



鸿舜科技

NEEQ : 874377

江苏鸿舜工业科技股份有限公司

Jiangsu Homshrin Industrial Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人翁恒建、主管会计工作负责人翁华年及会计机构负责人（会计主管人员）翁华年保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、鸿舜科技	指	江苏鸿舜工业科技股份有限公司
盛江贸易	指	扬州盛江贸易有限公司，系江苏鸿舜工业科技股份有限公司全资子公司
江都农商行	指	江苏江都农村商业银行股份有限公司，系江苏鸿舜工业科技股份有限公司之参股公司
中国银行江都支行	指	中国银行股份有限公司江都支行
公开转让说明书	指	《江苏鸿舜工业科技股份有限公司公开转让说明书》
手工具	指	用手握持操作，以人力或以人控制的其他动力作用于物体的小型工具
ODM	指	OriginalDesignManufacturing，意为“原始设计制造商”，生产商为客户提供产品设计及生产，产成品以客户的品牌出售
报告期	指	2024年1-6月
报告期末	指	2024年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏鸿舜工业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Homshrin Industrial Technology Co., Ltd -		
法定代表人	翁恒建	成立时间	2002年11月22日
控股股东	控股股东为(翁恒建、余以兰)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(翁恒建、余以兰), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-金属制品业(C33)-金属工具制造(C332)-手工具制造(C3322)		
主要产品与服务项目	手工具的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	鸿舜科技	证券代码	874377
挂牌时间	2024年7月5日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	20,000,000
主办券商(报告期内)	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区世纪大道1196号世纪汇二座1102室		
联系方式			
董事会秘书姓名	翁琳琳	联系地址	江苏省扬州市江都区仙女镇黄海南路9号
电话	0514-80833931	电子邮箱	boss@jdprotools.com
传真	0514-80833033		
公司办公地址	江苏省扬州市江都区仙女镇黄海南路9号	邮政编码	225200
公司网址	www.jdprotools.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321012743939254F		
注册地址	江苏省扬州市江都区仙女镇黄海南路9号		
注册资本(元)	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司处于手工具制造行业，是专业从事手工具研发、生产及销售的高新技术产业，拥有多项专利并主持参与扳手行业标准、国家标准、国际标准的制定。报告期内，公司通过主营业务即生产、销售手工具获取收入并能够覆盖各类成本费用支出，现金流稳定，盈利良好。

##### (一) 研发模式

公司以技术部为研发工作主体，为公司进行技术革新、生产工艺改进、产品改造、新品研发等工作。销售部通过捕捉市场变化信息、研究潜在客户订单需求，辅助技术部判断研发方向及研发项目。在公司大力支持科技创新的发展战略下，技术部围绕“先进技术与自动化一手工具技术”领域开展相关科技研发活动，具体包括研发项目的调研、立项、实施、结题、成果汇总和转化等。

##### (二) 销售模式

1、公司销售分内销、外销两种模式，下游客户主要为境内外贸公司、境外进口商及境外零售商，目前两种销售业务模式均已形成良好稳定的营销链：

①内销以人民币与公司进行结算，开票后收款，信用额度根据客户的销售规模和信用情况单独约定，通常在开票后 60-90 天不等。客户以境内外贸公司为主，通常为中间商，在其接到品牌商订单后，基于顾客需求向公司采购产品研发设计及生产服务。公司将定制产品生产后销售给境内客户再由其销售给国外品牌商。

②外销以美元与公司进行结算，取得货运提单后开票收款，信用额度根据客户的销售规模和信用情况单独约定，通常在取得货运提单后 30-120 天不等。客户分为境外进口商和境外零售商两类，通常拥有自主品牌。公司直接沟通境外客户需求并据此设计、生产产品，客户收货后经由自身销售渠道实现终端销售。其中境外进口商通常无自营门店，采购产品后分销给五金店、零售超市等；境外零售商通常在当地经营多家室内装饰、五金建材连锁超市，采购产品后销售给终端消费者。

##### 2、订单获取方式及定价原则：

①公司通过展会接洽、同行介绍等方式主动开发客户或客户因公司品牌效应经由国内办事处主动联系公司，销售部根据不同的客户市场，向客户介绍产品并报价。在客户接受报价后，公司将根据客户需求生产样品并送往客户处进行品质评估及性能测试，如样品达到客户要求即进行产前样确认，随后投入产品首单成单和大货生产环节。

②公司根据各产品的制造成本，结合客户的市场情况、年订货量、特殊表面处理要求、特殊性能要求、包装需求，出运要求等，保证一定的利润空间，核定各订单产品的销售价格。

### （三）生产模式

公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据客户的订单和质量要求安排生产。

首先，销售部接收客户订单后先进行利润空间、可生产性等多方面考虑，评审通过后下达生产任务通知单至生产部。生产部再根据客户订单要求、生产工艺及交期编制生产计划，并配置相应设备、人员、物资等来满足生产条件。生产过程中，质检部会进行全程检查和监控，以保证生产流程的规范化与最终交货产品的质量。

在 ODM 模式下，生产方式分为两种：①主要根据客户订单中对产品外观、功能和组合等方面的新要求，由销售部将相关信息传送到技术部，包括订单号、品名规格、数量、质量要求、功能设计要求、包装要求、交货时间等，由技术部组织新产品开发、设计、生产；②公司根据市场需求、消费者偏好和手工工具行业的发展趋势，自主研发设计新产品，并通过向客户送样推销，根据客户的反馈，进一步对新产品改进试产。

### （四）采购模式

公司主要采取“以产定购+合理库存”的采购模式。采购供应部根据客户订单和生产计划，结合库存情况拟定采购需求。同时，为保障生产的稳定性，应对上游原材料供求情况和价格波动，公司储备适量的安全库存。

公司生产所需要的原材料包括主要材料和辅助材料：主要材料包含钢材，有色金属等；辅助材料包含拉削刀具、设备零部件、产品零部件及化工原料等。钢材和拉削刀具及产品零部件采购后需经过质检部门检验方可入库，设备零部件采购后用于设备维修安装。此外，公司对外采购外协加工服务。

公司主要在参考相关有色金属材料市场行情或钢材出厂价及损耗的基础上进行询价采购；拉削刀具、设备零部件、产品零部件等辅助材料，公司主要向生产厂家进行询价采购，上述原材料均有充分的市场供应。

公司设有专门的采购供应部门，负责供应商的开发、维护并全面规划、安排公司的各项采购工作。公司产品的主要原材料市场供应充足，价格较为透明。公司在原材料采购中筛选建立合格供应商名单，根据品质、交货期、价格、服务、信用等维度进行供应商等级评定，并在采购时结合订单情况、市场价格等因素进行采购，降低公司采购成本的同时保证生产效率的提高。

报告期内，公司商业模式未发生变化。未来，随着市场对产品要求逐渐提高以及公司自身技术研

发实力、人才资源、生产规模、内部管理的加强，公司的研发、销售、生产、采购模式将相应进行调整，力求能够更快、更准确地响应客户需求和市场变化。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>2022年8月，公司被工业和信息化部认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业。</p> <p>公司获得了证书编号为GR202232011538的高新技术企业认定证书，有效期为2022年12月12日至2025年12月12日。</p> <p>作为通过认定的专精特新“小巨人”企业、高新技术企业，公司更加坚定“立足技术创新求进步、立足产品创新求市场、立足质量创新求生存”的崇高追求，大力投入扳手研发，迎合市场需求、提高竞争力，扩大销售，力争成为国内扳手行业中的龙头企业。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	47,917,941.83	30,634,825.37	56.42%
毛利率%	41.16%	42.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,233,636.30	3,416,686.05	140.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,259,301.42	2,485,567.59	151.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.16%	1.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.16%	1.28%	-
基本每股收益	0.41	0.17	141.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	321,671,600.78	341,962,063.14	-5.93%
负债总计	117,948,706.06	148,057,076.49	-20.34%
归属于挂牌公司股东的	203,722,894.72	193,904,986.65	5.06%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	10.19	9.70	5.05%
资产负债率%（母公司）	36.60%	43.25%	-
资产负债率%（合并）	36.67%	43.30%	-
流动比率	2.92	1.89	-
利息保障倍数	12.09	6.06	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	4,389,806.14	7,817,587.97	-43.85%
应收账款周转率	2.21	1.64	-
存货周转率	0.73	0.44	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.93%	3.00%	-
营业收入增长率%	56.42%	-47.77%	-
净利润增长率%	140.98%	-55.00%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	94,678,983.58	29.43%	58,848,656.88	17.21%	60.89%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	18,479,514.88	5.74%	22,693,814.25	6.64%	-18.57%
预付款项	-	-	1,615,915.87	0.47%	-100.00%
其他应收款	2,359,335.61	0.73%	2,059,674.23	0.60%	14.55%
存货	36,956,235.46	11.49%	40,048,753.75	11.71%	-7.72%
其他流动资产	173,013.78	0.05%	327,295.18	0.10%	-47.14%
其他权益工具投资	72,615,826.57	22.57%	115,422,064.49	33.75%	-37.09%
投资性房地产	6,206,245.79	1.93%	6,437,941.51	1.88%	-3.60%
固定资产	46,939,317.57	14.59%	50,546,353.65	14.78%	-7.14%
在建工程	3,096,204.48	0.96%	-	-	100%
无形资产	39,080,327.00	12.15%	30,883,432.24	9.03%	26.54%
长期待摊费用	493,199.86	0.15%	605,344.02	0.18%	-18.53%
递延所得税资产	168,276.00	0.05%	199,656.80	0.06%	-15.72%
其他非流动资产	425,120.20	0.13%	12,273,160.27	3.59%	-96.54%

