审计报告

合肥恒鑫生活科技股份有限公司

容诚审字[2022]230Z3993 号

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010032202229001214 9
报告名称：	合肥恒鑫生活科技股份有限公司审计报告
报告文号：	容诚审字[2022]230Z3993 号
被审（验）单位名称：	合肥恒鑫生活科技股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022 年 08 月 25 日
报备日期：	2022 年 09 月 14 日
签字人员：	毛伟(110004230157)， 沈童(110100323991)， 凌佳(110100320259)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目　　录

序号	内　　容	页码
1	审计报告	1-5
2	合并资产负债表	6
3	合并利润表	7
4	合并现金流量表	8
5	合并所有者权益变动表	9
6	资产负债表	10
7	利润表	11
8	现金流量表	12
9	所有者权益变动表	13
10	财务报表附注	14-145

审 计 报 告

容诚审字[2022]230Z3993 号

合肥恒鑫生活科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了合肥恒鑫生活科技股份有限公司（以下简称“恒鑫生活”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了恒鑫生活 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒鑫生活，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入的确认

1.事项描述

恒鑫生活 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度营业收入分别为 48,521.52 万元、71,889.57 万元、42,444.45 万元、54,436.33 万元。收入的真实性以及是否在恰当的财务报表期间确认可能存在潜在错报，同时对恒鑫生活的净利润产生重大影响，因此我们将收入确认的真实性和完整性确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对收入确认的真实性和完整性执行的主要审计程序包括：

（1）了解、评估并测试了恒鑫生活与收入确认相关的流程以及管理层关键内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

（2）了解恒鑫生活收入确认政策，对与营业收入确认有关的重大风险及确认时点进行分析评估，通过检查收入确认相关依据并结合行业惯例，进而评估营业收入的确认政策及收入确认时点是恰当、合理、准确的；

（3）对营业收入执行实质性检查及分析程序：检查客户订单及合同协议；检查外销业务出口报关单据及提单、内销业务客户签收单据；检查客户回款情况；分析客户构成以及销售给各客户的毛利率情况；分析恒鑫生活业绩变动情况，结合同行业公司营业情况分析恒鑫生活毛利率变动的合理性；

（4）对营业收入执行截止性测试，确认收入已列报在恰当的财务报表期间；

（5）向主要客户函证当期交易金额，并与账面记录进行核对，确认销售金额的真实性、准确性。

通过实施以上程序获取的证据，能够支持管理层对于收入确认的真实性和完整性。

四、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，管理层负责评估恒鑫生活的持续经营能力，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恒鑫生活、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒鑫生活的财务报告过程。

五、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对恒鑫生活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恒鑫生活不能持续经营。

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

（6）就恒鑫生活中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

（此页无正文，为合肥恒鑫生活科技股份有限公司容诚审字[2022]230Z3993 号审计报告之签字盖章页）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
毛伟（项目合伙人）

中国注册会计师：
沈童

中国注册会计师：
凌佳

2022 年 8 月 25 日

合并资产负债表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	196,862,246.34	132,371,745.25	97,256,281.47	160,615,505.41
交易性金融资产	五、2		18,822.15		
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、3	97,463,771.40	67,445,203.10	42,009,902.99	45,357,195.47
应收款项融资					
预付款项	五、4	7,423,504.91	7,688,070.31	7,592,751.76	2,910,540.95
其他应收款	五、5	3,045,549.55	1,957,241.72	16,153,487.51	10,238,391.40
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、6	148,183,306.35	144,811,009.47	118,648,991.60	71,780,465.30
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、7	14,823,434.74	8,324,560.30	6,282,434.62	5,304,519.72
流动资产合计		**467,801,813.29**	**362,616,652.30**	**287,943,849.95**	**296,206,618.25**
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	五、8	1,969,619.70	7,624,159.72	18,837,935.05	28,007,317.25
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、9	244,821,329.21	230,428,752.04	178,147,390.33	174,993,930.10
在建工程	五、10	150,578,906.75	39,591,043.52	9,515,072.16	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	20,482,959.67	22,572,285.54		
无形资产	五、12	41,929,750.49	32,274,385.84	16,583,202.07	6,224,756.11
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	8,903,126.68	8,743,964.05	2,975,909.48	571,643.72
递延所得税资产	五、14	4,050,742.79	2,302,532.59	3,052,590.79	2,326,054.80
其他非流动资产	五、15	34,372,675.63	21,760,748.20	13,849,623.21	4,922,668.00
非流动资产合计		**507,109,110.92**	**365,297,871.50**	**242,961,723.09**	**217,046,369.98**
资产总计		**974,910,924.21**	**727,914,523.80**	**530,905,573.04**	**513,252,988.23**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	75,029,951.33	12,361,841.67	35,034,965.28	55,070,687.50
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、17	124,963,666.90	86,139,416.81	54,101,644.59	92,677,345.91
应付账款	五、18	87,766,487.16	58,046,307.54	31,675,749.11	30,166,464.62
预收款项	五、19				6,478,576.30
合同负债	五、20	6,744,528.51	7,738,509.85	5,738,156.76	
应付职工薪酬	五、21	14,919,181.52	16,392,442.29	12,562,077.11	10,951,356.98
应交税费	五、22	15,417,188.25	7,720,473.15	6,331,813.28	8,483,978.57
其他应付款	五、23	1,654,157.48	843,939.57	468,567.28	1,160,458.81
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、24	23,505,866.38	3,661,610.88		
其他流动负债	五、25	171,291.69	233,390.03	142,288.30	
流动负债合计		**350,172,319.22**	**193,137,931.79**	**146,055,261.71**	**204,988,868.69**
非流动负债：					
长期借款	五、26	24,600,702.61			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、27	17,790,975.13	19,379,251.29		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	6,160,773.52	2,844,592.68	2,941,314.48	1,443,938.28
递延所得税负债					
其他非流动负债	五、29	30,692,000.00	30,692,000.00	19,605,000.00	
非流动负债合计		**79,244,451.26**	**52,915,843.97**	**22,546,314.48**	**1,443,938.28**
负债合计		**429,416,770.48**	**246,053,775.76**	**168,601,576.19**	**206,432,806.97**
所有者权益：					
股本	五、30	76,500,000.00	76,500,000.00	72,000,000.00	67,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	346,708,048.87	346,511,787.04	78,426,139.98	35,188,528.45
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、32	4,740,626.31	4,740,626.31	27,638,357.15	23,443,504.08
未分配利润	五、33	82,644,447.51	33,477,116.39	175,595,614.31	179,163,919.25
归属于母公司所有者权益合计		510,593,122.69	461,229,529.74	353,660,111.44	304,795,951.78
少数股东权益		34,901,031.04	20,631,218.30	8,643,885.41	2,024,229.48
所有者权益合计		**545,494,153.73**	**481,860,748.04**	**362,303,996.85**	**306,820,181.26**
负债和所有者权益总计		**974,910,924.21**	**727,914,523.80**	**530,905,573.04**	**513,252,988.23**

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：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		**485,215,181.91**	**718,895,708.33**	**424,444,509.46**	**544,363,251.37**
其中：营业收入	五、34	485,215,181.91	718,895,708.33	424,444,509.46	544,363,251.37
二、营业总成本		**404,863,508.72**	**616,485,480.33**	**385,900,626.48**	**458,413,256.19**
其中：营业成本	五、34	357,868,126.36	523,315,055.84	286,073,445.40	309,626,439.79
税金及附加	五、35	2,945,187.36	4,918,542.74	3,375,286.67	4,973,479.49
销售费用	五、36	8,783,310.65	13,591,689.02	7,340,694.80	55,881,137.56
管理费用	五、37	22,126,660.64	38,255,848.06	65,220,949.82	64,206,620.64
研发费用	五、38	15,958,387.56	32,152,376.75	19,624,774.34	23,325,373.54
财务费用	五、39	-2,818,163.85	4,251,967.92	4,265,475.45	400,205.17
其中：利息费用		1,804,759.89	2,617,484.00	2,088,023.08	2,322,449.03
利息收入		530,346.52	1,029,680.50	2,050,458.76	1,091,481.34
加：其他收益	五、40	1,127,703.67	2,627,620.59	2,505,146.57	2,614,398.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-5,668,114.32	-11,285,413.64	-8,102,368.48	-2,903,919.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,663,275.38	-11,242,397.56	-9,196,889.04	-3,381,056.10
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）	五、42		-2,119.05		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,658,046.10	-418,744.28	-712,634.89	-1,056,122.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-811,015.54	-1,573,111.98	-307,960.32	-90,503.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	211,662.60	50,526.67		-27,951.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		**73,553,863.50**	**91,808,986.31**	**31,926,065.86**	**84,485,896.98**
加：营业外收入	五、46	4,469,220.64	2,642,678.09	4,202,153.15	3,965,817.18
减：营业外支出	五、47	359,664.16	510,414.38	675,719.13	2,164,729.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**77,663,419.98**	**93,941,250.02**	**35,452,499.88**	**86,286,984.24**
减：所得税费用	五、48	11,483,149.65	12,705,121.06	10,575,912.57	16,021,393.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		**66,180,270.33**	**81,236,128.96**	**24,876,587.31**	**70,265,590.28**
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		66,180,270.33	81,236,128.96	24,876,587.31	70,265,590.28
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,467,331.12	80,267,254.98	26,086,548.13	70,252,784.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,712,939.21	968,873.98	-1,209,960.82	12,805.42
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
……					
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					
……					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		**66,180,270.33**	**81,236,128.96**	**24,876,587.31**	**70,265,590.28**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		64,467,331.12	80,267,254.98	26,086,548.13	70,252,784.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		1,712,939.21	968,873.98	-1,209,960.82	12,805.42
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.84	1.11	—	—
（二）稀释每股收益（元/股）		0.84	1.11	—	—

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		508,231,976.35	780,258,931.48	460,745,425.20	565,426,852.28
收到的税费返还		19,443,238.38	25,253,826.57	24,192,064.25	29,103,631.71
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	9,582,156.72	17,320,785.37	29,306,121.51	9,888,432.99
经营活动现金流入小计		537,257,371.45	822,833,543.42	514,243,610.96	604,418,916.98
购买商品、接受劳务支付的现金		279,430,839.79	463,933,504.67	343,255,368.49	304,312,157.84
支付给职工以及为职工支付的现金		70,988,723.69	106,960,866.02	66,796,917.97	73,851,636.86
支付的各项税费		15,649,408.34	18,612,743.90	19,575,379.47	47,766,728.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	57,120,919.15	89,474,944.17	52,275,868.69	67,944,688.74
经营活动现金流出小计		423,189,890.97	678,982,058.76	481,903,534.62	493,875,212.33
经营活动产生的现金流量净额		**114,067,480.48**	**143,851,484.66**	**32,340,076.34**	**110,543,704.65**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		13,983.21	3,055,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			682.72	1,094,520.56	477,136.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,615.09	801,784.79		258,898.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、48		544,184.00		
投资活动现金流入小计		190,598.30	4,401,651.51	91,094,520.56	30,736,034.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,442,968.57	134,097,565.88	59,453,268.61	42,202,813.08
投资支付的现金			3,055,000.00	90,710,278.56	30,000,000.00
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	五、48		1,734,919.00	5,543,703.58	9,925,979.57
投资活动现金流出小计		149,442,968.57	138,887,484.88	155,707,250.75	82,128,792.65
投资活动产生的现金流量净额		**-149,252,370.27**	**-134,485,833.37**	**-64,612,730.19**	**-51,392,757.66**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		12,556,000.00	63,492,000.00	19,150,000.00	14,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,556,000.00	10,932,000.00	7,850,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		122,161,836.26	12,350,000.00	35,000,000.00	73,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48			35,091,305.84	
筹资活动现金流入小计		134,717,836.26	75,842,000.00	89,241,305.84	87,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,900,000.00	35,000,000.00	55,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,553,863.59	9,735,332.49	27,583,745.30	28,194,878.36
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、48	20,309,998.78	24,202,528.84	2,118,400.00	17,732,528.43
筹资活动现金流出小计		51,763,862.37	68,937,861.33	84,702,145.30	111,927,406.79
筹资活动产生的现金流量净额		**82,953,973.89**	**6,904,138.67**	**4,539,160.54**	**-24,927,406.79**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**2,017,420.58**	**-1,301,936.55**	**-2,652,824.79**	**1,262,133.55**
五、现金及现金等价物净增加额		**49,786,504.68**	**14,967,853.41**	**-30,386,318.10**	**35,485,673.75**
加：期初现金及现金等价物余额		78,709,582.39	63,741,728.98	94,128,047.08	58,642,373.33
六、期末现金及现金等价物余额		**128,496,087.07**	**78,709,582.39**	**63,741,728.98**	**94,128,047.08**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-6月												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**76,500,000.00**				**346,511,787.04**				**4,740,626.31**	**33,477,116.39**	**461,229,529.74**	**20,631,218.30**	**481,860,748.04**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	**76,500,000.00**				**346,511,787.04**				**4,740,626.31**	**33,477,116.39**	**461,229,529.74**	**20,631,218.30**	**481,860,748.04**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					**196,261.83**					**49,167,331.12**	**49,363,592.95**	**14,269,812.74**	**63,633,405.69**
（一）综合收益总额										64,467,331.12	**64,467,331.12**	1,712,939.21	**66,180,270.33**
（二）所有者投入和减少资本					196,261.83						**196,261.83**	12,556,873.53	**12,753,135.36**
1．股东投入的普通股												12,556,000.00	**12,556,000.00**
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					188,400.00						**188,400.00**		**188,400.00**
4．其他					7,861.83						**7,861.83**	873.53	**8,735.36**
（三）利润分配										-15,300,000.00	**-15,300,000.00**		**-15,300,000.00**
1．提取盈余公积													
3．对所有者（或股东）的分配										-15,300,000.00	**-15,300,000.00**		**-15,300,000.00**
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	**76,500,000.00**				**346,708,048.87**				**4,740,626.31**	**82,644,447.51**	**510,593,122.69**	**34,901,031.04**	**545,494,153.73**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**72,000,000.00**				**78,426,139.98**				**27,638,357.15**	**175,595,614.31**	**353,660,111.44**	**8,643,885.41**	**362,303,996.85**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本期期初余额	**72,000,000.00**				**78,426,139.98**				**27,638,357.15**	**175,595,614.31**	**353,660,111.44**	**8,643,885.41**	**362,303,996.85**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	**4,500,000.00**				**268,085,647.06**				**-22,897,730.84**	**-142,118,497.92**	**107,569,418.30**	**11,987,332.89**	**119,556,751.19**
（一）综合收益总额										80,267,254.98	**80,267,254.98**	968,873.98	**81,236,128.96**
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				48,002,163.32						**52,502,163.32**	11,018,458.91	**63,520,622.23**
1．股东投入的普通股	4,500,000.00				48,060,000.00						**52,560,000.00**	10,932,000.00	**63,492,000.00**
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					-57,836.68						**-57,836.68**	86,458.91	**28,622.23**
（三）利润分配									4,740,626.31	-29,940,626.31	**-25,200,000.00**		**-25,200,000.00**
1．提取盈余公积									4,740,626.31	-4,740,626.31			
3．对所有者（或股东）的分配										-25,200,000.00	**-25,200,000.00**		**-25,200,000.00**
4．其他													
（四）所有者权益内部结转					220,083,483.74				-27,638,357.15	-192,445,126.59			
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他					220,083,483.74				-27,638,357.15	-192,445,126.59			
（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	**76,500,000.00**				**346,511,787.04**				**4,740,626.31**	**33,477,116.39**	**461,229,529.74**	**20,631,218.30**	**481,860,748.04**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-14

