



谢馥春

NEEQ : 834882

江苏谢馥春国妆股份有限公司

JIANGSU XIEFUCHUN CHINESE CLASSICAL COSMETICS CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、1月7日，公司召开2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于补选公司董事的议案》。
- 2、4月11日，公司党组织由支部建制升格为总支部建制。
- 3、4月20日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过《关于公司2021年年度报告及摘要的议案》《关于2021年度董事会工作报告的议案》《关于2021年度总经理工作报告的议案》《关于2021年度财务决算报告的议案》《关于2022年度财务预算报告的议案》《关于2022年度对外投资预算的议案》《关于预计2022年公司日常性关联交易事项的议案》《关于聘请（续聘）2022年度审计机构的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》《关于提议召开2021年年度股东大会的议案》。
- 4、4月20日，公司召开第三届监事会第二次会议，审议通过《关于2021年度监事会工作报告的议案》《关于公司2021年年度报告及摘要的议案》《关于2021年度财务决算报告的议案》《关于2022年度财务预算报告的议案》《关于聘请（续聘）2022年度审计机构的议案》。
- 5、5月12日，公司召开2021年年度股东大会，审议通过《关于公司2021年年度报告及摘要的议案》《关于2021年度董事会工作报告的议案》《关于2021年度监事会工作报告的议案》《关于2021年度财务决算报告的议案》《关于2022年度财务预算报告的议案》《关于预计2022年公司日常性关联交易事项的议案》《关于聘请（续聘）2022年度审计机构的议案》《关于修订〈公司章程〉的议案》。
- 6、6月28日，公司全资子公司扬州谢馥春古典化妆品有限公司成功入选江苏省科技型中小企业。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	15
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人阚滨、主管会计工作负责人王桂明及会计机构负责人（会计主管人员）陈婷婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、新冠肺炎疫情影响的风险	2022 年上半年，受国内新冠肺炎疫情局部多点散发和实体经济持续低迷因素影响，宏观经济面临较大下行压力。作为日常消费品,化妆品行业的发展与国民经济发展和居民可支配收入具有高度相关性，且公司门店主要开设于各知名旅游景点，受新冠肺炎疫情影响更为直接明显。当前，虽然国内疫情总体得到控制，但多点散发态势仍呈常态，导致旅游市场经济迟迟未能恢复正常，消费复苏势头依然偏弱，未来公司营业收入增长仍面临较大压力。
2、优秀人才短缺的风险	近年来，随着企业转型发展的需要，公司通过市场化招聘机制陆续引进一些人才，但人力资源结构性短缺矛盾仍旧比较突出，特别是管理、营销、品牌、设计等核心关键岗位人才的紧缺已成为制约公司快速发展的关键瓶颈。
3、市场渠道的风险	谢馥春产品销售渠道目前主要布局于国内传统旅游市场，线下渠道相对较窄，市场抗风险能力较弱，新兴市场渠道尚未完全打开。
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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、谢馥春股份	指	江苏谢馥春国妆股份有限公司
谢馥春公司、谢馥春有限	指	扬州谢馥春化妆品有限公司(延续至股份公司阶段)
文投集团、扬州运河文投	指	扬州运河文化投资集团有限责任公司
联环股份	指	江苏联环药业股份有限公司
谢馥春发展	指	扬州谢馥春美妆发展有限公司
谢馥春制造	指	扬州谢馥春美妆制造有限公司
谢馥春北京	指	谢馥春(北京)化妆品有限公司
常州谢馥春	指	常州谢馥春化妆品有限公司
南京谢馥春	指	南京谢馥春化妆品有限公司
谢馥春古典	指	扬州谢馥春古典化妆品有限公司
谢馥春文昌店	指	扬州谢馥春文昌化妆品销售有限公司
谢馥春美妆实业	指	谢馥春(江苏)美妆实业股份有限公司
谢馥春电子商务	指	扬州谢馥春美妆电子商务有限公司
谢馥春芳香公司	指	扬州谢馥春芳香产业园开发有限公司
谢馥春文创公司	指	扬州谢馥春文创产品开发有限公司
扬州市国资委	指	扬州市人民政府国有资产监督管理委员会
扬州创投	指	扬州市创业投资有限公司
扬州金融集团	指	扬州市现代金融投资集团有限责任公司
名城公司	指	扬州市名城建设有限公司
城控集团	指	扬州市城建国有资产控股(集团)有限责任公司
扬州城建	指	扬州市城建资产经营管理有限责任公司
扬州运河文都	指	扬州运河文都发展有限公司
剪纸博物馆	指	扬州剪纸博物馆有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
会计师事务所	指	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商	指	光大证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	江苏谢馥春国妆股份有限公司章程
报告期内	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏谢馥春国妆股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU XIEFUCHUN CHINESE CLASSICAL COSMETICS CO., LTD. -
证券简称	谢馥春
证券代码	834882
法定代表人	阚滨

二、 联系方式

董事会秘书	王桂明
联系地址	扬州市东关街 243 号
电话	15205272153
传真	0514-87932919
电子邮箱	8994061@qq.com
公司网址	http://www.xiefuchun.com
办公地址	扬州市东关街 243 号
邮政编码	225001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 10 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-日用化学产品制造（C268）-化妆品制造（C2682）
主要业务	公司主要从事古典类和现代护肤类化妆品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	古典类和现代护肤类化妆品
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	40,500,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为扬州运河文化投资集团有限责任公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（扬州市人民政府国有资产监督管理委员会），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321000778689152B	否
注册地址	江苏省扬州市广陵区东关街 243 号	否
注册资本（元）	40,500,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	光大证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	9,549,127.20	20,991,166.62	-54.51%
毛利率%	56.51%	64.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,336,526.26	-1,159,155.61	-446.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,447,461.17	-1,334,882.94	-383.00%
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)	-10.22%	-1.64%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-10.40%	-1.89%	-
基本每股收益	-0.16	-0.03	-433.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,934,957.65	78,960,642.78	1.23%
负债总计	19,033,444.23	11,370,791.28	67.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,808,133.83	65,144,660.09	-9.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.61	-9.94%
资产负债率% (母公司)	34.03%	30.05%	-
资产负债率% (合并)	23.81%	14.40%	-
流动比率	2.00	4.21	-
利息保障倍数	-61.06	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,321,438.72	-1,860,426.00	-186.03%
应收账款周转率	4.22	34.57	-
存货周转率	0.25	0.65	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.23%	-2.66%	-
营业收入增长率%	-54.51%	83.78%	-
净利润增长率%	-421.49%	36.56%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司目前主要从事古典及现代类化妆品的研发、生产和销售，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754—2011），公司属于大类“C 制造业”中的“C2682 化妆品制造”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业可归类为：C26 化学原料和化学制品制造业。作为一家拥有悠久历史的本土化妆品企业，公司依托于“谢馥春”中华老字号商标及国家级非物质文化遗产保护项目-谢馥春脂粉制作技艺，通过对广大化妆品消费者的调研，以“国色粉黛，天香本草”为公司产品研发核心，开发多种古典及现代类化妆品，并主要通过直营店、加盟店及网上销售等多种销售方式向广大消费者提供东方化、天然化、人本化的化妆品，从而获得稳定的收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式和主营业务未发生重大变化，也未对公司经营情况产生重大影响。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	6,837,959.86	8.55%	6,173,594.93	7.82%	10.76%
交易性金融资产	200,000.00	0.25%	-	-	100.00%
预付账款	946,436.65	1.18%	454,659.99	0.58%	108.16%
其他流动资产	157,296.72	0.20%	1,913,439.10	2.42%	-91.78%
递延所得税资产	7,857,267.40	9.83%	5,656,292.68	7.16%	38.91%
应付账款	1,259,531.47	1.58%	2,386,184.71	3.02%	-47.22%
其他流动负债	417,663.44	0.52%	185,216.80	0.23%	125.50%

