



安特股份

NEEQ : 871692

苏州安特化妆品股份有限公司

Ante Cosmetic Co.,Ltd



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李继承、主管会计工作负责人徐向峰及会计机构负责人（会计主管人员）徐向峰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

不适用

## 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 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	13
第六节	财务会计报告 .....	15
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	62
附件 II	融资情况 .....	62

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	苏州高新区占桥头街 89 号

## 释义

释义项目		释义
公司、安特、安特股份	指	苏州安特化妆品股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份系统业务规则(试行)》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《公司章程》	指	现行的《苏州安特化妆品股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
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》
股东大会	指	苏州安特化妆品股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州安特化妆品股份有限公司董事会
监事会	指	苏州安特化妆品股份有限公司监事会
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人以及董事会秘书
苏州鼎伦	指	苏州鼎伦企业管理中心(有限合伙)
上年同期	指	2022年1月1日-2022年6月31日
本期	指	2023年1月1日-2023年6月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州安特化妆品股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou Ante Cosmetic Co., Suzhou Ante		
法定代表人	李继承	成立时间	2012年5月11日
控股股东	控股股东为（夏胜成）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏胜成），一致行动人为（李继承）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-26-268-2682		
主要产品与服务项目	粉底、气垫、口红、唇膏、粉饼、腮红、眼影		
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	安特股份	证券代码	871692
挂牌时间	2017年7月27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）	20,100,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑玲	联系地址	苏州高新区占桥头街89号
电话	13914013216	电子邮箱	anne.zheng@antecosmetic.com
传真	0512-69375889		
公司办公地址	苏州高新区占桥头街89号	邮政编码	215150
公司网址	www.antecosmetic.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	91320505596935287E		
注册地址	江苏省苏州市高新区占桥头街89号		
注册资本（元）	20,100,000.00	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

##### (一) 销售模式

公司目前主要采用 OEM & ODM 的化妆品代工的业务模式。化妆品 OEM 是指化妆品代工企业根据客户要求的品类、规格、外观、形状、功能、质量，利用客户提供的配方或设计进行生产，产品贴客户商标进行销售；化妆品 ODM 则是指化妆品代工企业根据客户要求的品类、规格、功能和质量，自主研发、设计产品配方和包装并进行生产，产成品再贴客户商标进行销售。公司产品和服务的定价方式为成本加成定价；公司产品和服务的销售采取直接销售的方式。公司具有丰富的化妆品设计开发经验，拥有标准的化妆品生产工艺和先进的生产技术设备，为国内外众多知名化妆品客户提供专业、优质的品牌代工服务，可提供从产品规划、配方开发、包装设计、功效测试、灌装、包装到仓储物流的一条龙的服务方案。

##### (二) 生产模式

公司采用以销定产为主的模式进行生产，以客户订单为基础，通过综合分析客户订单的产品需求量，结合自身产能、原材料情况制定生产计划进行量产。公司大部分产品需要根据化妆品品牌方客户在外观、尺寸、功能、技术等方面的特殊要求进行生产，OEM & ODM 模式对设计能力、生产工艺、供应链匹配、订单完成及时性水平等要求较高，一定程度上制约了公司生产成本的降低以及标准化生产的能力。但公司产品的原材料、包材辅材以及部分半成品属于通用材料，标准较为统一，因此公司对常规半成品、通用原材料和包材辅材等备有一定库存。在生产环节中，生产部与销售部、研发部、工程部等相互合作，根据订单有序地展开生产活动，以客户要求为导向，制定生产计划，对各种资源统一调度，对各工序统一管理，对质量多重把控，确保按时保质地完成生产任务。

##### (三) 采购模式

公司采购主要分为原材料采购和其他包材辅材采购。公司的原材料采购主要是蜂蜡、蜜蜡、色粉、油脂、乳化剂、增稠剂、稳定剂、水、香精等，公司各类化妆产品所需的原材料较为稳定，采购基本使用安全库存管理模式，库存量低于安全库存时进行采购。对于其他包材辅材的采购，由于公司主要根据客户的不同品牌和需求生产加工非标准化的产品，包装的外观、设计有较大差异，因此包材辅材采购一般采取以销定购的模式：公司接受客户的订单，均需要事先确定包材设计的样本，生产部根据产品样本的设计和订单确定包材辅材的需要量，向采购部发出采购指令，采购人员根据仓库提供的结存确定采购量。公司供应商的来源主要包括原有的供应商、由供应商自行介绍、推荐或采购从各类讯息中寻找的供应商以及客户指定的供应商等。对于供应商的选择，需要经过基本资料初核、样品确认及大货生产、合格供应商名单形成、定期考核等诸多环节。公司的采购由采购部负责，公司建立了合格供应商体系，只有试用通过且经总经理审核批准的供应商才可以进入合格供应商名录。其中主包材试用 2 批次，来料检验合格，原料、印刷、彩盒试用 3 批次且来料检验合格的供应商，经过总经理审批后方可进入公司的《合格供应商名册》。如在试用过程中，出现 1 批次来料检验不合格，则需要提交改善报告，且重新试用 2 批次才可重新进入名录。

##### (四) 盈利模式

公司已经形成了集研发、生产、设计、销售为一体的专业化妆品 OEM & ODM 服务，与屈臣氏集团、Henkel、TONYMOLY、植物医生、欧莱雅、华熙生物、卓天商务、名创优品、芭贝拉等众多国内外知名化妆品品牌达成良好合作关系。公司通过向下游化妆品品牌商及贸易商销售贴牌化妆品产品，实现收入并赚取利润。公司 2022 半年度和 2023 半年度营业收入的毛利率分别为 19.28%和 24.60%。