合并所有者权益变动表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**67,000,000.00**				**35,188,528.45**				**23,443,504.08**	**179,163,919.25**	**304,795,951.78**	**2,024,229.48**	**306,820,181.26**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	**67,000,000.00**				**35,188,528.45**				**23,443,504.08**	**179,163,919.25**	**304,795,951.78**	**2,024,229.48**	**306,820,181.26**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**5,000,000.00**				**43,237,611.53**				**4,194,853.07**	**-3,568,304.94**	**48,864,159.66**	**6,619,655.93**	**55,483,815.59**
（一）综合收益总额										26,086,548.13	**26,086,548.13**	-1,209,960.82	**24,876,587.31**
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				43,237,611.53						**48,237,611.53**	7,829,616.75	**56,067,228.28**
1．股东投入的普通股	5,000,000.00				6,300,000.00						**11,300,000.00**	7,850,000.00	**19,150,000.00**
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					37,600,000.00						**37,600,000.00**		**37,600,000.00**
4．其他					-662,388.47						**-662,388.47**	-20,383.25	**-682,771.72**
（三）利润分配									4,194,853.07	-29,654,853.07	**-25,460,000.00**		**-25,460,000.00**
1．提取盈余公积									4,194,853.07	-4,194,853.07			
3．对所有者（或股东）的分配										-25,460,000.00	**-25,460,000.00**		**-25,460,000.00**
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1．本年提取													
2．本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	**72,000,000.00**				**78,426,139.98**				**27,638,357.15**	**175,595,614.31**	**353,660,111.44**	**8,643,885.41**	**362,303,996.85**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	**54,000,000.00**				**3,177,728.45**				**15,747,282.86**	**141,607,355.61**	**214,532,366.92**	**1,011,424.06**	**215,543,790.98**
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	**54,000,000.00**				**3,177,728.45**				**15,747,282.86**	**141,607,355.61**	**214,532,366.92**	**1,011,424.06**	**215,543,790.98**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**13,000,000.00**				**32,010,800.00**				**7,696,221.22**	**37,556,563.64**	**90,263,584.86**	**1,012,805.42**	**91,276,390.28**
（一）综合收益总额										70,252,784.86	**70,252,784.86**	12,805.42	**70,265,590.28**
（二）所有者投入和减少资本	13,000,000.00				32,010,800.00						**45,010,800.00**	1,000,000.00	**46,010,800.00**
1．股东投入的普通股	13,000,000.00										**13,000,000.00**	1,000,000.00	**14,000,000.00**
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					32,010,800.00						**32,010,800.00**		**32,010,800.00**
4．其他													
（三）利润分配									7,696,221.22	-32,696,221.22	**-25,000,000.00**		**-25,000,000.00**
1．提取盈余公积									7,696,221.22	-7,696,221.22			
3．对所有者（或股东）的分配										-25,000,000.00	**-25,000,000.00**		**-25,000,000.00**
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1．本年提取													
2．本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	**67,000,000.00**				**35,188,528.45**				**23,443,504.08**	**179,163,919.25**	**304,795,951.78**	**2,024,229.48**	**306,820,181.26**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		166,484,037.87	116,933,923.27	92,045,847.17	155,493,467.91
交易性金融资产			18,822.15		
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	76,960,324.24	64,887,966.15	37,603,231.13	40,526,891.89
应收款项融资					
预付款项		2,942,931.20	3,439,200.29	4,139,122.45	2,319,668.69
其他应收款	十五、2	129,208,575.32	135,648,719.21	129,325,327.10	112,272,486.44
其中：应收利息					
应收股利					
存货		81,412,097.95	68,635,211.52	66,069,425.95	44,897,232.76
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		9,910,147.69	1,986,870.28	256,875.00	243,399.50
流动资产合计		**466,918,114.27**	**391,550,712.87**	**329,439,828.80**	**355,753,147.19**
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	82,817,606.56	68,910,206.56	69,048,229.88	27,158,751.32
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产		16,486,438.85	16,874,606.09	17,650,940.57	18,427,275.05
固定资产		118,838,796.34	113,705,941.03	99,106,937.03	103,749,929.52
在建工程		73,900,662.74	13,524,987.38	5,451,390.75	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		20,565,650.88	20,804,600.27	5,191,531.58	5,482,655.78
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		214,067.28			
递延所得税资产		1,936,631.60	1,912,505.34	1,686,471.81	1,483,705.72
其他非流动资产		25,402,600.68	10,052,169.66	4,260,685.48	866,200.00
非流动资产合计		**340,162,454.93**	**245,785,016.33**	**202,396,187.10**	**157,168,517.39**
资产总计		**807,080,569.20**	**637,335,729.20**	**531,836,015.90**	**512,921,664.58**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		60,036,250.00	9,811,841.67	35,034,965.28	55,070,687.50
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		107,349,832.55	76,038,471.08	50,566,471.87	90,058,345.91
应付账款		30,523,625.32	27,925,984.31	30,319,276.11	35,547,132.23
预收款项					6,387,381.27
合同负债		6,359,834.03	7,562,341.98	5,630,855.44	
应付职工薪酬		8,518,712.16	9,937,497.07	8,589,902.28	8,269,133.51
应交税费		5,986,926.77	4,947,542.53	5,902,138.28	7,008,443.29
其他应付款		14,531,880.65	439,232.58	548,313.28	690,761.81
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		20,052,777.78			
其他流动负债		149,675.07	210,488.20	128,339.12	
流动负债合计		**253,509,514.33**	**136,873,399.42**	**136,720,261.66**	**203,031,885.52**
非流动负债：					
长期借款		10,000,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,632,165.96	1,809,782.94	1,676,382.78	1,443,938.28
递延所得税负债					
其他非流动负债		30,692,000.00	30,692,000.00	19,605,000.00	
非流动负债合计		**42,324,165.96**	**32,501,782.94**	**21,281,382.78**	**1,443,938.28**
负债合计		**295,833,680.29**	**169,375,182.36**	**158,001,644.44**	**204,475,823.80**
所有者权益：					
股本		76,500,000.00	76,500,000.00	72,000,000.00	67,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		344,242,683.74	344,054,283.74	75,910,800.00	32,010,800.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		4,740,626.31	4,740,626.31	27,638,357.15	23,443,504.08
未分配利润		85,763,578.86	42,665,636.79	198,285,214.31	185,991,536.70
所有者权益合计		**511,246,888.91**	**467,960,546.84**	**373,834,371.46**	**308,445,840.78**
负债和所有者权益总计		**807,080,569.20**	**637,335,729.20**	**531,836,015.90**	**512,921,664.58**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	**十五、4**	**366,386,596.54**	**620,230,766.56**	**407,842,817.06**	**544,731,585.67**
减：营业成本	十五、4	275,666,244.72	477,693,464.09	290,231,491.48	337,633,031.56
税金及附加		2,160,465.19	4,109,064.70	3,046,173.99	4,631,292.25
销售费用		7,433,193.72	11,514,965.64	6,475,448.57	49,762,176.01
管理费用		12,130,803.69	22,531,357.67	43,229,269.69	44,279,895.34
研发费用		11,046,268.40	20,510,314.76	14,110,991.96	16,864,308.15
财务费用		-4,667,248.41	1,764,066.75	3,075,484.30	68,115.95
其中：利息费用		1,068,463.08	1,717,248.07	2,088,023.08	2,322,449.03
利息收入		1,623,765.01	2,575,746.14	3,216,518.25	1,408,216.81
加：其他收益		587,361.82	2,074,906.81	2,131,445.62	2,600,661.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-4,838.94	-43,016.08	1,094,520.56	477,136.99
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）			-2,119.05		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-296,432.34	-1,267,563.92	-1,292,786.76	-2,437,348.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-202,217.91	-8,143,861.91	-102,293.82	-48,064.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		212,475.66	7,084.05		34,816.80
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**62,913,217.52**	**74,732,962.85**	**49,504,842.67**	**92,119,969.18**
加：营业外收入		4,160,434.54	2,358,825.25	3,525,344.35	3,303,937.18
减：营业外支出		245,459.95	508,412.45	675,719.13	1,589,714.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**66,828,192.11**	**76,583,375.65**	**52,354,467.89**	**93,834,191.71**
减：所得税费用		8,430,250.04	9,817,200.27	10,405,937.21	16,871,979.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**58,397,942.07**	**66,766,175.38**	**41,948,530.68**	**76,962,212.16**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,397,942.07	66,766,175.38	41,948,530.68	76,962,212.16
（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					
……					
六、综合收益总额		**58,397,942.07**	**66,766,175.38**	**41,948,530.68**	**76,962,212.16**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		371,880,418.37	625,286,477.31	424,397,508.52	556,745,515.95
收到的税费返还		16,580,677.08	25,236,003.57	24,192,064.25	29,103,631.71
收到其他与经营活动有关的现金		4,932,974.98	16,239,216.40	26,947,049.69	9,197,316.74
经营活动现金流入小计		393,394,070.43	666,761,697.28	475,536,622.46	595,046,464.40
购买商品、接受劳务支付的现金		232,240,662.25	433,495,267.66	336,705,021.03	324,764,144.40
支付给职工以及为职工支付的现金		39,160,305.86	60,139,790.53	46,201,070.30	54,419,660.07
支付的各项税费		9,566,138.67	14,089,663.41	15,794,520.80	45,379,096.33
支付其他与经营活动有关的现金		37,019,070.07	59,773,128.36	39,278,274.26	53,638,899.95
经营活动现金流出小计		317,986,176.85	567,497,849.96	437,978,886.39	478,201,800.75
经营活动产生的现金流量净额		**75,407,893.58**	**99,263,847.32**	**37,557,736.07**	**116,844,663.65**
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		13,983.21	3,055,000.00	90,000,000.00	30,000,000.00
取得投资收益收到的现金			682.72	1,094,520.56	477,136.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		375,730.13	35,000.00		40,898.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		39,115,726.27	544,184.00		
投资活动现金流入小计		39,505,439.61	3,634,866.72	91,094,520.56	30,518,034.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,078,906.29	61,672,854.27	15,679,573.85	11,592,925.37
投资支付的现金		13,719,000.00	10,773,000.00	120,910,278.56	36,000,000.00
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		16,597,260.16	21,966,790.12	16,573,454.87	41,792,022.25
投资活动现金流出小计		128,395,166.45	94,412,644.39	153,163,307.28	89,384,947.62
投资活动产生的现金流量净额		**-88,889,726.84**	**-90,777,777.67**	**-62,068,786.72**	**-58,866,912.63**
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			52,560,000.00	11,300,000.00	13,000,000.00
取得借款收到的现金		90,000,000.00	9,800,000.00	35,000,000.00	73,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				33,780,278.56	
筹资活动现金流入小计		90,000,000.00	62,360,000.00	80,080,278.56	86,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	35,000,000.00	55,000,000.00	66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,377,479.47	9,660,907.91	27,583,745.30	28,194,878.36
支付其他与筹资活动有关的现金		9,989,107.79	13,581,837.36		15,861,228.43
筹资活动现金流出小计		36,166,587.26	58,242,745.27	82,583,745.30	110,056,106.79
筹资活动产生的现金流量净额		**53,833,412.74**	**4,117,254.73**	**-2,503,466.74**	**-24,056,106.79**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**2,007,427.33**	**-1,297,085.64**	**-2,652,824.79**	**1,262,036.77**
五、现金及现金等价物净增加额		**42,359,006.81**	**11,306,238.74**	**-29,667,342.18**	**35,183,681.00**
加：期初现金及现金等价物余额		73,372,706.14	62,066,467.40	91,733,809.58	56,550,128.58
六、期末现金及现金等价物余额		**115,731,712.95**	**73,372,706.14**	**62,066,467.40**	**91,733,809.58**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2022年1-6月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**76,500,000.00**				**344,054,283.74**				**4,740,626.31**	**42,665,636.79**	**467,960,546.84**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	**76,500,000.00**				**344,054,283.74**				**4,740,626.31**	**42,665,636.79**	**467,960,546.84**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)					**188,400.00**					**43,097,942.07**	**43,286,342.07**
（一）综合收益总额										58,397,942.07	58,397,942.07
（二）所有者投入和减少资本					188,400.00						188,400.00
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					188,400.00						188,400.00
4．其他											
（三）利润分配										-15,300,000.00	-15,300,000.00
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-15,300,000.00	-15,300,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他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	**76,500,000.00**				**344,242,683.74**				**4,740,626.31**	**85,763,578.86**	**511,246,888.91**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-21