项目重大变动原因：

- 1、预付账款较上年期末增加 49.18 万元，增幅 108.16%。主要原因是增加预付包装设计款项 50 万元。
- 2、其他流动资产较上年期末减少 175.61 万元，降幅 91.78%。主要原因留抵税金减少 109.37 万元，待摊费用减少 66.24 万元。
- 3、递延所得税资产较上年同期增加 220.1 万元，增幅 38.91%。主要原因是上半年公司业绩不佳持续亏损，致计算递延所得税资产的可抵扣暂时性差异增加。
- 4、应付账款较上年期末减少 112.67 万元，降幅 47.22%。主要原因是受疫情影响，销售规模有所下降，相应的减少了采购量，在付款政策未变更的情况下进而减少了 2022 年 6 月末应付账款余额。
- 5、其他流动负债上年期末增加 23.24 万元，增幅 125.5%。主要原因是增加预计的平台服务费。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	9,549,127.20	-	20,991,166.62	-	-54.51%
营业成本	4,152,934.69	43.49%	7,486,560.25	35.67%	-44.53%
毛利率	56.51%	-	64.33%	-	-12.16%
销售费用	5,712,974.64	59.83%	7,141,660.43	34.02%	-20.00%
管理费用	7,042,494.37	73.75%	6,555,119.85	31.23%	7.44%
研发费用	1,111,817.16	11.64%	993,295.27	4.73%	11.93%
财务费用	151,072.97	1.58%	36,138.28	0.17%	318.04%
其他收益	150,000.00	1.57%	91,500.00	0.44%	63.93%
信用减值损失	-11,483.78	-0.12%	-97,922.56	-0.47%	88.27%
资产减值损失	-116,474.46	-1.22%	32,882.78	0.16%	-454.21%
公允价值变动损益	-	-	61,597.26	0.29%	-100.00%
营业利润	-8,887,226.04	-93.07%	-1,588,858.35	-7.57%	-459.35%
营业外收入	32,452.13	0.34%	81,205.84	0.39%	-60.04%
营业外支出	34,538.91	0.36%	-	-	100.00%
净利润	-6,688,338.09	-70.04%	-1,282,541.18	-6.11%	-421.49%
经营活动产生的现金流量净额	-5,321,438.72	-	-1,860,426.00	-	-186.03%
投资活动产生的现金流量净额	-1,564,961.30	-	-174,759.60	-	-795.49%
筹资活动产生的现金流量净额	7,550,764.95	-	-13,996.01	-	54,049.43%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期减少 1144.2 万元，降幅 54.51%。主要原因：一是受疫情影响，旅游市场持续低迷，线下各门店均设立在国内各主要旅游景区，上半年各省市旅游线路均未恢复正常，导致线下实体渠道销售减少 838.41 万元，下降 67.37%；线上平台销售因疫情影响物流受阻使产品滞留、订单流失，客单转化下降，同时天猫平台流量大幅缩减，导致线上销售减少 278 万元，下降 37.41%。
- 2、营业成本较上年同期减少 333.36 万元，降幅 44.53%。主要原因是随营业收入的下降相应减少了营业成本。
- 3、财务费用较上年同期增加 11.49 万元，增幅 318.04%。主要原因：增加借款利息支出 4.49 万元和租

赁负债利息支出 8.47 万元。

4、净利润较上年同期减少 540.58 万元，降幅 421.49%。主要原因：一、受疫情影响，旅游市场持续低迷，营业收入同比下降 54.51%；二、营业成本随着营业收入的下降相应减少，但由于促销活动的影响，营业成本的下降幅度为 44.53%，较营业收入下降幅度小；三、随着营业收入的下降，销售费用较上年同期下降 142.87 万元；四、管理费用主要为公司固定性费用支出，所以并未随着营业收入的下降而相应减少，较上年同期略有增加。

5、经营活动产生的现金流量净额较上年同期比减少 346.1 万元，降幅 186.03%。主要原因：一是经营活动现金流入减少 1197.32 万元，其中受销售收入下降的影响，销售商品、提供劳务收到的现金减少 1223.77 万元；二是经营活动现金流出减少 851.22 万元，其中销量的下降致产量下降，购买商品、接受劳务支付的现金减少 557.56 万元；支付的各项税费减少 128.21 万元；支付的费用减少 198.79 万元。

6、投资活动产生的现金流量净额较上年同期比减少 139.02 万元，降幅 795.49%。主要原因：一是投资活动现金流量流入减少 200.94 万元，因可用投资的资金量下降，收回投资收到的现金减少 200 万元；二是投资活动现金流出减少 61.92 万元，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金减少 81.92 万元。

7、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 756.48 万元，增幅 54049.43%。主要原因是可用资金量下降，公司进行了融资，致取得借款收到的现金增加 800 万元。

三、 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）	150,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,086.78
非经常性损益合计	147,913.22
所得税影响数	36,978.31
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	110,934.91

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

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
扬州谢馥春古典化妆品有限公司	子公司	化妆品、香包生产，销售；旅游纪念品生产、销售	76,500,000	84,423,158.49	74,353,860.73	7,716,359.21	-2,783,479.99
扬州谢馥春美妆发展有限公司	子公司	化妆品、化妆用具、护肤护发品批发、零售	300,000	1,002,850.23	1,001,861.71	0	-3,831.25
谢馥春（北京）化妆品有限公司	子公司	化妆品销售	300,000	900,647.15	-379,946.67	122,401.55	-242,697.19
南京谢馥春化妆品有限公司	子公司	化妆品批发、零售	300,000	1,511,742.39	-1,065,157.47	311,492.76	-350,350.79
扬州谢馥春文昌化妆品销售有限公司	子公司	化妆品销售	300,000	70,254.50	-55,548.97	99,232.69	-43,850.06
谢馥春（江苏）美妆实业股份有限公司	子公司	护发美发用品制造、销售，护肤用化妆品制造、销售	10,000,000	7,187,217.92	4,272,203.22	533,904.27	-717,983.34
扬州谢馥春美妆电子商务有限公司	子公司	化妆品批发、零	3,000,000	2,093,227.23	1,968,080.87	407,138.59	-311,463.86

		售；日用化学产品销售					
扬州谢馥春芳香产业园开发有限公司	子公司	化妆品生产；花卉种植；礼品花卉销售	3,000,000	4,666,855.95	1,635,063.98	0	-129,461.26
扬州谢馥春文创产品开发有限公司	子公司	网络文化经营；文艺创作；专业设计服务；市场营销策划；化妆品批发；化妆品零售等	1,000,000	0	0	0	0

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、环保生产，积极吸纳就业和保障员工合法权益，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<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	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

担保合同履行情况

-

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	200,000.00	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	2,600,000.00	625.10
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,070,000.00	446,132.93

(五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2021年2月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年8月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺(关联交易)	2015年8月14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	2021年2月10日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司在申请挂牌及后续权益变动时, 公司控股股东、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺函》等承诺。