## （五）研发模式

研发上面，公司坚持自主研发、市场需求、客户体验的研发模式。公司设立研发部，对产品配方组成、技术流程、质量检测等进行全方位最严格的研究和监测。研发起始阶段，产品经理向研发部提供市场调研结果、产品开发意向及要求，研发部据此拟定初步产品的配方以及所需的研发原料。继而，研发部进行配方调试，过程中对试验品稳定性以及功效等方面进行检测，如果通过实验，则产品研发成功，以上环节任何一个环节出现问题都会重新测试检测，待成功后进入下一环节，直到研发成功。由于公司过去在知识产权方面意识薄弱，未申请有关专利及产权保护，现已积极推动有关的知识产权申请，已获得发明专利3项，目前专利总数达40项。

报告期内，商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	71,975,084.48	57,508,037.41	25.16%
毛利率%	24.6%	19.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,640,157.35	-1,653,631.45	0.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,672,675.8	-1,565,339.47	-6.86%
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）	-7.10%	-7.44%	-
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）	-7.24%	-7.04%	-
基本每股收益	-0.08	-0.08	0
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,539,277.90	140,557,782.16	1.41%
负债总计	120,263,579.75	116,641,926.66	3.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,275,698.15	23,915,855.50	-6.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.19	-6.72%
资产负债率%（母公司）	84.37%	82.99%	-
资产负债率%（合并）	84.37%	82.99%	-

流动比率	0.99	0.96	-
利息保障倍数	-0.15	1.7	-
<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	1,354,599.51	781,800.99	73.27%
应收账款周转率	5.89	6.06	-
存货周转率	1.98	1.81	-
<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%	1.41%	-6.47%	-
营业收入增长率%	25.16%	36.84%	-
净利润增长率%	0.81%	-50.62%	-

### 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	13,645,222.00	9.57%	15,605,767.76	11.10	-12.56%
应收票据					
应收账款	10,314,586.31	7.24%	12,988,585.64	9.24	-20.59%
存货	30,513,757.36	21.41%	24,252,078.73	17.25	25.82%
固定资产	73,930,678.73	51.87%	74,945,155.58	53.32	-1.35%
在建工程			279,683.23	0.2	-100%
无形资产	5,730,175.56	4.02%	5,940,489.14	4.23	-3.54%
短期借款	10,011,763.89	7.02%	5,005,805.56	3.56	100%
应付账款	57,073,730.56	40.04%	57,073,730.56	40.61	0%

#### 项目重大变动原因:

- 1) 应收账款 较上年末减少了 20.59%，主要原因为公司加大了催收力度并且加大了预收款的比例。
- 2) 存货 较上年末增加了 25.82%，主要原因为订单量增加及部分客户要求备货导致。
- 3) 在建工程 较上年末减少了 100%，主要原因为在建工程转入固定资产。
- 4) 短期借款 较上年末增加了 100%，主要原因为新增流动贷款 500 万元。

#### (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	71,975,084.48	-	57,508,037.41	-	25.16
营业成本	54,267,459.21	75.40%	46,422,027.11		16.90%

毛利率	24.60%	-	19.28%	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,354,599.51	-	781,800.99	-	73.27
投资活动产生的现金流量净额	-5,485,182.85	-	-8,906,286.21	-	38.41
筹资活动产生的现金流量净额	2,587,500.84	-	1,622,611.09	-	59.46

#### 项目重大变动原因:

- 1) 营业收入较上年同期增加了 25.16%，主要原因为公司加大了展会的营销推广，引入新客户所致。
- 2) 毛利率较上年同期增长 5.32%，主要原因为产品结构多以返单产品为主，且公司加强了降本增效管理。
- 3) 经营活动产生的现金流量金额 增加了 73.27%，主要原因为加大了应收款催收力度，回款及时。
- 4) 投资活动产生的现金流量净额 增加了 38.41%，主要原因为新厂房建设后期支付工程款减少。
- 5) 筹资活动产生的现金流量净额 增加了 59.46%，主要因为新增 500 万流贷。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 企业社会责任

适用 不适用

## 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
本期重大风险是否发生重大变化:	无

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input 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)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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) 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		
销售产品、商品,提供劳务	800,000	195187.86
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

不适用

(四) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2023-029	湖州欧思兰化妆品有限公司	2100 万元	是	是

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次交易对公司主营业务的影响：

安特股份与欧思兰同属于化妆品制造业，双方主营业务具有高度协同性。报告期内，欧思兰厂房及生产线处于建设阶段，建成后将拥有生产经营所需土地、房产、设备等资产的完整性和独立性，通过本次交易，有利于提升挂牌公司产能、增强挂牌公司的资产规模和持续经营能力。

本次交易完成后，安特股份所属行业仍为制造业-化学原料和化学制品制造业-日用化学产品制造-化妆品制造业，主营业务仍为研发、生产、设计、销售化妆品。本次交易有利于增强公司的资产规模和持续经营能力，不存在可能导致重组后主要资产为现金或者无具体经营业务的情形。

(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
2023-026	董监高	同业竞争承诺	2023 年 5 月 4 日		正在履行中