母公司所有者权益变动表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**72,000,000.00**				**75,910,800.00**				**27,638,357.15**	**198,285,214.31**	**373,834,371.46**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	**72,000,000.00**				**75,910,800.00**				**27,638,357.15**	**198,285,214.31**	**373,834,371.46**
三、本期增减变动金额(减少以"-"号填列)	**4,500,000.00**				**268,143,483.74**				**-22,897,730.84**	**-155,619,577.52**	**94,126,175.38**
（一）综合收益总额										66,766,175.38	66,766,175.38
（二）所有者投入和减少资本	4,500,000.00				48,060,000.00						52,560,000.00
1．股东投入的普通股	4,500,000.00				48,060,000.00						52,560,000.00
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									4,740,626.31	-29,940,626.31	-25,200,000.00
1．提取盈余公积									4,740,626.31	-4,740,626.31	
2．对所有者（或股东）的分配										-25,200,000.00	-25,200,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转					220,083,483.74				-27,638,357.15	-192,445,126.59	
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他					220,083,483.74				-27,638,357.15	-192,445,126.59	
（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	**76,500,000.00**				**344,054,283.74**				**4,740,626.31**	**42,665,636.79**	**467,960,546.84**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-22

母公司所有者权益变动表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**67,000,000.00**				**32,010,800.00**				**23,443,504.08**	**185,991,536.70**	**308,445,840.78**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**67,000,000.00**				**32,010,800.00**				**23,443,504.08**	**185,991,536.70**	**308,445,840.78**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**5,000,000.00**				**43,900,000.00**				**4,194,853.07**	**12,293,677.61**	**65,388,530.68**
（一）综合收益总额										41,948,530.68	41,948,530.68
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00				43,900,000.00						48,900,000.00
1. 股东投入的普通股	5,000,000.00				6,300,000.00						11,300,000.00
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					37,600,000.00						37,600,000.00
4. 其他											
（三）利润分配									4,194,853.07	-29,654,853.07	-25,460,000.00
1. 提取盈余公积									4,194,853.07	-4,194,853.07	
2. 对所有者（或股东）的分配										-25,460,000.00	-25,460,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**72,000,000.00**				**75,910,800.00**				**27,638,357.15**	**198,285,214.31**	**373,834,371.46**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-23

母公司所有者权益变动表

编制单位：合肥恒鑫生活科技股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2019年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	**54,000,000.00**								**15,747,282.86**	**141,725,545.76**	**211,472,828.62**
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	**54,000,000.00**								**15,747,282.86**	**141,725,545.76**	**211,472,828.62**
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	**13,000,000.00**				**32,010,800.00**				**7,696,221.22**	**44,265,990.94**	**96,973,012.16**
（一）综合收益总额										76,962,212.16	76,962,212.16
（二）所有者投入和减少资本	13,000,000.00				32,010,800.00						45,010,800.00
1．股东投入的普通股	13,000,000.00										13,000,000.00
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					32,010,800.00						32,010,800.00
4．其他											
（三）利润分配									7,696,221.22	-32,696,221.22	-25,000,000.00
1．提取盈余公积									7,696,221.22	-7,696,221.22	
2．对所有者（或股东）的分配										-25,000,000.00	-25,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1．本年提取											
2．本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	**67,000,000.00**				**32,010,800.00**				**23,443,504.08**	**185,991,536.70**	**308,445,840.78**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

3-2-1-24

合肥恒鑫生活科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1．公司概况

合肥恒鑫生活科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 1997 年 10 月 20 日在合肥市工商行政管理局注册成立，注册资本人民币 50 万元，按每 1 元注册资本 1 元的价格以货币方式认缴。设立时公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	35.00	70.0000
严德平	15.00	30.0000
合　计	50.00	100.0000

2009 年 5 月 11 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 150 万元，由股东樊砚茹增资 105 万元、股东严德平增资 45 万元，按每 1 元注册资本 1 元的价格以货币方式认缴。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	140.00	70.0000
严德平	60.00	30.0000
合　计	200.00	100.0000

2010 年 6 月 3 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 300 万元，由股东樊砚茹增资 210 万元、股东严德平增资 90 万元，按每 1 元注册资本 1 元的价格以货币方式认缴。本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	350.00	70.0000
严德平	150.00	30.0000
合　计	500.00	100.0000

2011 年 6 月 28 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 500 万元，由股东樊砚茹增资 350 万元、股东严德平增资 150 万元，按每 1 元注册资本 1 元的价格以货币方式认缴。本次增资

后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	700.00	70.0000
严德平	300.00	30.0000
合　计	1,000.00	100.0000

2011 年 7 月 28 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 1000 万元，由股东樊砚茹增资 700 万元、股东严德平增资 300 万元，按每 1 元注册资本 1 元的价格以货币方式认缴。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	1,400.00	70.0000
严德平	600.00	30.0000
合　计	2,000.00	100.0000

2012 年 6 月 28 日，根据公司股东会决议，公司股东樊砚茹、严德平将持有公司的股权全部转让给严书景。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
严书景	2,000.00	100.0000
合　计	2,000.00	100.0000

2017 年 7 月 24 日，根据公司股东会决议，公司股东严书景将持有公司的 30%股权转让给严德平、60%股权转让给樊砚茹。本次股权变更后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	1,200.00	60.0000
严德平	600.00	30.0000
严书景	200.00	10.0000
合　计	2,000.00	100.0000

2018 年 12 月 6 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 4000 万元，由股东樊砚茹增资 2400 万元、股东严德平增资 1200 万元、股东严书景增资 400 万元，按每 1 元注册资本 1 元的价格以货币方式认缴。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	3,600.00	60.0000
严德平	1,800.00	30.0000
严书景	600.00	10.0000

合　计	6,000.00	100.0000

2019 年 12 月 13 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 700 万元，由股东合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)增资 479.50 万元、合肥恒言企业管理合伙企业(有限合伙)增资 100.00 万元、股东张四化增资 34.00 万元、股东许建增资 17.50 万元、股东严秀增资 17.00 万元、股东黄银增资 15.50 万元、股东王春霞增资 14.50 万元、股东王芳增资 12.00 万元、股东陈凤增资 10.00 万元，按每 1 元注册资本 1 元的价格以货币方式认缴。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	3,600.00	53.7313
严德平	1,800.00	26.8657
严书景	600.00	8.9552
合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)	479.50	7.1567
合肥恒言企业管理合伙企业(有限合伙)	100.00	1.4925
张四化	34.00	0.5075
许建	17.50	0.2612
严秀	17.00	0.2537
黄银	15.50	0.2313
王春霞	14.50	0.2164
王芳	12.00	0.1791
陈凤	10.00	0.1493
合　计	6,700.00	100.0000

2020 年 11 月 27 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 500 万元，由股东合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)增资 192.50 万元、股东严秀增资 55.00 万元、股东严群增资 55.00 万元、股东严群霞增资 55.00 万元、股东王春霞增资 40.00 万元、股东许建增资 25.00 万元、股东黄银增资 25.00 万元、股东张四化增资 22.50 万元、股东陈波增资 10.00 万元、股东孙小宏增资 10.00 万元、股东王芳增资 5.00 万元、股东陈凤增资 5.00 万元，按每 1 元注册资本 2.26 元的价格以货币方式认缴。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	3,600.00	50.0000
严德平	1,800.00	25.0000
合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)	672.00	9.3333
严书景	600.00	8.3333
合肥恒言企业管理合伙企业(有限合伙)	100.00	1.3889

严秀	72.00	1.0000
张四化	56.50	0.7847
严群	55.00	0.7639
严群霞	55.00	0.7639
王春霞	54.50	0.7569
许建	42.50	0.5903
黄银	40.50	0.5625
王芳	17.00	0.2361
陈凤	15.00	0.2083
陈波	10.00	0.1389
孙小宏	10.00	0.1389
合　计	7,200.00	100.0000

2021 年 6 月 16 日，经公司股东会决议，本公司整体变更为合肥恒鑫生活科技股份有限公司，以公司截止 2021 年 4 月 30 日审计的净资产 367,994,283.74 元为基础，并按照 1:0.1957 的比例折合股本 72,000,000.00 元，变更后各股东出资比例不变。本次变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	3,600.00	50.0000
严德平	1,800.00	25.0000
合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)	672.00	9.3333
严书景	600.00	8.3333
合肥恒言企业管理合伙企业(有限合伙)	100.00	1.3889
严秀	72.00	1.0000
张四化	56.50	0.7847
严群	55.00	0.7639
严群霞	55.00	0.7639
王春霞	54.50	0.7569
许建	42.50	0.5903
黄银	40.50	0.5625
王芳	17.00	0.2361
陈凤	15.00	0.2083
陈波	10.00	0.1389
孙小宏	10.00	0.1389

合　计	7,200.00	100.0000

2021 年 10 月 31 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 300.00 万元，由股东合肥悦时景朗股权投资合伙企业（有限合伙）增资 256.80 万元、合肥悦时景晖股权投资合伙企业（有限合伙）增资 43.20 万元，按每 1 元注册资本 11.68 元的价格以货币方式认缴，溢价部分计入资本公积。2021 年 12 月 9 日，根据公司股东会决议，公司申请增加注册资本 150.00 万元，由股东无锡复星创业投资合伙企业（有限合伙）增资 150.00 万元，按每 1 元注册资本 11.68 元的价格以货币方式认缴，溢价部分计入资本公积。本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例(%)
樊砚茹	3,600.00	47.0588
严德平	1,800.00	23.5294
合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)	672.00	8.7843
严书景	600.00	7.8431
合肥悦时景朗股权投资合伙企业（有限合伙）	256.80	3.3569
无锡复星创业投资合伙企业（有限合伙）	150.00	1.9608
合肥恒言企业管理合伙企业(有限合伙)	100.00	1.3072
严秀	72.00	0.9412
张四化	56.50	0.7386
严群	55.00	0.7190
严群霞	55.00	0.7190
王春霞	54.50	0.7124
合肥悦时景晖股权投资合伙企业（有限合伙）	43.20	0.5647
许建	42.50	0.5556
黄银	40.50	0.5294
王芳	17.00	0.2222
陈凤	15.00	0.1961
陈波	10.00	0.1307
孙小宏	10.00	0.1307
合　计	7,650.00	100.0000

公司注册地址：安徽长丰双凤经济开发区双凤路 36 号

法定代表人：严德平

统一社会信用代码：91340121149174092B

公司经营范围：可降解环保材料、纸容器及配套产品的技术研发、技术服务、制造、销售，货物进出口、包装装潢，其他印刷品印刷。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日决议批准报出。

2．合并财务报表范围及变化

（1）本公司报告期末纳入合并范围的子公司

序　号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	安徽恒鑫环保新材料有限公司	恒鑫新材料	90.00	-
2	吉林恒鑫环保科技有限公司	吉林恒鑫	100.00	-
3	上海宜可环保科技有限公司	上海宜可	76.50	-
4	蚌埠恒鑫环保新材料有限公司	蚌埠恒鑫	100.00	-
5	海南恒鑫生活科技有限公司	海南恒鑫	51.00	-
6	合肥宜可环保科技有限公司	合肥宜可	100.00	-
7	武汉恒鑫生活科技有限公司	武汉恒鑫	51.00	-
8	北京恒鑫宜可科技有限公司	北京恒鑫	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本公司报告期合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序　号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	吉林宜可进出口贸易有限公司	吉林宜可	2019 年 9 月-2022 年 5 月	新设
2	蚌埠恒鑫环保新材料有限公司	蚌埠恒鑫	2020 年 6 月-2022 年 6 月	新设
3	海南恒鑫生活科技有限公司	海南恒鑫	2020 年 6 月-2022 年 6 月	新设
4	合肥宜可环保科技有限公司	合肥宜可	2019 年 12 月-2022 年 6 月	同一控制下企业合并
5	武汉恒鑫生活科技有限公司	武汉恒鑫	2021 年 11 月-2022 年 6 月	新设
6	北京恒鑫宜可科技有限公司	北京恒鑫	2022 年 4 月-2022 年 6 月	新设

本报告期内减少子公司：

序　号	子公司全称	子公司简称	未纳入合并范围原因
1	吉林宜可进出口贸易有限公司	吉林宜可	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1．编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2．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、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1．遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2．会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3．营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4．记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5．同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公

积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6．合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7．现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8．外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9．金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与

套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计

入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减

值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

对于商业承兑汇票，本公司参照应收账款计算预期信用损失；对于银行承兑汇票，本公司按照承兑金融机构的信用等级，评估相应的信用风险，以整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

(b) 应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

组合：应收账龄组合

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

(c) 应收款项融资确定组合的依据如下：

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

(d) 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1：工程施工项目

合同资产组合 2：未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增

加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。 除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（7）金融工具的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10．公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11．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，包括原材料、在产品、半成品、

产成品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法：发出时按加权平均法。

（3）存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法：

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

12．合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13．合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用 （或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”

项目中列示。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）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。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综

合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19。

15．固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00	4.85-3.23
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3.00	19.40-9.70
其他设备	年限平均法	3-12	3.00	32.33-8.08

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度及以前）

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧

16．在建工程

（1）在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17．借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

18．无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件及其他	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，

如果重新复核后仍为不确定的,于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19．长期资产减值

（1）长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值

准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

（3）在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

20．长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

21．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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A．确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值

的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本

22．预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23．股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24．收入确认原则与计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或

服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按

照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①内销收入：签收确认模式下，公司在将产品交付给客户并经客户签收时确认产品销售收入；领用结算模式下，公司根据合同（或订单）的要求将产品交付客户指定地点，待客户领用后，根据客户定期提供的结算单据确认产品销售收入。