报告期内, 上述承诺人均未发生违反承诺的事项, 也无超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	37,159,071	91.75%	0	37,159,071	91.75%
	其中：控股股东、实际控制人	31,071,430	76.72%	0	31,071,430	76.72%
	董事、监事、高管	1,113,541	2.75%	0	1,113,541	2.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,340,929	8.25%	0	3,340,929	8.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	3,340,929	8.25%	0	3,340,929	8.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		40,500,000	-	0	40,500,000	-
普通股股东人数						43

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押股份 数量	期末持有的司法冻 结股份数 量
1	扬州运河文化投资集团有限责任公司	31,071,430	0	31,071,430	76.72%	0	31,071,430	0	0
2	扬州市创业投资有限公司	3,000,000	0	3,000,000	7.41%	0	3,000,000	0	0

	司								
3	王宝铭	2,411,685	0	2,411,685	5.96%	1,808,840	602,845	0	0
4	阚滨	2,042,785	0	2,042,785	5.04%	1,532,089	510,696	0	0
5	顾子硕	354,900	0	354,900	0.88%	0	354,900	0	0
6	乳源瑶族自治县乾龙网络科技有限公司	180,000	0	180,000	0.44%	0	180,000	0	0
7	梁庆中	136,500	0	136,500	0.34%	0	136,500	0	0
8	张红兵	132,500	0	132,500	0.33%	0	132,500	0	0
9	李南兰	112,500	0	112,500	0.28%	0	112,500	0	0
10	吉勤	100,000	0	100,000	0.25%	0	100,000	0	0
	合计	39,542,300	-	39,542,300	97.65%	3,340,929	36,201,371	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司现有股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
阚滨	董事长	男	1964年5月	2021年10月13日	2024年10月12日
李金兵	董事	男	1970年4月	2021年10月13日	2024年10月12日
陈建东	董事	男	1965年12月	2021年10月13日	2024年10月12日
朱世荣	董事	男	1971年9月	2021年10月13日	2024年10月12日
王桂明	董事、副总经理、 董事会秘书、财务总监	男	1980年9月	2021年10月13日	2024年10月12日
王强	董事	男	1982年4月	2022年1月7日	2024年10月12日
徐一峰	董事	男	1980年9月	2021年10月13日	2024年10月12日
陈海林	监事会主席	男	1984年2月	2021年10月13日	2024年10月12日
王宝铭	监事	男	1954年1月	2021年10月13日	2024年10月12日
王凡	职工监事	女	1992年1月	2021年10月13日	2024年10月12日
刘新	副总经理	男	1963年6月	2021年10月13日	2024年10月12日
程开勇	副总经理	男	1975年12月	2021年10月13日	2024年10月12日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。李金兵、朱世荣为控股股东委派的董事;陈海林为控股股东委派的监事会主席。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王强	-	新任	董事	补选

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

2021年12月8日，公司原董事鄢媛女士因个人原因辞去公司董事职务，为确保公司董事会正常运作，根据《公司法》及《公司章程》的有关规定，2022年1月7日，公司补选王强先生为公司董事。

王强，男，1982年4月出生，中国国籍，博士研究生学历。2009年7月至2012年7月任中国地质大学江城学院大学教师；2015年11月至2017年4月任湖北省高新技术产业投资有限公司投资经理；2017年5月至2019年7月任江苏盛世金财投资管理有限公司投资总监；2019年7月至2021年6月任武昌理工学院大学教师；2021年6月至2021年10月任湖北省文化金融服务中心副总经理；2021年11月至今任扬州市创业投资有限公司副总经理。无境外永久居留权，不是失信联合惩戒对象

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	19	21
生产人员	16	15
销售人员	45	41
技术人员	20	18
财务人员	12	12
行政人员	31	35
员工总计	143	142

（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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,837,959.86	6,173,594.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	200,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	2,296,929.33	2,231,919.97
应收款项融资			
预付款项	五、4	946,436.65	454,659.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,520,137.62	1,625,498.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	16,682,090.32	16,355,415.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	157,296.72	1,913,439.10
流动资产合计		28,640,850.50	28,754,527.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	26,931,825.61	27,614,320.02
在建工程	五、9	110,953.23	97,981.49
生产性生物资产	五、10	559,549.08	591,221.70
油气资产			
使用权资产	五、11	4,628,666.97	4,627,353.40
无形资产	五、12	8,510,188.86	8,656,779.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	2,695,656.00	2,951,059.21
递延所得税资产	五、14	7,857,267.40	5,656,292.68
其他非流动资产	五、15		11,107.59
非流动资产合计		51,294,107.15	50,206,115.33
资产总计		79,934,957.65	78,960,642.78
流动负债：			
短期借款	五、16	8,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	1,259,531.47	2,386,184.71
预收款项			
合同负债	五、18	288,047.76	157,890.14
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19	1,468,681.21	2,313,018.57
应交税费	五、20	936,489.58	794,233.66
其他应付款	五、21	1,933,542.04	987,912.95
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、22	417,663.44	185,216.80
流动负债合计		14,303,955.50	6,824,456.83
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、23	4,729,488.73	4,546,334.45
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,729,488.73	4,546,334.45
负债合计		19,033,444.23	11,370,791.28
所有者权益：			
股本	五、24	40,500,000.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	1,948,274.21	1,948,274.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	6,062,152.77	6,062,152.77
一般风险准备			
未分配利润	五、27	10,297,706.85	16,634,233.11
归属于母公司所有者权益合计		58,808,133.83	65,144,660.09
少数股东权益		2,093,379.59	2,445,191.41
所有者权益合计		60,901,513.42	67,589,851.50
负债和所有者权益总计		79,934,957.65	78,960,642.78

法定代表人：阚滨

主管会计工作负责人：王桂明

会计机构负责人：陈婷婷

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,364,433.74	659,011.19
交易性金融资产		100,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,773,767.12	1,327,150.38
应收款项融资			
预付款项		108,250.00	79,744.11
其他应收款	十五、2	3,708,468.84	2,547,855.59

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		280,615.70	338,741.65
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			364,729.46
流动资产合计		7,335,535.40	5,317,232.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	85,512,527.59	85,512,527.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		224,624.02	261,607.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		353,924.56	404,485.24
无形资产		138,094.67	184,355.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		302,197.44	402,923.22
递延所得税资产		4,412,530.00	3,693,224.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,943,898.28	90,459,124.22
资产总计		98,279,433.68	95,776,356.60
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		107,762.88	114,484.19
预收款项			
合同负债		396.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		372,932.14	596,727.66
应交税费		81,961.48	52,341.18
其他应付款		24,463,539.61	27,605,998.00
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			
流动负债合计		33,026,592.11	28,369,551.03
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		421,793.69	412,908.52
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		421,793.69	412,908.52
负债合计		33,448,385.80	28,782,459.55
所有者权益：			
股本		40,500,000.00	40,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,580,155.06	1,580,155.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,062,152.77	6,062,152.77
一般风险准备			
未分配利润		16,688,740.05	18,851,589.22
所有者权益合计		64,831,047.88	66,993,897.05
负债和所有者权益合计		98,279,433.68	95,776,356.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		9,549,127.20	20,991,166.62
其中：营业收入	五、28	9,549,127.20	20,991,166.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		18,458,395.00	22,668,082.45
其中：营业成本	五、28	4,152,934.69	7,486,560.25
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、29	287,101.17	455,308.37
销售费用	五、30	5,712,974.64	7,141,660.43
管理费用	五、31	7,042,494.37	6,555,119.85
研发费用	五、32	1,111,817.16	993,295.27
财务费用	五、33	151,072.97	36,138.28
其中：利息费用		143,101.19	13,996.01
利息收入		5,578.20	12,036.76
加：其他收益	五、34	150,000.00	91,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、35		61,597.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-11,483.78	-97,922.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-116,474.46	32,882.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,887,226.04	-1,588,858.35
加：营业外收入	五、38	32,452.13	81,205.84
减：营业外支出	五、39	34,538.91	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,889,312.82	-1,507,652.51
减：所得税费用	五、40	-2,200,974.73	-225,111.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,688,338.09	-1,282,541.18
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）			
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）		-351,811.83	-123,385.57
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,336,526.26	-1,159,155.61
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-6,688,338.09	-1,282,541.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,336,526.26	-1,159,155.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-351,811.83	-123,385.57
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人： 阚滨