承诺完成日期是重组完成之日，目前尚不确定。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,100,000	100%	0	20,100,000	0%
	其中：控股股东、实际控制人	18,090,000	90%	0	18,090,000	90%
	董事、监事、高管	18,090,000	90%	0	18,090,000	90%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,100,000	-	0	20,100,000	-
普通股股东人数		3				

#### 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	夏胜成	10,854,000	0	10,854,000	54.00%	10,854,000	0	0	0
2	李继承	7,236,000	0	7,236,000	36.00%	7,236,000	0	0	0
3	苏州鼎伦企业管理中心(有限合伙)	2,010,000	0	2,010,000	10.00%	2,010,000	0	0	0
合计		20,100,000	-	20,100,000	100.00%	20,100,000	0	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东夏胜成与李继承系兄弟关系，同时夏胜成为公司法人股东苏州鼎伦的执行事务合伙人，李继承为苏州鼎伦的有限合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
夏胜成	董事长	男	1978年10月	2020年5月7日	2023年5月6日
李继承	董事、总经理	男	1973年12月	2020年5月7日	2023年5月6日
李春光	董事	否	1980年6月	2020年5月7日	2023年5月6日
郑玲	董事、董事会秘书	女	1984年5月	2020年5月7日	2023年5月6日
郑裔曼	董事	女	1981年11月	2022年6月2日	2023年5月6日
张慧慧	监事会主席	女	1986年1月	2020年5月7日	2023年5月6日
龚华山	职工代表监事	男	1985年7月	2020年5月7日	2023年5月6日
朱涛	监事	男	1990年5月	2020年5月7日	2023年5月6日
徐向峰	财务负责人	男	1978年1月	2023年4月20日	2023年5月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司股东夏胜成与李继承系兄弟关系，同时夏胜成为公司法人股东苏州鼎伦的执行事务合伙人，李继承为苏州鼎伦的有限合伙人，同时李继承和夏胜成为一致行动人。除此之外，公司董事、监事以及高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐向峰	无	新任	财务负责人	原财务负责人离职，新任命财务负责人

徐向峰，男，1978年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。职业经历：2006年10月至2010年8月，任昆山威而达轮圈有限公司财务主管；2010年9月至2020年8月，任巨立电梯股份有限公司财务经理；2020年9月至2022年4月，任苏州李氏控股集团财务经理；2022年5月至今任苏州安特化妆品股份有限公司财务经理。

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
生产人员	66	67
销售人员	19	21
技术人员	24	26
财务人员	5	5
行政人员	9	9
员工总计	135	140

(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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五. 1	13,645,222.00	15,605,767.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五. 2	500,100.22	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五. 3	<b>10,314,586.31</b>	<b>12,988,585.64</b>
应收款项融资			
预付款项	五. 4	<b>6,593,820.09</b>	<b>3,727,499.74</b>
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	<b>507,210.17</b>	<b>498,626.69</b>
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 6	30,513,757.36	24,252,078.73
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	<b>492,050.00</b>	
<b>流动资产合计</b>		<b>62,566,746.15</b>	<b>57,072,558.56</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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五. 8	73,930,678.73	74,945,155.58
在建工程	五. 9		279,683.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 10	5,730,175.56	5,940,489.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五. 11	172,094.11	207,567.73
递延所得税资产	五. 12	139,583.35	153,288.74
其他非流动资产	五. 13		1,959,039.18
<b>非流动资产合计</b>		<b>79,972,531.75</b>	<b>83,485,223.60</b>
<b>资产总计</b>		142,539,277.90	140,557,782.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五. 14	10,011,763.89	5,005,805.56
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. 15	42,498,622.38	43,122,908.84
预收款项			
合同负债	五. 16	5,232,972.88	4,265,457.00
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. 17	2,697,568.60	2,554,190.18
应交税费	五. 18	164,229.29	983,435.03
其他应付款	五. 19	89,458.30	78,009.52
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	五. 20	2,002,587.04	3,003,880.56
其他流动负债	五. 21	492,646.81	554,509.41
<b>流动负债合计</b>		<b>63,189,849.19</b>	<b>59,568,196.10</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五. 22	57,073,730.56	57,073,730.56
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		57,073,730.56	57,073,730.56
<b>负债合计</b>		120,263,579.75	116,641,926.66
<b>所有者权益：</b>			
股本	五. 23	<b>20,100,000.00</b>	<b>20,100,000.00</b>
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 24	<b>6,975,394.80</b>	<b>6,975,394.80</b>
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 25	<b>912,153.60</b>	<b>912,153.60</b>
一般风险准备			
未分配利润	五. 26	<b>-5,711,850.25</b>	<b>-4,071,692.90</b>
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		22,275,698.15	23,915,855.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>142,539,277.90</b>	<b>140,557,782.16</b>