## 项目重大变动原因

- 1、货币资金：报告期末较上年期末增长60.89%，主要原因是报告期内出售了部分江苏江都农村商业银行股权-其他权益工具投资增加。
- 2、其他权益工具投资：报告期末，较上年期末减少37.09%，主要原因是报告期内出售了部分江苏江都农村商业银行股权-其他权益工具投资减少。

## (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	47,917,941.83	-	30,634,825.37	-	56.42%
营业成本	28,196,210.04	58.84%	17,553,019.27	57.30%	60.63%
毛利率	41.16%	-	42.70%	-	-
税金及附加	925,670.01	1.93%	591,683.53	1.93%	56.45%
销售费用	1,543,806.42	3.22%	273,216.96	0.89%	465.05%
管理费用	7,791,560.48	16.26%	5,605,241.32	18.30%	39.00%
研发费用	3,431,504.78	7.16%	3,448,993.75	11.26%	-0.51%
财务费用	-288,904.95	-0.60%	1,089,909.38	3.56%	-126.51%
其他收益	2,323,712.51	4.85%	533,893.80	1.74%	335.24%
投资收益	266,800.00	0.56%	865,468.35	2.83%	-69.17%
信用减值损失	209,205.41	0.44%	44,890.35	0.15%	366.04%
营业外收入	88,495.58	0.18%	-	-	100.00%
营业外支出	79,631.02	0.17%	50,093.69	0.16%	58.96%
所得税费用	893,041.23	1.86%	50,233.92	0.16%	1,677.77%
净利润	8,233,636.30	17.18%	3,416,686.05	11.15%	140.98%
经营活动产生的现金流量净额	4,389,806.14	-	7,817,587.97	-	-43.85%
投资活动产生的现金流量净额	32,037,662.77	-	855,677.87	-	3,644.13%
筹资活动产生的现金流量净额	-597,142.21	-	-11,272,860.35	-	94.70%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入：同比增加 56.42%，主要原因是公司积极开拓市场、研发新品，增加新客户及老客户新产品形成销售收入。
- 2、营业成本：报告期内营业成本较上年同期增长 60.63%，主要原因是报告期内公司营业收入上升，成本总额相对上升。
- 3、管理费用：报告期内管理费用较上年同期增长 39.00%，主要原因是报告期内公司参加了德国科隆展和广交会，同期因疫情原因未能参加。
- 4、净利润：报告期内净利润较上年同期增长 140.98%，主要原因是报告期内公司营业收入上升所致。

5、经营活动产生的现金流量净额：报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 43.85%，主要原因是公司补缴企业所得税。

6、投资活动产生的现金流量净额：报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3,644.13%，主要原因是出售了部分江苏江都农村商业银行股权收回的投资。

7、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 94.70%，主要原因是公司本期偿还债务支付的现金减少所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
扬州盛江贸易有限公司	子公司	货物进出口及进出口代理	1,000,000.00	81,623.81	-171,709.38	-	-206.13
扬州西美科斯工具有限公司	子公司	五金工具制造	4,200,000.00	-	-	-	-
鸿舜工业（	子公司	生产加工、	5,000,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00	-	-

泰国) 有限公司		销售、 进出口五金 工具					
江苏江都吉 银村镇银行 股份有限公司	参股公司	货币金融 服务	180,000,000.0 0	2,342,640,600.0 0	271,248,300.00	30,215,700.00	7,817,400.00
江苏江都农 村商业银行 股份有限公司	参股公司	货币金融 服务	683,246,731.0 0	60,043,610,959. 11	4,652,446,392.5 9	1,183,299,766.2 4	249,044,644.5 5

注：

1、扬州西美科斯工具有限公司已于 2017 年 11 月 21 日经扬州市江都区国家税务局核准，已办理完成税

务注销登记，并于 2024 年 3 月完成工商注销登记，报告期内无实际经营业务。

2、鸿舜工业（泰国）有限公司设立于 2022 年 11 月 28 日并于 2023 年 5 月 24 日在泰国商务部商业发展厅完成股权变更登记，报告期内尚未开展实际经营，注册资本为 5,000,000.00 美金。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏江都吉银村镇银行股份有限公司	与公司主营业务无实际关系	货币金融服务
江苏江都农村商业银行股份有限公司	与公司主营业务无实际关系	货币金融服务

### （二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、公司治理风险	<p>股份公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会等各项制度，并制定了新的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者关系管理制度》等，建立了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高管理人员的规范化意识。</p> <p>但由于新的制度实施时间较短，同时，随着公司的业务发展，公司总体经营规模将逐步扩大，亦将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，而公司管理层及员工对相关制度的了解和执行尚需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。</p> <p>未来发展过程中，公司将建立健全法律风险防范机制，依法治企、强化内部控制；通过每月培训对公司员工进行规章制度、职责认知等相关继续教育，加强信息交流；同时细化组织机构、加强合同监控、强化运营监管和财务监管等，积极防范公司治理风险。</p>
2、境外子公司运营风险	<p>公司已取得江苏省商务厅颁发的《企业境外投资证书》，核准公司及公司全资子公司盛江贸易可作为投资主体，在境外设立鸿舜工业（泰国）有限公司，核准的项目投资总额为 1500.012 万美元。公司将根据投资项目实际情况在核准额度内对该境外子公司进行投资运营。</p> <p>境外公司在当地遇到自然灾害、政局动荡、政策变化等事件时，均会对自身发展产生不利影响，例如未来泰国当地的外商投资政策发生不利变化，可能使得境外子公司生产经营无法</p>

	<p>到达预期，以至于对公司的经营业绩以及现金流稳定性产生不利影响。公司将辅助鸿舜（泰国）建立健全组织架构、规章制度等合规体系，同时通过加强本地化用工，聘请当地法律顾问、经济顾问等等举措应对上述风险。</p>
3、ODM 销售模式的风险	<p>公司外销主要采用 ODM 模式，长期作为 ODM 生产商，可能不利于在激烈的市场竞争中进行产品议价。如果未来国际经济形势变化、公司在产品质量或价格等方面不能持续满足主要 ODM 客户的需求、主要 ODM 客户更换生产厂商或双方合作关系发生重大不利因素等情况出现，均可能会对公司出口收入和经营业绩产生不利影响。</p> <p>从公司的长期发展战略来看，发展自有品牌非常重要，只有公司加强创新、加大研发投入，通过更优秀的自主产品提高品牌知名度，才能在同行业中提高品牌竞争力，与国内甚至国际知名品牌抢占市场份额，扩大销售。</p>
4、实际控制人不当控制的风险	<p>公司共同实际控制人为翁恒建、余以兰，二人系夫妻关系，二人合计持有公司 100.00% 股份，足以控制和支配公司股东大会的决策，能够通过股东大会、董事会控制公司的经营管理决策及管理人员的选任，可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，可能会对公司的整体利益造成不利影响。</p>
5、汇率波动风险	<p>公司外销收入主要以美元结算。报告期内，公司财务费用中的外币汇兑损失累计金额为-37.43 万元。若将来人民币升值，将导致公司的美元应收账款形成汇兑损失，可能对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
6、存货余额较高的风险	<p>2024 年 6 月末，本公司存货 3,695.62 万元，余额较大。报告期内，为满足客户及时性的交付需求，公司需要储备一定的原材料和半成品。上述原因导致公司存货规模较为可观，未来若市场环境发生重大变化导致存货市场价格下跌，将可能给公司业绩带来不利影响。</p>
7、原材料价格波动风险	<p>公司主要产品为棘轮、梅花、两用、双开口、油管扳手等，对外采购的主要原材料为钢材，钢材价格受到大宗商品影响，报告期内原材料成本占公司总成本的比重较大。</p> <p>如果未来市场供求关系变化等原因导致主要原材料市场价格持续上涨或供应短缺，或公司未能有效应对原材料供应变动带来的影响，将对公司的采购和生产造成不利影响，进而影响公司的经营业绩。</p>
8、毛利率波动的风险	<p>2023 年 1-6 月和 2024 年 1-6 月，公司毛利率分别为 42.70% 和 41.16%，上半年毛利率相较于去年同期略有下降。</p> <p>公司未来将可能面临市场竞争加剧、人工成本持续上涨、产品议价能力下降等情形，从而导致主营业务毛利率继续下降，进而对公司的盈利能力产生不利影响。</p>
9、出口退税政策变动的风险	<p>报告期内，公司出口产品享受增值税“免、抵、退”的相关政策。若未来国家调低出口退税率或取消出口退税政策，将增加公司的外销成本，若不能及时转嫁给下游客户，则对公司</p>