主管会计工作负责人： 王桂明

会计机构负责人： 陈婷婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十五、4	1,921,046.54	5,086,228.48
减：营业成本	十五、4	714,659.26	1,957,659.98
税金及附加		3,616.81	29,296.28
销售费用		1,218,208.84	1,561,297.96
管理费用		2,811,552.80	2,971,998.51
研发费用			
财务费用		56,465.65	17,142.17
其中：利息费用		44,850.01	2,342.80
利息收入		981.07	1,960.07
加：其他收益			2,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5		196,003.79
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）		-45,320.15	-33,123.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）		31,261.66	6,035.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,897,515.31	-1,280,250.77
加：营业外收入		20,436.96	11,175.28
减：营业外支出		5,076.46	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,882,154.81	-1,269,075.49
减：所得税费用		-719,305.64	-313,548.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,162,849.17	-955,527.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,162,849.17	-955,527.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-2,162,849.17	-955,527.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		10,588,052.32	24,575,786.35
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		888,396.26	
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	1,554,879.65	428,764.58
经营活动现金流入小计		13,031,328.23	25,004,550.93
购买商品、接受劳务支付的现金		3,947,610.08	9,523,184.50
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		10,529,080.77	9,123,258.36
支付的各项税费		901,017.07	2,183,156.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	2,975,059.03	6,035,377.65
经营活动现金流出小计		18,352,766.95	26,864,976.93
经营活动产生的现金流量净额		-5,321,438.72	-1,860,426.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			11,041.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,650.00	
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		1,650.00	2,011,041.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,366,611.30	2,185,800.70
投资支付的现金		200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,566,611.30	2,185,800.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,564,961.30	-174,759.60

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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,101.19	13,996.01
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	五、41(3)	306,133.86	
筹资活动现金流出小计		449,235.05	13,996.01
筹资活动产生的现金流量净额		7,550,764.95	-13,996.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、42(2)	664,364.93	-2,049,181.61
加：期初现金及现金等价物余额	五、42(2)	6,093,594.93	11,060,738.07
六、期末现金及现金等价物余额	五、42(2)	6,757,959.86	9,011,556.46

法定代表人： 阚滨

主管会计工作负责人： 王桂明

会计机构负责人： 陈婷婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,993,119.70	5,578,854.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		131,867.83	1,402,735.16
经营活动现金流入小计		2,124,987.53	6,981,589.92
购买商品、接受劳务支付的现金		485,805.23	2,114,456.76
支付给职工以及为职工支付的现金		2,955,154.17	2,147,151.17
支付的各项税费		88,088.88	188,712.25
支付其他与经营活动有关的现金		5,662,177.85	3,375,241.43
经营活动现金流出小计		9,191,226.13	7,825,561.61
经营活动产生的现金流量净额		-7,066,238.60	-843,971.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			196,003.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,455.75
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			204,459.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		80,845.81	160,634.18

付的现金			
投资支付的现金		100,000.00	
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		180,845.81	160,634.18
投资活动产生的现金流量净额		-180,845.81	43,825.36
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		8,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,850.01	2,342.80
支付其他与筹资活动有关的现金		2,643.03	
筹资活动现金流出小计		47,493.04	2,342.80
筹资活动产生的现金流量净额		7,952,506.96	-2,342.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		705,422.55	-802,489.13
加：期初现金及现金等价物余额		659,011.19	1,640,784.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,364,433.74	838,294.93

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input 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:

—

(二) 财务报表项目附注

江苏谢馥春国妆股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

江苏谢馥春国妆股份有限公司，原名扬州谢馥春化妆品有限公司（以下简称“本公司”）于 2005 年 10 月 8 日在江苏省扬州工商行政管理局登记注册。本公司由扬州市化工资产经营管理有限责任公司、扬州医药集团大德生医药连锁店有限公司、扬州全盛实业有限责任公司、江苏扬州合力橡胶制品有限公司、扬州市新伟化工物资有限公司和扬州群凯物资有限公司共同出资设立，注册资本人民币 105.00 万

元，其中：扬州市化工资产经营管理有限责任公司出资 60.00 万元，占 57.15%；扬州医药集团大德生医药连锁店有限公司出资 9.00 万元，占 8.57%；扬州全盛实业有限责任公司出资 9.00 万元，占 8.57%；江苏扬州合力橡胶制品有限公司出资 9.00 万元，占 8.57%；扬州市新伟化工物资有限公司出资 9.00 万元，占 8.57%；扬州群凯物资有限公司出资 9.00 万元，占 8.57%。本公司注册资本分二次缴纳，已分别经江苏苏中会计师事务所有限公司苏中会验字（2005）159 号验资报告和江苏苏中会计师事务所有限公司苏中会验字（2006）285 号验资报告验证。

2009 年 3 月，根据本公司股东会决议和相关股权转让协议，江苏大德生药房连锁有限公司（原扬州医药集团大德生医药连锁店有限公司）将其持有的本公司 8.57% 的股权（9.00 万元出资）转让给自然人阚滨；江苏扬州合力橡胶制品有限公司将其持有的本公司 8.57% 的股权（9.00 万元出资）转让给自然人王宝铭；扬州全盛实业有限责任公司、扬州市新伟化工物资有限公司和扬州群凯物资有限公司将其各自持有的本公司 8.57% 的股权（9.00 万元出资）共计 25.71% 的股权（27.00 万元出资）转让给江苏金茂化工医药集团有限公司（原扬州市化工资产经营管理有限责任公司）。转让后的注册资本结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	金额	比例（%）
江苏金茂化工医药集团有限公司	870,000.00	82.86
阚滨	90,000.00	8.57
王宝铭	90,000.00	8.57
合计	1,050,000.00	100.00

2015 年 7 月，经扬州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意扬州谢馥春化妆品有限公司整体变更为股份有限公司的批复》（扬国资[2015]50 号文件）批准，本公司股东会通过决议，本公司整体变更为股份有限公司，以经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2015）01499 号审计报告审定的截至 2015 年 4 月 30 日止的净资产 25,808,155.06 元按 1:0.581212 比例折合股本 15,000,000.00 元，余额 10,808,155.06 元计入资本公积。折股后本公司注册资本 15,000,000.00 元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡验字（2015）02033 号验资报告验证，并更名为江苏谢馥春国妆股份有限公司。变更后的注册资本结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	金额	比例（%）
江苏金茂化工医药集团有限公司	12,428,572.00	82.86
阚滨	1,285,714.00	8.57
王宝铭	1,285,714.00	8.57
合计	15,000,000.00	100.00

2015 年 8 月，根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经扬州市人民政府国有资产监督管理委员会《关于江苏谢馥春国妆股份有限公司增资扩股方案的批复》（扬国资[2015]55 号）批准，本公司申请增加注册资本人民币 1,200,000.00 元，全部由扬州市创业投资有限公司认缴，变更后的注册资本为人民币 16,200,000.00 元，已经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）天衡