法定代表人：李继承

主管会计工作负责人：徐向峰

会计机构负责人：徐向峰

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		71,975,084.48	57,508,037.41
其中：营业收入	五. 27	71,975,084.48	57,508,037.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		73,559,469.64	59,363,856.83
其中：营业成本	五. 27	54,267,459.21	46,422,027.11
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. 28	<b>756,861.13</b>	<b>224,362.11</b>
销售费用	五. 29	5,554,147.36	2,170,022.43
管理费用	五. 30	8,297,990.43	6,878,313.65
研发费用	五. 31	<b>3,467,490.10</b>	<b>3,187,422.19</b>
财务费用	五. 32	1,215,521.41	481,709.34
其中：利息费用		<b>1,417,163.97</b>	<b>377,388.91</b>
利息收入		<b>10,511.07</b>	<b>9,619.58</b>
加：其他收益	五. 33	<b>19,898.71</b>	<b>119,676.27</b>
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 34		<b>58,702.69</b>
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		4,871.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五. 37		4,107.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五. 36	<b>-65,113.17</b>	<b>383,309.45</b>
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,629,599.62	-1,285,152.12
加：营业外收入	五. 38	6,810.00	1,944.00
减：营业外支出	五. 39	3,662.34	272,722.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,626,451.96</b>	<b>-1,555,930.89</b>
减：所得税费用	五. 40	<b>13,705.39</b>	<b>97,700.56</b>
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,640,157.35	-1,653,631.45
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）		<b>-1,640,157.35</b>	<b>-1,653,631.45</b>
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）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-1,640,157.35</b>	<b>-1,653,631.45</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		-0.08	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.08

法定代表人：李继承

主管会计工作负责人：徐向峰

会计机构负责人：徐向峰

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		<b>82,966,067.35</b>	<b>65,341,366.08</b>
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		<b>394,362.30</b>	<b>1,300,603.90</b>
收到其他与经营活动有关的现金	五. 41.1	<b>526,815.68</b>	<b>131,239.85</b>
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>83,887,245.33</b>	<b>66,773,209.83</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>50,314,252.64</b>	<b>33,178,563.58</b>

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		20,865,932.82	22,479,941.68
支付的各项税费		1,896,844.14	836,745.26
支付其他与经营活动有关的现金	五. 41.2	9,455,616.22	9,496,158.32
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>82,532,645.82</b>	<b>65,991,408.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,354,599.51	781,800.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			12,008,196.90
取得投资收益收到的现金			58,702.69
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>			12,066,899.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,985,082.63	13,464,988.90
投资支付的现金		500,100.22	7,508,196.90
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>		<b>5,485,182.85</b>	<b>20,973,185.80</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-5,485,182.85	-8,906,286.21
<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		10,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,000,000.00</b>	<b>5,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,412,499.16	377,388.91
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>		<b>7,412,499.16</b>	<b>3,377,388.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,587,500.84	1,622,611.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-417,463.26</b>	<b>-6,319.76</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-1,960,545.76</b>	<b>-6,508,193.89</b>

加：期初现金及现金等价物余额		<b>15,605,767.76</b>	<b>16,526,338.67</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,645,222.00</b>	<b>10,018,144.78</b>

法定代表人：李继承

主管会计工作负责人：徐向峰

会计机构负责人：徐向峰

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

否

#### (二) 财务报表项目附注

## 苏州安特化妆品股份有限公司 财务报表附注

### 附注一、公司基本情况

苏州安特化妆品股份有限公司（以下简称“公司”）系由苏州安特化妆品有限公司于2017年2月整体变更设立。

苏州安特化妆品有限公司成立于2012年5月，由刘亚斌、夏胜成和李继承共同出资设立组建。

根据2017年2月26日公司股东会决议和发起人协议以及章程的规定，公司已将全体股东以其拥有的原企业基准日2016年12月31日的净资产中的25,933,527.02元按每股1元折合为股本20,100,000股，净资产未折股部分5,833,527.02元计入公司资本公积。

2017年7月10日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意苏州安特化妆品股份有

限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2017]3998号)批复,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

公司注册地址:苏州高新区占桥头街89号。

统一社会信用代码:91320505596935287E。

公司法定代表人:李继承。

公司经营范围:研发、生产、销售:化妆品;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(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)许可项目:消毒剂生产(不含危险化学品)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:消毒剂销售(不含危险化学品);第一类医疗器械生产;第一类医疗器械销售;日用化学产品制造;日用化学产品销售(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)。

## **附注二、财务报表的编制基础**

### **一、编制基础**

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

### **二、持续经营**

公司管理层认为,公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## **附注三、重要会计政策和会计估计**

### **一、遵守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公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **三、记账本位币**

公司以人民币为记账本位币。

### **四、现金及现金等价物的确定标准**

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短(自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,确定为现金等价物。

### **五、外币业务**

## （一）外币业务的核算方法

### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

## 六、 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。

### （一）金融工具的分类

#### 1. 金融资产的分类

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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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)；(2) 以摊余成本计量的金融负债。

## (二) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

### 2. 金融工具的计量方法

#### (1) 金融资产

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应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

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的，将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

##### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### (2) 金融负债

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。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①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。被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，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司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以摊余成本计量的金融负债

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。

### （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：（1）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；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

### （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### （五）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，不得相互抵销。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：

1. 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；

2. 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。

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融

工具), 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。

## (2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据, 未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的, 公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产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, 则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加, 如果合同付款逾期超过(含)30日, 则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加, 除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息, 证明即使逾期超过30日, 信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外, 公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计, 来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。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。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将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, 确定组合的依据如下:

组合名称	计提方法
逾期账龄风险	对于划分为信用风险组合的应收账款, 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, 编制应收账款逾期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。
其他组合	公司将应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合, 参照历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来状况的预测, 通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具, 公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 七、 存货

### (一) 存货的分类

公司存货分为原材料、委托加工物资、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品等。

### (二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

### （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

#### 2. 存货跌价准备的计提方法

（1）公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

### （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

### （五）周转材料的摊销方法

#### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用五五摊销法进行摊销。

#### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

## 八、合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注八之（八）“金融资产减值”。

## 九、固定资产

### （一）固定资产的确认条件

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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
电子设备	3	5.00	31.67
运输设备	4	5.00	23.75