②外销收入：在 FOB、C&F 以及 CIF 方式下，公司将货物装船完毕并完成出口报关手续取得出口报关单后，确认产品销售收入；在 EXW 方式下，公司在其所在地或其他指定地点将货物交付给客户并经客户签收时确认产品销售收入。

③电商销售：公司根据客户通过电商平台系统所下的订单发货，客户确认收货或电商平台规定的客户确认期满日孰早确认产品销售收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司收入确认的具体方法：

①内销收入：公司在将产品交付给客户并经客户签收时确认产品销售收入。

②外销收入：公司将货物装船完毕并完成出口报关手续取得出口报关单后，确认产品销售收入。

③电商销售：公司根据客户通过电商平台系统所下的订单发货，客户确认收货或电商平台规定

的客户确认期满日孰早。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

25．政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③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，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26．递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。 对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性

差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27．租赁

自2021年1月1日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金

额；

•承租人发生的初始直接费用；

•承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容:

•固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

•取决于指数或比率的可变租赁付款额；

•购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

•行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

•根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

•租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

•其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进

行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、24的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下租赁会计政策适用于2020年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入租赁业务收入。

28．重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①2019 年 4 月 30 日，财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019 年 9 月 19 日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019 版）》的通知》（财会【2019】16 号），对合并财务报表格式进行了修订，与财会【2019】6 号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6 号、财会【2019】16 号规定进行财务报表列报。

②财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、9。

本公司首次执行新金融工具准则对财务报表无影响。

③2019 年 5 月 9 日，财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据该准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

④2019 年 5 月 16 日，财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），根据要求，本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

⑤2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

因执行新收入准则对财务报表的影响详见附注三、28（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

⑥2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑦2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）

留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C.在首次执行日，本公司按照附注三、19，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理;
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

因执行新租赁准则对财务报表的影响详见附注三、28（4）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

于 2021 年 1 月 1 日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项　目	本公司	母公司
2020 年 12 月 31 日重大经营租赁最低租赁付款额	16,210,652.17	-
减：采用简化处理的最低租赁付款额	-	-
其中：短期租赁	-	-
剩余租赁期超过 12 个月的低价值资产租赁	-	-
加：2020 年 12 月 31 日融资租赁最低租赁付款额	-	-
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下最低租赁付款额	16,210,652.17	-

项　目	本公司	母公司
2021 年 1 月 1 日增量借款利率加权平均值	4.90%	-
2021 年 1 月 1 日租赁负债	14,007,406.89	-
列示为：		-
租赁负债	14,007,406.89	-

⑧2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

⑨解释 15 号中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行这两项规定对本公司财务报表无影响。

上述会计政策变更经本公司 2021 年 4 月 8 日执行董事决定批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	6,478,576.30	-	-6,478,576.30
合同负债	不适用	6,279,079.02	6,279,079.02
其他流动负债	-	199,497.28	199,497.28

各项目调整情况说明：

注、合同负债、预收账款、其他流动负债

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 6,478,576.30 元重分类至合同负债 6,279,079.02 元与其他流动负债 199,497.28 元。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	6,387,381.27	-	-6,387,381.27
合同负债	不适用	6,198,375.45	6,198,375.45
其他流动负债	-	189,005.82	189,005.82

各项目调整情况说明：

注、合同负债、预收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 6,387,381.27 元重分类至合同负债 6,198,375.45 元与其他流动负债 189,005.82 元。

（4）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	14,017,459.16	-	14,017,459.16	14,017,459.16
其他流动资产	6,282,434.62	5,641,851.31	-640,583.31	-	-640,583.31
应付账款	31,675,749.11	31,045,218.07	-630,531.04	-	-630,531.04
租赁负债	不适用	14,007,406.89	-	14,007,406.89	14,007,406.89

相关调整对本公司母公司财务报表无影响。

各项目调整情况说明：

注、使用权资产、其他流动资产、应付账款、租赁负债

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 14,007,406.89 元。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 14,017,459.16 元；同时，其他流动资产减少 640,583.31 元、应付账款减少 630,531.04 元。

四、税项

1．主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、9%、6%

城市维护建设税	流转税额	7%、5%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2．本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	实际执行所得税税率	企业所得税优惠政策
本公司	15%	高新技术企业
恒鑫新材料	15%	高新技术企业
吉林恒鑫	25%	——
吉林宜可	5%	小微企业
上海宜可	25%	——
蚌埠恒鑫	25%	——
海南恒鑫	25%	——
合肥宜可	25%	——
武汉恒鑫	25%	——
北京恒鑫	25%	——

3．税收优惠

（1）本公司

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省2019年第二批高新技术企业认定名单的通知》，合肥恒鑫生活科技股份有限公司被认定为安徽省2019年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201934002055，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司2019年至2021年享受国家高新技术企业15%的所得税税率。截止2022年6月30日，公司正在进行高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，2022年1-6月适用15%的企业所得税税率。

（2）本公司的子公司

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2020 年第二批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕37 号），本公司子公司恒鑫新材料被认定为安徽省 2020 年度第二批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034002640，有效期 3 年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司子公司恒鑫新材

料 2020 年至 2022 年享受国家高新技术企业 15%的所得税税率。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）、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），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》（财政部国家税务总局公告 2021 年第 12 号）、国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。小型微利企业所得税优惠政策采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式享受。本公司子公司吉林宜可年应纳税所得额未超过 100 万元，故属于小型微利企业，享受上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1.货币资金

(1) 账面余额

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	29,960.66	51,513.12	24,203.90	74,615.47
银行存款	127,160,402.75	77,890,267.30	63,489,851.49	93,514,248.56
其他货币资金	69,671,882.93	54,429,964.83	33,742,226.08	67,026,641.38
合　计	196,862,246.34	132,371,745.25	97,256,281.47	160,615,505.41

(2) 2022 年 6 月末其他货币资金中 68,366,159.27 元系银行承兑保证金。除此之外，2022 年 6 月末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 2022 年 6 月末货币资金余额较 2021 年末上升 48.72%，主要系销售收入上升导致销售回款上升所致；2021 年末货币资金余额较 2020 年末上升 36.11%，主要系销售收入上升导致销售回款上升及收到投资款所致；2020 年末货币资金余额较 2019 年末下降 39.45%，主要系销售收入下降导致销售回款下降所致。

2.交易性金融资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	18,822.15	-	-
合　计	-	18,822.15	-	-

3.应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	102,593,443.56	70,994,950.64	44,140,732.84	47,739,825.71
1-2 年	-	-	84,674.22	4,845.60
小　计	102,593,443.56	70,994,950.64	44,225,407.06	47,744,671.31
减：坏账准备	5,129,672.16	3,549,747.54	2,215,504.07	2,387,475.84
合　计	97,463,771.40	67,445,203.10	42,009,902.99	45,357,195.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 6 月 30 日按简化模型计提

类　别	2022.6.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	102,593,443.56	100.00	5,129,672.16	5.00	97,463,771.40
其中：账龄组合	102,593,443.56	100.00	5,129,672.16	5.00	97,463,771.40
合　计	102,593,443.56	100.00	5,129,672.16	5.00	97,463,771.40

② 2021 年 12 月 31 日按简化模型计提

类　别	2021.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	70,994,950.64	100.00	3,549,747.54	5.00	67,445,203.10
其中：账龄组合	70,994,950.64	100.00	3,549,747.54	5.00	67,445,203.10
合　计	70,994,950.64	100.00	3,549,747.54	5.00	67,445,203.10

③ 2020 年 12 月 31 日按简化模型计提

类　别	2020.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	-	-	-	-	-

类　别	2020.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按组合计提坏账准备	44,225,407.06	100.00	2,215,504.07	5.01	42,009,902.99
其中：账龄组合	44,225,407.06	100.00	2,215,504.07	5.01	42,009,902.99
合　计	44,225,407.06	100.00	2,215,504.07	5.01	42,009,902.99

④　2019 年 12 月 31 日按简化模型计提

类　别	2019.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	47,744,671.31	100.00	2,387,475.84	5.00	45,357,195.47
其中：账龄组合	47,744,671.31	100.00	2,387,475.84	5.00	45,357,195.47
合　计	47,744,671.31	100.00	2,387,475.84	5.00	45,357,195.47

各报告期坏账准备计提的具体说明

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	102,593,443.56	5,129,672.16	5.00
合　计	102,593,443.56	5,129,672.16	5.00

（续上表）

账　龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	70,994,950.64	3,549,747.54	5.00
合　计	70,994,950.64	3,549,747.54	5.00

（续上表）

账　龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	44,140,732.84	2,207,036.65	5.00
1-2 年	84,674.22	8,467.42	10.00
合　计	44,225,407.06	2,215,504.07	5.01

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	47,739,825.71	2,386,991.28	5.00
1-2 年	4,845.60	484.56	10.00
合　计	47,744,671.31	2,387,475.84	5.00

(3) 坏账准备的变动情况

① 2022 年 1-6 月的变动情况

类　别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,549,747.54	1,579,924.62	-	-	5,129,672.16
合　计	3,549,747.54	1,579,924.62	-	-	5,129,672.16

② 2021 年的变动情况

类　别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,215,504.07	1,343,780.71	-	9,537.24	3,549,747.54
合　计	2,215,504.07	1,343,780.71	-	9,537.24	3,549,747.54

③ 2020 年的变动情况

类　别	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,387,475.84	-	2,387,475.84	-171,971.77	-	-	2,215,504.07
合　计	2,387,475.84	-	2,387,475.84	-171,971.77	-	-	2,215,504.07

④ 2019 年的变动情况

类　别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,861,113.45	-	1,861,113.45	526,362.39	-	-	2,387,475.84
合　计	1,861,113.45	-	1,861,113.45	526,362.39	-	-	2,387,475.84

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

核销年度	项　目	核销金额

2021 年度	实际核销的应收账款	112,886.15

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
瑞幸咖啡（中国）有限公司	15,473,506.70	15.08	773,675.34
Staples, Inc.	15,062,034.68	14.68	753,101.73
深圳猩米科技有限公司	6,552,494.30	6.39	327,624.71
Gallimore Products Inc.	4,586,359.35	4.47	229,317.97
星巴克集团	4,490,499.14	4.38	224,524.96
合　计	46,164,894.17	45.00	2,308,244.71

（续上表）

单位名称	2021.12.31 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Staples, Inc.	6,183,022.90	8.71	309,151.15
瑞幸咖啡（中国）有限公司	5,354,870.62	7.54	267,743.53
深圳猩米科技有限公司	4,546,560.01	6.40	227,328.00
星巴克集团	3,980,901.85	5.61	199,045.09
Innocent Packaging Limited	3,816,718.44	5.38	190,835.92
合　计	23,882,073.82	33.64	1,194,103.69

（续上表）

单位名称	2020.12.31 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
瑞幸咖啡（中国）有限公司	4,038,237.94	9.13	201,911.90
Staples, Inc.	3,089,225.98	6.99	154,461.30
武汉熠汇饮科技有限公司	2,495,120.00	5.64	124,756.00
Eightysix Trading Ltd	2,370,853.47	5.36	118,542.67
星巴克集团	2,010,605.11	4.55	100,530.26
合　计	14,004,042.50	31.67	700,202.13

（续上表）

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Staples, Inc.	9,621,781.29	20.15	481,089.06
Amazon.Com Services, Inc.	7,370,501.87	15.44	368,525.09

安徽安粮国际发展有限公司	5,074,304.09	10.63	253,715.21
瑞幸咖啡（中国）有限公司	3,170,660.50	6.64	158,533.03
S.P. Richards Co.	1,936,613.69	4.05	96,830.68
合　计	27,173,861.44	56.91	1,358,693.07

*：Staples, Inc.期末余额中包括 Staples Brands International B.V. 、STIC Corp 的欠款金额；

深圳猩米科技有限公司期末余额中包括深圳猩米科技有限公司、上海猩米供应链管理有限公司的欠款金额；

星巴克集团期末余额中包括星源（上海）贸易有限公司、北京星巴克咖啡有限公司的欠款金额；

武汉熠汇饮科技有限公司期末余额中包括益世润城（湖北）商贸有限公司、益禾堂（湖北）餐饮管理有限公司的欠款金额。

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 2022 年 6 月末应收账款余额较 2021 年末上升 44.51%，主要系销售收入规模增加，应收客户款项增加所致；2021 年末应收账款余额较 2020 年末上升 60.53%，主要系国内销售收入规模增加，应收客户款项增加所致。

4.预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账　龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,148,521.37	96.30	7,419,255.40	96.50
1-2 年	35,679.98	0.48	81,550.68	1.06
2-3 年	239,303.56	3.22	187,264.23	2.44
合　计	7,423,504.91	100.00	7,688,070.31	100.00

（续上表）

账　龄	2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,203,035.96	94.87	2,793,259.60	95.97
1-2 年	316,235.45	4.16	54,811.35	1.88
2-3 年	51,010.35	0.67	40,470.00	1.39

3 年以上	22,470.00	0.30	22,000.00	0.76
合　计	7,592,751.76	100.00	2,910,540.95	100.00

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

① 2022 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
万凯新材料股份有限公司	货款	1,405,800.00	18.94
Nature Works LLC	货款	915,344.55	12.33
徐州天泽国际贸易有限公司	货款	540,800.00	7.28
上海名联电动科技有限公司	水电费	529,585.24	7.13
上海聚希实业有限公司	货款	347,893.81	4.69
合　计	——	3,739,423.60	50.37

② 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
万凯新材料股份有限公司	货款	2,079,330.00	27.04
Nature Works LLC	货款	1,559,557.58	20.28
厦门象屿化工有限公司	货款	799,370.00	10.40
徐州天泽国际贸易有限公司	货款	558,080.00	7.26
上海物豪塑料有限公司	货款	235,000.00	3.06
合　计	——	5,231,337.58	68.04

③ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
Nature Works LLC	货款	1,597,646.57	21.04
苏州新日和新材料有限公司	货款	818,235.00	10.78
Total Corbion Pla BV	货款	792,028.13	10.43
浙江普凯新材料有限公司	货款	673,728.00	8.87
南京迈卓国际贸易有限公司	货款	569,939.84	7.51
合　计	——	4,451,577.54	58.63

④ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款项总额的比例(%)

Nature Works LLC	货款	1,026,012.00	35.25
上海辉远国际货物运输代理有限公司	进口税金	239,923.47	8.24
中国石油化工股份有限公司	油费	172,454.27	5.93
中国国际贸易促进委员会机械行业分会	展会费	140,000.00	4.81
Cell Mark,Inc	货款	137,010.90	4.71
合　计	——	1,715,400.64	58.94

(3) 2020 年末预付款项余额较 2019 年末上升 160.87%，主要系预付的货款增加所致。

5.其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	3,045,549.55	1,957,241.72	16,153,487.51	10,238,391.40
合　计	3,045,549.55	1,957,241.72	16,153,487.51	10,238,391.40

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,779,683.75	913,254.44	6,989,762.49	10,400,824.07
1-2 年	1,416,500.00	1,116,500.00	10,267,274.17	397,342.82
2-3 年	100,000.00	106,000.00	340,833.00	-
3-4 年	346,833.00	340,833.00	-	-
小　计	3,643,016.75	2,476,587.44	17,597,869.66	10,798,166.89
减：坏账准备	597,467.20	519,345.72	1,444,382.15	559,775.49
合　计	3,045,549.55	1,957,241.72	16,153,487.51	10,238,391.40

② 按款项性质分类情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	-	-	15,842,231.71	10,161,274.17
保证金、备用金及押金	3,186,770.90	1,955,093.00	1,566,267.06	493,644.10
代收代付款	456,245.85	521,494.44	189,370.89	143,248.62
小 计	3,643,016.75	2,476,587.44	17,597,869.66	10,798,166.89

减：坏账准备	597,467.20	519,345.72	1,444,382.15	559,775.49
合 计	3,045,549.55	1,957,241.72	16,153,487.51	10,238,391.40

③ 按坏账计提方法分类披露

A．截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,643,016.75	597,467.20	3,045,549.55
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	3,643,016.75	597,467.20	3,045,549.55

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,643,016.75	16.40	597,467.20	3,045,549.55
其中：账龄组合	3,643,016.75	16.40	597,467.20	3,045,549.55
合 计	3,643,016.75	16.40	597,467.20	3,045,549.55

2022 年 6 月 30 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,779,683.75	88,984.20	5.00
1-2 年	1,416,500.00	141,650.00	10.00
2-3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3-4 年	346,833.00	346,833.00	100.00
合 计	3,643,016.75	597,467.20	16.40

B．截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,476,587.44	519,345.72	1,957,241.72
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合 计	2,476,587.44	519,345.72	1,957,241.72

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,476,587.44	20.97	519,345.72	1,957,241.72
其中：账龄组合	2,476,587.44	20.97	519,345.72	1,957,241.72
合　计	2,476,587.44	20.97	519,345.72	1,957,241.72

2021 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	913,254.44	45,662.72	5.00
1-2 年	1,116,500.00	111,650.00	10.00
2-3 年	106,000.00	21,200.00	20.00
3-4 年	340,833.00	340,833.00	100.00
合　计	2,476,587.44	519,345.72	20.97

C．截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,597,869.66	1,444,382.15	16,153,487.51
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	17,597,869.66	1,444,382.15	16,153,487.51

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,597,869.66	8.21	1,444,382.15	16,153,487.51
其中：账龄组合	17,597,869.66	8.21	1,444,382.15	16,153,487.51
合　计	17,597,869.66	8.21	1,444,382.15	16,153,487.51

2020 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,989,762.49	349,488.13	5.00
1-2 年	10,267,274.17	1,026,727.42	10.00
2-3 年	340,833.00	68,166.60	20.00
合　计	17,597,869.66	1,444,382.15	8.21

D．截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,798,166.89	559,775.49	10,238,391.40
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	10,798,166.89	559,775.49	10,238,391.40

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	10,798,166.89	5.18	559,775.49	10,238,391.40
其中：账龄组合	10,798,166.89	5.18	559,775.49	10,238,391.40
合　计	10,798,166.89	5.18	559,775.49	10,238,391.40

2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账　龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	10,400,824.07	520,041.21	5.00
1-2 年	397,342.82	39,734.28	10.00
合　计	10,798,166.89	559,775.49	5.18

④　坏账准备的变动情况

类　别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	519,345.72	78,121.48	-	-	597,467.20
合　计	519,345.72	78,121.48	-	-	597,467.20

（续上表）

类　别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,444,382.15	-925,036.43	-	-	519,345.72
合　计	1,444,382.15	-925,036.43	-	-	519,345.72

（续上表）

类　别	2019.12.31	本期变动金额	2020.12.31

		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	559,775.49	884,606.66	-	-	1,444,382.15
合　计	559,775.49	884,606.66	-	-	1,444,382.15

（续上表）

类　别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	30,015.36	-	30,015.36	529,760.13	-	-	559,775.49
合　计	30,015.36	-	30,015.36	529,760.13	-	-	559,775.49

⑤　各报告期公司无实际核销其他应收款。

⑥　各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022.6.30 余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽丰原福泰来聚乳酸有限公司	保证金	962,500.00	1-2 年	26.42	96,250.00
合肥市兴胜物流有限公司	保证金	846,100.00	1 年以内	23.23	42,305.00
上海名联电动科技有限公司	保证金	650,000.00	1 年以内 1-2 年 2-3 年 3 年以上	17.85	252,500.00
速达数控设备有限责任公司	保证金	216,000.00	1 年以内	5.93	10,800.00
金山区朱泾镇工业园区管理委员会	保证金	100,000.00	3 年以上	2.74	100,000.00
固镇县工业建设投资有限责任公司	保证金	100,000.00	1-2 年	2.74	10,000.00
合计	——	2,874,600.00	——	78.91	511,855.00

（续上表）

单位名称	款项性质	2021.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽丰原福泰来聚乳酸有限公司	保证金	962,500.00	1-2 年	38.86	96,250.00
上海名联电动科技有限公司	保证金	650,000.00	1 年以内 2-3 年 3 年以上	26.24	237,500.00
海南嘉昕纸箱包装有限公司	代收代付款	170,780.08	1 年以内	6.90	8,539.00
金山区朱泾镇工业园	保证金	100,000.00	3 年以上	4.04	100,000.00

单位名称	款项性质	2021.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
区管理委员会					
固镇县工业建设投资有限责任公司	保证金	100,000.00	1-2 年	4.04	10,000.00
合计	——	1,983,280.08	——	80.08	452,289.00

（续上表）

单位名称	款项性质	2020.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
严德平	往来款	15,842,231.71	1 年以内 1-2 年	90.02	1,300,175.29
安徽丰原福泰来聚乳酸有限公司	保证金	962,500.00	1 年以内	5.47	48,125.00
上海名联电动科技有限公司	保证金	300,000.00	1-2 年 2-3 年	1.70	50,000.00
金山区朱泾镇工业园区管理委员会	保证金	100,000.00	2-3 年	0.57	20,000.00
固镇县工业建设投资有限责任公司	保证金	100,000.00	1 年以内	0.57	5,000.00
合　计	——	17,304,731.71	——	98.33	1,423,300.29

（续上表）

单位名称	款项性质	2019.12.31 余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
严德平	往来款	10,161,274.17	1 年以内	94.10	508,063.71
上海名联电动科技有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内 1-2 年	2.78	25,000.00
金山区朱泾镇工业园区管理委员会	保证金	100,000.00	1-2 年	0.93	10,000.00
安徽同兴科技发展有限责任公司	保证金	40,833.00	1-2 年	0.38	4,083.30
严秀	备用金	20,000.00	1-2 年	0.18	2,000.00
合　计	——	10,622,107.17	——	98.37	549,147.01

⑦　各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧　各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨　2022 年 6 月末其他应收款余额较 2020 年末上升 47.10%，主要系租赁保证金增加所致；2021 年末其他应收款余额较 2020 年末下降 85.93%，主要系实际控制人归还欠款所致；2020 年末其他应收款余额较 2019 年末上升 62.97%，主要系实际控制人欠款增加所致。

6.存货

(1) 存货分类

项 目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,690,749.42	527,533.98	44,163,215.44	44,531,949.08	478,780.68	44,053,168.40
在产品	55,790,841.40	555,054.65	55,235,786.75	55,208,400.26	234,888.31	54,973,511.95
库存商品	33,092,055.00	509,800.99	32,582,254.01	34,202,058.52	1,191,685.98	33,010,372.54
发出商品	11,986,805.48	-	11,986,805.48	9,297,757.56	-	9,297,757.56
委托加工物资	1,304,408.55	-	1,304,408.55	994,747.37	-	994,747.37
周转材料	2,910,836.12	-	2,910,836.12	2,481,451.65	-	2,481,451.65
合 计	149,775,695.97	1,592,389.62	148,183,306.35	146,716,364.44	1,905,354.97	144,811,009.47

（续上表）

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,152,699.07	489,417.76	46,663,281.31	24,550,206.32	379,086.20	24,171,120.12
在产品	45,381,846.16	227,815.02	45,154,031.14	33,532,992.18	401,272.35	33,131,719.83
库存商品	15,290,685.77	95,334.94	15,195,350.83	8,543,137.19	-	8,543,137.19
发出商品	9,192,263.75	-	9,192,263.75	5,042,945.97	-	5,042,945.97
委托加工物资	1,423,087.14	-	1,423,087.14	-	-	-
周转材料	1,020,977.43	-	1,020,977.43	891,542.19	-	891,542.19
合 计	119,461,559.32	812,567.72	118,648,991.60	72,560,823.85	780,358.55	71,780,465.30

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	478,780.68	171,610.77	-	122,857.47	-	527,533.98
在产品	234,888.31	422,952.29	-	102,785.95	-	555,054.65
库存商品	1,191,685.98	216,452.48	-	898,337.47	-	509,800.99
合 计	1,905,354.97	811,015.54	-	1,123,980.89	-	1,592,389.62

（续上表）

项 目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	489,417.76	199,858.28	-	210,495.36	-	478,780.68

项　目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	227,815.02	181,567.72	-	174,494.43	-	234,888.31
库存商品	95,334.94	1,191,685.98	-	95,334.94	-	1,191,685.98
合　计	812,567.72	1,573,111.98	-	480,324.73	-	1,905,354.97

（续上表）

项　目	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	379,086.20	-	379,086.20	110,331.56	-	-	-	489,417.76
在产品	401,272.35	-	401,272.35	102,293.82	-	275,751.15	-	227,815.02
库存商品	-	-	-	95,334.94	-	-	-	95,334.94
合　计	780,358.55	-	780,358.55	307,960.32	-	275,751.15	-	812,567.72

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	336,646.55	42,439.65	-	-	-	379,086.20
在产品	353,208.21	48,064.14	-	-	-	401,272.35
合　计	689,854.76	90,503.79	-	-	-	780,358.55

(3) 各报告期期末存货无用于抵押、担保和其他所有权受限的情况。

(4) 2020 年末存货余额较 2019 年末余额上升 64.64%，主要系备货增加所致。

7.其他流动资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待抵扣进项税额	10,292,075.42	7,339,558.34	5,368,979.19	4,729,519.74
待摊费用	1,881,322.90	974,588.19	913,455.43	574,999.98
上市费用	2,639,622.65	-	-	-
预交所得税	10,413.77	10,413.77	-	-
合　计	14,823,434.74	8,324,560.30	6,282,434.62	5,304,519.72

2022 年 6 月末其他流动资产余额较 2021 年末余额上升 78.07%，主要系待抵扣进项税额及预付上市费用增加所致；2021 年末其他流动资产余额较 2020 年末余额上升 32.51%，主要系待抵扣进项税额增加所致。

8.长期股权投资

(1) 2022 年 1-6 月

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
吉林中粮生物材料有限公司	7,624,159.72	-	-	-5,663,275.38	-	8,735.36
合 计	7,624,159.72	-	-	-5,663,275.38	-	8,735.36

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2022.6.30	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
吉林中粮生物材料有限公司	-	-	-	1,969,619.70	-
合 计	-	-	-	1,969,619.70	-

(2) 2021 年度

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
吉林中粮生物材料有限公司	18,837,935.05	-	-	-11,242,397.56	-	28,622.23
合 计	18,837,935.05	-	-	-11,242,397.56	-	28,622.23

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2021.12.31	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
吉林中粮生物材料有限公司	-	-	-	7,624,159.72	-
合 计	-	-	-	7,624,159.72	-

(3) 2020 年度

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
吉林中粮生物材料有限公司	28,007,317.25	-	-	-9,196,889.04	-	27,506.84

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合　计	28,007,317.25	-	-	-9,196,889.04	-	27,506.84

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2020.12.31	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
吉林中粮生物材料有限公司	-	-	-	18,837,935.05	-
合　计	-	-	-	18,837,935.05	-

(4) 2019 年度

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
吉林中粮生物材料有限公司	31,388,373.35	-	-	-3,381,056.10	-	-
合　计	31,388,373.35	-	-	-3,381,056.10	-	-

（续上表）

被投资单位	本期增减变动			2019.12.31	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
吉林中粮生物材料有限公司	-	-	-	28,007,317.25	-
合　计	-	-	-	28,007,317.25	-

9.固定资产

(1) 分类列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	244,821,329.21	230,428,752.04	178,147,390.33	174,993,930.10
合　计	244,821,329.21	230,428,752.04	178,147,390.33	174,993,930.10

