

上海晟事美安实业股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 31-00861 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 31-00861 号

上海晟事美安实业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海晟事美安实业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年十一月二十九日



合并资产负债表

编制单位：上海浦东美安实业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	10,044,552.14	13,041,416.35	9,614,053.68
交易性金融资产	五、（二）	10,006,662.85		19,080,076.94
衍生金融资产				
应收票据	五、（三）			38,585.08
应收账款	五、（四）	29,975,842.21	33,278,480.42	17,514,306.05
应收款项融资				
预付款项	五、（五）	683,116.42	321,410.63	123,892.65
其他应收款	五、（六）	998,725.07	1,679,127.66	4,095,133.63
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（七）	52,719,511.93	39,274,716.02	43,658,807.40
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	892,302.93	664,032.56	1,167,548.69
流动资产合计		105,320,713.55	88,259,183.64	95,292,404.12
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				
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、（九）	46,728,329.90	35,007,043.54	10,182,235.53
在建工程	五、（十）	904,677.72		
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、（十一）	20,416,475.57	21,428,847.38	24,100,258.23
无形资产	五、（十二）	2,113,145.19	185,978.96	385,136.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五、（十三）	14,985,006.28	11,998,982.64	9,325,677.44
递延所得税资产	五、（十四）	456,212.11	445,909.45	370,195.44
其他非流动资产	五、（十五）	409,107.50	11,089,150.56	13,587,862.58
非流动资产合计		86,012,954.27	80,155,912.53	57,951,365.58
资产总计		191,333,667.82	168,415,096.17	153,243,769.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张新



赵利苗



代国春





合并资产负债表（续）

编制单位：上海波事美安实业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十七）	35,019,500.00	25,021,875.00	16,015,944.45
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十八）	29,014,604.41	19,156,804.56	18,833,477.57
预收款项				
合同负债	五、（十九）	353,985.92	726,823.30	4,096,763.80
应付职工薪酬	五、（二十）	4,104,371.34	4,718,915.91	5,498,021.69
应交税费	五、（二十一）	2,784,758.85	3,531,579.47	2,468,539.74
其他应付款	五、（二十二）	158,016.47	184,333.52	4,751,664.90
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	五、（二十三）	2,388,298.35	2,165,207.81	2,080,062.03
其他流动负债	五、（二十四）	1,316,754.14	682,380.63	2,600,564.33
流动负债合计		65,140,289.48	56,187,920.20	56,345,038.51
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	五、（二十五）	18,694,909.82	20,057,598.18	22,222,805.85
长期应付款				
长期应付职工薪酬	五、（二十六）	271,233.60	180,182.82	59,743.67
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	五、（十四）			
其他非流动负债				
非流动负债合计		18,966,143.42	20,237,781.00	22,282,549.53
负债合计		84,106,432.90	76,425,701.20	78,627,588.04
股东权益：				
股本	五、（二十七）	34,860,000.00	34,860,000.00	34,860,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	17,798,186.51	17,798,186.51	17,798,186.51
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十九）	9,237,820.47	9,237,820.47	6,657,575.19
未分配利润	五、（三十）	45,331,227.94	30,093,387.99	15,300,419.96
归属于母公司股东权益合计		107,227,234.92	91,989,394.97	74,616,181.66
少数股东权益				
股东权益合计		107,227,234.92	91,989,394.97	74,616,181.66
负债和股东权益总计		191,333,667.82	168,415,096.17	153,243,769.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鲍长新

新鲍
印长

赵利普

赵利普

代国春

代国春





母公司资产负债表

编制单位：上海宝龙实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金		9,272,115.84	11,728,106.65	8,882,905.64
交易性金融资产		10,006,662.85		19,080,076.94
衍生金融资产				
应收票据				38,585.08
应收账款	十三、（一）	30,858,961.66	33,448,799.14	16,733,655.03
应收款项融资				
预付款项		611,996.42	321,410.63	123,892.65
其他应收款	十三、（二）	11,918,225.07	11,598,627.66	4,024,633.63
其中：应收利息				
应收股利				
存货		52,480,030.97	39,018,604.08	43,236,562.79
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		563,704.63	645,956.66	1,122,221.79
流动资产合计		115,711,697.44	96,761,504.82	93,242,533.55
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	2,353,571.37	2,353,571.37	353,571.37
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		37,372,002.55	35,007,043.54	10,174,843.12
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		20,416,475.57	21,428,847.38	24,100,258.23
无形资产		145,554.94	185,978.96	385,136.36
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		14,985,006.28	11,998,982.64	9,325,677.44
递延所得税资产		452,116.67	443,430.19	330,275.37
其他非流动资产		409,107.50	269,972.78	13,587,862.58
非流动资产合计		76,133,834.88	71,687,826.86	58,257,624.47
资产总计		191,845,532.32	168,449,331.68	151,500,158.02

法定代表人：

鲍新

主管会计工作负责人：

新鲍
印长

鲍新

会计机构负责人：

代国春

代国春





母公司资产负债表（续）

编制单位：上海双毛实业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：				
短期借款		25,019,500.00	25,021,875.00	14,013,888.89
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		29,774,177.24	19,107,696.56	18,822,974.42
预收款项				
合同负债		353,985.92	726,823.30	4,097,310.71
应付职工薪酬		3,969,931.76	4,703,779.05	5,391,487.49
应交税费		2,623,594.22	3,521,239.52	2,468,023.88
其他应付款		158,016.47	184,333.52	4,746,400.15
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		2,388,298.35	2,165,207.81	2,080,062.03
其他流动负债		1,235,926.66	682,380.63	2,586,698.42
流动负债合计		65,523,430.62	56,113,335.39	54,206,845.99
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		18,694,909.82	20,057,598.18	22,222,805.86
长期应付款				
长期应付职工薪酬		271,233.60	180,182.82	59,743.67
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		18,966,143.42	20,237,781.00	22,282,549.53
负债合计		84,489,574.04	76,351,116.39	76,489,395.52
股东权益：				
股本		34,860,000.00	34,860,000.00	34,860,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		17,798,186.51	17,798,186.51	17,798,186.51
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		9,237,820.47	9,237,820.47	6,657,575.19
未分配利润		45,459,951.30	30,202,208.31	15,695,000.80
股东权益合计		107,355,958.28	92,098,215.29	75,010,762.50
负债和股东权益总计		191,845,532.32	168,449,331.68	151,500,158.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

编制单位：上海新鲍印实业有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	五、(三十一)	108,468,602.00	206,973,939.34	204,489,696.56
减：营业成本	五、(三十一)	75,134,338.27	149,200,316.03	164,479,729.79
税金及附加	五、(三十二)	231,371.44	528,240.46	301,815.27
销售费用	五、(三十三)	4,957,778.58	8,296,889.81	9,837,234.52
管理费用	五、(三十四)	7,667,315.30	14,000,692.38	13,363,247.77
研发费用	五、(三十五)	3,424,779.63	6,568,096.01	6,903,361.01
财务费用	五、(三十六)	-180,005.15	1,185,612.42	562,834.04
其中：利息费用	五、(三十六)	419,933.96	1,177,451.33	1,002,390.68
利息收入	五、(三十六)	57,234.17	106,300.24	75,138.79
加：其他收益	五、(三十七)	178,770.11	2,786,120.24	2,321,569.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	6,662.85	348,056.23	316,147.24
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				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	154,774.31	-685,127.77	588,617.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-131,008.38	356,960.61	239,731.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)		-300,018.23	40,558.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,422,222.82	29,724,083.31	12,558,098.55
加：营业外收入	五、(四十二)	37,319.03	1,130,845.73	5,050,771.93
减：营业外支出	五、(四十三)	2,037.45	1,041,996.77	96,503.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,457,504.40	29,812,932.27	17,512,367.27
减：所得税费用	五、(四十四)	2,219,664.45	3,724,716.96	1,815,907.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,237,839.95	26,088,215.31	15,696,459.54
(一) 按经营持续性分类：				
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,237,839.95	26,088,215.31	15,696,459.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
(二) 按所有权归属分类：				
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,237,839.95	26,088,215.31	15,696,459.54
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额		-		
(一) 归属母公司股东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				
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				
六、综合收益总额		15,237,839.95	26,088,215.31	15,696,459.54
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		15,237,839.95	26,088,215.31	15,696,459.54
(二) 归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	十四、(二)	0.44	0.75	0.45
(二) 稀释每股收益	十四、(二)	0.44	0.75	0.45

法定代表人：

鲍长新

主管会计工作负责人：

新鲍印长

赵利苗 赵利苗

会计机构负责人：代国春

代国春



母公司利润表

编制单位：上海晨星实业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、营业收入	十三、（四）	108,484,818.39	205,836,184.11	203,807,642.70
减：营业成本	十三、（四）	75,536,576.79	148,607,442.00	163,805,834.97
税金及附加		215,436.81	520,647.17	297,109.13
销售费用		4,805,091.71	7,930,924.25	9,294,783.95
管理费用		7,450,162.51	13,957,330.40	13,269,443.21
研发费用		3,424,779.63	6,566,096.01	6,903,361.01
财务费用		-179,031.14	1,161,738.38	516,054.02
其中：利息费用		419,933.96	1,170,806.89	955,024.94
利息收入		55,811.86	103,522.57	73,845.37
加：其他收益		173,430.29	2,772,275.48	2,295,506.46
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	6,662.85	348,056.23	316,147.24
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				
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）		162,855.20	-872,331.85	658,231.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-131,008.38	356,960.61	239,731.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-300,018.23	40,558.02
二、营业利润		17,443,742.04	29,396,948.14	13,271,230.69
加：营业外收入		37,319.03	1,130,845.18	5,050,771.63
减：营业外支出		2,037.45	1,038,062.38	95,248.76
三、利润总额		17,479,023.62	29,489,730.94	18,226,753.56
减：所得税费用		2,221,280.63	3,687,278.15	1,829,830.35
四、净利润		15,257,742.99	25,802,452.79	16,396,923.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,257,742.99	25,802,452.79	16,396,923.21
（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				
（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		15,257,742.99	25,802,452.79	16,396,923.21
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.44	0.74	0.47
（二）稀释每股收益		0.44	0.74	0.47

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

邵长新

新鲍
印长

赵新苗

赵新苗

代国君

代国君



合并现金流量表

编制单位：上海显事实业股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		118,089,573.60	203,889,480.63	215,632,308.89
收到的税费返还		3,983,395.29	6,839,612.21	3,980,011.85
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	206,240.51	4,776,874.84	11,163,759.87
经营活动现金流入小计		122,279,209.40	215,505,967.68	230,776,080.61
购买商品、接受劳务支付的现金		82,594,865.43	142,987,387.58	157,142,533.11
支付给职工以及为职工支付的现金		14,151,298.91	25,633,117.54	27,407,658.73
支付的各项税费		3,500,385.82	12,458,857.54	4,213,194.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	5,411,106.48	16,538,519.21	8,659,116.35
经营活动现金流出小计		105,657,656.64	197,617,881.87	197,422,502.43
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十六）	16,621,552.76	17,888,085.81	33,353,578.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			37,967,900.00	40,002,010.00
取得投资收益收到的现金			348,056.23	205,242.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,935.56	464,555.26
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			38,348,891.79	40,671,807.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,327,252.15	30,839,811.81	16,759,255.92
投资支付的现金		10,000,000.00	19,000,000.00	43,170,000.00
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		18,327,252.15	49,839,811.81	59,929,255.92
投资活动产生的现金流量净额		-18,327,252.15	-11,490,920.02	-19,257,448.43
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		10,000,000.00	27,000,000.00	18,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	27,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	18,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,020.83	9,081,047.24	9,139,548.67
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、（四十五）	1,445,956.92	2,885,535.44	2,189,972.64
筹资活动现金流出小计		11,860,977.75	29,966,582.68	31,329,521.31
筹资活动产生的现金流量净额		-1,860,977.75	-2,966,582.68	-13,329,521.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		589,812.93	-3,220.44	427,138.70
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十六）	-2,996,864.21	3,427,362.67	1,193,747.14
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十六）	13,041,416.35	9,614,053.68	8,420,306.54
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十六）	10,044,552.14	13,041,416.35	9,614,053.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鲍长新