	经营业绩产生负面影响。
10、税收优惠无法持续的风险	报告期内，公司取得了高新技术企业证书，依据国家相关政策适用高新技术企业 15% 的所得税税收优惠。若未来国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或由于其他原因导致公司不符合高新技术企业的认定条件，导致无法享受相关税收优惠政策，将会对公司经营业绩产生不利影响。
11、公司规模较小的风险	公司目前还处于成长阶段，受制于人力、资金等资源限制，公司业务规模和收入规模均较小，与同行业大公司相比在规模竞争中仍处于弱势，抗风险能力不强。内外部环境发生变化时，如果不能及时采取适当措施进行风险管理，可能影响公司的持续经营能力。因此公司存在规模较小、抗风险能力较弱的风险。
12、国际市场政策及法律风险	报告期内，公司外销收入占当期营业收入的比重较高，出口区域分布在北美、欧洲，境内客户采购商品也主要出口至国外销售。受中美贸易摩擦影响，公司向美国出口的大部分产品依然被征收 25% 的关税，由于加征关税导致美国客户综合采购成本上升，从而影响美国客户对公司的采购需求。若未来公司主要海外客户或国际市场政治、经济、贸易政策等发生较大变化或经济形势恶化，我国出口政策产生较大变化或者我国与这些国家或地区之间发生较大贸易摩擦等情况，如美国对中国继续维持较高关税政策或进一步提高关税水平，可能会影响公司在海外销售业务的开展；同时，若海外市场客户因加征关税的原因，压低公司出口销售价格，进而拉低公司产品的毛利率水平，均可能对公司的经营业绩产生不利影响。
13、经营业绩波动的风险	2022 年、2023 年及 2024 年 1-6 月，公司营业收入为 9,841.20 万元、8,412.35 万元及 4,791.79 万元，呈现较大幅度的波动。2022 年及 2023 年，由于受到居家消费需求回落、通货膨胀和欧洲能源危机的影响，工具终端消费能力下滑，工具行业下游客户进入去库存周期，对公司产品采购需求暂时下降。如未来工具行业的景气度持续下降，将会直接影响到公司产品的主要市场需求，对公司的业绩造成不利影响。
14、经营性现金流量风险	2022 年、2023 年及 2024 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额分别为 3,187.58 万元、590.27 万元及 438.98 万元，与同期净利润存在一定的差异。如后续公司未能合理安排资金使用、下游客户应付账款付款进度不及预期，将可能对公司经营活动产生的现金流量净额造成不利影响，导致现金流状况不佳。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	24,145,125.00	11.85%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
<b>合计</b>	24,145,125.00	11.85%

上述诉讼为：

因南越铬铁股份公司股权转让纠纷，公司于 2022 年 4 月向扬州市江都区人民法院以江苏清龙工贸有限公司、扬州远方产业扶持基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“远方基金”）、扬州市江都滨江投资有限公司以及自然人王小川、刘永新作为共同被告提起诉讼，要求支付股权转让款 24,145,125 元，后又追加扬州市江都经济技术开发区管理委员会作为被告。

在本案二审期间，扬州市中级人民法院于 2023 年 11 月 10 日作出“(2023)苏 10 民终 2865 号”民事裁定，撤销扬州市江都区人民法院(2022)苏 1012 民初 3420 号民事判决并将本案移送扬州市中级人民法院审理。目前暂未正式开庭。

公司对远方基金及相关方的股权转让款债权已按照账面价值转让给实际控制人翁恒建，翁恒建已通过往来款抵消的方式结清债权转让款项，且该等债权转让事项发生在报告期以前。

根据债权转让协议，公司目前作为原告参与的上述诉讼系代实际控制人翁恒建起诉，相关诉讼成本及诉讼后果均由实际控制人翁恒建承担，对本公司的经营及财务情况不构成实质性影响。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		213,800.22
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		94,166.67
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司发生的日常关联交易未达到董事会审议标准，已根据《公司章程》及《关联交易管理制度》经总经理流程审批同意，不会影响公司生产经营活动的正常运行。

### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承	2024年1月25日	-	正在履行中

书		诺	日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	股份增减承诺	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	股份增减承诺	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少或规范关联交易的承诺	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少或规范关联交易的承诺	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（缴纳社会保险和住房公积金的承诺）	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（承担公司未来因违法、临时建筑事项而导致一切行政处罚产生的罚款费用的承诺）	2024年1月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（承担公司违规转贷产生的处罚及相应罚款费用并促使公司遵守法律法规、杜绝违规转贷行为再次发生的承诺）	2024年1月25日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,083,333	25.42%	0	5,083,333	25.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,083,333	25.42%	0	5,083,333	25.42%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工			0			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,916,667	74.58%	0	14,916,667	74.58%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,916,667	74.58%	0	14,916,667	74.58%	
	董事、监事、高管			0			
	核心员工			0			
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	翁恒建	19,000,000	0	19,000,000	95%	14,250,000	4,750,000	0	0
2	余以兰	1,000,000	0	1,000,000	5%	666,667	333,333	0	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	14,916,667	5,083,333	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

截至本半年度报告披露日，公司共有两名股东，分别为翁恒建、余以兰，二人合计持有公司 100%股份，二人系夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
翁恒建	董事长	男	1961年6月	2023年2月2日	2026年2月1日	19,000,000	0	19,000,000	95%
翁琳琳	董事、总经理、董事会秘书	男	1984年11月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0%
车永超	董事、副总经理	男	1979年4月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0%
祁健	董事	男	1984年9月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0%
刘松	董事	男	1982年12月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0%
翁华年	财务总监	女	1970年12月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0%
禹纪峰	监事	男	1988年11月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0%
余艳春	监事	女	1977年2月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0%
周春	职工代表监事	女	1983年3月	2023年2月2日	2026年2月1日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长翁恒建系公司控股股东、实际控制人。

公司董事、总经理、董事会秘书翁琳琳系公司控股股东、实际控制人翁恒建、余以兰之子。

除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	11	12
销售人员	8	7
技术人员	21	22
生产人员	152	174
行政人员	15	15
员工总计	207	230

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	94,678,983.58	58,848,656.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	18,479,514.88	22,693,814.25
应收款项融资			
预付款项	6.3		1,615,915.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	2,359,335.61	2,059,674.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	36,956,235.46	40,048,753.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	173,013.78	327,295.18
<b>流动资产合计</b>		<b>152,647,083.31</b>	<b>125,594,110.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.7	72,615,826.57	115,422,064.49
其他非流动金融资产			