验字（2015）02034 号验资报告验证。变更后的注册资本结构为：

单位：人民币元

股东单位/姓名	金额	比例（%）
江苏金茂化工医药集团有限公司	12,428,572.00	76.72
阚滨	1,285,714.00	7.94
王宝铭	1,285,714.00	7.94
扬州市创业投资有限公司	1,200,000.00	7.40
合计	16,200,000.00	100.00

2015年11月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019年10月，根据本公司2019年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司以资本公积和未分配利润增资至4,050.00万元，增资后各股东持股比例不变。

2020年12月，根据中共扬州市委、扬州市人民政府《关于市属国有企业改革重组工作的实施意见》（扬发〔2020〕49号）要求，将江苏金茂化工医药集团有限公司所持有本公司的31,071,430股（占总股本76.72%）无偿划转至扬州运河文化投资集团有限责任公司。本公司的母公司变更为扬州运河文化投资集团有限责任公司。

2、公司注册地、经营范围等情况

本公司统一社会信用代码：91321000778689152B；公司注册地和总部地址：江苏省扬州市东关街243号。

本公司经营范围：许可经营项目无；一般经营项目为化妆品、护肤护发品生产（取得许可证后在核定范围内经营）、销售；旅游纪念品生产、销售；本厂区内游览服务。本公司及各子公司主要从事化妆品、护肤护发品、旅游纪念品的生产和销售。

3、财务报表的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2022年8月19日决议批准报出。

4、合并财务报表范围及其变化

报告期本公司纳入合并财务报表范围的子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”，合并范围变更具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司管理层相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，管理层继续以持续经营为基础编制本公司截至 2022 年 6 月 30 日止的财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、10“金融工具”及三、11“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买

方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转

为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

10、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

11、应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内组合	本组合以合并范围内子公司的往来作为组合
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

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

对于银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，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，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

13、存货

(1) 本公司存货包括原材料、库存商品等。

(2) 存货按成本进行初始计量。原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算；周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

15、合同成本

(1) 取得合同的成本

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

损益，明确由客户承担的除外。

（2）履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本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。确认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。

（3）合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）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；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

17、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前长期股权

投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位

宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

18、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	0-5	4.75-5.00
机器设备	3-10	0-5	9.50-33.33
运输设备	4-10	0	10.00-25.00
办公及其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

本公司至少在每年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。

19、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。

20、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

21、生物资产

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
林木类生产性生物资产	10 年	0	10

22、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

23、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
软件	5年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

24、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、使用权资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

27、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

28、租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

29、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

30、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约

义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 具体原则

直营模式下，公司将商品交付给终端消费者并收取货款或取得索取货款依据时确认销售收入。加盟模式下，公司将商品发出给加盟商，加盟商收到商品后确认收入。合作经营模式下，公司收到合作经营商的委托代销清单后，确认销售收入。

31、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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

32、所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体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；
- （2）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。

33、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控

制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

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

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、22 及附注三、28。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资

租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期内，本公司无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%
消费税	消费税计税额	15%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

2、税收优惠

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局〔2022〕13号），对子公司谢馥春（北京）化妆品有限公司、扬州谢馥春文昌化妆品销售有限公司、南京谢馥春化妆品有限公司、扬州谢馥春美妆电子商务有限公司、谢馥春（江苏）美妆实业股份有限公司、扬州谢馥春芳香产业园开发有限公司的年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明均以2022年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

1、货币资金

(1) 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	-	-
银行存款	5,745,845.44	5,181,728.50
其他货币资金	1,092,114.42	991,866.43
合计	6,837,959.86	6,173,594.93
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	80,000.00	80,000.00

(2) 其他货币资金

项目	期末余额	期初余额
第三方支付平台保证金	80,000.00	80,000.00
第三方支付平台存款	1,012,114.42	911,866.43
合计	1,092,114.42	991,866.43

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，货币资金期末余额中除上述保证金外无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	200,000.00	-
其中：	-	-
银行理财产品	200,000.00	-
合计	200,000.00	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,417,820.35	2,349,389.44
1 至 2 年	-	-
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	2,417,820.35	2,349,389.44

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,417,820.35	100.00	120,891.02	5.00	2,296,929.33
其中：账龄分析法组合	2,417,820.35	100.00	120,891.02	5.00	2,296,929.33
合 计	2,417,820.35	100.00	120,891.02	5.00	2,296,929.33

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,349,389.44	100.00	117,469.47	5.00	2,231,919.97
其中：账龄分析法组合	2,349,389.44	100.00	117,469.47	5.00	2,231,919.97
合 计	2,349,389.44	100.00	117,469.47	5.00	2,231,919.97

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,417,820.35	120,891.02	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	2,417,820.35	120,891.02	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,349,389.44	117,469.47	5.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	2,349,389.44	117,469.47	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	117,469.47	3,421.55	-	-	-	120,891.02
合计	117,469.47	3,421.55	-	-	-	120,891.02

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,273,889.28 元，占应收账款期末余

额合计数的比例 94.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 113,694.46 元。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	946,436.65	100.00	452,159.99	99.45
1 至 2 年	-	-	2,500.00	0.55
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	946,436.65	100.00	454,659.99	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 537,065.60 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 56.75%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,520,137.62	1,625,498.37
合计	1,520,137.62	1,625,498.37

(1) 其他应收款：

1) 按账龄披露情况：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	827,787.95	1,338,439.32
1 至 2 年	797,543.41	218,938.00
2 至 3 年	18,300.00	174,052.58
3 至 4 年	-	64,000.00
4 至 5 年	15,700.00	15,500.00
5 年以上	267,400.00	213,100.00
合计	1,926,731.36	2,024,029.90

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金、保证金等	1,243,700.00	999,340.38
往来款项	683,031.36	1,024,689.52
合计	1,926,731.36	2,024,029.90

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)	
2022年1月1日余额	66,921.96	331,609.57	-	398,531.53
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	39,877.17	39,877.17	-	-
--转入第二阶段	39,877.17	39,877.17	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	8,062.21	-	-	8,062.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	35,107.00	371,486.74	-	406,593.74

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄分析法组合计提坏账准备	398,531.53	8,062.21	-	-	-	406,593.74
合计	398,531.53	8,062.21	-	-	-	406,593.74

5) 报告期无实际核销的其他应收款情况

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广陵区广储门古典化妆品店	往来款项	410,960.28	1年以内	21.33%	41,096.03
支付宝(中国)网络技术有限公司	往来款项	383,681.86	1年以内	19.91%	19,184.09
扬州市生态科技新城管理委员会财政审计局	保证金、押金	180,000.00	5年以上	9.34%	180,000.00
仪征市陈集镇沙集村村民委员会	保证金、押金	130,000.00	1-2年	6.75%	13,000.00
北京展鹏世纪投资管理有限公司	保证金、押金	66,750.18	1-2年	3.46%	6,675.02
合计		1,171,392.32		60.80%	259,955.14

7) 报告期无涉及政府补助的其他应收款。

8) 报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,106,039.58	95,082.16	5,010,957.42
在产品	628,908.43	-	628,908.43
库存商品	11,111,717.70	229,638.45	10,882,079.25
周转材料	101,884.21	-	101,884.21
委托加工物资	23,261.01	-	23,261.01
消耗性生物资产	35,000.00	-	35,000.00
合计	17,006,810.93	324,720.61	16,682,090.32