新鲍
印长

鲍长新

代国春

代国春





母公司现金流量表

编制单位：上海新鲍印长美安实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2024年1-6月	2023年度	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		117,324,728.97	201,461,822.92	212,126,273.39
收到的税费返还		3,983,395.29	6,839,612.21	3,980,011.85
收到其他与经营活动有关的现金		199,478.38	4,760,251.86	10,954,803.90
经营活动现金流入小计		121,507,602.64	213,061,686.99	227,061,089.14
购买商品、接受劳务支付的现金		82,223,610.33	142,565,039.35	154,663,526.80
支付给职工以及为职工支付的现金		14,074,451.03	25,325,675.22	27,195,838.12
支付的各项税费		3,418,553.62	12,359,954.32	4,099,390.27
支付其他与经营活动有关的现金		6,304,879.13	26,332,971.73	8,280,238.19
经营活动现金流出小计		106,021,494.11	206,583,640.62	194,238,993.38
经营活动产生的现金流量净额		15,486,108.53	6,478,046.37	32,822,095.76
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			37,967,900.00	40,002,010.00
取得投资收益收到的现金			348,056.23	205,242.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			32,935.56	464,555.26
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			38,348,891.79	40,671,807.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,650,934.52	20,020,634.03	16,759,255.92
投资支付的现金		10,000,000.00	21,000,000.00	43,170,000.00
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		16,650,934.52	41,020,634.03	59,929,255.92
投资活动产生的现金流量净额		-16,650,934.52	-2,671,742.24	-19,257,448.43
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		10,000,000.00	27,000,000.00	16,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	27,000,000.00	16,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	16,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,020.83	9,072,347.24	9,092,210.71
支付其他与筹资活动有关的现金		1,445,956.92	2,885,535.44	2,189,972.64
筹资活动现金流出小计		11,860,977.75	27,957,882.68	29,282,183.35
筹资活动产生的现金流量净额		-1,860,977.75	-957,882.68	-13,282,183.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		569,812.93	-3,220.44	427,138.70
五、现金及现金等价物净增加额		-2,455,990.81	2,845,201.01	709,602.68
加：期初现金及现金等价物余额		11,728,106.65	8,882,905.64	8,173,302.96
六、期末现金及现金等价物余额		9,272,115.84	11,728,106.65	8,882,905.64

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

鲍长新



赵利苗



代国香





合并股东权益变动表

单位：人民币元

归属于母公司股东权益									
一、上年期末余额	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
	实收资本	其他	资本公积	其他					
34,800,000.00	34,800,000.00		17,798,186.51		17,798,186.51				9,237,820.47
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	34,800,000.00		17,798,186.51		17,798,186.51				9,237,820.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股本投入和减少资本									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期期末余额	34,800,000.00		17,798,186.51		17,798,186.51				9,237,820.47
少数股东权益									
合计									
91,002,294.97									
15,237,820.95									
15,237,820.95									
107,237,214.92									

法定代表人：

张建新

新鲍印长

主管会计工作负责人：

赵利强

赵利强

合计金额负责人：代国春

代国春





合并股东权益变动表

单位：人民币元

编制单位：福建美安实业股份有限公司	2023年度									
	美安实业股份有限公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益
一、上年期末余额	31,860,000.00		17,798,186.51				6,657,575.19	15,300,419.96	74,616,181.66	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	31,860,000.00		17,798,186.51				6,657,575.19	15,300,419.96	74,616,181.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,500,215.28	14,792,958.03	17,373,213.31	
（一）综合收益总额										
（二）股东投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积							2,500,215.28	-11,295,245.28	-8,715,000.00	
2. 对股东的分配							2,500,215.28	-2,500,245.28		
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	31,860,000.00		17,798,186.51				9,237,820.47	30,093,387.99	91,989,394.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

新鲍印长

赵利军

赵利军

代国春

代国春





合并股东权益变动表

归属于母公司所有者权益											2022年度	
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股本 权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	34,860,000.00			17,790,106.51				5,017,092.87	9,958,453.74	67,634,722.12		67,634,722.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	34,860,000.00			17,790,106.51				5,017,092.87	9,958,453.74	67,634,722.12		67,634,722.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,639,692.32	5,341,787.22	6,981,459.54		6,981,459.54
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本									15,406,409.54	15,406,409.54		15,406,409.54
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								1,639,692.32	-10,354,692.32	-8,715,000.00		-8,715,000.00
2. 对股东的分配								1,639,692.32	-1,639,692.32			
3. 其他									-8,715,000.00	-8,715,000.00		-8,715,000.00
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	34,860,000.00			17,790,106.51				6,657,575.19	15,300,409.06	74,616,181.66		74,616,181.66

单位：人民币元

法定代表人：赵利军

主管会计工作负责人：赵利军

会计机构负责人：赵利军

新鲍印长

张建新



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	34,860,000.00				17,798,186.51				9,237,826.47	30,292,208.31	92,008,215.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	34,860,000.00				17,798,186.51				9,237,826.47	30,292,208.31	92,008,215.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 税后利润											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（三）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（四）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	34,860,000.00				17,798,186.51				9,237,826.47	45,459,051.36	107,355,936.29

法定代表人：

张长新

新鲍印长

注册会计师：工作人员：赵利苗

会计师事务所：天圆全





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	34,860,000.00				17,798,186.51				6,657,157.19	15,495,000.00	75,010,762.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	34,860,000.00				17,798,186.51				6,657,157.19	15,495,000.00	75,010,762.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,580,245.28	-11,295,245.28	-8,715,000.00
2. 对股东的分配									2,580,245.28	-2,580,245.28	
3. 其他										-8,715,000.00	-8,715,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	34,860,000.00				17,798,186.51				9,237,820.47	30,202,308.31	92,098,215.29

法定代表人：

鲍长明

新鲍印长

主管会计工作负责人：

赵利伟

赵利伟

会计机构负责人：成国芳

成国芳





母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	34,860,000.00				17,798,186.51				5,017,682.87	9,652,769.91	67,328,839.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	34,860,000.00				17,798,186.51				5,017,682.87	9,652,769.91	67,328,839.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,639,692.32	6,042,330.89	7,681,923.21
（一）综合收益总额										10,390,923.21	10,390,923.21
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									1,639,692.32	-10,351,692.32	-8,715,000.00
2. 对股东的分配									1,639,692.32	-1,639,692.32	
3. 其他										-8,715,000.00	-8,715,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	34,860,000.00				17,798,186.51				6,657,375.19	15,693,000.80	73,010,762.50

法定代表人：

鲍长新



主管会计工作负责人：

赵利雷



会计机构负责人：代同春



上海晟事美安实业股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

上海晟事美安实业股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名为上海晟事绩业实业有限公司。上海晟事绩业实业有限公司成立于2007年7月16日, 由上海晟事绩业刀片有限公司、鲍长新、鲍启明、周勇民共同出资设立, 设立时注册资本为150万元人民币。经过历次增资及股权转让后, 截至2012年9月13日, 本公司注册资本1,600.00万元, 实收资本1,600.00万元。

2012年10月28日, 本公司股东会决定以2012年9月30日净资产17,028,615.14元为基础按1.0643:1比例折合股本1600万元, 整体变更为股份公司。其中股本1600.00万股, 每股面值1元, 净资产折股后的余额1,028,615.14元转入资本公积。本次出资业经中喜会计师事务所上海分所出具的中《中喜上验资字【2012】第00136号》验资报告予以验证。

经过历次增资及股权转让后, 截至2024年6月30日, 本公司注册资本3,486.00万元, 股本3,486.00万元。

本公司经营地址为上海市奉贤区金汇镇工业路1288号5幢, 法定代表人鲍长新。统一社会信用代码: 91310000664328383Q。

公司主要从事手动剃须刀和刮毛刀研发、设计、生产、销售及服务。公司主要产品为手动剃须刀和刮毛刀等相关系列产品, 包括手动剃须刀成品、刮毛刀、刀柄、刀头及相关产品配件等。

本公司主要经营范围为: 一般项目: 日用百货销售; 电子元器件批发; 电子元器件零售; 电子元器件制造; 文具用品批发; 文具用品零售; 化工产品销售(不含许可类化工产品); 再生资源销售; 金属工具制造; 机械零件、零部件销售; 机械零件、零部件加工; 金属材料销售; 金属工具销售; 日用杂品销售; 会议及展览服务; 货物进出口; 技术进出口; 刀具销售; 刀具制造; 化妆品批发; 化妆品零售; 日用杂品制造; 家用电器销售; 家用电器制造; 家用电器研发; 包装专用设备制造; 专用设备制造(不含许可类专业设备制造); 金属制品销售; 五金产品零售; 五金产品批发; 五金产品制造; 物业管理; 普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目); 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务); 以自有资金从事投资活动;



非居住房地产租赁；礼仪服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让、技术推广。（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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年11月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则等规定（以下称“企业会计准则”），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日的财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日



常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元人民币
重要应收款项坏账准备收回或转回	100 万元人民币
重要的应收款项核销	100 万元人民币
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上,当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

（六）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现



为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

（九）外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率（当月第一个工作日的汇率中间价）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括



利息和股利收入)计入当期损益。在初始确认时,如果能消除或减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出,不得撤销。

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出,且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量,除获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关利得和损失均计入其他综合收益,且后续不转入当期损益。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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;如不存在活跃市场,采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:(1)收取金融资产现金流量的合同权利终止;(2)金融资产已转移,且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的,终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代,或现有负债的条款被实质性修改,终止确认现有金融负债,并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

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(含应收款项,包括应收票据和应收账款)、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其



账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	银行承兑汇票
组合 2：商业承兑汇票	商业承兑汇票

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	应收其他客户
组合 2：关联方组合	应收关联方客户

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。



②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：账龄组合	往来款
组合2：关联方组合	关联方款项
组合3：其他组合	保证金、押金、海关退税等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。



3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。



2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、办公及电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	3.00-15.00	5.00	6.33-31.67
运输设备	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公及电子设备	年限平均法	3.00-10.00	5.00	9.50-31.67

(十六) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。



(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十八) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。



使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	43.00	土地权证	年限平均法
专利权	18.00	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法
软件	2.5-10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

（十九）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、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。

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



上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。



(二十二) 收入

1. 收入确认原则

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。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括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。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。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，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

2. 具体原则

(1) 线上销售

对于线上销售，客户通过电商平台下单付款，由公司安排物流配送至客户。对于跨境电商，以完成报关取得相关单证后确认收入；对于境内电商，①消费者通过电子商务系统公司自营平台下单，以终端消费者在收货后7天内主动确认收货或未主动确认收货，在系统达到相应时点自动确认收货且对应款项转入公司账户后确认收入；②取得电商平台月度结算单并核对无误后确认收入。