投资性房地产	6.8	6,206,245.79	6,437,941.51
固定资产	6.9	46,939,317.57	50,546,353.65
在建工程	6.10	3,096,204.48	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.11	39,080,327.00	30,883,432.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	6.12	493,199.86	605,344.02
递延所得税资产	6.13	168,276.00	199,656.80
其他非流动资产	6.14	425,120.20	12,273,160.27
<b>非流动资产合计</b>		169,024,517.47	216,367,952.98
<b>资产总计</b>		321,671,600.78	341,962,063.14
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.15	39,990,000.00	43,530,387.15
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.16	6,029,517.05	11,078,226.16
预收款项			
合同负债	6.17		423,112.59
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6.18	115,200.00	1,479,765.61
应交税费	6.19	5,137,988.17	8,031,326.02
其他应付款	6.20	77,300.00	45,746.93
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.21	913,376.62	1,734,420.20
<b>流动负债合计</b>		52,263,381.84	66,322,984.66
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	6.22		9,509,782.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	6.23	5,094,776.47	6,938,115.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.24	54,802,243.43	55,125,955.94
递延所得税负债		5,788,304.32	10,160,238.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		65,685,324.22	81,734,091.83
<b>负债合计</b>		117,948,706.06	148,057,076.49
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.25	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	6.26	-17,824,449.86	-36,805,933.37
专项储备			
盈余公积	6.27	3,154,284.08	2,330,899.84
一般风险准备			
未分配利润	6.28	9,677,822.64	19,664,782.32
归属于母公司所有者权益合计		203,722,894.72	193,904,986.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		203,722,894.72	193,904,986.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		321,671,600.78	341,962,063.14

法定代表人：翁恒建

主管会计工作负责人：翁华年

会计机构负责人：翁华年

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		91,749,996.72	58,731,354.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	18,479,514.88	22,826,114.25
应收款项融资			
预付款项			1,615,915.87

其他应收款	14.2	2,359,335.61	2,059,674.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,956,235.46	40,048,753.75
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		160,518.78	312,888.24
<b>流动资产合计</b>		<b>149,705,601.45</b>	<b>125,594,700.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		12,500,000.00	
其他权益工具投资		72,615,826.57	115,422,064.49
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,206,245.79	6,437,941.51
固定资产		46,939,317.57	50,546,353.65
在建工程		1,151,625.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,384,764.53	30,883,432.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		493,199.86	605,344.02
递延所得税资产		168,276.00	201,861.80
其他非流动资产		425,120.20	12,273,160.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>171,884,375.52</b>	<b>216,370,157.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>321,589,976.97</b>	<b>341,964,858.44</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		39,990,000.00	43,530,387.15
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,882,484.87	11,078,226.16
预收款项			
合同负债			423,112.59
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬			1,316,565.61
应交税费		5,146,887.16	8,025,818.07
其他应付款		77,300.00	45,746.93
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		913,376.62	1,734,420.20
<b>流动负债合计</b>		<b>52,010,048.65</b>	<b>66,154,276.71</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			9,509,782.38
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,094,776.47	6,938,115.44
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		54,802,243.43	55,125,955.94
递延所得税负债		5,788,304.32	10,160,238.07
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>65,685,324.22</b>	<b>81,734,091.83</b>
<b>负债合计</b>		<b>117,695,372.87</b>	<b>147,888,368.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		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		-17,824,449.86	-36,805,933.37
专项储备			
盈余公积		3,154,284.08	2,330,899.84
一般风险准备			
未分配利润		9,849,532.02	19,836,285.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>203,894,604.10</b>	<b>194,076,489.90</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>321,589,976.97</b>	<b>341,964,858.44</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		47,917,941.83	30,634,825.37
其中：营业收入	6.29	47,917,941.83	30,634,825.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		41,599,846.78	28,562,064.21
其中：营业成本	6.29	28,196,210.04	17,553,019.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	6.30	925,670.01	591,683.53
销售费用	6.31	1,543,806.42	273,216.96
管理费用	6.32	7,791,560.48	5,605,241.32
研发费用	6.33	3,431,504.78	3,448,993.75
财务费用	6.34	-288,904.95	1,089,909.38
其中：利息费用		823,117.69	685,106.60
利息收入		780,510.70	70,139.52
加：其他收益	6.35	2,323,712.51	533,893.80
投资收益（损失以“-”号填列）	6.36	266,800.00	865,468.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.37	209,205.41	44,890.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,117,812.97	3,517,013.66
加：营业外收入	6.38	88,495.58	
减：营业外支出	6.39	79,631.02	50,093.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,126,677.53	3,466,919.97
减：所得税费用	6.40	893,041.23	50,233.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,233,636.30	3,416,686.05

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,233,636.30	3,416,686.05
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,233,636.30	3,416,686.05
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		18,981,483.51	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,981,483.51	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		18,981,483.51	
（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		18,981,483.51	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		27,215,119.81	3,416,686.05
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,215,119.81	3,416,686.05
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	15.2	0.41	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）	15.2	0.41	0.17

法定代表人：翁恒建

主管会计工作负责人：翁华年

会计机构负责人：翁华年

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	14.3	47,917,941.83	30,634,825.37
减：营业成本	14.3	28,196,210.04	17,553,019.27

税金及附加		925,670.01	591,683.53
销售费用		1,543,806.42	273,216.96
管理费用		7,791,560.48	5,605,241.32
研发费用		3,431,504.78	3,448,993.75
财务费用		-289,111.08	1,089,909.38
其中：利息费用		823,117.69	685,106.60
利息收入			
加：其他收益		2,323,712.51	533,893.80
投资收益（损失以“-”号填列）	14.4	266,800.00	865,468.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		209,205.41	44,890.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,118,019.10	3,517,013.66
加：营业外收入		88,495.58	
减：营业外支出		79,631.02	50,093.69
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,126,883.66	3,466,919.97
减：所得税费用		893,041.23	50,233.92
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,233,842.43	3,416,686.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,233,842.43	3,416,686.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		18,981,483.51	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		18,981,483.51	
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		18,981,483.51	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		27,215,325.94	3,416,686.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,136,073.37	35,976,963.32
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		502,028.81	586,412.57
收到其他与经营活动有关的现金	6.41.1	2,869,006.28	223,139.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,507,108.46	36,786,515.41
购买商品、接受劳务支付的现金		16,746,864.67	17,074,928.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,879,928.30	8,931,223.62
支付的各项税费		11,737,734.15	1,503,506.02
支付其他与经营活动有关的现金	6.41.2	3,752,775.20	1,459,268.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,117,302.32	28,968,927.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,389,806.14	7,817,587.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,996,000.00	

取得投资收益收到的现金		540,000.00	935,607.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		45,536,000.00	935,607.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,498,337.23	79,930.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		13,498,337.23	79,930.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		32,037,662.77	855,677.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,317,846.53	66,412,246.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,317,846.53	66,412,246.25
偿还债务支付的现金		3,540,387.15	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,601.59	685,106.60
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,914,988.74	77,685,106.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-597,142.21	-11,272,860.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		35,830,326.70	-2,599,594.51
加：期初现金及现金等价物余额		58,848,656.88	20,754,588.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		94,678,983.58	18,154,994.19

法定代表人：翁恒建

主管会计工作负责人：翁华年

会计机构负责人：翁华年

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,136,073.37	35,976,963.32
收到的税费返还		502,028.81	586,412.57
收到其他与经营活动有关的现金		2,869,006.28	223,139.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,507,108.46	36,786,515.41

购买商品、接受劳务支付的现金		16,746,896.85	17,074,928.85
支付给职工以及为职工支付的现金		7,831,928.30	8,931,223.62
支付的各项税费		11,737,734.15	1,503,506.02
支付其他与经营活动有关的现金		3,752,775.20	1,459,268.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,069,334.50	28,968,927.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,437,773.96	7,817,587.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		44,996,000.00	
取得投资收益收到的现金		540,000.00	935,607.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		45,536,000.00	935,607.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,858,195.28	79,930.00
投资支付的现金		12,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,358,195.28	79,930.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		29,177,804.72	855,677.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,317,846.53	66,412,246.25
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,317,846.53	66,412,246.25
偿还债务支付的现金		3,540,387.15	77,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		374,395.46	685,106.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,914,782.61	77,685,106.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-596,936.08	-11,272,860.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		33,018,642.60	-2,599,594.51
加：期初现金及现金等价物余额		58,731,354.12	20,600,013.85
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		91,749,996.72	18,000,419.34

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

1. 本期合并财务报表的合并范围发生变化，详见附注“7、合并范围的变更”

#### (二) 财务报表项目附注

**江苏鸿舜工业科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
**2024年1月1日至2024年6月30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

截止2024年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称	持股比例	纳入合并范围的区间
1	扬州盛江贸易有限公司	100%	2024年1月1日至2024年6月30日
2	鸿舜工业(泰国)有限公司	100%	2024年1月1日至2024年6月30日