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧

## 十、在建工程

### （一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款

等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 十一、借款费用

### （一）借款费用的范围

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

### （二）借款费用的确认原则

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

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

### （三）借款费用资本化期间的确定

#### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

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，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

#### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

#### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，

但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十二、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

## （二）后续计量

### 1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。使用权资产类别、使用年限、年折旧率列示如下：

使用权资产类别	折旧年限（年/月）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	14 月	85.69

## 十三、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

### （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
软件	10	0.00	10.00
土地使用权	30	0.00	3.33

资产负债表日，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。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## (三) 无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## (四) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

### 2. 开发阶段

开发阶段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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (五) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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。

#### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

### 十四、长期资产减值

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

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 十五、合同负债

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

### 十六、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。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

## （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：

1. 企业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。
2. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十七、租赁负债

### （一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1. 租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需

支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

## 2. 折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并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，公司将剩余金额计入当期损益。

1. 实质固定付款额发生变动；
2. 担保余值预计的应付金额发生变动；
3. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
4. 购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

## 十八、股份支付

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。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，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。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （三）可行权日之后的会计处理

1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债（应付职工薪酬）公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

### （四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积（其他资本公积）。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

## 十九、预计负债

### （一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

1. 该义务是公司承担的现时义务；
2. 该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
3. 该义务的金额能够可靠地计量。

### （二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1. 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。

2. 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。

## 二十、收入

### （一）收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### （二）具体的收入确认政策

对境内客户，公司将商品发出给客户，客户收到商品后，组织进行质量和数量验收，双方进行对账一致后，进行开发票确认销售收入；对境外客户，公司将商品发出报关出口后，待客户收到提单确认后，进行开发票确认收入。

## 二十一、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其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，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

## 二十二、政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，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，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 二十三、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

### (一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

### 2. 递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司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。

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据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。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一

致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十四、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额－可抵扣进项税额	13%（销项税额）
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

### 二、税收优惠及批文

（1）公司出口产品享受增值税“免、抵、退”政策，本期公司出口产品执行13%的退税率。

（2）根据《财政部、国家税务总局关于调整化妆品消费税政策的通知》（财税〔2016〕103号）的规定，自2016年10月1日起，普通美容、修饰类化妆品不再征收消费税。公司适用此规定。

（3）根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（2021年第13号），制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司适用此规定。

## 附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,410.89	10,180.41
银行存款	13,356,578.21	15,371,354.45
其他货币资金	224,232.90	224,232.90
合计	13,645,222.00	15,605,767.76

说明：其他货币资金为支付宝余额。

## 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	500,100.22	
合计	500,100.22	

## 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	9,987,047.45	13,120,920.61
1~2年	558,971.63	308,841.27
2~3年	296,375.23	44,695.53
3年以上	14,838.48	111,861.77
合计	10,857,232.79	13,586,319.18

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,857,232.79	100.00	542,646.48	5.00	10,314,586.31
其中：逾期账龄组合	10,857,232.79	100.00	542,646.48	5.00	10,314,586.31
其他组合					
合计	10,857,232.79	/	542,646.48	/	10,314,586.31

(续表)

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的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,586,319.18	100.00	597,733.54	4.40	12,988,585.64
其中：逾期账龄组合	13,586,319.18	100.00	597,733.54	4.40	12,988,585.64
其他组合					
合计	13,586,319.18	/	597,733.54	/	12,988,585.64

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	9,987,047.45	299,611.42	3.00	12,751,801.78	382,554.06	3.00
逾期1年以内	317,853.66	31,785.37	10.00	426,220.73	42,622.07	10.00
逾期1-2年	241,117.97	48,223.59	20.00	291,739.37	58,347.87	20.00
逾期2-3年	296,375.23	148,187.62	50.00	4,695.53	2,347.77	50.00
逾期3年以上	14,838.48	14,838.48	100.00	111,861.77	111,861.77	100.00
合计	10,857,232.79	542,646.48		13,586,319.18	597,733.54	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	597,733.54		55,087.06			542,646.48
合计	597,733.54		55,087.06			542,646.48

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
HenkelGlobalSupplyChainBV	1,811,268.41	16.68	54,338.05
芭贝拉化妆品(浙江)有限公司	1,631,755.21	15.03	48,952.66
ProfusionCosmetics	1,098,216.39	10.12	32,946.49
HenkelAGANDCo. KGAA	1,019,263.10	9.39	30,577.89
北京植物医生生物科技有限公司	924,592.09	8.52	27,737.76
合计	6,485,095.20	59.74	194,552.85

4. 预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,730,026.67	71.74	3,331,658.35	89.38
1~2年	905,646.71	13.73	377,833.39	10.14
2~3年	905,646.71	13.73		
3年以上	52,500.00	0.80	18,008.00	0.48
合计	6,593,820.09	100.00	3,727,499.74	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
义乌市欧思兰化妆品有限公司	材料费	869,579.04	13.19
汕头市博美塑胶有限公司	材料费	813,085.65	12.33
苏州翼希欧环境科技有限公司	材料费	740,000.00	11.22
上海宸杏化妆品有限公司	材料费	591,677.25	8.97
中山市富勤塑胶有限公司	材料费	304,762.40	4.62
合计		3,319,104.34	50.33