(2) 线下销售

①境内销售

公司的境内销售分为境内直销模式和境内经销模式，二者收入确认原则一致。在境内销售模式下，公司根据与客户签订的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或者送货上门或者由客户上门自提，在取得客户的签收单或已签字的送货单或物流信息显示客户已完成签收后确认收入。



②境外销售

在境外销售模式下，根据公司与客户签订的产品销售合同，境外销售的商品在检验合格后运抵指定港口，在货物办理报关手续并取得相关单证后确认收入。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该



负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十五）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本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。

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。



(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率;若无法合理确定租赁内含利率,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率,即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁,以及单项资产全新时价值低于 5000.00 元的租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日,将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确认为融资租赁,除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益,未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要的会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(“解释 16 号”)。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理相关规定,对会计政策相关内容进行调整。

根据规定,对于租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易而产生的等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,本公司相应确认为递延所得税负债和递延所得税资产。该新增确认的递延所得税资产和递延所得税负债满足资产负债表净额列报的条件,净



额列报后采用上述规定未对本公司的财务状况及经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入或加工收入	6%、13%、 出口退税率为13%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率
上海晟事美安实业股份有限公司	15%
上海美安护理用品有限公司	20%
六安市泓杰金属制品科技有限公司	20%

(二) 重要税收优惠及批文

1、小微企业的企业所得税优惠

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）规定：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%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50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）规定：自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过100万元的部分，在上述规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）规定：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业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。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第6号）规定：自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税



所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司下设子公司中上海美安护理用品有限公司和六安市泓杰金属制品科技有限公司，符合优惠条件的享受上述所得税的优惠。

2、高新技术企业的企业所得税优惠

公司于 2020 年 11 月 12 日和 2023 年 11 月 15 日分别获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202031003222 和 GR202331002160 的高新技术企业证书，2020 年度至 2025 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。公司按《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税【2018】99 号）、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告【2021】6 号），研发费用在按规定据实扣除的基础上再按 75% 的比例在企业所得税税前加计扣除。财政部税务总局科技部公告 2022 年第 28 号规定，现行适用研发费用税前加计扣除比例 75% 的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。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》（2023 年第 7 号）规定，除烟草制造业、住宿和餐饮业、批发和零售业、房地产业、租赁和商务服务业、娱乐业等以外，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 2023 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 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销

3、进项税加计抵减税收优惠

2023 年 9 月 3 日财政部、税务总局发布《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，允许先进制造企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。



五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	49,191.34	25,191.34	107,676.22
银行存款	9,631,709.94	12,832,047.70	9,226,761.17
其他货币资金	363,650.86	184,177.31	279,616.29
合 计	10,044,552.14	13,041,416.35	9,614,053.68

(二) 交易性金融资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	指定理由和依据
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	10,006,662.85		19,080,076.94	—
其中：理财产品	10,006,662.85		19,080,076.94	—
合 计	10,006,662.85		19,080,076.94	—

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票			38,585.08
商业承兑汇票			
小 计			38,585.08
减：坏账准备			
合 计			38,585.08

2. 截止2024年6月30日无已质押的应收票据。

3. 截止2024年6月30日无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	31,467,507.21	35,005,278.36	17,820,046.46
1至2年	116,729.09	33,522.83	795,047.05
2至3年			57,457.97
3至4年			
小 计	31,584,236.30	35,038,801.19	18,672,551.48
减：坏账准备	1,608,394.09	1,760,320.77	1,158,245.43
合 计	29,975,842.21	33,278,480.42	17,514,306.05



2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	31,584,236.30	100.00	1,608,394.09	5.09	29,975,842.21
其中：组合 1：账龄组合	31,584,236.30	100.00	1,608,394.09	5.09	29,975,842.21
合 计	31,584,236.30	100.00	1,608,394.09	5.09	29,975,842.21

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,038,801.19	100.00	1,760,320.77	5.02	33,278,480.42
其中：组合 1：账龄组合	35,038,801.19	100.00	1,760,320.77	5.02	33,278,480.42
合 计	35,038,801.19	100.00	1,760,320.77	5.02	33,278,480.42

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,672,551.48	100.00	1,158,245.43	6.20	17,514,306.05
其中：组合 1：账龄组合	18,672,551.48	100.00	1,158,245.43	6.20	17,514,306.05
合 计	18,672,551.48	100.00	1,158,245.43	6.20	17,514,306.05

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,467,507.21	1,573,375.36	5.00	35,005,278.36	1,750,263.92	5.00
1 至 2 年	116,729.09	35,018.73	30.00	33,522.83	10,056.85	30.00
2 至 3 年						
合 计	31,584,236.30	1,608,394.09	5.09	35,038,801.19	1,760,320.77	5.02

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,820,046.46	891,002.32	5.00
1 至 2 年	795,047.05	238,514.12	30.00



账 龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	57,457.97	28,728.99	50.00
合 计	18,672,551.48	1,158,245.43	6.20

3. 坏账准备情况

类 别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	627,917.46	530,327.97				1,158,245.43
合 计	627,917.46	530,327.97				1,158,245.43

类 别	2023年1月1日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,158,245.43	685,127.77		83,052.43		1,760,320.77
合 计	1,158,245.43	685,127.77		83,052.43		1,760,320.77

类 别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,760,320.77	-151,926.68				1,608,394.09
合 计	1,760,320.77	-151,926.68				1,608,394.09

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止2024年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Estrid Studios AB	15,605,795.40		15,605,795.40	49.41	780,289.77
宁波艾博日用品有限公司	4,658,111.60		4,658,111.60	14.75	232,905.58
SCHICK ASIA LIMITED	4,541,714.86		4,541,714.86	14.38	227,085.74
上海益销科技有限公司	1,753,841.77		1,753,841.77	5.55	87,892.09
焕醒科技(杭州)有限公司	1,173,774.61		1,173,774.61	3.72	58,688.73
合 计	27,733,238.24		27,733,238.24	87.81	1,386,661.91

截止2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
Estrid Studios AB	11,204,875.12		11,204,875.12	31.98	560,243.76
嫫若(上海)贸易有限公司	8,028,680.55		8,028,680.55	22.91	401,434.03
SCHICK ASIA LIMITED	7,017,288.36		7,017,288.36	20.03	350,864.42



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波艾博日用品有限公司	3,446,336.24		3,446,336.24	9.84	172,316.81
上海益销科技有限公司	2,284,328.97		2,284,328.97	6.52	114,216.45
合 计	31,981,509.24		31,981,509.24	91.28	1,599,075.47

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
SCHICK ASIA LIMITED	10,173,055.48		10,173,055.48	54.48	508,652.77
Estrid Studios AB	1,350,601.78		1,350,601.78	7.23	67,530.09
上海泰竞五金制品有限公司	1,290,918.45		1,290,918.45	6.91	64,545.92
宁波浦菲电器有限公司	1,002,361.60		1,002,361.60	5.37	50,118.08
JACOB REIMER OLESEN	898,676.60		898,676.60	4.81	44,933.83
合 计	14,715,613.91		14,715,613.91	78.80	735,780.69

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	683,116.42	100.00	321,410.63	100.00	123,892.65	100.00
1 至 2 年						
合 计	683,116.42	100.00	321,410.63	100.00	123,892.65	100.00

截止 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
广东伊之密精密注压科技有限公司	382,000.00	55.92
上海邸阁电子科技有限公司	83,000.00	12.15
余姚市方良桥赵建国冲件厂	60,000.00	8.78
六安市瑞峰制冷设备有限公司	52,400.00	7.67
上海其富园林景观有限公司	25,000.00	3.66
合 计	602,400.00	88.18



截止 2023 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏顶塑实业有限公司	158,250.00	49.24
余姚市方良桥赵建国冲件厂	60,000.00	18.67
深圳市奥信达胶业有限公司	50,000.00	15.56
深圳市兴龙昌科技有限公司	19,200.00	5.97
上海怡康化工材料有限公司	18,500.00	5.76
合 计	305,950.00	95.20

截止 2022 年 12 月 31 日，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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
潮州市仁艺陶瓷制作厂有限公司	45,000.00	36.32
上海康赛制冷设备有限公司	34,000.00	27.44
上海德鲁克企业发展有限公司	23,800.00	19.21
中国石化销售股份有限公司上海石油分公司	19,792.65	15.98
上海闻临机械设备维修部	1,300.00	1.05
合 计	123,892.65	100.00

(六) 其他应收款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	998,725.07	1,679,127.66	4,095,133.63
合 计	998,725.07	1,679,127.66	4,095,133.63

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	519,877.44	1,166,127.66	3,656,633.63
1 至 2 年	13,000.00	90,500.00	271,000.00
2 至 3 年	340,500.00	270,000.00	170,500.00
3 至 4 年	125,500.00	155,500.00	
4 至 5 年			
小 计	998,877.44	1,682,127.66	4,098,133.63
减：坏账准备	152.37	3,000.00	3,000.00
合 计	998,725.07	1,679,127.66	4,095,133.63



(2) 按款项性质披露

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	3,047.38	60,000.00	60,000.00
押金及保证金	650,638.60	609,000.00	522,000.00
海关退税	345,191.46	1,013,127.66	1,276,133.63
拆迁款			2,240,000.00
小 计	998,877.44	1,682,127.66	4,098,133.63
减：坏账准备	152.37	3,000.00	3,000.00
合 计	998,725.07	1,679,127.66	4,095,133.63

(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 年期初余额	101,945.92	1,020,000.00		1,121,945.92
本期计提				
本期转回	98,945.92	1,020,000.00		1,118,945.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,000.00			3,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年期初余额	3,000.00			3,000.00
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	3,000.00			3,000.00

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）	
2024 年期初余额	3,000.00			3,000.00
本期计提	152.37			152.37
本期转回	3,000.00			3,000.00
本期转销				



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）	
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日 余额	152.37			152.37

(4) 坏账准备情况

类 别	2022年1月1 日	本期变动金额				2022年12月31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,121,945.92		1,118,945.92			3,000.00
合 计	1,121,945.92		1,118,945.92			3,000.00

类 别	2023年1月1 日	本期变动金额				2023年12月31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,000.00					3,000.00
合 计	3,000.00					3,000.00

类 别	2024年1月1 日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,000.00	152.37	3,000.00			152.37
合 计	3,000.00	152.37	3,000.00			152.37

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止2024年6月30日，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
国家税务总局 上海市奉贤区 税务局第一税 务所	退税	345,191.46	1年以内	34.56	
上海士多纺织 有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	20.02	
浙江天猫技术 有限公司	保证金	160,000.00	2-3年50,000.00 元, 3-4年 110,000.00元	16.02	
名创优品股份 有限公司	保证金	80,000.00	1年以内	8.01	
江苏京东信息 技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3年	5.01	
合 计		835,191.46		83.62	



截止 2023 年 12 月 31 日，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
国家税务总局 上海市奉贤区 税务局第一税 务所	退税	1,013,127.66	1 年以内	60.23	
浙江天猫技术 有限公司	保证金	220,000.00	1 年以内 60,000.00 元, 2- 3 年 50,000.00 元, 3-4 年 110,000.00 元	13.08	
上海士多纺织 有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	11.89	
名创优品股份 有限公司	保证金	110,000.00	1 年以内 80,000.00, 3-4 年 30,000.00	6.54	
江苏京东信息 技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	2.97	
合 计		1,593,127.66		94.71	