## 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

### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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 4.7 应收票据、4.8 应收账款、4.12 合同资产及负债、4.16 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。

#### 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。

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。

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。

#### 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。

#### 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。

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。

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。

#### 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。

#### 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。

#### 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，本公司在前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。

#### 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。

### 固定资产

#### 4.19.1 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。

#### 4.19.2 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。

#### 4.19.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

---

详见附注“4.24 长期资产减值”。

#### 4.19.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

#### 4.19.5 其他说明

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

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

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

#### 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“4.24 长期资产减值”。

#### 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。

#### 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。

#### 无形资产

##### 4.23.1 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。

#### 4.23.2 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。

#### 4.23.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.24 长期资产减值”。

##### 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。

#### 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。

#### 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。

---

## 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。

## 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。

## 股份支付

### 4.29.1 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。

#### 4.29.2 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。

### 收入

#### 4.30.1 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。

#### 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。

#### 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。

#### 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.33.1 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。

##### 4.33.2 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。

#### 4.33.3 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。

#### 4.33.4 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，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。

---

## 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。

### 本公司作为承租人

#### 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。

#### 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。

#### 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。

### 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。

#### 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。

---

## 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。

### 其他重要的会计政策和会计估计

#### 4.35.1 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。

### 重要会计政策、会计估计的变更

#### 4.36.1 会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

#### 4.36.2 会计估计变更

无。

#### 4.37 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%、6%、5%
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

5.2.1 本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。

5.2.2 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	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金	-	35,963.33
银行存款	94,678,983.58	58,812,693.55
合计	<b>94,678,983.58</b>	<b>58,848,656.88</b>

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	19,405,091.54	23,821,910.85
1至2年	55,847.40	45,946.30
2至3年	-	30,924.67
3年以上	4,287.80	4894.15
小计	<b>19,465,226.74</b>	<b>23,903,675.97</b>
减：坏账准备	985,711.86	1,209,861.72
合计	<b>18,479,514.88</b>	<b>22,693,814.25</b>

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30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	19,465,226.74	100%	985,711.86	5.06%	18,479,514.88
合计	<b>19,465,226.74</b>	<b>100%</b>	<b>985,711.86</b>	<b>5.06%</b>	<b>18,479,514.88</b>

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
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	23,903,675.97	100%	1,209,861.72	5.06%	22,693,814.25
<b>合计</b>	<b>23,903,675.97</b>	<b>100%</b>	<b>1,209,861.72</b>	<b>5.06%</b>	<b>22,693,814.25</b>

### 6.2.3 坏账准备的情况

#### 1) 2024年1-6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	1,209,861.72	135,258.19	359,408.05	-	-	985,711.86
<b>合计</b>	<b>1,209,861.72</b>	<b>135,258.19</b>	<b>359,408.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>985,711.86</b>

#### 2) 2023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	920,005.04	1,117,317.90	827,461.22	-	-	1,209,861.72
<b>合计</b>	<b>920,005.04</b>	<b>1,117,317.90</b>	<b>827,461.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,209,861.72</b>

### 6.2.4 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
Harbor Freight Tools	3,197,268.44	16.43%	159,863.42
Techtronic Industries Co.Ltd	3,057,211.24	15.71%	152,860.56
江苏舜天国际集团苏迈克斯工具有限公司	2,604,227.04	13.38%	130,211.35

江苏杰杰工具有限公司	2,171,658.35	11.16%	108,582.92
KLEIN TOOLS,INC.	1,489,126.36	7.65%	74,456.32
<b>合计</b>	<b>12,519,491.43</b>	<b>64.32%</b>	<b>625,974.57</b>

### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 按账龄列示

账 龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	-	-	1,615,915.87	100%
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,615,915.87</b>	<b>100%</b>

### 6.4 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,359,335.61	2,059,674.23
<b>合计</b>	<b>2,359,335.61</b>	<b>2,059,674.23</b>

#### 6.4.1 其他应收款项

##### 6.4.1.1 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
1 年以内	2,483,511.17	2,154,668.37
1 至 2 年	-	13,867.00
2 至 3 年	-	369.97
<b>小计</b>	<b>2,483,511.17</b>	<b>2,168,905.34</b>
减：坏账准备	124,175.56	109,231.11
<b>合计</b>	<b>2,359,335.61</b>	<b>2,059,674.23</b>

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
备用金	78,372.00	111,516.38
保证金	2,405,139.17	2,057,388.96
合计	<b>2,483,511.17</b>	<b>2,168,905.34</b>

6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年12月31日余额	109,231.11	-	-	109,231.11
2023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	17,803.83	-	-	17,803.83
本期转回	2,859.38	-	-	2,859.38
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
2024年6月30日余额	<b>124,175.56</b>	-	-	<b>124,175.56</b>

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30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	109,231.11	17,803.83	2,859.38	-	-	124,175.56
合计	<b>109,231.11</b>	<b>17,803.83</b>	<b>2,859.38</b>	-	-	<b>124,175.56</b>

6.4.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2024年6月30日	占其他应收款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司扬州供电	739,431.24	29.77%	36,971.56

分公司			
南京逐意云软件有限公司	364,690.00	14.68%	18,234.50
苏州探路人信息技术有限公司	268,000.00	10.79%	13,400.00
扬州市江都区环境卫生管理处	90,912.00	3.66%	4,545.60
江苏普奥希国际展览有限公司	60,000.00	2.42%	3,000.00
合计	1,523,033.24	61.33%	76,151.66

## 6.5 存货

### 6.5.1 存货分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	6,201,948.22	-	6,201,948.22	7,006,609.64	-	7,006,609.64
在产品	5,015,566.16	-	5,015,566.16	3,236,361.25	-	3,236,361.25
库存商品	8,527,861.40	11,952.55	8,515,908.85	12,078,582.11	11,952.55	12,066,629.56
自制半成品	14,900,998.44	-	14,900,998.44	16,163,793.26	-	16,163,793.26
发出商品	2,321,813.79	-	2,321,813.79	1,575,360.04	-	1,575,360.04
合计	36,968,188.01	11,952.55	36,956,235.46	40,060,706.30	11,952.55	40,048,753.75

### 6.5.2 存货跌价准备

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	11,952.55	-	-	-	-	11,952.55
合计	11,952.55	-	-	-	-	11,952.55

## 6.6 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税留抵税额	173,013.78	327,295.18
合计	173,013.78	327,295.18

## 6.7 其他权益工具投资

### 6.7.1 其他权益工具投资情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
江苏江都农村商业银行股份有限公司	58,197,030.64	101,802,986.55
江苏江都吉银村镇银行股份有限公司	14,418,795.93	13,619,077.94
合计	72,615,826.57	115,422,064.49

6.7.2 非交易性权益工具投资的情况

1) 2024 年 1-6 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	-	42,169,899.64	-	-15,550,371.73	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	股权出售
江苏江都吉银村镇银行股份有限公司	268,800.00	-3,581,204.07	-	-	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	
<b>合计</b>	<b>268,800.00</b>	<b>38,588,695.57</b>	<b>-</b>	<b>-15,550,371.73</b>		

2) 2023 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	593,742.88	72,115,842.55	-	-	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	-4,380,922.06	-	-	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	
<b>合计</b>	<b>1,313,742.88</b>	<b>67,734,920.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		

## 6.8 投资性房地产

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	10,855,458.71	-	-	-	10,855,458.71
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	10,855,458.71	-	-	-	10,855,458.71
二、累计折旧					
1.期初余额	4,417,517.20	-	-	-	4,417,517.20
2.本期增加金额	231,695.72	-	-	-	231,695.72
(1) 计提	231,695.72	-	-	-	231,695.72
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	4,649,212.92	-	-	-	4,649,212.92
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	6,206,245.79	-	-	-	6,206,245.79
2.期初账面价值	6,437,941.51	-	-	-	6,437,941.51

## 6.9 固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	46,939,317.57	50,546,353.65
合计	<b>46,939,317.57</b>	<b>50,546,353.65</b>