## 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	507,210.17	498,626.69
合计	507,210.17	498,626.69

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	247,710.37	390,038.84
1~2年	161,000.00	65,879.29
2~3年	56,056.71	5,000.00
3年以上	58,130.00	53,130.00
合计	522,897.08	514,048.13

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	56,056.71	65,879.29
押金、保证金	126,330.00	101,130.00
员工备用金	340,510.37	347,038.84
合计	522,897.08	514,048.13
减：坏账准备	15,686.91	15,421.44
净额	507,210.17	498,626.69

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)	
期初余额	15,421.44			15,421.44
期初余额在本期				
——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	265.47			265.47
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,686.91			15,686.91

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	15,421.44	265.47				15,686.91
合计	15,421.44	265.47				15,686.91

⑤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
张慧慧	备用金	132,754.67	1 年以内	25.39	3,982.64
宋元平	备用金	65,000.00	1 年以内 10000, 1-2 年 55000	12.43	1,950.00
刘从得	员工借款	56,056.71	2-3 年	10.72	1,681.70
郑玲	备用金	55,500.00	1 年以内 2500, 1-2 年 53000	10.61	1,665.00
中山生活无忧百货有限公司	押金	50,000.00	3 年以上	9.56	1,500.00
合计		359,311.38		68.71	10,779.34

6. 存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,551,723.30		6,551,723.30	6,443,094.75		6,443,094.75
低值易耗品				130,008.77		130,008.77
在产品	3,026,507.49		3,026,507.49	4,349,249.89		4,349,249.89
自制半成品	3,817,445.59		3,817,445.59	4,316,725.38		4,316,725.38
发出商品	11,012,034.04		11,012,034.04	5,310,790.36		5,310,790.36
库存商品	6,106,046.94		6,106,046.94	3,702,209.58		3,702,209.58
合计	30,513,757.36		30,513,757.36	24,252,078.73		24,252,078.73

## 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	492,050.00	
合计	492,050.00	

## 8. 固定资产

## (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,930,678.73	74,945,155.58
固定资产清理		
合计	73,930,678.73	74,945,155.58

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	58,506,958.92	22,581,583.43	1,647,297.25	1,981,544.30	2,291,845.10	87,009,229.00
2. 本期增加金额		1,508,983.29				1,508,983.29
(1) 购置		1,508,983.29				1,508,983.29
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	58,506,958.92	24,090,566.72	1,647,297.25	1,981,544.30	2,291,845.10	88,518,212.29
二、累计折旧						

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
1. 期初余额	817,745.01	7,742,881.55	1,250,926.03	622,328.03	1,630,192.80	12,064,073.42
2. 本期增加金额	1,278,746.20	901,185.96	64,128.05	172,271.21	107,128.72	2,523,460.14
(1)计提	1,278,746.20	901,185.96	64,128.05	172,271.21	107,128.72	2,523,460.14
3. 本期减少金额						
(1)处置或报废						
4. 期末余额	2,096,491.21	8,644,067.51	1,315,054.08	794,599.24	1,737,321.52	14,587,533.56
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	56,410,467.71	15,446,499.21	332,243.17	1,186,945.06	554,523.58	73,930,678.73
2. 期初账面价值	57,689,213.91	14,838,701.88	396,371.22	1,359,216.27	661,652.30	74,945,155.58

## 9. 在建工程

### (1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程		279,683.23
工程物资		
合计		279,683.23

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,936,848.36	2,456,410.82	7,393,259.18
2. 本期增加金额			
(1)购置			
3. 本期减少金额			
(1)处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额	4,936,848.36	2,456,410.82	7,393,259.18
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	452,544.51	1,000,225.53	1,452,770.04
2. 本期增加金额	210,313.58		210,313.58
(1)计提	210,313.58		210,313.58
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	662,858.09	1,000,225.53	1,663,083.62
<b>三、减值准备</b>			
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			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	4,273,990.27	1,456,185.29	5,730,175.56
2. 期初账面价值	4,484,303.85	1,456,185.29	5,940,489.14

### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
装修费	207,567.73		35,473.62		172,094.11
合计	207,567.73		35,473.62		172,094.11

### 12. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	558,333.39	139,583.35	613,154.98	153,288.74
合计	558,333.39	139,583.35	613,154.98	153,288.74

### 13. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付软件款		105,000.00

项目	期末余额	期初余额
预付设备款		1,854,039.18
合计		1,959,039.18

#### 14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,000,000.00	5,000,000.00
应付利息	11,763.89	5,805.56
合计	10,011,763.89	5,005,805.56

短期借款分类的说明：保证借款为宁波银行贷款，由李继承、甘珊提供保证担保，并签订了编号为07500KB23C1KFEC的最高额保证合同。

#### 15. 应付账款

按款项性质列示的应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	42,163,198.93	37,352,346.87
设备款		42,477.87
工程款	335,423.45	5,728,084.10
合计	42,498,622.38	43,122,908.84

#### 16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,232,972.88	4,265,457.00

#### 17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,554,190.18	20,155,983.61	20,012,605.19	2,697,568.60
二、离职后福利—设定提存计划		852,792.65	852,792.65	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,554,190.18	21,008,776.26	20,865,397.84	2,697,568.60