截止 2022 年 12 月 31 日，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
上海俊冠电器 设备安装有限 公司	拆迁款	2,240,000.00	1 年以内	54.66	
国家税务总局 上海市奉贤区 税务局第一税 务所	退税	1,276,133.63	1 年以内	31.14	
浙江天猫技术 有限公司	保证金	220,000.00	1 年以内 60,000.00 元, 1- 2 年 50,000.00 元, 2-3 年 110,000.00 元	5.37	
上海士多纺织 有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	4.88	
江苏京东信息 技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	1.22	
合 计		3,986,133.63		97.27	



(七) 存货

1. 存货的分类

项 目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	2,574,367.34	88,926.22	2,485,441.12	1,148,567.68	55,927.11	1,092,640.57
包装物	1,670,132.87	105,546.97	1,564,585.90	1,528,187.13	45,017.64	1,483,169.49
委托加工材料	237,689.39		237,689.39	120,596.51		120,596.51
半成品及在产品	32,299,452.25	326,098.24	31,973,354.01	24,581,115.65	253,781.57	24,327,334.08
库存商品	10,655,903.76	238,737.83	10,417,165.93	11,584,260.31	273,574.56	11,310,685.75
发出商品	3,055,664.82		3,055,664.82	940,289.62		940,289.62
在途物资	2,985,610.76		2,985,610.76			
合 计	53,478,821.19	759,309.26	52,719,511.93	39,903,016.90	628,300.88	39,274,716.02

项 目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,602,231.32	87,148.15	1,515,083.17
包装物	1,820,722.60	58,264.73	1,762,457.87
委托加工材料	1,043,308.33		1,043,308.33
半成品及在产品	21,426,926.04	336,808.82	21,090,117.22
库存商品	14,573,086.60	503,039.79	14,070,046.81
发出商品	4,177,794.00		4,177,794.00
在途物资			
合 计	44,644,068.89	985,261.49	43,658,807.40

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项 目	2022年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	337,669.06	7,757.66		258,278.57		87,148.15
包装物	41,482.40	45,828.03		29,045.70		58,264.73
委托加工材料						
半成品及在产品	279,172.85	279,186.35		221,550.38		336,808.82
库存商品	566,668.66	352,716.16		416,345.03		503,039.79
发出商品						
在途物资						
合 计	1,224,992.97	685,488.20		925,219.68		985,261.49



项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	87,148.15	3,200.09		34,421.13		55,927.11
包装物	58,264.73	10,804.39		24,051.48		45,017.64
委托加工材料						
半成品及在产品	336,808.82	83,431.28		166,458.53		253,781.57
库存商品	503,039.79	58,512.59		287,977.82		273,574.56
发出商品						
在途物资						
合 计	985,261.49	155,948.35		512,908.96		628,300.88

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2024 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	55,927.11	68,593.46		35,594.35		88,926.22
包装物	45,017.64	95,872.01		35,342.68		105,546.97
委托加工材料						
半成品及在产品	253,781.57	284,831.72		212,515.05		326,098.24
库存商品	273,574.56	166,052.16		200,888.89		238,737.83
发出商品						
在途物资						
合 计	628,300.88	615,349.35		484,340.97		759,309.26

(八) 其他流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待认证、留抵进项税额	824,302.29	664,032.56	1,167,548.69
预缴企业所得税	2,400.64		
待摊费用	65,600.00		
合 计	892,302.93	664,032.56	1,167,548.69

(九) 固定资产

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	46,728,329.90	35,007,043.54	10,182,235.53
固定资产清理			
合 计	46,728,329.90	35,007,043.54	10,182,235.53



1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值		13,215,559.48	1,695,034.97	1,142,106.75	16,052,701.20
1. 2022年1月1日		1,952,039.50	175,221.24	1,208,325.78	3,335,586.52
2. 本期增加金额		1,952,039.50	175,221.24	1,208,325.78	3,335,586.52
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		607,582.73		305,108.16	912,690.89
(1) 处置或报废		607,582.73		305,108.16	912,690.89
4. 2022年12月31日		14,560,016.25	1,870,256.21	2,045,324.37	18,475,596.83
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日		5,499,746.05	902,642.76	812,604.98	7,214,993.79
2. 本期增加金额		918,911.24	464,140.66	184,009.26	1,567,061.16
(1) 计提		918,911.24	464,140.66	184,009.26	1,567,061.16
3. 本期减少金额		273,974.99		214,718.66	488,693.65
(1) 处置或报废		273,974.99		214,718.66	488,693.65
4. 2022年12月31日		6,144,682.30	1,366,783.42	781,895.58	8,293,361.30
三、减值准备					
1. 2022年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022年12月31日		8,415,333.95	503,472.79	1,263,428.79	10,182,235.53
四、2022年12月31日账面价值		13,215,559.48	1,695,034.97	1,142,106.75	16,052,701.20

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1. 2023年1月1日		14,560,016.25	1,870,256.21	2,045,324.37	18,475,596.83
2. 本期增加金额	25,525,627.73	1,412,198.02		17,578.20	26,955,403.95
(1) 购置	25,525,627.73	1,412,198.02		17,578.20	26,955,403.95
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,432,002.66	103,659.52	205,903.52	1,741,565.70



上海晟事美安实业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2024年6月30日

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
(1) 处置或报废		1,432,002.66	103,659.52	205,903.52	1,741,565.70
4. 2023年12月31日	25,525,627.73	14,540,211.61	1,766,596.69	1,856,999.05	43,689,435.08
二、累计折旧					
1. 2023年1月1日		6,144,682.30	1,366,783.42	781,895.58	8,293,361.30
2. 本期增加金额	203,742.83	950,762.48	319,602.59	319,599.86	1,793,707.76
(1) 计提	203,742.83	950,762.48	319,602.59	319,599.86	1,793,707.76
3. 本期减少金额		1,133,907.83	97,756.16	173,013.53	1,404,677.52
(1) 处置或报废		1,133,907.83	97,756.16	173,013.53	1,404,677.52
4. 2023年12月31日	203,742.83	5,961,536.95	1,588,629.85	928,481.91	8,682,391.54
三、减值准备					
1. 2023年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2023年12月31日					
四、2023年12月31日账面价值	25,321,884.90	8,578,674.66	177,966.84	928,517.14	35,007,043.54

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
一、账面原值					
1. 2024年1月1日	25,525,627.73	14,540,211.61	1,766,596.69	1,856,999.05	43,689,435.08
2. 本期增加金额	11,068,441.73	1,899,390.72		220,423.99	13,188,256.44
(1) 购置	8,487,797.91	1,899,390.72		220,423.99	10,607,612.62
(2) 在建工程转入	2,580,643.82				2,580,643.82
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 在建工程转出					
4. 2024年6月30日	36,594,069.46	16,439,602.33	1,766,596.69	2,077,423.04	56,877,691.52
二、累计折旧					
1. 2024年1月1日	203,742.83	5,961,536.95	1,588,629.85	928,481.91	8,682,391.54
2. 本期增加金额	743,719.15	552,464.54	21,164.94	149,621.45	1,466,970.08
(1) 计提	743,719.15	552,464.54	21,164.94	149,621.45	1,466,970.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 在建工程转出					
4. 2024年6月30日	947,461.98	6,514,001.49	1,609,794.79	1,078,103.36	10,149,361.62



项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合 计
三、减值准备					
1. 2024年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2024年6月30日					
四、2024年6月30日账面价值	35,646,607.48	9,925,600.84	156,801.90	999,319.68	46,728,329.90

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，暂时闲置的固定资产情况

公司报告期内无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 截止 2024 年 6 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产情况

公司报告期内无经营租赁租出的固定资产情况。

(4) 截止 2024 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的情况

公司报告期内六安泓杰的房产未办妥产权证书，该产证于 2024 年 8 月 7 日办妥

(5) 固定资产减值准备测试情况

截止 2024 年 6 月 30 日，公司固定资产无减值迹象。

(十) 在建工程

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	904,677.72		
工程物资			
合 计	904,677.72		

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
六安厂房装修项目	904,677.72		904,677.72			
合 计	904,677.72		904,677.72			





(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	2024年1月1日	本期其他增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年6月30日	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
六安厂房装修项目	290.00		904,677.72			904,677.72	31.90	31.90				其他来源
工业路办公楼装修项目	280.00		2,580,643.82	2,580,643.82			94.83	100.00				其他来源
合 计	570.00		3,485,321.54	2,580,643.82		904,677.72						

(十一) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	25,914,515.19	25,914,515.19
(1) 新增租赁	25,914,515.19	25,914,515.19
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	25,914,515.19	25,914,515.19
二、累计折旧		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额	1,814,256.96	1,814,256.96
(1) 计提	1,814,256.96	1,814,256.96
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日	1,814,256.96	1,814,256.96
三、减值准备		
1. 2022 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	24,100,258.23	24,100,258.23

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2023 年 1 月 1 日	25,914,515.19	25,914,515.19
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整		
3. 本期减少金额	199,898.41	199,898.41
(1) 处置		



项 目	房屋及建筑物	合 计
(2) 到期	199,898.41	199,898.41
4. 2023年12月31日	25,714,616.78	25,714,616.78
二、累计折旧		
1. 2023年1月1日	1,814,256.96	1,814,256.96
2. 本期增加金额	2,671,410.85	2,671,410.85
(1) 计提	2,671,410.85	2,671,410.85
3. 本期减少金额	199,898.41	199,898.41
(1) 处置		
(2) 到期	199,898.41	199,898.41
4. 2023年12月31日	4,285,769.40	4,285,769.40
三、减值准备		
1. 2023年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2023年12月31日		
四、2023年12月31日账面价值	21,428,847.38	21,428,847.38

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 2024年1月1日	25,714,616.78	25,714,616.78
2. 本期增加金额	299,070.97	299,070.97
(1) 新增租赁	426,401.83	426,401.83
(2) 企业合并增加		
(3) 重估调整	-127,330.86	-127,330.86
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024年6月30日	26,013,687.75	26,013,687.75
二、累计折旧		
1. 2024年1月1日	4,285,769.40	4,285,769.40
2. 本期增加金额	1,311,442.78	1,311,442.78
(1) 计提	1,339,031.05	1,339,031.05
(2) 重估调整	-27,588.27	-27,588.27
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024年6月30日	5,597,212.18	5,597,212.18



项 目	房屋及建筑物	合 计
三、减值准备		
1. 2024年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2024年6月30日		
四、2024年6月30日账面价值	20,416,475.57	20,416,475.57

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日	625,825.81	35,849.06	661,674.87
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年12月31日	625,825.81	35,849.06	661,674.87
二、累计摊销			
1. 2022年1月1日	71,240.22	6,140.89	77,381.11
2. 本期增加金额	192,184.08	6,973.32	199,157.40
(1) 计提	192,184.08	6,973.32	199,157.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年12月31日	263,424.30	13,114.21	276,538.51
三、减值准备			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	362,401.51	22,734.85	385,136.36