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A. 2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2021.12.31	107,006,823.42	217,271,810.70	9,599,934.34	4,132,472.02	338,011,040.48
2.本期增加金额	2,121,517.92	23,527,774.21	3,977,787.61	127,320.59	29,754,400.33
(1)购置	-	3,531,231.24	3,977,787.61	127,320.59	7,636,339.44
(2)在建工程转入	2,121,517.92	19,996,542.97	-	-	22,118,060.89
3.本期减少金额	-	936,363.55	677,988.00	-	1,614,351.55
(1)处置或报废	-	936,363.55	677,988.00	-	1,614,351.55
4. 2022.6.30	109,128,341.34	239,863,221.36	12,899,733.95	4,259,792.61	366,151,089.26
二、累计折旧					
1. 2021.12.31	22,006,491.56	77,477,432.18	5,093,296.03	3,005,068.67	107,582,288.44
2.本期增加金额	2,356,881.83	11,899,186.46	553,183.82	151,417.42	14,960,669.53
(1)计提	2,356,881.83	11,899,186.46	553,183.82	151,417.42	14,960,669.53
3.本期减少金额	-	555,549.56	657,648.36	-	1,213,197.92
(1)处置或报废	-	555,549.56	657,648.36	-	1,213,197.92
4. 2022.6.30	24,363,373.39	88,821,069.08	4,988,831.49	3,156,486.09	121,329,760.05
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2022.6.30	84,764,967.95	151,042,152.28	7,910,902.46	1,103,306.52	244,821,329.21
2. 2021.12.31	85,000,331.86	139,794,378.52	4,506,638.31	1,127,403.35	230,428,752.04

B. 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2020.12.31	96,802,411.64	155,059,052.01	8,351,077.38	3,953,833.48	264,166,374.51
2.本期增加金额	10,204,411.78	63,429,998.01	2,164,746.97	205,638.54	76,004,795.30
(1)购置	-	14,792,431.91	2,164,746.97	205,638.54	17,162,817.42
(2)在建工程转入	10,204,411.78	48,637,566.10	-	-	58,841,977.88
3.本期减少金额	-	1,217,239.32	915,890.01	27,000.00	2,160,129.33
(1)处置或报废	-	1,217,239.32	915,890.01	27,000.00	2,160,129.33
4. 2021.12.31	107,006,823.42	217,271,810.70	9,599,934.34	4,132,472.02	338,011,040.48
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	17,805,750.35	60,610,971.40	4,978,062.71	2,624,199.72	86,018,984.18

2.本期增加金额	4,200,741.21	17,665,282.88	852,757.49	407,733.95	23,126,515.53
(1)计提	4,200,741.21	17,665,282.88	852,757.49	407,733.95	23,126,515.53
3.本期减少金额	-	798,822.10	737,524.17	26,865.00	1,563,211.27
(1)处置或报废	-	798,822.10	737,524.17	26,865.00	1,563,211.27
4. 2021.12.31	22,006,491.56	77,477,432.18	5,093,296.03	3,005,068.67	107,582,288.44
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2021.12.31	85,000,331.86	139,794,378.52	4,506,638.31	1,127,403.35	230,428,752.04
2. 2020.12.31	78,996,661.29	94,448,080.61	3,373,014.67	1,329,633.76	178,147,390.33

C. 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.2019.12.31	96,802,411.64	135,510,179.12	7,546,640.85	3,880,373.31	243,739,604.92
2.本期增加金额	-	22,406,006.23	804,436.53	73,460.17	23,283,902.93
(1)购置	-	5,438,226.68	804,436.53	73,460.17	6,316,123.38
(2)在建工程转入	-	16,967,779.55	-	-	16,967,779.55
3.本期减少金额	-	2,857,133.34	-	-	2,857,133.34
(1)处置或报废	-	2,857,133.34	-	-	2,857,133.34
4. 2020.12.31	96,802,411.64	155,059,052.01	8,351,077.38	3,953,833.48	264,166,374.51
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	14,218,401.88	48,138,923.46	4,142,623.30	2,245,726.18	68,745,674.82
2.本期增加金额	3,587,348.47	15,074,344.31	835,439.41	378,473.54	19,875,605.73
(1)计提	3,587,348.47	15,074,344.31	835,439.41	378,473.54	19,875,605.73
3.本期减少金额	-	2,602,296.37	-	-	2,602,296.37
(1)处置或报废	-	2,602,296.37	-	-	2,602,296.37
4. 2020.12.31	17,805,750.35	60,610,971.40	4,978,062.71	2,624,199.72	86,018,984.18
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 2020.12.31	78,996,661.29	94,448,080.61	3,373,014.67	1,329,633.76	178,147,390.33
2. 2019.12.31	82,584,009.76	87,371,255.66	3,404,017.55	1,634,647.13	174,993,930.10

D. 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计

一、账面原值					
1.2018.12.31	77,825,457.96	105,403,660.58	6,065,527.55	3,224,233.95	192,518,880.04
2.本期增加金额	18,976,953.68	35,709,279.37	1,484,113.30	656,739.36	56,827,085.71
(1)购置	-	9,970,308.03	1,484,113.30	656,739.36	12,111,160.69
(2)在建工程转入	18,976,953.68	25,738,971.34	-	-	44,715,925.02
3.本期减少金额	-	5,602,760.83	3,000.00	600.00	5,606,360.83
(1)处置或报废	-	5,602,760.83	3,000.00	600.00	5,606,360.83
4.2019.12.31	96,802,411.64	135,510,179.12	7,546,640.85	3,880,373.31	243,739,604.92
二、累计折旧					
1.2018.12.31	10,804,058.25	39,453,944.01	3,409,852.27	1,881,338.14	55,549,192.67
2.本期增加金额	3,414,343.63	13,296,296.40	735,681.03	364,970.04	17,811,291.10
(1)计提	3,414,343.63	13,296,296.40	735,681.03	364,970.04	17,811,291.10
3.本期减少金额	-	4,611,316.95	2,910.00	582.00	4,614,808.95
(1)处置或报废	-	4,611,316.95	2,910.00	582.00	4,614,808.95
4.2019.12.31	14,218,401.88	48,138,923.46	4,142,623.30	2,245,726.18	68,745,674.82
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.2019.12.31	82,584,009.76	87,371,255.66	3,404,017.55	1,634,647.13	174,993,930.10
2.2018.12.31	67,021,399.71	65,949,716.57	2,655,675.28	1,342,895.81	136,969,687.37

② 各报告期无暂时闲置的固定资产。

③ 各报告期无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 各报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的固定资产。

⑥ 截至 2022 年 6 月 30 日，公司用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况：

项　目	账面价值	用途
房屋及建筑物	84,764,967.95	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
机器设备	14,547,281.11	抵押用于银行借款
其他设备	16,987.84	抵押用于银行借款
合　计	99,329,236.90	——

10.在建工程

(1) 分类列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
在建工程	150,578,906.75	39,591,043.52	9,515,072.16	-
工程物资	-	-	-	-
合　计	150,578,906.75	39,591,043.52	9,515,072.16	-

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海南恒鑫年产 1.2 万吨全生物降解一次性餐饮具项目	63,312,911.44	-	63,312,911.44	16,624,498.65	-	16,624,498.65
年产 3 万吨 PLA 可堆肥绿色环保生物制品项目	66,957,033.61	-	66,957,033.61	9,445,512.56	-	9,445,512.56
办公楼装修	1,317,349.47	-	1,317,349.47	761,128.11	-	761,128.11
其他零星工程	1,123,470.68	-	1,123,470.68	1,036,903.51	-	1,036,903.51
在安装设备	17,868,141.55	-	17,868,141.55	11,723,000.69	-	11,723,000.69
合　计	150,578,906.75	-	150,578,906.75	39,591,043.52	-	39,591,043.52

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修	3,986,788.98	-	3,986,788.98	-	-	-
在安装设备	5,528,283.18	-	5,528,283.18	-	-	-
合　计	9,515,072.16	-	9,515,072.16	-	-	-

② 重要在建工程项目变动情况

A. 2022 年 1-6 月

项目名称	预算数（万元）	2021.12.31	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.6.30
海南恒鑫年产 1.2 万吨全生物降解一次性餐饮具项目	13,000.00	16,624,498.65	46,688,412.79	-	-	63,312,911.44
年产3万吨PLA可堆肥绿色环保生物制品项目	26,217.94	9,445,512.56	57,511,521.05	-	-	66,957,033.61
合　计	39,217.94	26,070,011.21	104,199,933.84	-	-	130,269,945.05

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海南恒鑫年产 1.2 万吨全生物降解一次性餐饮具项目	48.70	50.00	42,681.18	42,681.18	-	自筹资金
年产 3 万吨 PLA 可堆肥绿色环保生物制品项目	25.54	30.00	86,202.50	86,202.50	-	自筹资金
合　计	-	-	128,883.68	128,883.68	-	-

B.　2021 年度

项目名称	预算数（万元）	2020.12.31	本期增加金额	转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31
海南恒鑫年产 1.2 万吨全生物降解一次性餐饮具项目	13,000.00	-	16,624,498.65	-	-	16,624,498.65
年产 3 万吨 PLA 可堆肥绿色环保生物制品项目	26,217.94	-	9,445,512.56	-	-	9,445,512.56
合　计	39,217.94	-	26,070,011.21	-	-	26,070,011.21

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
海南恒鑫年产 1.2 万吨全生物降解一次性餐饮具项目	12.79	15.00	-	-	-	自有资金
年产 3 万吨 PLA 可堆肥绿色环保生物制品项目	3.60	5.00	-	-	-	自有资金
合　计	-	-	-	-	-	-

③　截至 2022 年 6 月 30 日，公司在建工程用于抵押和担保的情况：

项　目	账面价值	用途
海南恒鑫年产 1.2 万吨全生物降解一次性餐饮具项目	63,312,911.44	抵押用于银行借款
合　计	63,312,911.44	——

④　2022 年 6 月末在建工程余额较 2021 年末上升 280.34%，2021 年末在建工程余额较 2020 年末上升 316.09%，主要系海南恒鑫全生物降解一次性餐饮具项目及年产 3 万吨 PLA 可堆肥绿色环保生物制品项目增加投入所致，2020 年末在建工程余额较 2019 年末增加 951.51 万元，主要系办公楼装修及在安装设备增加投入所致。

11.使用权资产

(1)　2022 年 1-6 月

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021.12.31	25,977,642.35	25,977,642.35
2.本期增加金额	164,508.36	164,508.36

项　目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	-	-
4.2022.6.30	26,142,150.71	26,142,150.71
二、累计折旧		
1.2021.12.31	3,405,356.81	3,405,356.81
2.本期增加金额	2,253,834.23	2,253,834.23
3.本期减少金额	-	-
4.2022.6.30	5,659,191.04	5,659,191.04
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 2022.6.30	20,482,959.67	20,482,959.67
2. 2021.12.31	22,572,285.54	22,572,285.54

(2) 2021 年度

项　目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020.12.31	——	——
会计政策变更	14,017,459.16	14,017,459.16
2021.1.1	14,017,459.16	14,017,459.16
2.本期增加金额	11,960,183.19	11,960,183.19
3.本期减少金额	-	-
4.2021.12.31	25,977,642.35	25,977,642.35
二、累计折旧		
1.2020.12.31	——	——
会计政策变更	-	-
2021.1.1	-	-
2.本期增加金额	3,405,356.81	3,405,356.81
3.本期减少金额	-	-
4.2021.12.31	3,405,356.81	3,405,356.81
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1.2021.12.31	22,572,285.54	22,572,285.54
2.2021.1.1	14,017,459.16	14,017,459.16

2021 年末使用权资产余额较 2020 年末增加 2,257.23 万元，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则所致。

12.无形资产

(1) 无形资产情况

① 2022 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2021.12.31	33,355,738.43	928,062.35	34,283,800.78
2.本期增加金额	10,098,900.00	66,991.15	10,165,891.15
（1）购置	10,098,900.00	66,991.15	10,165,891.15
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2022.6.30	43,454,638.43	995,053.50	44,449,691.93
二、累计摊销			
1.2021.12.31	1,515,096.99	494,317.95	2,009,414.94
2.本期增加金额	417,720.24	92,806.26	510,526.50
（1）计提	417,720.24	92,806.26	510,526.50
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2022.6.30	1,932,817.23	587,124.21	2,519,941.44
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 2022.6.30	41,521,821.20	407,929.29	41,929,750.49
2.2021.12.31	31,840,641.44	433,744.40	32,274,385.84

② 2021 年度

项　目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	16,998,924.84	928,062.35	17,926,987.19
2.本期增加金额	16,356,813.59	-	16,356,813.59
（1）购置	16,356,813.59	-	16,356,813.59
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021.12.31	33,355,738.43	928,062.35	34,283,800.78

二、累计摊销			
1.2020.12.31	1,035,079.67	308,705.45	1,343,785.12
2.本期增加金额	480,017.32	185,612.50	665,629.82
（1）计提	480,017.32	185,612.50	665,629.82
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2021.12.31	1,515,096.99	494,317.95	2,009,414.94
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2021.12.31	31,840,641.44	433,744.40	32,274,385.84
2.2020.12.31	15,963,845.17	619,356.90	16,583,202.07

③ 2020 年度

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2019.12.31	6,310,836.16	928,062.35	7,238,898.51
2.本期增加金额	10,688,088.68	-	10,688,088.68
（1）购置	10,688,088.68	-	10,688,088.68
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2020.12.31	16,998,924.84	928,062.35	17,926,987.19
二、累计摊销			
1.2019.12.31	891,049.42	123,092.98	1,014,142.40
2.本期增加金额	144,030.25	185,612.47	329,642.72
（1）计提	144,030.25	185,612.47	329,642.72
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4.2020.12.31	1,035,079.67	308,705.45	1,343,785.12
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2020.12.31	15,963,845.17	619,356.90	16,583,202.07
2.2019.12.31	5,419,786.74	804,969.37	6,224,756.11