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,554,190.18	18,618,742.74	18,551,227.09	2,621,705.83
二、职工福利费		543,382.60	543,382.60	
三、社会保险费		478,080.73	478,080.73	
其中：1. 医疗保险费		413,475.23	413,475.23	
2. 工伤保险费		23,257.98	23,257.98	
3. 生育保险费		41,347.52	41,347.52	
四、住房公积金		356,470.08	356,470.08	
五、工会经费和职工教育经费		159,307.46	83,444.69	75,862.77
合计	2,554,190.18	20,155,983.61	20,012,605.19	2,697,568.60

(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、基本养老保险费		826,950.45	826,950.45	
2、失业保险费		25,842.20	25,842.20	
3、企业年金缴费				
合计		852,792.65	852,792.65	

18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		711,265.34
土地使用税	23,669.75	23,669.75
城市维护建设税	26,945.10	88,595.51
教育费附加	11,547.90	37,969.51
地方教育费附加	7,698.60	25,792.54
代扣代缴个人所得税	30,648.13	31,183.11
印花税	21,384.11	22,603.57
房产税	42,000.00	42,000.00
其他	335.70	355.70
合计	164,229.29	983,435.03

19. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	89,458.30	78,009.52
合计	89,458.30	78,009.52

## (2) 其他应付款

### ①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
报销费用	89,458.30	78,009.52
合计	89,458.30	78,009.52

## 20. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,000,000.00	3,000,000.00
应付利息	2,587.04	3,880.56
合计	2,002,587.04	3,003,880.56

## 21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	492,646.81	554,509.41
合计	492,646.81	554,509.41

## 22. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押/保证借款	57,000,000.00	57,000,000.00
应付利息	73,730.56	73,730.56
合计	57,073,730.56	57,073,730.56

说明：2021年1月7日，公司与农业银行签订了编号为320100620210001053的最高额抵押合同，合同规定将公司土地使用权（产权证号：苏（2020）苏州市不动产权第5008709号）作为抵押财产，抵押期限自2021年1月7日至2023年4月17日。2021年1月7日，李继承、广州雷卡贸易有限公司与中国农业银行分别签订了编号为32100520210000648、32100520210000644的最高额保证合同，为贷款提供保证担保，担保金额捌仟壹佰万元整，担保期限自2021年1月7日至2031年1月6日。

## 23. 股本

项目	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
夏胜成	10,854,000.00	54.00						10,854,000.00	54.00
李继承	7,236,000.00	36.00						7,236,000.00	36.00
苏州鼎伦企业管理中心	2,010,000.00	10.00						2,010,000.00	10.00

项目	期初余额		本期增减变动（+、-）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
（有限合伙）									
合计	20,100,000.00	100.00						20,100,000.00	100.00

#### 24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,833,527.02			5,833,527.02
以权益结算的股份支付行权前形成	1,141,867.78			1,141,867.78
合计	6,975,394.80			6,975,394.80

#### 25. 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	912,153.60			912,153.60
合计	912,153.60			912,153.60

#### 26. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-4,071,692.90	-4,926,579.22
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	-4,071,692.90	-4,926,579.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,640,157.35	854,886.32
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-5,711,850.25	-4,071,692.90

#### 27. 营业收入和营业成本

##### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期金额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,569,569.28	53,945,702.43	57,050,254.18	46,141,497.29
其他业务	405,515.20	321,756.78	457,783.23	280,529.82
合计	71,975,084.48	54,267,459.21	57,508,037.41	46,422,027.11

#### 28. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	343,169.53	97,405.13

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	147,072.66	41,745.05
地方教育附加	97,568.91	27,830.03
土地使用税	47,339.50	47,339.50
车船使用税	2,220.00	2310
印花税	34,839.13	6,901.00
环保税	651.4	671.4
房产税	84,000.00	
其他		160
合计	756,861.13	224,362.11

### 29. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,277,838.59	1,712,849.79
检测费	1,011,054.85	
运输费	613,708.53	
差旅费	445,196.73	9,183.00
招待费	262,897.12	70,791.67
业务宣传费	542,442.56	
样品费	160,484.26	108,052.63
办公费	82,113.43	243,996.29
其他	158,411.29	25,149.05
合计	5,554,147.36	2,170,022.43

### 30. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,062,895.50	1,777,442.94
代理咨询费	865,805.90	247,877.12
租赁费及物业费	178,077.40	240,932.74
折旧及摊销	781,738.15	166,840.88
差旅费	234,653.25	98,185.78
业务招待费	229,070.23	362,938.50
办公费	238,382.86	242,462.80
业务宣传费	74,257.43	
汽车费	109,897.32	14,380.30
服务费	2,804,846.84	2,293,740.82
存货盘亏	490,446.18	1,233,053.45

项目	本期发生额	上期发生额
其他	227,919.37	200,458.32
合计	8,297,990.43	6,878,313.65

### 31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	370,315.03	218,298.81
职工薪酬	2,736,158.25	2,344,855.18
试验检测费	104,441.57	283,959.57
折旧摊销	87,968.76	66,412.35
其他费用	168,606.49	273,896.28
合计	3,467,490.10	3,187,422.19

### 32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,417,163.97	377,388.91
减：利息收入	10,511.07	9,619.58
加：手续费	20,505.86	180,365.86
加：汇兑损失（减收益）	-200,337.35	-66,425.85
减：贷款贴息	11,300.00	
合计	1,215,521.41	481,709.34

### 33. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助计入	18,070.79	119,676.27	18,070.79
个税手续费返回	1,827.92		
合计	19,898.71	119,676.27	18,070.79