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,495,527.92	53,361.97	6,442,165.95
在产品	741,479.49	-	741,479.49
库存商品	9,009,607.04	154,884.18	8,854,722.86
周转材料	267,853.90	-	267,853.90
委托加工物资	14,192.89	-	14,192.89
消耗性生物资产	35,000.00	-	35,000.00
合计	16,563,661.24	208,246.15	16,355,415.09

(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	转销	其他减少	
库存商品	154,884.18	229,638.45	-	-	154,884.18	-	229,638.45
原材料	53,361.97	95,082.16	-	-	53,361.97	-	95,082.16
合计	208,246.15	324,720.61	-	-	208,246.15	-	324,720.61

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(4) 期末无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
税金负数重分类	74,643.29	1,168,366.40
待摊费用	82,653.43	745,072.70
合计	157,296.72	1,913,439.10

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	26,931,825.61	27,576,486.58
固定资产清理	-	37,833.44
合计	26,931,825.61	27,614,320.02

(1) 固定资产情况:

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	31,372,765.58	4,689,249.13	820,658.71	2,313,100.17	39,195,773.59
2. 本期增加金额	-	419,252.02	20,353.98	71,009.76	510,615.76
(1) 购置	-	419,252.02	20,353.98	71,009.76	510,615.76
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	1,650.00	1,650.00
(1) 处置或报废	-	-	-	1,650.00	1,650.00
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	31,372,765.58	5,108,501.15	841,012.69	2,382,459.93	39,704,739.35
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,492,347.35	1,740,522.75	515,137.49	1,871,279.42	11,619,287.01
2. 本期增加金额	754,782.00	227,102.91	59,128.33	112,613.49	1,153,626.73
(1) 计提	754,782.00	227,102.91	59,128.33	112,613.49	1,153,626.73
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	8,247,129.35	1,967,625.66	574,265.82	1,983,892.91	12,772,913.74
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	23,125,636.23	3,140,875.49	266,746.87	398,567.02	26,931,825.61
2. 期初账面价值	23,880,418.23	2,948,726.38	305,521.22	441,820.75	27,576,486.58

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
机器设备	-	31,243.13
办公及其他设备	-	6,590.31
合计	-	37,833.44

9、在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	110,953.23	97,981.49
工程物资	-	-
合计	110,953.23	97,981.49

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	110,953.23	-	110,953.23	97,981.49	-	97,981.49
合计	110,953.23	-	110,953.23	97,981.49	-	97,981.49

(2) 报告期在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
零星工程	-	97,981.49	12,971.74	-	-	110,953.23
待安装设备	-	-	-	-	-	-
合计	-	97,981.49	12,971.74	-	-	110,953.23

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资 本化率	资金来源
零星工程	-	-	-	-	-	自筹
待安装设备	-	-	-	-	-	自筹
合计	-	-	-	-	-	

(3) 报告期无重大在建工程项目变动。

(4) 公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

10、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产：

项 目	林木类生产性生物资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	633,451.86	633,451.86
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
(2) 自行培育	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	633,451.86	633,451.86
二、累计折旧		
1. 期初余额	42,230.16	42,230.16
2. 本期增加金额	31,672.62	31,672.62
(1) 计提	31,672.62	31,672.62
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	73,902.78	73,902.78

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	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	559,549.08	559,549.08
2. 期初账面价值	591,221.70	591,221.70

11、使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,792,044.42	5,792,044.42
2. 本期增加金额	488,384.79	488,384.79
(1) 本期新增金额	488,384.79	488,384.79
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	6,280,429.21	6,280,429.21
二、累计折旧	-	-
1. 期初余额	1,164,691.02	1,164,691.02
2. 本期增加金额	487,071.22	487,071.22
(1) 计提	487,071.22	487,071.22
(2) 其他	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 其他	-	-
4. 期末余额	1,651,762.24	1,651,762.24
三、账面价值	-	-
1. 期末账面价值	4,628,666.97	4,628,666.97
2. 期初账面价值	4,627,353.40	4,627,353.40

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	商标	软件	专利	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,333,448.40	262,200.00	682,268.06	93,483.13	10,371,399.59
2. 本期增加金额	-	-	-	6,400.00	6,400.00
(1) 购置	-	-	-	6,400.00	6,400.00
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并范围增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	9,333,448.40	262,200.00	682,268.06	99,883.13	10,377,799.59
二、累计摊销					
1. 期初余额	964,456.49	262,200.00	464,637.67	23,326.19	1,714,620.35
2. 本期增加金额	93,334.50	-	50,190.96	9,464.92	152,990.38
(1) 计提	93,334.50	-	50,190.96	9,464.92	152,990.38
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	1,057,790.99	262,200.00	514,828.63	32,791.11	1,867,610.73
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	8,275,657.41	-	167,439.43	67,092.02	8,510,188.86
2. 期初账面价值	8,368,991.91	-	217,630.39	70,156.94	8,656,779.24

期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

13、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,951,059.21	106,961.92	362,365.13	-	2,695,656.00
合计	2,951,059.21	106,961.92	362,365.13	-	2,695,656.00

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	524,784.21	128,308.06
资产减值准备	327,421.17	81,855.29
可弥补亏损	31,129,753.81	7,613,076.98
其他流动负债	9,398.98	2,349.75
内部交易未实现利润	126,709.32	31,677.33
合计	32,118,067.49	7,857,267.40

(续)

项 目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	516,001.00	127,107.95
资产减值准备	208,246.15	51,297.85
可弥补亏损	22,069,501.87	5,403,857.53
其他流动负债	22,713.24	5,678.31
内部交易未实现利润	273,404.14	68,351.04
合计	23,089,866.40	5,656,292.68

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产公允价值变动	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	7,857,267.40	-	5,656,292.68
递延所得税负债	-	-	-	-

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	-	12,458.16
合计	-	12,458.16

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	-	11,107.59
合计	-	11,107.59

16、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	-

项 目	期末余额	期初余额
合计	8,000,000.00	-

17、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	1,259,531.47	2,386,184.71
合计	1,259,531.47	2,386,184.71

本期无超过一年的重要应付账款。

18、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	288,047.76	157,890.14
合计	288,047.76	157,890.14

19、职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,313,018.57	8,933,119.59	9,777,456.95	1,468,681.21
二、离职后福利-设定提存计划	-	752,844.58	752,844.58	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,313,018.57	9,685,964.17	10,530,301.53	1,468,681.21

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,208,203.50	7,320,825.65	8,077,268.74	1,451,760.41
2、职工福利费	-	547,384.94	547,384.94	-
3、社会保险费	-	408,444.70	408,444.70	-
其中：医疗保险费	-	376,473.45	376,473.45	-
工伤保险费	-	31,971.25	31,971.25	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	920.00	451,049.00	451,969.00	-
5、工会经费和职工教育经费	103,895.07	205,415.30	292,389.57	16,920.80
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,313,018.57	8,933,119.59	9,777,456.95	1,468,681.21

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	730,049.56	730,049.56	-
2、失业保险费	-	22,795.02	22,795.02	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	752,844.58	752,844.58	-

20、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	709,630.16	586,427.36
消费税	48,414.27	31,208.81
企业所得税	-	-
城建税	36,960.07	31,603.25
印花税	438.00	9,308.97
个人所得税	15,944.88	14,724.12
教育费附加	36,225.24	30,868.38
房产税	64,493.71	65,709.52
土地使用税	24,383.25	24,383.25
合计	936,489.58	794,233.66