项 目	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值			
1. 2023年1月1日	625,825.81	35,849.06	661,674.87
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且确认终止的部分			
4. 2023年12月31日	625,825.81	35,849.06	661,674.87
二、累计摊销			
1. 2023年1月1日	263,424.30	13,114.21	276,538.51
2. 本期增加金额	197,165.76	1,991.64	199,157.40
(1) 计提	197,165.76	1,991.64	199,157.40
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且确认终止的部分			
4. 2023年12月31日	460,590.06	15,105.85	475,695.91
三、减值准备			
1. 2023年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且确认终止的部分			
4. 2023年12月31日			
四、2023年12月31日账面价值	165,235.75	20,743.21	185,978.96

项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
一、账面原值				
1. 2024年1月1日		625,825.81	35,849.06	661,674.87
2. 本期增加金额	1,986,842.60			1,986,842.60
(1) 购置	1,986,842.60			1,986,842.60
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				



项 目	土地使用权	软件使用权	专利权	合 计
4. 2024年6月30日	1,986,842.60	625,825.81	35,849.06	2,648,517.47
二、累计摊销				
1. 2024年1月1日		460,590.06	15,105.85	475,695.91
2. 本期增加金额	19,252.35	39,428.20	995.82	59,676.37
(1) 计提	19,252.35	39,428.20	995.82	59,676.37
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 2024年6月30日	19,252.35	500,018.26	16,101.67	535,372.28
三、减值准备				
1. 2024年1月1日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
4. 2024年6月30日				
四、2024年6月30日账面价值	1,967,590.25	125,807.55	19,747.39	2,113,145.19

(十三) 长期待摊费用

类 别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年12月31日
装修费	1,405.74	5,928,356.28	204,084.58		5,725,677.44
员工保险计划	4,000,000.00		400,000.00		3,600,000.00
合 计	4,001,405.74	5,928,356.28	604,084.58		9,325,677.44

类 别	2023年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023年12月31日
装修费	5,725,677.44		608,036.52		5,117,640.92
员工保险计划	3,600,000.00	4,000,000.00	844,444.44		6,755,555.56
阿里国际站会员费		150,943.40	25,157.24		125,786.16
合 计	9,325,677.44	4,150,943.40	1,477,638.20		11,998,982.64

类 别	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年6月30日
装修费	5,117,640.92		304,018.26		4,813,622.66
员工保险计划	6,755,555.56	4,000,000.00	672,222.24		10,083,333.32
阿里国际站会员费	125,786.16		37,735.86		88,050.30
合 计	11,998,982.64	4,000,000.00	1,013,976.36		14,985,006.28



(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得 税资产/ 负债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/ 负债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异	递延所得 税资产/ 负债	可抵扣/应 纳税暂时性 差异
递延所得税资产：						
信用减值准备	242,305.83	1,608,546.46	265,117.93	1,763,320.77	184,166.83	1,161,245.43
资产减值准备	113,896.39	759,309.26	94,245.13	628,300.88	147,789.23	985,261.49
租赁负债	3,162,481.23	21,083,208.17	3,300,873.50	22,005,823.36	3,653,278.11	24,355,187.45
小 计	3,518,683.45	23,451,063.89	3,660,236.56	24,397,445.01	3,985,234.17	26,501,694.37
递延所得税负债：						
使用权资产	3,062,471.34	20,416,475.57	3,214,327.11	21,428,847.38	3,615,038.73	24,100,258.23
小 计	3,062,471.34	20,416,475.57	3,214,327.11	21,428,847.38	3,615,038.73	24,100,258.23

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

项 目	2024年6月30日 递延所得税资产和 负债互抵金额	2024年6月30日 抵销后递延所得税 资产或负债	2023年12月31日 递延所得税资产和 负债互抵金额	2023年12月31日 抵销后递延所得税 资产或负债
递延所得税资产	3,062,471.34	456,212.11	3,214,327.11	445,909.45
递延所得税负债	3,062,471.34		3,214,327.11	

项 目	2022年12月31日递延所得税资 产和负债互抵金额	2022年12月31日抵销后递延所 得税资产或负债
递延所得税资产	3,615,038.73	370,195.44
递延所得税负债	3,615,038.73	

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣亏损	670,075.93	759,192.54	904,701.77
合 计	670,075.93	759,192.54	904,701.77

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年 度	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	备注
2024年				
2025年	62,167.44	151,284.05	296,793.28	
2026年				
2027年	607,908.49	607,908.49	607,908.49	
2028年				
合 计	670,075.93	759,192.54	904,701.77	



(十五) 其他非流动资产

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				10,819,177.78		10,819,177.78
员工保险计划回款	409,107.50		409,107.50	269,972.78		269,972.78
合 计	409,107.50		409,107.50	11,089,150.56		11,089,150.56

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	13,499,136.00		13,499,136.00
员工保险计划回款	88,726.58		88,726.58
合 计	13,587,862.58		13,587,862.58

(十六) 所有权或使用权受限资产

项 目	2024 年 6 月 30 日				2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	24,901,778.80	24,098,584.56	抵押	借款抵押	25,525,627.73	25,321,884.90	抵押	借款抵押
合 计	24,901,778.80	24,098,584.56			25,525,627.73	25,321,884.90		

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产				
合 计				

(十七) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	20,000,000.00	25,000,000.00	16,000,000.00
信用借款	5,000,000.00		
未到期应付利息	19,500.00	21,875.00	15,944.45
合 计	25,019,500.00	25,021,875.00	16,015,944.45

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	29,014,604.41	19,156,804.56	18,747,311.74
1 年以上			86,165.83
合 计	29,014,604.41	19,156,804.56	18,833,477.57



2. 截止 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的应付账款。

(十九) 合同负债

1. 合同负债的分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	353,985.92	726,823.30	4,096,763.80
合 计	353,985.92	726,823.30	4,096,763.80

2. 截止 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,592,798.52	25,130,234.28	25,816,671.81	4,906,360.99
离职后福利-设定提存计划	170,016.00	1,937,215.10	1,598,100.40	509,130.70
辞退福利		142,530.00	60,000.00	82,530.00
合 计	5,762,814.52	27,209,979.38	27,474,772.21	5,498,021.69

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,906,360.99	22,781,075.09	23,123,923.77	4,563,512.31
离职后福利-设定提存计划	509,130.70	1,866,520.25	2,220,247.35	155,403.60
辞退福利	82,530.00	214,320.00	296,850.00	
合 计	5,498,021.69	24,861,915.34	25,641,021.12	4,718,915.91

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	4,563,512.31	12,629,638.72	13,236,946.39	3,956,204.64
离职后福利-设定提存计划	155,403.60	910,710.90	917,947.80	148,166.70
辞退福利				
合 计	4,718,915.91	13,540,349.62	14,154,894.19	4,104,371.34

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,871,104.62	22,294,393.59	22,593,275.82	4,572,222.39
职工福利费	585,050.00	1,344,937.00	1,929,987.00	
社会保险费	110,829.90	1,251,585.84	1,044,424.14	317,991.60
其中：医疗保险费	108,192.00	1,221,442.75	1,031,587.85	298,046.90
工伤保险费	2,637.90	30,143.09	12,836.29	19,944.70
生育保险费				



上海晟事美安实业股份有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
住房公积金	15,814.00	190,035.00	189,702.00	16,147.00
工会经费和职工教育经费	10,000.00	49,282.85	59,282.85	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	5,592,798.52	25,130,234.28	25,816,671.81	4,906,360.99

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,572,222.39	20,699,950.57	20,835,520.39	4,436,652.57
职工福利费		687,366.27	687,366.27	
社会保险费	317,991.60	1,161,746.25	1,383,143.11	96,594.74
其中：医疗保险费	298,046.90	1,139,881.00	1,343,743.90	94,184.00
工伤保险费	19,944.70	21,865.25	39,399.21	2,410.74
生育保险费				
住房公积金	16,147.00	231,412.00	217,294.00	30,265.00
工会经费和职工教育经费		600.00	600.00	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	4,906,360.99	22,781,075.09	23,123,923.77	4,563,512.31

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,436,652.57	11,318,717.48	11,911,700.09	3,843,669.96
职工福利费		602,209.78	602,209.78	
社会保险费	96,594.74	529,423.46	542,901.52	83,116.68
其中：医疗保险费	94,184.00	515,295.80	528,661.60	80,818.20
工伤保险费	2,410.74	14,127.66	14,239.92	2,298.48
生育保险费				
住房公积金	30,265.00	179,288.00	180,135.00	29,418.00
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				
合 计	4,563,512.31	12,629,638.72	13,236,946.39	3,956,204.64



3. 设定提存计划情况

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	164,864.00	1,878,354.70	1,573,041.90	470,176.80
失业保险费	5,152.00	58,860.40	25,058.50	38,953.90
企业年金缴费				
合 计	170,016.00	1,937,215.10	1,598,100.40	509,130.70

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	470,176.80	1,823,809.60	2,143,292.00	150,694.40
失业保险费	38,953.90	42,710.65	76,955.35	4,709.20
企业年金缴费				
合 计	509,130.70	1,866,520.25	2,220,247.35	155,403.60

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
基本养老保险	150,694.40	883,113.60	890,131.20	143,676.80
失业保险费	4,709.20	27,597.30	27,816.60	4,489.90
企业年金缴费				
合 计	155,403.60	910,710.90	917,947.80	148,166.70

(二十一) 应交税费

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	1,612,966.80	1,401,851.70	980,560.47
企业所得税	861,014.55	1,859,836.36	1,157,148.59
房产税	60,062.68	35,735.88	
土地使用税	4,439.55	198.59	
个人所得税	203,400.88	199,805.60	191,902.02
城市维护建设税	2,316.39	236.33	60,675.91
教育费附加	1,389.83	141.80	36,404.61
地方教育费附加	926.55	94.53	24,269.75
印花税	38,241.62	33,678.68	17,578.39
合 计	2,784,758.85	3,531,579.47	2,468,539.74



(二十二) 其他应付款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息			
应付股利			
其他应付款	158,016.47	184,333.52	4,751,664.90
合 计	158,016.47	184,333.52	4,751,664.90

1. 其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
保证金及押金	120,000.00	120,000.00	103,936.53
已报销未付款	38,016.47	64,333.52	87,831.11
海关滞纳金及税款			4,559,897.26
合 计	158,016.47	184,333.52	4,751,664.90

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	2,388,298.35	2,165,207.81	2,080,062.03
合 计	2,388,298.35	2,165,207.81	2,080,062.03

(二十四) 其他流动负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税	13,454.46	13,196.72	46,610.64
销售返利	342,868.88	669,183.91	992,253.69
销售佣金	960,430.80		1,561,700.00
合 计	1,316,754.14	682,380.63	2,600,564.33

(二十五) 租赁负债

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	23,437,250.44	25,646,596.50	28,532,131.94
减：未确认融资费用	2,354,042.27	3,423,790.51	4,229,264.05
减：一年内到期的租赁负债	2,388,298.35	2,165,207.81	2,080,062.03
合 计	18,694,909.82	20,057,598.18	22,222,805.86



(二十六) 长期应付职工薪酬

1. 长期应付职工薪酬

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
其他长期福利	271,233.60	180,182.82	59,743.67
合 计	271,233.60	180,182.82	59,743.67