### 6.9.1 固定资产情况

#### 1) 2024年1-6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	60,003,687.37	1,622,228.65	45,833,837.07	4,351,022.91	111,810,776.00
2.本期增加金额	-	-	24,672.04	-	24,672.04
(1) 购置	-	-	24,672.04	-	24,672.04
3.本期减少金额	-	-	44,017.09	1,026,610.16	1,070,627.25
(1) 处置或报废	-	-	44,017.09	1,026,610.16	1,070,627.25
4.期末余额	60,003,687.37	1,622,228.65	45,814,492.02	3,324,412.75	110,764,820.79
二、累计折旧					
1.期初余额	24,964,839.42	1,360,777.41	31,329,770.43	3,609,035.09	61,264,422.35
2.本期增加金额	1,820,189.06	25,552.71	1,699,189.06	49,374.59	3,594,305.42
(1) 计提	1,820,189.06	25,552.71	1,699,189.06	49,374.59	3,594,305.42
3.本期减少金额	-	-	40,422.36	992,802.19	1,033,224.55
(1) 处置或报废	-	-	40,422.36	992,802.19	1,033,224.55
4.期末余额	26,785,028.48	1,386,330.12	32,988,537.13	2,665,607.49	63,825,503.22
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	33,218,658.89	235,898.53	12,825,954.89	658,805.26	46,939,317.57
2.期初账面价值	35,038,847.95	261,451.24	14,504,066.64	741,987.82	50,546,353.65

## 6.10 在建工程

项目	2023年12月31日余额	本期增加金额	其他减少金额	2024年6月30日余额
泰国公司基建	-	3,096,204.48	-	3,096,204.48
合计	-	3,096,204.48	-	3,096,204.48

## 6.11 无形资产

### 6.11.1 无形资产情况

#### 1) 2024年1-6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	7,695,562.47	1,131,608.41	8,827,170.88
(1) 购置	7,695,562.47	1,131,608.41	8,827,170.88
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	46,178,279.32	3,851,199.62	50,029,478.94
二、累计摊销			
1.期初余额	8,811,450.68	1,507,425.14	10,318,875.82
2.本期增加金额	384,508.85	245,767.27	630,276.12
(1) 计提	384,508.85	245,767.27	630,276.12
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	9,195,959.53	1,753,192.41	10,949,151.94
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	-	-	-

项目	土地使用权	计算机软件	合计
四、账面价值			
1.期末账面价值	36,982,319.79	2,098,007.21	39,080,327.00
2.期初账面价值	29,671,266.17	1,212,166.07	30,883,432.24

#### 6.12 长期待摊费用

1) 2024年1-6月

项目	2023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	2024年6月30日余额
电镀线大修	359,166.64	-	74,767.69	-	284,398.95
车间整修	246,177.38	-	37,376.47	-	208,800.91
合计	605,344.02	-	112,144.16	-	493,199.86

#### 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	2024年6月30日		2023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
资产减值准备	11,952.55	1,792.88	11,952.55	1,792.88
信用减值损失	1,109,887.42	166,483.12	1,319,092.83	197,863.92
合计	1,121,839.97	168,276.00	1,331,045.38	199,656.80

6.13.2 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024年6月30日		2023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
其他权益工具投资公允价值变动	38,588,695.57	5,788,304.32	67,734,920.49	10,160,238.07
理财产品的公允价值变动	-	-	-	-
合计	38,588,695.57	5,788,304.32	67,734,920.49	10,160,238.07

#### 6.14 其他非流动资产

项目	2024年6月30日			2023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
预付设备款	-	-	-	657,176.65	-	657,176.65
预付软件款	425,120.20	-	425,120.20	1,370,065.81	-	1,370,065.81
房屋契税	-	-	-	-	-	-
大额定期存单	-	-	-	10,245,917.81	-	10,245,917.81
合计	425,120.20	-	425,120.20	12,273,160.27	-	12,273,160.27

#### 6.15 短期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
信用借款	9,990,000.00	9,998,552.43
保证及抵押借款	-	-
保证借款	30,000,000.00	33,531,834.72
合计	39,990,000.00	43,530,387.15

#### 6.16 应付账款

##### 6.16.1 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
货款	5,956,851.05	10,562,318.46
设备及工程款	72,666.00	430,312.97
费用类款项	-	85,594.73
合计	6,029,517.05	11,078,226.16

##### 6.16.2 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	2024年6月30日余额	账龄	占应付账款期末
山东华源索具有限公司	非关联方	货款	3,915,596.40	1年以内	64.94%
扬州舜丰精密模塑有限公司	合并范围外关联方	货款	745,346.73	1年以内	12.36%

上海坤道金属材料有限公司	非关联方	货款	312,901.54	1 年以内	5.19%
泰州良冶机械有限公司	非关联方	货款	296,895.95	1 年以内	4.92%
扬州市舜河包装有限公司	非关联方	货款	264,690.98	1 年以内	4.39%
<b>合计</b>			<b>5,535,431.60</b>		<b>91.81%</b>

### 6.17 合同负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
销货合同相关的合同负债	-	423,112.59
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>423,112.59</b>

### 6.18 应付职工薪酬

#### 6.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	1,417,006.03	7,535,643.97	8,837,450.00	115,200.00
二、离职后福利-设定提存计划	62,759.58	1,063,861.92	1,126,621.50	-
<b>合计</b>	<b>1,479,765.61</b>	<b>8,599,505.89</b>	<b>9,964,071.50</b>	<b>115,200.00</b>

#### 6.18.2 短期薪酬列示

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	1,398,047.07	6,597,081.23	7,879,928.30	115,200.00
二、职工福利费	-	221,960.22	221,960.22	-
三、社会保险费	15,738.96	514,657.52	530,396.48	-
其中：医疗保险费	15,738.96	451,635.11	467,374.07	-
工伤保险费	-	63,022.41	63,022.41	-
四、住房公积金	3,220.00	198,880.00	202,100.00	-
五、工会经费和职工教育经费		3,065.00	3,065.00	-
<b>合计</b>	<b>1,417,006.03</b>	<b>7,535,643.97</b>	<b>8,837,450.00</b>	<b>115,200.00</b>

#### 6.18.3 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	59,067.84	1,022,488.80	1,081,556.64	-

失业保险	3,691.74	41,373.12	45,064.86	-
合计	62,759.58	1,063,861.92	1,126,621.50	-

#### 6.19 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	-	-
企业所得税	4,977,424.05	7,544,346.47
个人所得税	72,518.02	80,368.03
城市维护建设税	51,360.23	88,556.46
教育费附加	22,011.53	37,952.77
地方教育费附加	14,674.34	25,301.82
房产税	-	132,856.04
土地使用税	-	92,201.29
环保税	-	29,743.14
合计	5,137,988.17	8,031,326.02

#### 6.20 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	77,300.00	45,746.93
合计	77,300.00	45,746.93

##### 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	2024年6月30日	2023年12月31日
往来款	-	-
应付费用款	77,300.00	45,746.93
合计	77,300.00	45,746.93

#### 6.21 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
----	------------	-------------

待转销项税额	913,376.62	1,734,420.20
<b>合计</b>	<b>913,376.62</b>	<b>1,734,420.20</b>

#### 6.22 长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押借款	-	-
保证+抵押借款	-	-
保证借款	-	9,509,782.38
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>9,509,782.38</b>

#### 6.23 长期应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
长期应付款	5,094,776.47	6,938,115.44
<b>合计</b>	<b>5,094,776.47</b>	<b>6,938,115.44</b>

##### 6.23.1 长期应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
股东垫资款	5,094,776.47	6,938,115.44
减：一年内到期的长期应付款	-	-
<b>合计</b>	<b>5,094,776.47</b>	<b>6,938,115.44</b>

#### 6.24 递延收益

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	形成原因
政府补助	55,125,955.94	-	323,712.51	54,802,243.43	政策性搬迁补偿收入
<b>合计</b>	<b>55,125,955.94</b>	<b>-</b>	<b>323,712.51</b>	<b>54,802,243.43</b>	—

涉及政府补助的项目：

1) 2024年1-6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	55,125,955.94	-	-	323,712.51	-	-	54,802,243.43	与资产相关
<b>合计</b>	<b>55,125,955.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>323,712.51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>54,802,243.43</b>	

## 6.25 实收资本

### 1) 2024 年 1-6 月

投资者名称	2023 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
翁恒建	19,000,000.00	95%	-	-	19,000,000.00	95%
余以兰	1,000,000.00	5%	-	-	1,000,000.00	5%
合计	<b>20,000,000.00</b>	<b>100%</b>	-	-	<b>20,000,000.00</b>	<b>100%</b>