注：政府补助明细情况详见附注五-45. 政府补助

### 34. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
理财收益		58,702.69	
合计		58,702.69	

### 35. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
基金产品公允价值变动		4,871.06

项目	本期发生额	上期发生额
合计		4,871.06

### 36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-65,113.17	383,309.45

### 37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
固定资产处置利得或损失		4,107.83	
合计		4,107.83	

### 38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
(1)赔偿收入	6,810.00		6,810.00
(2)其他		1,944.00	
合计	6,810.00	1,944.00	6,810.00

### 39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
(1)罚款、滞纳金支出	200.00	15,000.00	200.00
(2)赔偿金	3,462.34	13,276.77	3,462.34
(3)无法收回的押金		94,446.00	
(4)捐赠支出		150,000.00	
合计	3,662.34	272,722.77	3,662.34

### 40. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	13,705.39	97,700.56
合计	13,705.39	97,700.56

### 41. 现金流量表项目注释

#### (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
政府补助	29,370.79	119,676.27
利息收入	10,511.07	9,619.58

项目	本期发生额	上期发生额
往来及其他	486,933.82	1,944.00
合计	526,815.68	131,239.85

(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
费用	9,062,948.32	6,167,357.13
往来及其他	392,667.90	3,328,801.19
合计	9,455,616.22	9,496,158.32

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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-1,640,157.35	-1,653,631.45
加：资产减值准备	65,113.17	-383,309.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,523,460.14	831,454.79
使用权资产折旧		76,315.85
无形资产摊销	210,313.58	203,779.56
长期待摊费用摊销	35,473.62	194,830.89
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)		-4,107.83
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)		-4,871.06
财务费用(收益以“-”号填列)	1,417,163.97	383,708.67
投资损失(收益以“-”号填列)		-58,702.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	13,705.39	97,700.56
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)	-6,261,678.63	6,710,809.36
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-638,132.91	2,854,796.49
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,629,338.53	-8,466,972.70
经营活动产生的现金流量净额	1,354,599.51	781,800.99
<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	13,645,222.00	10,018,144.78

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	15,605,767.76	16,526,338.67
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	-1,960,545.76	-6,508,193.89

#### 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
无形资产	4,273,990.27	借款抵押
合计	4,273,990.27	/

#### 44. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：韩元	557,000.00	0.0055	3,063.50
卢布	450.00	0.0834	37.53
欧元	307.57	7.8771	2,422.76
瑞士法郎	799.95	8.0614	6,448.72
新加坡元	2,000.00	5.3442	10,688.40
英镑	2,087.79	9.1432	19,089.08
应收账款			
其中：欧元	405,516.88	7.8771	3,194,297.02

#### 45. 政府补助

##### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目
(1) 稳岗补贴	收益	11,500.79	其他收益
(2) 开发费补助	收益	6,570.00	其他收益
(3) 贷款贴息	收益	11,300.00	财务费用
合计		29,370.79	

#### 附注六、关联方及关联交易

##### 1. 本公司实际控制人情况

本公司共同控制人为夏胜成、李继承。

## 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州道劭网络科技有限公司	受股东夏胜成、李继承控制
广州雷卡贸易有限公司	受股东夏胜成控制
广州欧卡娜化妆品有限公司	受股东夏胜成最终控制
苏州雷卡化妆品有限公司	受股东夏胜成最终控制
义乌市卞卡贸易有限公司	受股东李继承控制
欧菲姿时尚有限公司	受股东夏胜成最终控制
甘珊	股东李继承配偶

## 3. 关联交易情况

### (1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州欧卡娜化妆品有限公司	销售商品	63,860.18	
欧菲姿时尚有限公司	销售商品	95,826.80	128,227.50
湖州欧思兰化妆品有限公司	销售商品	35,500.88	

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李继承	10,000,000.00	2022-6-6	2030-6-6	否
甘珊				
李继承	81,000,000.00	2021-01-07	2031-01-06	否
广州雷卡贸易有限公司				

注：由甘珊、李继承为宁波银行贷款提供保证担保，并签订了编号为07500KB23C1KFEC的最高额保证合同；由李继承、广州雷卡贸易有限公司为中国农业银行贷款提供保证担保，并分别签订了编号为32100520210000648、32100520210000644的最高额保证合同。

## 4. 关联方应收应付款项

### (1) 应收款项

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	广州欧卡娜化妆品有限公司	72,162.00	2,164.86	103,395.00	3,101.85
应收账款	欧菲姿时尚有限公司	99,512.00	2,985.36	373,912.87	11,217.39
应收账款	湖州欧思兰化妆品有限公司	28,656.00	859.68		

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
合计		200,330.00	6,009.90	477,307.87	14,319.24

## (2) 应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
合同负债	义乌市卞卡贸易有限公司	96,702.11	96,702.11
合计		96,702.11	96,702.11

## 附注七、或有事项及或有事项

截止2023年6月30日，公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 附注八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注九、其他重要事项

截止2023年6月30日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 附注十、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,370.79	
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，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	

项目	金额	说明
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	3,147.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	32,518.45	
减：所得税影响数		
非经常性损益净额（影响净利润）	32,518.45	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	32,518.45	

## 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/股）	
		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	-7.10%	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.24%	-0.08	-0.08

### 附注十一、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

董事长：夏胜成

苏州安特化妆品股份有限公司

2023年8月18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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	29,370.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3147.66
<b>非经常性损益合计</b>	<b>32,518.45</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>32,518.45</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