(二十七) 股本

投资者名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
鲍长新	13,160,000.00	13,160,000.00	13,160,000.00
鲍启明	10,852,000.00	10,852,000.00	10,852,000.00
周勇民	2,400,000.00	2,400,000.00	2,400,000.00
李晓娟	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
方峰	1,240,000.00	1,240,000.00	1,240,000.00
唐旻	1,200,000.00	1,200,000.00	1,200,000.00
赵利苗	980,000.00	980,000.00	980,000.00
聂凯云	870,000.00	870,000.00	870,000.00
潘狄春	820,000.00	820,000.00	820,000.00
吴春军	800,000.00	800,000.00	800,000.00
周建民	700,000.00	700,000.00	700,000.00
袁慧敏	428,000.00	428,000.00	428,000.00
鲍莲芳	10,000.00	10,000.00	10,000.00
合 计	34,860,000.00	34,860,000.00	34,860,000.00

(二十八) 资本公积

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	16,916,000.00			16,916,000.00
其他资本公积	882,186.51			882,186.51
合 计	17,798,186.51			17,798,186.51

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
资本溢价	16,916,000.00			16,916,000.00
其他资本公积	882,186.51			882,186.51
合 计	17,798,186.51			17,798,186.51

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
资本溢价	16,916,000.00			16,916,000.00
其他资本公积	882,186.51			882,186.51
合 计	17,798,186.51			17,798,186.51



(二十九) 盈余公积

项 目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	5,017,882.87	1,639,692.32		6,657,575.19
任意盈余公积				
合 计	5,017,882.87	1,639,692.32		6,657,575.19

项 目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,657,575.19	2,580,245.28		9,237,820.47
任意盈余公积				
合 计	6,657,575.19	2,580,245.28		9,237,820.47

项 目	2024 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	9,237,820.47			9,237,820.47
任意盈余公积				
合 计	9,237,820.47			9,237,820.47

公司报告期盈余公积增加系按母公司当年净利润的 10%计提法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
调整前上期末未分配利润	30,093,387.99	15,300,419.96	9,958,652.74
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	30,093,387.99	15,300,419.96	9,958,652.74
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,237,839.95	26,088,213.31	15,696,459.54
减：提取法定盈余公积		2,580,245.28	1,639,692.32
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		8,715,000.00	8,715,000.00
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	45,331,227.94	30,093,387.99	15,300,419.96

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,460,729.67	75,154,338.27	206,835,454.31	149,200,316.03	204,467,565.55	164,479,729.79
其他业务	7,872.33		138,485.03		22,131.00	
合 计	108,468,602.00	75,154,338.27	206,973,939.34	149,200,316.03	204,489,696.55	164,479,729.79



2. 主营业务按分解信息列示如下:

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
外贸销售	65,881,199.06	96,712,877.45	111,549,089.31
国内直销销售	29,124,489.34	60,157,342.46	51,674,206.73
国内经销销售	13,455,041.27	49,965,234.40	41,244,269.51
合 计	108,460,729.67	206,835,454.31	204,467,565.55

3. 营业收入前五大客户情况

2024 年 1-6 月

项 目	2024 年 1-6 月	占营业收入的比例(%)
Estrid Studios AB	44,634,762.77	41.15
SCHICK ASIA LIMITED	18,404,696.61	16.97
上海益销科技有限公司	6,315,466.90	5.82
唤醒科技(杭州)有限公司	4,414,457.87	4.07
上海谦德电子科技有限公司	2,152,625.87	1.98
合 计	75,922,010.02	69.99

2023 年度

项 目	2023 年度	占营业收入的比例(%)
Estrid Studios AB	55,809,369.35	26.96
SCHICK ASIA LIMITED	36,358,096.08	17.57
娴熟(上海)贸易有限公司	19,050,408.40	9.20
唤醒科技(杭州)有限公司	12,690,845.61	6.13
宁波艾博日用品有限公司	7,667,333.59	3.70
合 计	131,576,053.03	63.56

2022 年度

项 目	2022 年度	占营业收入的比例(%)
Estrid Studios AB	54,079,465.65	26.45
SCHICK ASIA LIMITED	53,264,035.53	26.05
唤醒科技(杭州)有限公司	13,860,410.98	6.78
娴熟(上海)贸易有限公司	12,891,912.71	6.30
珠海必要工业科技股份有限公司	6,386,189.38	3.12
合 计	140,482,014.25	68.70

(三十二) 税金及附加

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
房产税	113,666.50	35,735.88	
土地使用税	4,737.43	198.59	
城市维护建设税	17,323.55	196,852.71	114,721.14
教育费附加	10,394.12	118,111.62	68,516.38



上海晟事美安实业股份有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
地方教育费附加	6,929.39	78,741.05	45,677.57
车船使用税	1,860.00	3,420.00	1,500.00
印花税	76,460.45	93,180.61	71,400.18
合 计	231,371.44	526,240.46	301,815.27

(三十三) 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,873,656.29	3,279,350.04	4,042,068.29
折旧费	10,616.51	21,055.79	11,986.91
无形资产摊销	27,313.24	172,935.84	172,935.84
长期待摊费用摊销	213,129.96	250,945.43	106,333.72
使用权资产折旧	83,670.95	162,020.41	127,253.07
业务招待费	21,600.80	294,981.74	378,343.42
办公费	42,528.68	27,702.70	67,738.37
差旅费	23,980.16	705,726.30	129,221.83
劳务费	19,058.00	71,689.34	234,071.63
电商费用	2,456,611.45	2,990,593.51	4,214,116.11
展会费	70,166.04	204,948.12	448.46
快递费	7,041.67	15,763.17	30,006.44
其他	108,404.83	99,177.42	312,710.43
合 计	4,957,778.58	8,296,889.81	9,827,234.52

(三十四) 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	4,801,218.67	9,782,689.17	10,207,684.30
折旧费	785,638.77	466,515.92	402,781.47
无形资产摊销	19,252.35		
长期待摊费用摊销	229,564.26	304,753.46	123,500.00
使用权资产折旧	91,109.41	186,213.60	168,697.63
业务招待费	314,168.91	688,088.40	623,484.36
办公费	220,913.47	86,576.28	162,853.73
差旅费	362,453.18	132,967.27	86,823.14
车辆费	107,993.26	214,557.34	150,261.92
邮电通讯费	46,165.06	88,098.36	91,201.03
咨询服务费	5,660.38	309,926.86	563,720.22
聘请中介机构费	475,471.70	1,305,656.64	73,169.81
技术服务费	16,786.84	101,935.85	176,713.77
其他	190,919.04	332,713.23	532,356.39
合 计	7,667,315.30	14,000,692.38	13,363,247.77



(三十五) 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	1,995,780.50	3,828,837.42	3,795,778.56
材料费	908,683.77	1,742,644.51	1,989,986.02
模具费	268,407.08	670,810.66	584,127.47
燃料动力费	4,633.89	8,690.38	1,410.28
折旧摊销费	150,276.30	204,927.52	105,370.57
其他	96,998.09	110,185.52	426,688.11
合 计	3,424,779.63	6,566,096.01	6,903,361.01

(三十六) 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 度	2022 年度
利息费用	419,933.96	1,177,451.33	1,002,390.68
减：利息收入	57,234.17	106,300.24	75,138.79
汇兑损失	-569,812.93	3,220.44	-427,138.70
手续费支出	27,107.99	91,240.89	62,720.85
合 计	-180,005.15	1,165,612.42	562,834.04

(三十七) 其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	27,321.90	2,284,290.25	2,277,959.00	收益相关
进项税加计抵减	151,012.72	463,775.37		收益相关
代扣个人所得税手续费	435.49	38,054.62	43,610.71	收益相关
合 计	178,770.11	2,786,120.24	2,321,569.71	

其中：政府补助明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	与资产相关/ 与收益相关
外经贸发展专项资金（促进外贸 转型和创新发展）项 目费补贴		2,000,000.00	2,000,000.00	收益相关
上海市奉贤区 2023 年现代服务业 扶持		200,000.00		收益相关
2021 年奉贤区引进技术的吸收与 创新计划项 目		30,000.00	100,000.00	收益相关
企业防疫费用补贴		18,420.00		收益相关
上海市奉贤区企业财政扶持项目		13,565.00	26,059.00	收益相关
稳就业补贴			78,600.00	收益相关
企业职工线上培训补贴			64,800.00	收益相关
国际性展会补贴	11,400.00			收益相关
其他零星小于 1 万元补助	15,921.90	22,305.25	8,500.00	收益相关
合 计	27,321.90	2,284,290.25	2,277,959.00	



(三十八) 投资收益

类 别	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	6,662.85		110,905.01
处置交易性金融资产取得的投资收益		348,056.23	205,242.23
合 计	6,662.85	348,056.23	316,147.24

(三十九) 信用减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
应收账款信用减值损失	151,926.68	-685,127.77	-530,327.97
其他应收款信用减值损失	2,847.63		1,118,945.92
合 计	154,774.31	-685,127.77	588,617.95

(四十) 资产减值损失

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-131,008.38	356,960.61	239,731.48
合 计	-131,008.38	356,960.61	239,731.48

(四十一) 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
非流动资产处置利得合计		-300,018.23	40,558.02
其中：固定资产处置利得		-300,018.23	40,558.02
合 计		-300,018.23	40,558.02

(四十二) 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	37,315.00	37,315.00	1,130,589.25	1,130,589.25	5,049,161.56	5,049,161.56
其他	4.03	4.03	256.48	256.48	1,610.37	1,610.37
合 计	37,319.03	37,319.03	1,130,845.73	1,130,845.73	5,050,771.93	5,050,771.93

(四十三) 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			6,000.00	6,000.00	39,860.00	39,860.00
罚款支出			985,851.38	985,851.38	35,481.47	35,481.47
违约赔偿支出	1,780.00	1,780.00	21,697.28	21,697.28		



项 目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的应收款项					4,137.92	4,137.92
其他	257.45	257.45	28,448.11	28,448.11	17,023.82	17,023.82
合 计	2,037.45	2,037.45	1,041,996.77	1,041,996.77	96,503.21	96,503.21

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	2,229,967.11	3,800,432.97	1,733,375.35
递延所得税费用	-10,302.66	-75,714.01	82,532.38
合 计	2,219,664.45	3,724,718.96	1,815,907.73

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
利润总额	17,457,504.40	29,812,932.27	17,512,367.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,618,625.66	4,471,939.84	2,626,855.09
子公司适用不同税率的影响	-6,526.94	16,160.06	-35,719.32
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	91,018.14	273,038.98	90,107.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,494.27	-29,101.85	
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	29,632.91	1,920.41	128,703.75
研发费加计扣除的影响	-486,911.05	-997,245.48	-986,802.97
残疾人工资加计扣除的影响	-4,680.00	-11,975.00	-7,236.16
所得税费用	2,219,664.45	3,724,718.96	1,815,907.73



(四十五) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
政府补助收入	27,757.39	2,233,730.01	2,277,963.25
存款利息收入	51,164.09	98,270.97	71,155.88
违约赔偿金收入	37,315.00	2,370,589.25	3,360,000.00
其他营业外收入	4.03	256.48	1,610.37
收到经营性往来款	90,000.00	74,028.13	5,453,030.37
合 计	206,240.51	4,776,874.84	11,163,759.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
付现间接费用	5,076,575.25	10,758,449.86	8,435,210.18
现金捐赠支出		6,000.00	39,860.00
违约赔偿金支出	1,780.00	21,697.28	
罚款支出		985,851.38	35,481.47
其他营业外支出	257.45	24,513.72	17,023.82
支付经营性往来款	332,493.78	4,742,006.97	131,540.88
合 计	5,411,106.48	16,538,519.21	8,659,116.35