### 2) 2023 年度

投资者名称	2022 年 12 月 31 日余额		本期增加	本期减少	2023 年 12 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%	-	-	19,000,000.00	95%
余以兰	1,000,000.00	5%	-	-	1,000,000.00	5%
合计	<b>20,000,000.00</b>	<b>100%</b>	-	-	<b>20,000,000.00</b>	<b>100%</b>

## 6.26 其他综合收益

### 1) 2024 年 1-6 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	-36,805,933.37	4,036,602.09	-	-15,550,371.73	605,490.31	-17,824,449.86
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-36,805,933.37	4,036,602.09	-	-15,550,371.73	605,490.31	-17,824,449.86
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-36,805,933.37</b>	<b>4,036,602.09</b>	<b>-</b>	<b>-15,550,371.73</b>	<b>605,490.31</b>	<b>-17,824,449.86</b>

### 2) 2023 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	-20,335,635.51	-19,376,821.01	-	-	-2,906,523.15	-36,805,933.37
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-20,335,635.51	-19,376,821.01	-	-	-2,906,523.15	-36,805,933.37
二、将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-20,335,635.51</b>	<b>-19,376,821.01</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,906,523.15</b>	<b>-36,805,933.37</b>

## 6.27 盈余公积

### 1) 2024 年 1-6 月

项目	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日余额
法定盈余公积	2,330,899.84	823,384.24	-	3,154,284.08
<b>合计</b>	<b>2,330,899.84</b>	<b>823,384.24</b>	<b>-</b>	<b>3,154,284.08</b>

### 2) 2023 年度

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	518,122.74	1,812,777.10		2,330,899.84
<b>合计</b>	<b>518,122.74</b>	<b>1,812,777.10</b>		<b>2,330,899.84</b>

## 6.28 未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度
调整前上年末未分配利润	19,664,782.32	3,544,013.04
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	19,664,782.32	3,544,013.04
加：本期股东的净利润	8,233,636.30	17,933,546.38
其他权益工具投资处置收益结转	-17,397,211.74	
减：提取法定盈余公积	823,384.24	1,812,777.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>9,677,822.64</b>	<b>19,664,782.32</b>

## 6.29 营业收入和营业成本

### 6.29.1 营业收入和营业成本情况

项目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	44,513,131.89	27,669,926.82	28,634,022.54	17,289,627.83
其他业务小计	3,404,809.94	526,283.22	2,000,802.83	263,391.44
<b>合计</b>	<b>47,917,941.83</b>	<b>28,196,210.04</b>	<b>30,634,825.37</b>	<b>17,553,019.27</b>

### 6.30 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	227,009.99	80,529.39
教育费附加	162,149.99	57,521.00
房产税	265,712.08	260,953.06
土地使用税	184,402.58	144,260.67
车船税	389.68	-
印花税	39,268.96	10,610.08
环保税	46,736.73	37,809.33
合计	<b>925,670.01</b>	<b>591,683.53</b>

### 6.31 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
工资	284,781.90	165,291.71
差旅费	175,753.77	20,203.17
快递费	21,312.45	23,870.76
展会费	221,394.40	-
国外代理服务费	788,766.59	-
广告宣传费	1,232.25	50,450.72
招待费	25,882.38	13,394.39
其他	24,682.68	6.21
合计	<b>1,543,806.42</b>	<b>273,216.96</b>

### 6.32 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,811,000.64	2,376,776.94
折旧摊销	2,619,213.78	1,459,348.91
中介服务费	2,078,757.24	544,948.25
机物料消耗	297,707.68	192,320.41
业务招待费	192,695.79	234,843.19
办公费	41,731.15	155,460.83

交通差旅费	344,536.78	264,497.12
保险费	179,823.71	135,394.78
垃圾处理费	90,912.00	102,396.00
专利年费	-	7,810.38
技术开发费	10,207.08	52,290.28
会务费	25,000.00	29,185.00
其他	99,974.63	49,969.23
<b>合计</b>	<b>7,791,560.48</b>	<b>5,605,241.32</b>

### 6.33 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,252,433.18	1,379,261.24
直接投入	1,773,001.53	1,605,406.42
折旧	344,749.31	423,969.59
其他	61,320.76	40,356.50
<b>合计</b>	<b>3,431,504.78</b>	<b>3,448,993.75</b>

### 6.34 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	823,117.69	685,106.60
减：利息收入	780,510.70	70,139.52
汇兑净损益	-374,280.56	464,928.04
手续费等支出	42,768.62	10,014.26
<b>合计</b>	<b>-288,904.95</b>	<b>1,089,909.38</b>

### 6.35 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
与日常活动相关的政府补助	2,323,712.51	533,893.80
代扣个人所得税手续费返回	-	-
<b>合计</b>	<b>2,323,712.51</b>	<b>533,893.80</b>

## 与日常活动相关的政府补助

补助项目	2024年1-6月发生额	2023年1-6月发生额	与资产相关/ 与收益相关
政策性搬迁补偿收入	323,712.51	380,893.80	与资产相关
省级专精特新补助	-	100,000.00	与收益相关
2019年度高新技术企业第三年度奖励	-	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
2023年第一批省工业和信息化产业转型升级专项资金	2,000,000.00	-	与收益相关
<b>合计</b>	<b>2,323,712.51</b>	<b>533,893.80</b>	

## 6.36 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	266,800.00	865,468.35
<b>合计</b>	<b>266,800.00</b>	<b>865,468.35</b>

## 6.37 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账损失	224,149.86	146,129.00
其他应收款坏账损失	-14,944.45	-101,238.65
<b>合计</b>	<b>209,205.41</b>	<b>44,890.35</b>

## 6.38 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
考勤扣款	-	-
其他	88,495.58	-
<b>合计</b>	<b>88,495.58</b>	<b>-</b>

## 6.39 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
对外捐赠支出	-	20,000.00

滞纳金	-	15,093.69
工伤赔偿	53,000.00	15,000.00
废旧物资处置	26,631.02	-
<b>合计</b>	<b>79,631.02</b>	<b>50,093.69</b>

#### 6.40 所得税费用

##### 6.40.1 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	861,660.42	50,233.92
递延所得税费用	31,380.81	-
<b>合计</b>	<b>893,041.23</b>	<b>50,233.92</b>

##### 6.40.2 会计利润与所得税费用调整过程

###### 1) 2024年1-6月

项目	2024年1-6月
利润总额	9,126,677.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,369,001.63
子公司适用不同税率的影响	-30.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-40,020.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,816.24
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	
研发费用加计扣除	-514,725.72
所得税费用	893,041.23

#### 6.41 现金流量表项目

##### 6.41.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助	2,000,000.00	153,000.00

考勤扣款	-	-
银行存款利息收入	780,510.70	70,139.52
其他	88,495.58	-
<b>合计</b>	<b>2,869,006.28</b>	<b>223,139.52</b>

#### 6.41.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付各项期间费用	3,710,006.58	1,449,254.69
支付银行手续费	42,768.62	10,014.26
<b>合计</b>	<b>3,752,775.20</b>	<b>1,459,268.95</b>

#### 6.42 现金流量表补充资料

##### 6.42.1 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,233,636.30	3,416,686.05
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	209,205.41	44,890.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,826,001.14	3,319,247.84
使用权资产折旧		-
无形资产摊销	630,276.12	745,087.02
长期待摊费用摊销	112,144.16	1,589.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	26,631.02	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	823,117.69	685,106.60
投资损失	-266,800.00	-865,468.35

递延所得税资产减少	31,380.80	-1,102.50
递延所得税负债增加	-4,371,933.75	-518,550.47
存货的减少	3,092,518.29	-929,664.18
经营性应收项目的减少	7,544,226.57	332,235.22
经营性应付项目的增加	-15,500,597.61	1,587,531.16
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	4,389,806.14	7,817,587.97
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	94,678,983.58	18,000,419.34
减：现金的期初余额	58,848,656.88	20,600,013.85
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	35,830,326.70	-2,599,594.51

#### 6.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	2024年6月30日余额	2023年6月30日余额
一、现金	94,678,983.58	18,154,994.19
其中：库存现金		65,779.68
可随时用于支付的银行存款	94,678,983.58	18,089,214.51
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	94,678,983.58	18,154,994.19
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		

