伙人 郑鲁光

主要经营场所 北京市东城区建国门内大街 18 号办三 916 单元

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；资产评估；企业管理咨询；工程造价咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；破产清算服务；新酬管理服务；物业服务评价；咨询策划服务；财政资金管理项目预算绩效评价服务；社会经济咨询服务；商务代理代办服务；招投标代理服务；政府采购代理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024 年 03 月 01 日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





会计师事务所 执业证书

名称：北京中名国成会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：郑鲁光
主任会计师：
经营场所：北京市东城区建国门内大街18号办三916单元

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010375
批准执业文号：京财会许可[2021]0132号
批准执业日期：2021年01月25日

证书序号：0017308

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制





白凌云
姓 Full name 女
性 Sex 1985-01-27
出生 Date of birth 日期 1985-01-27
工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所
身份证号码 Identity card No. 220203198501274526



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

110101300908

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 05 月 23 日
Year Month Day

2017 年 4 月 20 日
Year Month Day



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



日
/d

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



月 日
/m /d

7

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



月 日
/m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



月 日
/m /d

9



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华 25

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中喜 25

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中喜 25

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健 25

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

13

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

华普天健 25

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海文汇

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

14

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海文汇

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中喜 25

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

15



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中喜上海分所

事务所
CPAs

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年 3 月 3 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

中兴华上海分所

事务所
CPAs

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年 3 月 3 日
/y /m /d

16

中兴华上海分所 转出
注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名	潘湘成
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1970-09-18
Date of birth	
工作单位	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	310104197009184412
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110001610295
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2012 年 04 月 27 日
Date of Issuance /y /m /d

潘湘成(110001610295)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘湘成(110001610295)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

月 日
/m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



潘湘成 110001610295

月 日
/m /d

9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴华上海分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021 年 4 月 16 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

宏大东亚 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021 年 4 月 16 日
/y /m /d

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

上海宏大 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上海中汇 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

13