④ 2019 年度

项　目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2018.12.31	6,310,836.16	-	6,310,836.16
2.本期增加金额	-	928,062.35	928,062.35
（1）购置	-	928,062.35	928,062.35
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	6,310,836.16	928,062.35	7,238,898.51
二、累计摊销			
1.2018.12.31	767,246.68	-	767,246.68
2.本期增加金额	123,802.74	123,092.98	246,895.72
（1）计提	123,802.74	123,092.98	246,895.72
3.本期减少金额	-	-	-
4.2019.12.31	891,049.42	123,092.98	1,014,142.40
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2019.12.31	5,419,786.74	804,969.37	6,224,756.11
2.2018.12.31	5,543,589.48	-	5,543,589.48

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截至 2022 年 6 月 30 日，公司用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况

项　目	账面价值	用途
无形资产-土地使用权	31,507,078.70	抵押用于银行借款、开具银行承兑汇票
合　计	31,507,078.70	——

(4) 2021 年末无形资产余额较 2020 年末上升 94.62%，2020 年末无形资产余额较 2019 年末上升 166.41%，主要系购置土地使用权增加所致。

13.长期待摊费用

项　目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.6.30
装修费	8,743,964.05	1,410,269.03	1,251,106.40	-	8,903,126.68
合　计	8,743,964.05	1,410,269.03	1,251,106.40	-	8,903,126.68

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修费	2,975,909.48	6,858,692.12	1,090,637.55	-	8,743,964.05

合　计	2,975,909.48	6,858,692.12	1,090,637.55	-	8,743,964.05

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
装修费	571,643.72	3,020,329.44	616,063.68	-	2,975,909.48
合　计	571,643.72	3,020,329.44	616,063.68	-	2,975,909.48

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	-	656,972.48	85,328.76	-	571,643.72
合　计	-	656,972.48	85,328.76	-	571,643.72

2021 年末长期待摊费用余额较 2020 年末上升 193.82%，2020 年末长期待摊费用余额较 2019 年末上升 420.59%，主要系子公司上海宜可装修费增加所致。

14.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	2022.6.30		2021.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,519,882.56	274,303.15	1,765,761.75	370,073.54
信用减值准备	5,641,525.88	1,023,065.95	4,008,733.94	702,264.54
递延收益	6,160,773.52	924,116.02	2,844,592.68	426,688.90
内部交易未实现利润	2,328,940.86	501,743.58	1,703,650.99	369,456.95
可抵扣亏损	4,256,998.08	1,064,249.53	1,071,580.78	265,320.81
新租赁税会差异	996,598.73	249,149.69	582,393.92	145,598.48
交易性金融资产公允价值变动	-	-	2,119.05	317.87
其他未结算费用	94,099.13	14,114.87	152,076.66	22,811.50
合　计	20,998,818.76	4,050,742.79	12,130,909.77	2,302,532.59

（续上表）

项　目	2020.12.31		2019.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	717,232.78	107,584.91	780,358.55	154,962.40
信用减值准备	3,591,583.29	571,740.74	2,849,653.47	446,967.99
递延收益	2,941,314.48	441,197.18	1,443,938.28	216,590.74

内部交易未实现利润	1,180,510.98	194,839.10	796,428.78	131,700.48
可抵扣亏损	6,735,143.25	1,683,785.82	5,208,013.14	1,302,003.29
其他未结算费用	356,286.96	53,443.04	295,319.59	73,829.90
合　计	15,522,071.74	3,052,590.79	11,373,711.81	2,326,054.80

(2) 未确认递延所得税资产明细

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣暂时性差异	158,120.54	199,952.54	451,986.60	1,049,169.42
可抵扣亏损	8,659,044.19	7,913,735.74	4,861,599.97	3,522,030.46
合　计	8,817,164.73	8,113,688.28	5,313,586.57	4,571,199.88

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2020 年	-	-	-	807,540.63
2021 年	-	-	1,451,958.62	1,451,958.62
2022 年	1,262,531.21	1,262,531.21	1,262,531.21	1,262,531.21
2025 年	2,147,110.14	2,147,110.14	2,147,110.14	-
2026 年	4,504,094.39	4,504,094.39	-	-
2027 年	745,308.45	-	-	-
合　计	8,659,044.19	7,913,735.74	4,861,599.97	3,522,030.46

15.其他非流动资产

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预付工程设备款	34,372,675.63	21,760,748.20	13,849,623.21	4,922,668.00
合　计	34,372,675.63	21,760,748.20	13,849,623.21	4,922,668.00

2022 年 6 月末其他非流动资产余额较 2021 年末上升 57.96%，2021 年末其他非流动资产余额较 2020 年末上升 57.12%，2020 年末其他非流动资产余额较 2019 年末上升 181.34%，主要系预付长期资产购置款增加所致。

16.短期借款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押、保证借款	44,977,133.65	9,800,000.00	-	-
抵押、质押、保证借款	-	-	35,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	30,000,000.00	-	-	20,000,000.00
信用借款	-	2,550,000.00	-	-

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
短期借款-应付利息	52,817.68	11,841.67	34,965.28	70,687.50
合　计	75,029,951.33	12,361,841.67	35,034,965.28	55,070,687.50

2022 年 6 月末短期借款余额较 2021 年末上升 506.95%，主要系公司新增借款所致；2021 年末短期借款余额较 2020 年末下降 64.72%，2020 年末短期借款余额较 2019 年末下降 36.38%，主要系公司偿还借款所致。

17.应付票据

(1) 分类列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
银行承兑汇票	124,963,666.90	86,139,416.81	54,101,644.59	92,677,345.91
合　计	124,963,666.90	86,139,416.81	54,101,644.59	92,677,345.91

(2) 2022 年 6 月末无已到期未支付的应付票据。

(3) 2022 年 6 月末应付票据余额较 2021 年末上升 45.07%，2021 年末应付票据余额较 2020 年末上升 59.22%，主要系使用票据方式支付的应付款项增加所致；2020 年末应付票据余额较 2019 年末下降 41.62%，主要系使用票据方式支付的应付款项减少所致。

18.应付账款

(1) 按性质列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付货款	33,682,759.68	25,223,774.85	20,407,736.60	20,419,426.77
应付工程设备款	43,968,350.64	23,310,195.90	3,801,793.78	5,407,330.48
应付运费	6,492,043.50	5,867,649.95	4,801,996.69	3,010,828.98
应付其他	3,623,333.34	3,644,686.84	2,664,222.04	1,328,878.39
合　计	87,766,487.16	58,046,307.54	31,675,749.11	30,166,464.62

(2) 各报告期期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 2022 年 6 月末应付账款余额较 2021 年末上升 51.20%，主要系应付工程设备款及货款增加所致；2021 年末应付账款余额较 2020 年末上升 83.25%，主要系应付工程设备款增加所致。

19.预收款项

(1) 预收款项列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31

预收货款	-	-	-	6,478,576.30
合　计	-	-	-	6,478,576.30

(2) 各报告期期末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 2020 年末预收款项余额较 2019 年末减少 647.86 万元，主要系根据新收入准则将预收的货款在合同负债核算所致。

20.合同负债

(1) 合同负债列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
预收货款	6,744,528.51	7,738,509.85	5,738,156.76	—
合　计	6,744,528.51	7,738,509.85	5,738,156.76	—

(2) 各报告期期末公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

(3) 2021 年末合同负债余额较 2020 年末上升 34.86%，主要系预收货款增加所致；2020 年末合同负债余额较 2019 年末增加 573.82 万元，主要系根据新收入准则将预收的货款在合同负债核算所致。

21.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

① 2022 年 1-6 月

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬	16,252,340.79	64,979,623.89	66,478,308.16	14,753,656.52
二、离职后福利-设定提存计划	140,101.50	4,383,911.05	4,358,487.55	165,525.00
三、辞退福利	-	137,133.00	137,133.00	-
合　计	16,392,442.29	69,500,667.94	70,973,928.71	14,919,181.52

② 2021 年度

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、短期薪酬	12,562,077.11	104,630,982.98	100,940,719.30	16,252,340.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,632,731.68	5,492,630.18	140,101.50
三、辞退福利	-	565,109.00	565,109.00	-
合　计	12,562,077.11	110,828,823.66	106,998,458.48	16,392,442.29

③ 2020 年度

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、短期薪酬	10,951,356.98	68,117,004.06	66,506,283.93	12,562,077.11
二、离职后福利-设定提存计划	-	280,649.81	280,649.81	-
合计	10,951,356.98	68,397,653.87	66,786,933.74	12,562,077.11

④　2019 年度

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、短期薪酬	10,276,367.41	71,403,172.94	70,728,183.37	10,951,356.98
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,149,018.29	3,149,018.29	-
合　计	10,276,367.41	74,552,191.23	73,877,201.66	10,951,356.98

(2)　短期薪酬列示

①　2022 年 1-6 月

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,098,901.35	60,156,814.40	61,709,035.88	14,546,679.87
二、职工福利费	-	1,968,938.19	1,968,938.19	-
三、社会保险费	93,231.20	2,060,608.58	2,046,718.98	107,120.80
其中：1、医疗保险费	89,155.50	1,998,652.35	1,985,537.15	102,270.70
2、工伤保险费	4,075.70	61,956.23	61,181.83	4,850.10
四、住房公积金	51,660.00	734,123.00	696,515.00	89,268.00
五、工会经费和职工教育经费	8,548.24	59,139.72	57,100.11	10,587.85
合　计	16,252,340.79	64,979,623.89	66,478,308.16	14,753,656.52

②　2021 年度

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,523,092.74	98,067,522.63	94,491,714.02	16,098,901.35
二、职工福利费	-	2,924,891.61	2,924,891.61	-
三、社会保险费	29,079.80	2,745,939.28	2,681,787.88	93,231.20
其中：1、医疗保险费	29,079.80	2,630,784.64	2,570,708.94	89,155.50
2、工伤保险费	-	115,154.64	111,078.94	4,075.70
四、住房公积金	4,052.00	762,937.00	715,329.00	51,660.00
五、工会经费和职工教育经费	5,852.57	129,692.46	126,996.79	8,548.24
合　计	12,562,077.11	104,630,982.98	100,940,719.30	16,252,340.79

③　2020 年度

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,927,156.95	64,664,886.32	63,068,950.53	12,523,092.74
二、职工福利费	-	2,041,695.64	2,041,695.64	-
三、社会保险费	-	1,356,865.45	1,327,785.65	29,079.80
其中：1、医疗保险费	-	1,328,165.43	1,299,085.63	29,079.80
2、工伤保险费	-	12,031.50	12,031.50	-
3、生育保险费	-	16,668.52	16,668.52	-
四、住房公积金	-	44,264.00	40,212.00	4,052.00
五、工会经费和职工教育经费	24,200.03	9,292.65	27,640.11	5,852.57
合　计	10,951,356.98	68,117,004.06	66,506,283.93	12,562,077.11

④　2019 年度

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,276,367.41	67,720,395.48	67,069,605.94	10,927,156.95
二、职工福利费	-	2,042,235.60	2,042,235.60	-
三、社会保险费	-	1,583,478.82	1,583,478.82	-
其中：1、医疗保险费	-	1,493,556.52	1,493,556.52	-
2、工伤保险费	-	69,717.41	69,717.41	-
3、生育保险费	-	20,204.89	20,204.89	-
四、住房公积金	-	16,784.00	16,784.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	40,279.04	16,079.01	24,200.03
合　计	10,276,367.41	71,403,172.94	70,728,183.37	10,951,356.98

(3)　设定提存计划列示

①　2022 年 1-6 月

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
基本养老保险	135,856.00	4,249,955.09	4,225,099.09	160,712.00
失业保险费	4,245.50	133,955.96	133,388.46	4,813.00
合　计	140,101.50	4,383,911.05	4,358,487.55	165,525.00

②　2021 年度

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险	-	5,460,152.55	5,324,296.55	135,856.00
失业保险费	-	172,579.13	168,333.63	4,245.50

合　计	-	5,632,731.68	5,492,630.18	140,101.50

③　2020 年度

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	-	271,461.90	271,461.90	-
失业保险费	-	9,187.91	9,187.91	-
合　计	-	280,649.81	280,649.81	-

④　2019 年度

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	-	3,057,180.93	3,057,180.93	-
失业保险费	-	91,837.36	91,837.36	-
合　计	-	3,149,018.29	3,149,018.29	-

22.应交税费

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
企业所得税	9,116,766.75	5,138,506.03	4,276,606.07	5,816,742.74
增值税	4,814,842.54	952,919.89	1,099,487.56	1,005,107.95
土地使用税	149,468.28	154,469.23	126,739.65	126,739.65
房产税	235,565.31	229,549.58	360,425.62	455,649.95
印花税	136,416.15	148,494.95	63,922.39	53,655.87
水利基金	60,279.47	67,245.87	59,710.08	77,586.71
城市维护建设税	444,700.04	476,625.20	144,054.03	450,549.57
教育费附加	227,298.84	274,533.28	86,012.04	258,268.45
地方教育费附加	151,538.91	183,022.18	57,341.36	172,178.97
个人所得税	80,311.96	95,106.94	57,514.48	67,498.71
合　计	15,417,188.25	7,720,473.15	6,331,813.28	8,483,978.57

2022 年 6 月末应交税费余额较 2021 年末上升 99.69%，主要系公司盈利增加，相应企业所得税、增值税增长所致。

23.其他应付款

(1)　分类列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应付利息	-	-	-	-

应付股利	-	-	-	-
其他应付款	1,654,157.48	843,939.57	468,567.28	1,160,458.81
合　计	1,654,157.48	843,939.57	468,567.28	1,160,458.81

(2) 其他应付款

① 款项性质列示其他应付款

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
往来款	877,901.97	265,486.72	-	450,000.00
保证金	456,173.90	434,856.95	444,331.15	682,274.70
其他	320,081.61	143,595.90	24,236.13	28,184.11
合　计	1,654,157.48	843,939.57	468,567.28	1,160,458.81

② 2022 年 6 月末其他应付款余额较 2021 年末上升 96.00%，主要系应付往来款增加所致；2021 年末其他应付款余额较 2020 年末上升 80.11%，主要系应付往来款增加所致；2020 年末其他应付款余额较 2019 年末下降 59.62%，主要系应付往来款减少所致。