2. 筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债	1,445,956.92	2,885,535.44	2,189,972.64
合 计	1,445,956.92	2,885,535.44	2,189,972.64

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	15,237,839.95	26,088,213.31	15,696,459.54
加：资产减值准备	131,008.38	-356,960.61	-239,731.48
信用减值损失	-154,774.31	685,127.77	-588,617.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,466,970.08	1,793,707.76	1,567,061.16
使用权资产折旧	1,311,442.78	2,671,410.85	1,814,256.96
无形资产摊销	59,676.37	199,157.40	199,157.40



上海晟事美安实业股份有限公司
财务报表附注
2022年1月1日—2024年6月30日

项 目	2024年1-6月	2023年度	2022年度
长期待摊费用摊销	971,962.50	1,424,860.42	579,084.58
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)		300,018.23	-40,558.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		3,934.39	
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)	-155,949.05	1,172,642.50	575,251.98
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,662.85	-348,056.23	-205,242.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-10,302.66	-75,714.01	82,532.38
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)	-13,575,804.29	4,741,051.99	9,538,924.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	3,618,958.95	-13,696,975.15	-1,683,844.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,727,186.91	-6,714,332.81	6,058,844.06
其他			
经营活动产生的现金流量净额	16,621,552.76	17,888,085.81	33,353,578.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	10,044,552.14	13,041,416.35	9,614,053.68
减：现金的期初余额	13,041,416.35	9,614,053.68	8,420,306.54
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	-2,996,864.21	3,427,362.67	1,193,747.14

2. 现金及现金等价物

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	10,044,552.14	13,041,416.35	9,614,053.68
其中：库存现金	49,191.34	25,191.34	107,676.22
可随时用于支付的银行存款	9,631,709.94	12,832,047.70	9,226,761.17
可随时用于支付的其他货币资金	363,650.86	184,177.31	279,616.29
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	10,044,552.14	13,041,416.35	9,614,053.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物			



(四十七) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2024 年 6 月 30 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	364,061.26	7.1268	2,594,591.79
欧元	139,827.34	7.6617	1,071,315.13
应收账款			
其中：美元	691,970.19	7.1268	4,931,533.15
欧元	2,036,858.06	7.6617	15,605,795.40
应付账款			
其中：美元	624,222.96	7.1268	4,448,712.19
合 计	—	—	28,651,733.86

项 目	2023 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	82,255.93	7.0827	582,594.08
应收账款			
其中：美元	581,910.87	7.0827	4,121,500.12
应付账款			
其中：美元	1,036,724.59	7.0827	7,342,809.21
欧元	1,425,701.74	7.8592	11,204,875.12
合 计	—	—	23,251,778.53

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	24,401.17	6.9646	169,944.39
应收账款			
其中：美元	869,418.57	6.9646	6,055,152.57
应付账款			
其中：美元	1,460,680.51	6.9646	10,173,055.48
欧元	181,950.69	7.4229	1,350,601.78
合 计	—	—	17,748,754.22



(四十八) 租赁

1. 作为承租人

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用			
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	1,445,956.92	2,885,535.44	2,189,972.64
与租赁相关的总现金流出	1,445,956.92	2,885,535.44	2,189,972.64

六、 合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	变更年度	投资比例	注册资本（万元）	法定代表人	变动原因
六安市泓杰金属制品科技有限公司	2023 年度	100.00%	200.00	鲍启明	2023-08-21 新设

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海美安护理用品有限公司	上海市	50 万元	上海市奉贤区金汇镇工业路 1288 号 3 幢 4 层	批发业	100.00		同一控制下企业合并
六安市泓杰金属制品科技有限公司	安徽省	200 万元	安徽省六安市金安区孙岗镇孙岗工业园区	金属制品	100.00		设立



八、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	2024年6月30日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	10,006,662.85			10,006,662.85
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,006,662.85			10,006,662.85

项 目	2023年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

项 目	2022年12月31日			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	19,080,076.94			19,080,076.94
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	19,080,076.94			19,080,076.94

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等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。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。



九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的由鲍长新与鲍启明共同控制，鲍长新与鲍启明为父子关系，二人合计持股 68.88%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张家港市美安金属制品科技有限公司	本公司股东周勇民控制的公司
董事、监事及高级管理人员	关键管理人员
阎占麟	股东鲍长新之配偶、股东鲍启明之母亲

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月金额
张家港市美安金属制品科技有限公司	采购商品	234,960.00

关联方名称	关联交易内容	2023年度金额
张家港市美安金属制品科技有限公司	采购商品	190,080.00

关联方名称	关联交易内容	2022年度金额
张家港市美安金属制品科技有限公司	采购商品	150,000.00

(2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月金额	2023年度金额	2022年度金额
张家港市美安金属制品科技有限公司	销售商品	7,964.60	9,666.55	7,773.45

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2024年1-6月				
鲍长新、阎占麟	5,000,000.00	2023/10/13	2024/2/23	是
鲍长新、阎占麟	5,000,000.00	2023/12/13	2024/4/1	是
鲍长新、阎占麟（注1）	10,000,000.00	2023/7/31	2024/7/31	否
鲍长新、阎占麟（注2）	5,000,000.00	2023/11/30	2024/11/29	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
鲍长新、阎占麟（注 2）	5,000,000.00	2024/1/23	2025/1/22	否
2023 年度				
鲍长新、阎占麟	10,000,000.00	2022/7/27	2023/7/27	是
鲍长新、阎占麟	4,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	是
鲍长新、阎占麟	2,000,000.00	2023/2/24	2023/12/4	是
鲍长新、阎占麟	5,000,000.00	2023/12/13	2024/12/13	否
鲍长新、阎占麟	5,000,000.00	2023/10/13	2024/10/7	否
鲍长新、阎占麟	5,000,000.00	2023/11/30	2024/11/29	否
鲍长新、阎占麟	10,000,000.00	2023/7/31	2024/7/31	否
2022 年度				
鲍长新、阎占麟	10,000,000.00	2022/7/27	2023/7/27	是
鲍长新、阎占麟	4,000,000.00	2022/10/28	2023/10/27	是
鲍长新、阎占麟	2,000,000.00	2022/5/11	2022/12/23	是
鲍长新、阎占麟	8,000,000.00	2021/7/16	2022/7/16	是
鲍长新、阎占麟	4,000,000.00	2021/9/26	2022/9/26	是
鲍长新、阎占麟	4,000,000.00	2021/11/4	2022/11/3	是

注 1：鲍长新、阎占麟的自有房产对公司在交通银行上海奉贤支行的《Z2307LN15614574》借款提供抵押担保，截止 2024 年 6 月 30 日，银行借款余额为 10,000,000.00 元；

注 2：鲍长新、阎占麟对公司在交通银行上海奉贤支行的《Z2311LN15608838》、《Z2401LN15607942》借款提供连带保证，截止 2024 年 6 月 30 日，上述银行借款余额为 10,000,000.00 元；

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
2024 年 1-6 月				
2023 年度				
拆入：				
鲍长新	4,000,000.00	2023/1/5	2023/10/17	
2022 年度				
拆出：				
鲍长新	2,280,000.00	2019/11/19	2022/6/10	
鲍长新	1,120,000.00	2019/11/19	2022/6/21	



4. 关键管理人员报酬

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	5,436,327.30	10,365,089.81	10,079,799.40

5. 其他关联方交易

2021 年 10 月 27 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，经与会董事审议，董事会决定委托鲍长新作为投保人在中国人寿保险股份有限公司上海市分公司（以下简称“中国人寿”）为 28 名员工购买保险。同日，公司、鲍长新与员工签署《员工年金险+万能险（鑫裕金生+鑫尊宝）补充协议》（以下简称《补充协议》），约定公司委托鲍长新作为投保人在中国人寿购买保险（包含国寿鑫裕金生两全保险和国寿鑫尊宝终身寿险（万能型）两个险种）。鲍长新、中国人寿分别与 28 名员工签订了 28 份保险合同，该等保费分三期支付，每期支付合计金额 400 万元。公司分别于 2021 年 10 月、2023 年 1 月、2024 年 1 月完成上述保险费用的缴纳。2024 年 9 月 30 日，鲍长新将 1200 万元自有资金作为保证金转入公司账户，并与公司签订了《担保协议书》。

十、 承诺及或有事项

（一）承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

根据 2024 年 11 月 22 日第四次临时股东大会决议，以 2024 年 6 月 30 日总股本 34,860,000 股为基数，拟向全体股东每十股派发现金股利 1 元（含税），共计 3,486,000 元。

十二、 其他重要事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的其他重要事项。



十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	32,350,434.03	35,163,200.80	17,442,146.23
1 至 2 年	96,444.55	33,522.83	192,695.90
2 至 3 年			57,457.97
3 至 4 年			
小 计	32,446,878.58	35,196,723.63	17,692,300.10
减：坏账准备	1,587,916.92	1,747,924.49	958,645.07
合 计	30,858,961.66	33,448,799.14	16,733,655.03

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	32,446,878.58	100.00	1,587,916.92	4.89	30,858,961.66
其中：组合 1：账龄组合	31,276,115.48	96.39	1,587,916.92	5.08	29,688,198.56
组合 2：关联方组合	1,170,763.10	3.61			1,170,763.10
合 计	32,446,878.58	100.00	1,587,916.92		30,858,961.66

类 别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	35,196,723.63	100.00	1,747,924.49	4.97	33,448,799.14
其中：组合 1：账龄组合	34,790,875.61	98.85	1,747,924.49	5.02	33,042,951.12
组合 2：关联方组合	405,848.02	1.15			405,848.02
合 计	35,196,723.63	100.00	1,747,924.49	4.97	33,448,799.14

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比 例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,692,300.10	100.00	958,645.07	5.42	16,733,655.03



类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比 例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
其中：组合 1：账龄组合	17,692,300.10	100.00	958,645.07	5.42	16,733,655.03
组合 2：关联方组合					
合 计	17,692,300.10	100.00	958,645.07	5.42	16,733,655.03

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,179,670.93	1,558,983.55	5.00	34,757,352.78	1,737,867.64	5.00
1 至 2 年	96,444.55	28,933.37	30.00	33,522.83	10,056.85	30.00
2 至 3 年						
3 至 4 年						
合 计	31,276,115.48	1,587,916.92	5.08	34,790,875.61	1,747,924.49	5.02

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,442,146.23	872,107.31	5.00
1 至 2 年	192,695.90	57,808.77	30.00
2 至 3 年	57,457.97	28,728.99	50.00
3 至 4 年			
合 计	17,692,300.10	958,645.07	5.42

②组合 2：关联方组合

账 龄	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,170,763.10			405,848.02		
1 至 2 年						
合 计	1,170,763.10			405,848.02		

账 龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1 至 2 年			
合 计			



3. 坏账准备情况

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	497,930.23	460,714.84				958,645.07
关联方组合						
合 计	497,930.23	460,714.84				958,645.07

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	958,645.07	872,331.85		83,052.43		1,747,924.49
关联方组合						
合 计	958,645.07	872,331.85		83,052.43		1,747,924.49

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,747,924.49	-160,007.57				1,587,916.92
关联方组合						
合 计	1,747,924.49	-160,007.57				1,587,916.92

4. 本报告期实际核销应收账款情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
实际核销应收账款		83,052.43	