21、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,933,542.04	987,912.95
合计	1,933,542.04	987,912.95

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金等	975,000.00	877,000.00
往来款项	958,542.04	110,650.95
其他	-	262.00
合计	1,933,542.04	987,912.95

(2) 期末账龄超过1年的其他应付款主要系公司加盟商保证金。

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
预提费用	380,217.23	164,691.08
待转销项税	37,446.21	20,525.72
合计	417,663.44	185,216.80

23、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,729,488.73	4,546,334.45
合计	4,729,488.73	4,546,334.45

注：期初余额与上年末余额差异详见附注三、32（1）。

24、股本

项 目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,500,000.00	-	-	-	-	-	40,500,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,948,274.21	-	-	1,948,274.21
合计	1,948,274.21	-	-	1,948,274.21

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,062,152.77	-	-	6,062,152.77
合计	6,062,152.77	-	-	6,062,152.77

27、未分配利润

项 目	期末余额
调整前上期末未分配利润	16,634,233.11
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后期初未分配利润	16,634,233.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,336,526.26
减：提取法定盈余公积	-
提取任意盈余公积	-
提取一般风险准备	-
应付普通股股利	-
转作股本的普通股股利	-
其他	-
期末未分配利润	10,297,706.85

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本分类列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,711,662.42	4,018,585.49	19,875,774.37	7,252,934.14
其他业务	837,464.78	134,349.20	1,115,392.25	233,626.11
合计	9,549,127.20	4,152,934.69	20,991,166.62	7,486,560.25

(2) 合同产生的收入的情况

合同分类	金额
商品类型	9,549,127.20
其中：	
非遗类	2,464,962.64
现代护肤类	3,857,913.13
彩妆类	1,623,370.44
套装类	765,416.21
其他业务	837,464.78

29、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	25,550.57	85,887.58
教育费附加	25,002.02	81,059.43
消费税	55,897.50	105,676.49
印花税	2,747.16	5,591.49
房产税	128,987.42	128,176.88
土地使用税	48,766.50	48,766.50
车船使用税	150.00	150
合计	287,101.17	455,308.37

30、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,949,386.90	3,207,589.95
差旅费	7,772.31	118,017.46
办公费	68,437.88	51,972.68
宣传费	196,226.85	105,793.22
物料消耗	246,200.39	482,751.00
折旧与摊销	354,948.9	171,480.17
服务费	882,711.36	1,415,054.31
销售业务费	124,781.44	306,383.88
其他	882,508.6	1,282,617.76
合计	5,712,974.64	7,141,660.43

31、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,027,447.11	3,529,562.16
办公通讯费	97,358.8	86,396.79
物料消耗	86,854.39	62,854.74
差旅费	7,488.50	55,857.87

业务招待费	21,706.50	57,484.67
咨询顾问费	430,561.40	800,749.43
折旧及摊销	968,305.96	1,010,821.06
其他费用	1,402,771.8	951,393.13
合计	7,042,494.37	6,555,119.85

32、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	894,981.76	860,874.17
检测检验费	185,505.92	81,409.59
物料消耗	14,060.15	14,593.14
折旧及摊销	16,828.55	34,223.94
其他费用	440.78	2,194.43
合计	1,111,817.16	993,295.27

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	143,101.19	13,996.01
减：利息收入	5,578.20	12,036.76
汇兑损失		
金融机构手续费	13,549.98	34,179.03
合计	151,072.97	36,138.28

34、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助[注]	150,000.00	91,500.00	150,000.00
合计	150,000.00	91,500.00	150,000.00

主要的政府补助明细如下：

[注 1]根据扬财工贸[2021]61号《扬州市财政局 扬州市工业和信息化局关于下达 2021 年第二批省工业和信息产业转型升级专项资金（支持扬州复工复查资金补助项目）指标的通知》收到政府补助 150,000.00 元。

35、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-	61,597.26
合计	-	61,597.26

36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-3,421.55	-4,444.71
其他应收款坏账损失	-8,062.21	-93477.85
合计	-11,483.76	-97,922.56

37、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-116,474.46	32,882.78
合计	-116,474.46	32,882.78

38、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,452.13	81,205.84	32,452.13
合计	32,452.13	81,205.84	32,452.13

39、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	34,432.94	-	34,432.94
其他	105.97	-	105.97
合计	34,538.91	-	34,538.91

40、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	-	250,007.52
递延所得税费用	-2,200,974.73	-475,118.85
合计	-2,200,974.73	-225,111.33

本期会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-8,943,918.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,222,328.20
子公司适用不同税率的影响	57,176.34
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,386.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,250.00
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	
研发费用加计扣除的影响	-35,959.52
其他	
所得税费用	-2,200,974.73

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	5,578.20	12,036.76
收到的政府补助及递延收益	150,000.00	91,500.00
收到的其他营业收入	32,452.13	81,205.84
收到往来款等	1,366,849.32	244,021.98
合计	1,554,879.65	428,764.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用支出	2,748,409.24	4,736,320.51
支付的往来款等	226,649.79	1,299,057.15
合计	2,975,059.03	6,035,377.66

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-6,688,338.09	-1,282,541.18
信用减值损失	11,483.76	97,922.56
资产减值准备	116,474.46	-32,882.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	666,555.51	532,476.07
使用权资产折旧	487,071.22	1,164,691.02
无形资产摊销	152,990.38	145,882.42
长期待摊费用摊销	362,365.13	673,750.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-61,597.26
财务费用（收益以“-”号填列）	143,101.19	13,996.01
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,200,974.72	-458,626.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-443,149.69	-1,131,548.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	199,510.23	-1,223,634.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,871,471.88	866,376.25
其他	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	-5,321,438.74	-1,860,426.01
二、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	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,757,959.86	9,011,556.46
减：现金的期初余额	6,093,594.93	11,060,738.07
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	664,364.93	-2,049,181.61

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,757,959.86	8,928,556.46
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	5,745,845.44	6,994,745.83
可随时用于支付的其他货币资金	1,012,114.42	1,933,810.63
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	6,757,959.86	8,928,556.46
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	-	-

43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
货币资金	80,000.00	系支付宝保证金
合计	80,000.00	

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

(2) 境外经营实体说明

无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因导致的合并范围变动

(1) 本期新设子公司或结构化主体导致合并范围增加的情况

无

(2) 报告期注销子公司和清算结构化主体

无

七、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
扬州谢馥春美妆发展有限公司	扬州市	扬州市	批发、零售化妆品、护肤护发品、旅游纪念品、工艺纪念品	100.00	-	设立
扬州谢馥春古典化妆品有限公司	扬州市	扬州市	生产、销售化妆品、香包、旅游纪念品	100.00	-	设立
谢馥春(北京)化妆品有限公司	北京市	北京市	销售化妆品、日用品、工艺品	100.00	-	设立
扬州谢馥春文昌化妆品销售有限公司	扬州市	扬州市	化妆品、化妆品用具、护肤护发品等批发、零售	100.00	-	设立
谢馥春(江苏)美妆实业股份有限公司	扬州市	扬州市	护发美发、护肤用化妆品的制造和销售	51.00	-	设立
南京谢馥春化妆品有限公司	南京市	南京市	化妆品、日用品的批发、零售	100.00	-	设立
扬州谢馥春美妆电子商务有限公司	扬州市	扬州市	化妆品、日用品的批发、零售、互联网销售	100.00	-	设立
谢馥春芳香产业园开发有限公司	扬州市	扬州市	花卉种植、礼品花卉销售、休闲观光	100.00	-	设立