#### 6.41 所有权或使用权受限制的资产

本期无所有权或使用权受限制资产

### 7、合并范围的变更

7.1 本期一家子公司因注销不再纳入合并报表范围。

子公司名称	变更原因
扬州西美科斯工具有限公司	注销

### 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%	-	设立
鸿舜工业（泰国）有限公司	泰国罗勇府尼空帕塔纳县帕纳尼空乡四组 7/31 号	泰国罗勇府尼空帕塔纳县帕纳尼空乡四组 7/31 号	金属工具制造	100%	-	设立

### 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
翁恒建	本公司股东，持股比例 95%
余以兰	本公司股东，持股比例 5%
翁琳琳	本公司董事
车永超	本公司董事
刘松	本公司董事

祁健	本公司董事
余艳春	本公司监事
周春	本公司监事
禹纪峰	本公司监事
翁华年	本公司财务总监
扬州舜丰精密模塑有限公司	公司董事、总经理、董事会秘书翁琳琳曾担任执行董事兼总经理，公司控股股东、实际控制人余以兰持股 30%，余以兰于 2023 年 2 月 28 日将股权转让，不再持股；翁琳琳于 2023 年 2 月 28 日辞去执行董事兼总经理
东方恒徽贸易有限公司	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
江苏龙诚融资担保有限公司	实际控制人翁恒建担任董事的公司
扬州市江都区龙诚农村小额贷款有限公司	实际控制人翁恒建担任董事的公司
江苏舜雅特种磨料磨具有限公司	实际控制人翁恒建担任董事的公司
扬州锦翔工具有限公司	实际控制人翁恒建担任董事长的公司
襄阳华宇置业有限公司	监事余艳春担任执行董事的公司
江都区恒全抛光厂	实际控制人近亲属设立的个体工商户
扬州铭艺物流有限公司	公司董事祁健持股 100%，并担任执行董事兼总经理

本公司的其他关联方还包括公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员包括其配偶、父母、年满 18 周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。

#### 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	2024 年 1-6 月发生额	2023 年 1-6 月发生额
扬州舜丰精密模塑有限公司	包装物	103,861.13	345,474.66
江都区仙女镇翁全抛光厂	抛光加工	109,939.09	300,966.56

##### 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	2024 年 1-6 月确认的租赁收入	2023 年 1-6 月确认的租赁收入
扬州舜丰精密模塑有限公司	房屋	94,166.67	282,500.00

##### 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	2026-3-7	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	履行完毕
翁恒建、余以兰	10,000,000.00	2023-3-30	2024-3-28	履行完毕
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	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

## 10.5 关联方应收应付款项

### 10.5.1 应收项目

项目名称	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
其他应收款：		
余艳春	29,956.00	6,756.00
<b>合计</b>	<b>29,956.00</b>	<b>6,756.00</b>

### 10.5.2 应付项目

项目名称	2024年6月30日余额	2023年12月31日余额
应付账款：		
扬州舜丰精密模塑有限公司	745,346.73	669,329.29
栖霞市舜力精密工业有限公司	87,052.18	87,052.18
江都区仙女镇翁全抛光厂	-	161,973.85
<b>合计</b>	<b>832,398.91</b>	<b>918,355.32</b>
长期应付款：	-	-
翁恒建	5,094,776.47	6,938,115.44
<b>合计</b>	<b>5,094,776.47</b>	<b>6,938,115.44</b>

## 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

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	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	19,405,091.54	23,821,910.85
1至2年	55,847.40	192,946.30
2至3年	-	30,924.67
3年以上	18,987.80	4,894.15
<b>小计</b>	<b>19,479,926.74</b>	<b>24,050,675.97</b>
减：坏账准备	1,000,411.86	1,224,561.72
<b>合计</b>	<b>18,479,514.88</b>	<b>22,826,114.25</b>

#### 14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
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	19,479,926.74	100%	1,000,411.86	5.13%	18,479,514.88
<b>合计</b>	<b>19,479,926.74</b>	<b>100%</b>	<b>1,000,411.86</b>	<b>5.13%</b>	<b>18,479,514.88</b>

(续上表)

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	价值
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	24,050,675.97	100%	1,224,561.72	5.09%	22,826,114.25
<b>合计</b>	<b>24,050,675.97</b>	<b>100%</b>	<b>1,224,561.72</b>	<b>5.09%</b>	<b>22,826,114.25</b>

### 14.1.3 坏账准备的情况

#### 1) 2024 年 1-6 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	1,224,561.72	149,958.19	374,108.05	-	-	1,000,411.86
<b>合计</b>	<b>1,224,561.72</b>	<b>149,958.19</b>	<b>374,108.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,000,411.86</b>

#### 2) 2023 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	927,355.04	1,124,667.90	827,461.22	-	-	1,224,561.72
<b>合计</b>	<b>927,355.04</b>	<b>1,124,667.90</b>	<b>827,461.22</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,224,561.72</b>

### 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	2024 年 6 月 30 日	占应收账款期末余额的比例 (%)	计提的坏账准备期末余额
Harbor Freight Tools	3,197,268.44	16.41%	159,863.42
Techtronic Industries Co.Ltd	3,057,211.24	15.69%	152,860.56
江苏舜天国际集团苏迈克斯工具有限公司	2,604,227.04	13.37%	130,211.35
江苏杰杰工具有限公司	2,171,658.35	11.15%	108,582.92
KLEIN TOOLS,INC.	1,489,126.36	7.64%	74,456.32
<b>合计</b>	<b>12,519,491.43</b>	<b>64.27%</b>	<b>625,974.57</b>

### 14.2 其他应收款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,359,335.61	2,059,674.23
<b>合计</b>	<b>2,359,335.61</b>	<b>2,059,674.23</b>

#### 14.2.1 其他应收款

#### 14.2.1.1 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	2,483,511.17	2,154,668.37
1至2年	-	13,867.00
2至3年	-	369.97
小计	<b>2,483,511.17</b>	<b>2,168,905.34</b>
减：坏账准备	124,175.56	109,231.11
合计	<b>2,359,335.61</b>	<b>2,059,674.23</b>

#### 14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
备用金	78,372.00	111,516.38
保证金	2,405,139.17	2,057,388.96
合计	<b>2,483,511.17</b>	<b>2,168,905.34</b>

#### 14.2.1.3 坏账准备计提情况

##### 1) 2024年1-6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)	
2023年12月31日余额	109,231.11			109,231.11
2023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	17,803.83			17,803.83
本期转回	2,859.38			2,859.38
本期转销				
本期核销				
2024年6月30日余额	124,175.56			124,175.56

#### 14.2.1.4 坏账准备的情况

类别	2023年12月31日余额	本期变动金额				2024年6月30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	109,231.11	17,803.83	2,859.38	-	-	124,175.56
合计	<b>109,231.11</b>	<b>17,803.83</b>	<b>2,859.38</b>	-	-	<b>124,175.56</b>

#### 14.2.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2024年6月30日	占其他应收款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
国网江苏省电力有限公司扬州供电分公司	739,431.24	29.77%	36,971.56
南京逐意云软件有限公司	364,690.00	14.68%	18,234.50
苏州探路人信息技术有限公司	268,000.00	10.79%	13,400.00
扬州市江都区环境卫生管理处	90,912.00	3.66%	4,545.60
江苏普奥希国际展览有限公司	60,000.00	2.42%	3,000.00
<b>合计</b>	<b>1,523,033.24</b>	<b>61.33%</b>	<b>76,151.66</b>

### 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	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	44,513,131.89	27,669,926.82	28,634,022.54	17,289,627.83
其他业务小计	3,404,809.94	526,283.22	2,000,802.83	263,391.44
<b>合计</b>	<b>47,917,941.83</b>	<b>28,196,210.04</b>	<b>30,634,825.37</b>	<b>17,553,019.27</b>

### 14.4 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	266,800.00	865,468.35
<b>合计</b>	<b>266,800.00</b>	<b>865,468.35</b>

## 15、补充资料

### 15.1 非经常性损益明细表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
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	-	-
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)	2,000,000.00	153,000.00
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	-	-
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的公允价值变动损益	-	-
6. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275,664.56	815,374.66

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	301,329.68	37,256.20
9. 少数股东影响额	-	-
<b>合计</b>	<b>1,974,334.88</b>	<b>931,118.46</b>

#### 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	
	2024年1-6月	2023年1-6月	2024年1-6月	2023年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	4.16	1.76	0.41	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.16	1.28	0.31	0.12

江苏鸿舜工业科技股份有限公司

2024年8月28日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	2,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	275,664.56
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,275,664.56</b>
减：所得税影响数	301,329.68
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,974,334.88</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用