其中本报告期核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
六安市弘鑫源商贸有限公司	货款	22,520.00	尾款无法收回	管理层审批	否
黄山超仁商贸有限公司	货款	17,624.00	前期老款无法收回	管理层审批	否
秦皇岛晶美电子有限公司	货款	462.83	尾款无法收回	管理层审批	否
唐山市惠友商贸有限公司	货款	2,445.60	尾款无法收回	管理层审批	否
北京同合天顺商贸有限公司	货款	40,000.00	前期老款无法收回	管理层审批	否
合 计		83,052.43			



5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

截止 2024 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
Estrid Studios AB	15,605,795.40		15,605,795.40	48.10	780,289.77
宁波艾博日用品有限公司	4,658,111.60		4,658,111.60	14.36	232,905.58
SCHICK ASIA LIMITED	4,541,714.86		4,541,714.86	14.00	227,085.74
上海益销科技有限公司	1,753,841.77		1,753,841.77	5.41	87,692.09
唤醒科技(杭州)有限公司	1,173,774.61		1,173,774.61	3.62	58,688.73
合 计	27,733,238.24		27,733,238.24	85.49	1,386,661.91

截止 2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
Estrid Studios AB	11,204,875.12		11,204,875.12	31.83	560,243.76
炯若(上海)贸易有限公司	8,028,680.55		8,028,680.55	22.81	401,434.03
SCHICK ASIA LIMITED	7,017,288.36		7,017,288.36	19.94	350,864.42
宁波艾博日用品有限公司	3,446,336.24		3,446,336.24	9.79	172,316.81
上海益销科技有限公司	2,284,328.97		2,284,328.97	6.49	114,216.45
合 计	31,981,509.24		31,981,509.24	90.86	1,599,075.47

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
SCHICK ASIA LIMITED	10,173,055.48		10,173,055.48	57.50	508,652.77
Estrid Studios AB	1,350,601.78		1,350,601.78	7.63	67,530.09
上海泰竞五金制品有限公司	1,290,918.45		1,290,918.45	7.30	64,545.92
宁波浦菲电器有限公司	1,002,361.60		1,002,361.60	5.67	50,118.08
JACOB REIMER OLESEN	898,676.60		898,676.60	5.08	44,933.83
合 计	14,715,613.91		14,715,613.91	83.18	735,780.69

(二) 其他应收款

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款	11,918,225.07	11,598,627.66	4,024,633.63
合 计	11,918,225.07	11,598,627.66	4,024,633.63



其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	11,509,877.44	11,156,127.66	3,586,133.63
1 至 2 年	13,000.00	20,000.00	271,000.00
2 至 3 年	270,000.00	270,000.00	170,500.00
3 至 4 年	125,500.00	155,500.00	
4 至 5 年			
小 计	11,918,377.44	11,601,627.66	4,027,633.63
减：坏账准备	152.37	3,000.00	3,000.00
合 计	11,918,225.07	11,598,627.66	4,024,633.63

(2) 按款项性质披露

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
往来款	3,047.38	60,000.00	60,000.00
押金及保证金	570,138.60	528,500.00	451,500.00
海关退税	345,191.46	1,013,127.66	1,276,133.63
拆迁款			2,240,000.00
关联方往来款	11,000,000.00	10,000,000.00	
小 计	11,918,377.44	11,601,627.66	4,027,633.63
减：坏账准备	152.37	3,000.00	3,000.00
合 计	11,918,225.07	11,598,627.66	4,024,633.63

(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 年期初余额	101,945.92	1,020,000.00		1,121,945.92
本期计提				
本期转回	98,945.92	1,020,000.00		1,118,945.92
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	3,000.00			3,000.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年期初余额	3,000.00			3,000.00



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）	
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	3,000.00			3,000.00

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）	
2024 年期初余额	3,000.00			3,000.00
本期计提	152.37			152.37
本期转回	3,000.00			3,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日 余额	152.37			152.37

(4) 坏账准备情况

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
往来款	1,121,945.92		1,118,945.92			3,000.00
合 计	1,121,945.92		1,118,945.92			3,000.00

类 别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
往来款	3,000.00					3,000.00
合 计	3,000.00					3,000.00

类 别	2024 年 1 月 1 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
往来款	3,000.00	152.37	3,000.00			152.37
合 计	3,000.00	152.37	3,000.00			152.37



(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截止 2024 年 6 月 30 日，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
六安市泓杰金 属制品科技有 限公司	关联方往来款	11,000,000.00	1 年以内	92.29	
国家税务总局 上海市奉贤区 税务局第一税 务所	退税	345,191.46	1 年以内	2.90	
上海士多纺织 有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	1.68	
浙江天猫技术 有限公司	保证金	110,000.00	3-4 年	0.92	
名创优品股份 有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	0.67	
合 计		11,735,191.46		98.46	

截止 2023 年 12 月 31 日，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
国家税务总局 上海市奉贤区 税务局第一税 务所	退税	1,013,127.66	1 年以内	8.73	
上海士多纺织 有限公司	保证金	200,000.00	2-3 年	1.72	
浙江天猫技术 有限公司	保证金	170,000.00	一年以内 60,000.00 元, 3- 4 年 110,000.00 元	1.47	
名创优品股份 有限公司	保证金	110,000.00	一年以内 80,000.00, 3-4 年 30,000.00	0.95	
江苏京东信息 技术有限公司	保证金	50,000.00	2-3 年	0.43	
合 计		1,543,127.66		13.30	

截止 2022 年 12 月 31 日，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
上海俊冠电器 设备安装有限 公司	拆迁款	2,240,000.00	1 年以内	55.62	
国家税务总局 上海市奉贤区 税务局第一税 务所	退税	1,276,133.63	1 年以内	31.68	



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
上海士多纺织 有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	4.97	
浙江天猫技术 有限公司	保证金	170,000.00	一年以内 60,000.00 元, 2- 3 年 110,000.00 元	4.22	
江苏京东信息 技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	1.24	
合 计		3,936,133.63		97.73	

(三) 长期股权投资

项 目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,353,571.37		2,353,571.37	2,353,571.37		2,353,571.37
合 计	2,353,571.37		2,353,571.37	2,353,571.37		2,353,571.37

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	353,571.37		353,571.37
合 计	353,571.37		353,571.37

1. 对子公司投资

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
上海美安护理用品 有限公司	353,571.37			353,571.37		
合 计	353,571.37			353,571.37		

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
上海美安护理用品 有限公司	353,571.37			353,571.37		
六安市泓杰金属制 品科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合 计	353,571.37	2,000,000.00		2,353,571.37		

被投资单位	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减 值准备	减值准备 期末余额
上海美安护理用品 有限公司	353,571.37			353,571.37		
六安市泓杰金属制 品科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
合 计	2,353,571.37			2,353,571.37		



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,476,946.06	75,536,576.79	205,697,699.08	148,607,442.00	203,785,511.70	163,805,834.97
其他业务	7,872.33		138,485.03		22,131.00	
合计	108,484,818.39	75,536,576.79	205,836,184.11	148,607,442.00	203,807,642.70	163,805,834.97

2. 主营业务按分解信息列示如下：

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
外贸销售	65,881,199.06	96,712,877.45	111,549,089.31
国内直销销售	29,140,705.73	59,019,587.23	50,992,152.88
国内经销销售	13,455,041.27	49,965,234.40	41,244,269.51
合 计	108,476,946.06	205,697,699.08	203,785,511.70

3. 营业收入前五大客户情况

2024 年 1-6 月

项 目	2024 年 1-6 月	占营业收入的比例 (%)
Estrid Studios AB	44,634,762.77	41.14
SCHICK ASIA LIMITED	18,404,696.61	16.97
上海益销科技有限公司	6,315,466.90	5.82
唤醒科技（杭州）有限公司	4,414,457.87	4.07
上海谦德电子科技有限公司	2,152,625.87	1.98
合 计	75,922,010.02	69.98

2023 年度

项 目	2023 年度	占营业收入的比例 (%)
Estrid Studios AB	55,809,369.35	27.11
SCHICK ASIA LIMITED	36,358,096.08	17.66
嫫若（上海）贸易有限公司	19,050,408.40	9.26
唤醒科技（杭州）有限公司	12,690,845.61	6.17
宁波艾博日用品有限公司	7,667,333.59	3.72
合 计	131,576,053.03	63.92

2022 年度

项 目	2023 年度	占营业收入的比例 (%)
Estrid Studios AB	54,079,465.65	26.53
SCHICK ASIA LIMITED	53,264,035.53	26.13
唤醒科技（杭州）有限公司	13,860,410.98	6.80
嫫若（上海）贸易有限公司	12,891,912.71	6.33



项 目	2023 年度	占营业收入的比例 (%)
珠海必要工业科技股份有限公司	6,386,189.38	3.13
合 计	140,482,014.25	68.92

(五) 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	6,662.85		110,905.01
处置交易性金融资产取得的投资收益		348,056.23	205,242.23
合 计	6,662.85	348,056.23	316,147.24

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		-303,952.62	40,558.02
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	27,321.90	2,284,290.25	2,277,959.00
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		348,056.23	316,147.24
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
7. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
8. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 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			
10. 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			
11. 非货币性资产交换损益			
12. 债务重组损益			
13. 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14. 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15. 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 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			
18. 交易价格显失公允的交易产生的收益			
19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			



上海晟事美安实业股份有限公司
财务报表附注
2022 年 1 月 1 日—2024 年 6 月 30 日

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
20. 受托经营取得的托管费收入			
21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	193,392.64	594,613.34	4,997,879.43
22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	33,374.17	586,824.34	1,151,506.95
少数股东权益影响额（税后）			
合 计	187,340.37	2,336,182.86	6,481,036.74

(二) 净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率			每股收益					
	(%)			基本每股收益			稀释每股收益		
	2024 年度 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.30	30.78	21.63	0.44	0.75	0.45	0.44	0.75	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.11	28.02	12.70	0.43	0.68	0.26	0.43	0.68	0.26

上海晟事美安实业股份有限公司

二〇二四年六月二十九日



第 18 页至第 88 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 鲍长新



签名: 赵利苗



签名: 代国香



日期: 2024.11.29

日期: 2024.11.29

日期: 2024.11.29





营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 太信会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
出资额 5030 万元
成立日期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人 谢泽敏、吴卫星
主要经营场所 北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



证书序号 0017384



说明

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

会计师事务所 执业证书



名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：谢泽敏
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010141
批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
批准执业日期：2011年09月09日

发证机关：北京市财政局



二〇一一年十月二十二日

中华人民共和国财政部制



田新宇
Full name 田新宇
Sex 男
Date of birth 1977-07-23
Working unit 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Member card No. 150402197707230379



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



田新宇(110101500087)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日

证书编号: 110101500087
No. of Certificate

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

发证日期: 2013 年04 月28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022年8月31日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



出新字 0101500087

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华上海会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年5月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年5月21日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

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



姓名: 倪霞霞
 性别: 女
 出生日期: 1984-07-16
 工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号: 310102198407161226



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



2012年12月31日

仅供本所出具

证书编号: 310000171992
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2011 年 12 月 31 日
 Date of Issuance

注 册 会 计 师 通 用 合 伙 制 公 司

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022年8月31日

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



祝雨霏 310800171992

11

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所
CPA4

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

2022年5月21日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所
CPA3

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

2022年5月18日

12

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPA3

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

年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPA3

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

年 月 日

13