扬州谢馥春文创产品开发有限公司	扬州市	扬州市	网络文化经营；文艺创作；组织文化艺术交流活动；专业设计服务；市场营销策划；化妆品批发；化妆品零售等	37.00	-	设立
-----------------	-----	-----	---	-------	---	----

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资、借款、应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司的主要业务活动均以人民币计价计算，因此管理层认为暂无该类风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要包括银行存款、应收票据和应收款项。

本公司的银行存款均存放在信用评级较高的银行，故银行存款的信用风险较低。本公司的应收票据均为银行承兑汇票，故应收票据的信用风险也较低。

对于应收款项，本公司为降低其信用风险，严格控制应收款项信用额度、对应收款项进行信用审批，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司于每个资产负债表日对应收款项进行信用分析。对单项金额重大的应收款项，单独分析其坏账损失，如未发现特别坏账损失情况，则将其加入到以账龄为信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备；对于未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异的应收款项，单项计提坏账准备；对于其他应收款项，则根据账龄情况，结合本公司以前年度按照账龄分析的应收款项实际损失率，确定坏账准备计提的比例并计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司承担的应收款项的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	账面价值	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	1,259,531.47	1,151,560.09	107,971.38	-
应付职工薪酬	1,468,681.21	1,468,681.21	-	-
其他应付款	1,933,542.04	1,933,542.04	-	-
合计	4,661,754.72	4,553,783.34	-	-

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

无

十、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
扬州运河文化投资集团有限责任公司	有限责任公司	扬州市	投资	300000 万元	76.72	76.72

本公司的最终控制方是扬州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营及联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	同一实际控制人
扬州市名城建设有限公司	同一实际控制人
扬州市城建资产经营管理有限责任公司	同一实际控制人
扬州工艺美术集团有限公司	同一实际控制人
扬州运河文都发展有限公司	同一实际控制人
扬州玉器厂有限责任公司	同一实际控制人
扬州漆器厂有限责任公司	同一实际控制人
扬州城市名片文化传播有限公司	同一实际控制人
扬州剪纸博物馆有限公司	同一实际控制人
阚滨	公司股东、法定代表人
王宝铭	公司股东
扬州市创业投资有限公司	公司股东

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表：

单位：人民币元

出租方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州城市名片文化传播有限公司	采购商品	-	78,400.00

扬州市城建资产经营管理有限责任公司	水电费	9,662.50	23,730.00
-------------------	-----	----------	-----------

销售商品/提供劳务情况表：

单位：人民币元

出租方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
扬州运河文都发展有限公司	销售商品	625.10	38.77

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方

单位：人民币元

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
扬州市城建国有资产控股（集团）有限责任公司	房产	61,904.76	54,166.66
扬州市名城建设有限公司	房产	374,565.67	334,528.68

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 公司关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员薪酬

单位：人民币万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	55.67	57.56

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：人民币元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	扬州运河文都发展有限公司	625.10	31.26	0.39	0.02
其他应收款	扬州市名城建设有限公司	22,249.80	1,112.49	-	-
其他应收款	扬州市城建资产经营管理有限责任公司	32,500.00	1,625.00	32,500.00	1,625.00

(2) 应付项目

无

7、关联方承诺

无

十一、股份支付

无

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

无

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

1、分部信息

本公司未设置业务分部。

2、终止经营

无

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,865,267.12	1,394,775.38

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年	-	-
5年以上	-	-
合计	1,865,267.12	1,394,775.38

(2) 分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,865,267.12	100.00	91,500.00	5.00	1,773,767.12
其中：账龄分析法组合	1,830,000.00	98.11	91,500.00	5.00	1,738,500.00
应收子公司款项组合	35,267.12	1.89	-	-	35,267.12
合计	1,865,267.12	100.00	91,500.00	5.00	1,773,767.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,394,775.38	100.00	67,625.00	5.00	1,327,150.38
其中：账龄分析法组合	1,352,500.00	96.97	67,625.00	5.00	1,284,875.00
应收子公司款项组合	42,275.38	3.03	-	5.00	42,275.38
合计	1,394,775.38	100.00	67,625.00	5.00	1,327,150.38

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,830,000.00	91,500.00	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	-	-	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	1,830,000.00	91,500.00	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,352,500.00	67,625.00	5.00
1至2年	-	-	10.00

2至3年	-	-	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
合计	1,352,500.00	67,625.00	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	67,625.00	23,875.00	-	-	-	91,500.00
合计	67,625.00	23,875.00	-	-	-	91,500.00

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 1,865,267.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 91,500.00 元。

(6) 报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,708,468.84	2,547,855.59
合计	3,708,468.84	2,547,855.59

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露情况：

账龄	账面余额	期初余额
1年以内	3,711,748.01	2,523,189.61
1至2年	-	3,000.00
2至3年	6,000.00	-
3至4年	-	50,000.00
4至5年	200.00	3,000.00
5年以上	43,500.00	200.00
合计	3,761,448.01	2,579,389.61

2) 按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金、保证金等	88,949.80	110,449.80
往来款项	3,672,498.21	2,468,939.81
合计	3,761,448.01	2,579,389.61

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)	
2022年1月1日余额	3,634.02	27,900.00	-	31,534.02
2022年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	21,445.15	-	-	21,445.15
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	25,079.17	27,900.00	-	52,979.17

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
南京谢馥春化妆品有限公司	资金往来	1,948,254.29	1年以内	52.54%	-
谢馥春(北京)化妆品有限公司	资金往来	850,000.00	1年以内	22.92%	-
谢馥春(江苏)美妆实业股份有限公司	资金往来	353,000.00	1年以内	9.52%	-
扬州谢馥春芳香产业园开发有限公司	资金往来	300,000.00	1年以内	8.09%	-
扬州谢馥春文昌化妆品销售有限公司	资金往来	110,026.26	1年以内	2.97%	-
合计		3,561,280.55		96.03%	-

7) 报告期公司无涉及政府补助的其他应收款。

8) 报告期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 报告期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类列示

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	85,512,527.59	-	85,512,527.59
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	85,512,527.59	-	85,512,527.59

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	85,512,527.59	-	85,512,527.59
对联营、合营企业投资	-	-	-
合计	85,512,527.59	-	85,512,527.59

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州谢馥春美妆发展有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
谢馥春(北京)化妆品有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
扬州谢馥春古典化妆品有限公司	76,500,000.00	-	-	76,500,000.00	-	-
扬州谢馥春文昌化妆品销售有限公司	264,327.59	-	-	264,327.59	-	-
南京谢馥春化妆品有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	-	-
谢馥春(江苏)美妆实业股份有限公司	3,570,000.00	-	-	3,570,000.00	-	-
扬州谢馥春美妆电子商务有限公司	2,278,200.00	-	-	2,278,200.00	-	-
扬州谢馥春芳香产业园开发有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
扬州谢馥春文创产品开发有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	85,512,527.59	-	-	85,512,527.59	-	-

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,015,535.32	605,229.30	4,365,175.51	1,841,435.18
其他业务	905,511.22	109,429.96	721,052.97	116,224.80
合计	1,921,046.54	714,659.26	5,086,228.48	1,957,659.98

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-	196,003.79
合计	-	196,003.79

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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）	150,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,086.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
减：少数股东权益影响额	-
减：所得税影响额	36,978.31
合计	110,934.92

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-10.22	-0.16	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.40	-0.16	-

第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室。