24.一年内到期的非流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一年内到期的长期借款	20,034,000.00	-	-	-
一年内到期的租赁负债	3,400,185.44	3,661,610.88	-	-
一年内到期的长期借款应计利息	71,680.94	-	-	-
合　计	23,505,866.38	3,661,610.88	-	-

2022 年 6 月末一年内到期的非流动负债余额较 2021 年末上升 541.95%，主要系公司本期新增长期借款，将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债核算所致；2021 年末一年内到期的非流动负债余额较 2020 年末增加 366.16 万元，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，将一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债核算所致。

25.其他流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	171,291.69	233,390.03	142,288.30	-
合　计	171,291.69	233,390.03	142,288.30	-

26.长期借款

(1) 分类列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押、保证借款	44,706,383.55	-	-	-
小　计	44,706,383.55	-	-	-
减：一年内到期的长期借款	20,034,000.00	-	-	-
减：一年内到期的长期借款应计利息	71,680.94	-	-	-
合　计	24,600,702.61	-	-	-

(2) 2022 年 6 月末无已逾期未偿还的长期借款。

(3) 2022 年 6 月末长期借款余额较 2021 年末上升 100.00%，主要系公司新增工程借款所致。

27.租赁负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
租赁付款额	23,992,651.17	26,396,179.31	—	—
减：未确认融资费用	2,801,490.60	3,355,317.14	—	—
小　计	21,191,160.57	23,040,862.17	—	—
减：一年内到期的租赁负债	3,400,185.44	3,661,610.88	—	—
合　计	17,790,975.13	19,379,251.29	—	—

2021 年末租赁负债余额较 2020 年末增加 1,937.93 万元，主要系公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则所致。

28.递延收益

(1) 递延收益情况

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	2,844,592.68	3,937,900.00	621,719.16	6,160,773.52	财政拨款
合　计	2,844,592.68	3,937,900.00	621,719.16	6,160,773.52	——

（续上表）

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	2,941,314.48	479,100.00	575,821.80	2,844,592.68	财政拨款
合　计	2,941,314.48	479,100.00	575,821.80	2,844,592.68	——

（续上表）

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	1,443,938.28	1,935,800.00	438,423.80	2,941,314.48	财政拨款

合　计	1,443,938.28	1,935,800.00	438,423.80	2,941,314.48	——

（续上表）

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	-	1,524,600.00	80,661.72	1,443,938.28	财政拨款
合　计	-	1,524,600.00	80,661.72	1,443,938.28	——

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021.12.31	本期新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/与收益相关
工业发展政策项目补助	959,967.96	-	-	120,992.58	-	838,975.38	与资产相关
智能化改造项目补助	1,034,809.74	-	-	115,060.98	-	919,748.76	与资产相关
企业技改补助	849,814.98	2,947,900.00	-	352,800.42	-	3,444,914.56	与资产相关
设备改造补助	-	990,000.00	-	32,865.18	-	957,134.82	与资产相关
合　计	2,844,592.68	3,937,900.00	-	621,719.16	-	6,160,773.52	——

（续上表）

补助项目	2020.12.31	本期新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
工业发展政策项目补助	1,201,953.12	-	-	241,985.16	-	959,967.96	与资产相关
智能化改造项目补助	1,264,931.70	-	-	230,121.96	-	1,034,809.74	与资产相关
企业技改补助	474,429.66	479,100.00	-	103,714.68	-	849,814.98	与资产相关
合　计	2,941,314.48	479,100.00	-	575,821.80	-	2,844,592.68	——

（续上表）

补助项目	2019.12.31	本期新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
工业发展政策项目补助	1,443,938.28	-	-	241,985.16	-	1,201,953.12	与资产相关
智能化改造项目补助	-	1,456,700.00	-	191,768.30	-	1,264,931.70	与资产相关
企业技改补助	-	479,100.00	-	4,670.34	-	474,429.66	与资产相关
合　计	1,443,938.28	1,935,800.00	-	438,423.80	-	2,941,314.48	——

（续上表）

补助项目	2018.12.31	本期新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
工业发展政策项目补助	-	1,524,600.00	-	80,661.72	-	1,443,938.28	与资产相关
合　计	-	1,524,600.00	-	80,661.72	-	1,443,938.28	——

29.其他非流动负债

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上市扶持资金	30,692,000.00	30,692,000.00	19,605,000.00	-
合　计	30,692,000.00	30,692,000.00	19,605,000.00	-

2021 年末其他非流动负债余额较 2020 年末上升 56.55%，2020 年末其他非流动负债余额较 2019 年末增加 1,960.50 万元，主要系收到长丰县财政局上市扶持资金，该奖励系附条件未成就的政府补助。

30.股本

(1) 2022 年 1-6 月

股东名称	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	期末股权比例（%）
樊砚茹	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	47.0588
严德平	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	23.5294
合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)	6,720,000.00	-	-	6,720,000.00	8.7843
严书景	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	7.8431
合肥悦时景朗股权投资合伙企业（有限合伙）	2,568,000.00	-	-	2,568,000.00	3.3569
无锡复星创业投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	1.9608
合肥恒言企业管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1.3072
严秀	720,000.00	-	-	720,000.00	0.9412
张四化	565,000.00	-	-	565,000.00	0.7386
严群	550,000.00	-	-	550,000.00	0.7190
严群霞	550,000.00	-	-	550,000.00	0.7190
王春霞	545,000.00	-	-	545,000.00	0.7124
合肥悦时景晖股权投资合伙企业（有限合伙）	432,000.00	-	-	432,000.00	0.5647
许建	425,000.00	-	-	425,000.00	0.5556
黄银	405,000.00	-	-	405,000.00	0.5294
王芳	170,000.00	-	-	170,000.00	0.2222
陈凤	150,000.00	-	-	150,000.00	0.1960
孙小宏	100,000.00	-	-	100,000.00	0.1307
陈波	100,000.00	-	-	100,000.00	0.1307
合　计	76,500,000.00	-	-	76,500,000.00	100.0000

(2) 2021 年度

股东名称	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	期末股权比例（%）
樊砚茹	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	47.0588
严德平	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	23.5294
合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)	6,720,000.00	-	-	6,720,000.00	8.7843
严书景	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	7.8431
合肥悦时景朗股权投资合伙企业（有限合伙）	-	2,568,000.00	-	2,568,000.00	3.3569
无锡复星创业投资合伙企业（有限合伙）	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00	1.9608
合肥恒言企业管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1.3072
严秀	720,000.00	-	-	720,000.00	0.9412
张四化	565,000.00	-	-	565,000.00	0.7386
严群	550,000.00	-	-	550,000.00	0.7190
严群霞	550,000.00	-	-	550,000.00	0.7190
王春霞	545,000.00	-	-	545,000.00	0.7124
合肥悦时景晖股权投资合伙企业（有限合伙）	-	432,000.00	-	432,000.00	0.5647
许建	425,000.00	-	-	425,000.00	0.5556
黄银	405,000.00	-	-	405,000.00	0.5294
王芳	170,000.00	-	-	170,000.00	0.2222
陈凤	150,000.00	-	-	150,000.00	0.1961
孙小宏	100,000.00	-	-	100,000.00	0.1307
陈波	100,000.00	-	-	100,000.00	0.1307
合　计	72,000,000.00	4,500,000.00	-	76,500,000.00	100.0000

(3) 2020 年度

股东名称	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	期末股权比例（%）
樊砚茹	36,000,000.00	-	-	36,000,000.00	50.0000
严德平	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	25.0000
合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)	4,795,000.00	1,925,000.00	-	6,720,000.00	9.3333
严书景	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	8.3333
合肥恒言企业管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1.3889

严秀	170,000.00	550,000.00	-	720,000.00	1.0000
张四化	340,000.00	225,000.00	-	565,000.00	0.7847
严群	-	550,000.00	-	550,000.00	0.7639
严群霞	-	550,000.00	-	550,000.00	0.7639
王春霞	145,000.00	400,000.00	-	545,000.00	0.7569
许建	175,000.00	250,000.00	-	425,000.00	0.5903
黄银	155,000.00	250,000.00	-	405,000.00	0.5625
王芳	120,000.00	50,000.00	-	170,000.00	0.2361
陈凤	100,000.00	50,000.00	-	150,000.00	0.2083
孙小宏	-	100,000.00	-	100,000.00	0.1389
陈波	-	100,000.00	-	100,000.00	0.1389
合　计	67,000,000.00	5,000,000.00	-	72,000,000.00	100.0000

(4) 2019 年度

股东名称	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	期末股权比例（%）
樊砚茹	30,000,000.00	6,000,000.00	-	36,000,000.00	53.7313
严德平	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00	26.8657
合肥恒平企业管理合伙企业(有限合伙)	-	4,795,000.00	-	4,795,000.00	7.1567
严书景	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	8.9552
合肥恒言企业管理合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1.4925
严秀	-	170,000.00	-	170,000.00	0.2537
张四化	-	340,000.00	-	340,000.00	0.5075
王春霞	-	145,000.00	-	145,000.00	0.2164
许建	-	175,000.00	-	175,000.00	0.2612
黄银	-	155,000.00	-	155,000.00	0.2313
王芳	-	120,000.00	-	120,000.00	0.1791
陈凤	-	100,000.00	-	100,000.00	0.1493
合　计	54,000,000.00	13,000,000.00	-	67,000,000.00	100.0000

注：股本形成及变化情况详见本附注“一、公司基本情况”。

31.资本公积

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	346,461,270.88	188,400.00	-	346,649,670.88
其他资本公积	50,516.16	7,861.83	-	58,377.99
合　计	346,511,787.04	196,261.83	-	346,708,048.87

(2) 2021 年度

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	78,401,383.82	268,059,887.06	-	346,461,270.88
其他资本公积	24,756.16	25,760.00	-	50,516.16
合　计	78,426,139.98	268,085,647.06	-	346,511,787.04

(3) 2020 年度

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
股本溢价	35,188,528.45	43,212,855.37	-	78,401,383.82
其他资本公积	-	24,756.16	-	24,756.16
合　计	35,188,528.45	43,237,611.53	-	78,426,139.98

(4) 2019 年度

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	3,177,728.45	32,010,800.00	-	35,188,528.45
合　计	3,177,728.45	32,010,800.00	-	35,188,528.45

2022 年 6 月末资本公积余额较 2021 年末变动系：①确认股份支付形成资本溢价 18.84 万元；②按照持股比例对联营公司吉林中粮生物材料有限公司因其他权益变动增加其他资本公积 0.79 万元。

2021 年末资本公积余额较 2020 年末变动系：①股东增资形成股本溢价增加 4,806.00 万元；②整体变更股份公司净资产折股形成股本溢价增加 22,008.35 万元；③对子公司上海宜可持股比例减少且仍控制上海宜可，按照处置的股权比例计算的子公司净资产份额与处置对价的差额减少资本公积 8.36 万元；④按照持股比例对联营公司吉林中粮生物材料有限公司因其他权益变动增加其他资本公积 2.58 万元。

2020 年末资本公积余额较 2019 年末变动系：①确认股份支付形成资本溢价 3,760.00 万元；②股东增资形成资本溢价增加 630.00 万元；③对子公司新材料持股比例增加，按照购买的股权比例计算的子公司净资产份额与购买对价的差额减少资本公积 68.71 万元；④按照持股比例对联营公司吉林中粮生物材料有限公司因其他权益变动增加其他资本公积 2.48 万元。

2019 年末资本公积余额较 2018 年末增加 3,201.08 万元，系确认股份支付形成。

32.盈余公积

(1) 2022 年 1-6 月

项　目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	4,740,626.31	-	-	4,740,626.31
合　计	4,740,626.31	-	-	4,740,626.31

(2) 2021 年度

项　目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	27,638,357.15	4,740,626.31	27,638,357.15	4,740,626.31
合　计	27,638,357.15	4,740,626.31	27,638,357.15	4,740,626.31

(3) 2020 年度

项　目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	23,443,504.08	4,194,853.07	-	27,638,357.15
合　计	23,443,504.08	4,194,853.07	-	27,638,357.15

(4) 2019 年度

项　目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	15,747,282.86	7,696,221.22	-	23,443,504.08
合　计	15,747,282.86	7,696,221.22	-	23,443,504.08

2021 年末盈余公积余额较 2020 年末下降 82.85%，主要系：①盈余公积增加系公司根据《公司法》及公司章程有关规定，按本期净利润的 10%提取法定盈余公积金；②盈余公积减少系公司以 2021 年 4 月 30 日账面净资产折股整体变更为股份有限公司而将改制基准日盈余公积转入资本公积核算所致；2020 年末盈余公积余额较 2019 年末上升 17.89%，2019 年末盈余公积余额较 2018 年末上升 48.87%，主要系公司根据《公司法》及公司章程有关规定，按本期净利润的 10%提取法定盈余公积金。

33.未分配利润

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
调整前上期末未分配利润	33,477,116.39	175,595,614.31	179,163,919.25	141,607,355.61
调整期初未分配利润	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	33,477,116.39	175,595,614.31	179,163,919.25	141,607,355.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,467,331.12	80,267,254.98	26,086,548.13	70,252,784.86
减：提取法定盈余公积	-	4,740,626.31	4,194,853.07	7,696,221.22

应付普通股股利	15,300,000.00	25,200,000.00	25,460,000.00	25,000,000.00
净资产折股	-	192,445,126.59	-	-
期末未分配利润	82,644,447.51	33,477,116.39	175,595,614.31	179,163,919.25

34.营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	465,649,040.48	696,150,668.91	415,087,756.02	531,109,309.02
其他业务收入	19,566,141.43	22,745,039.42	9,356,753.44	13,253,942.35
营业收入合计	485,215,181.91	718,895,708.33	424,444,509.46	544,363,251.37
主营业务成本	348,661,813.67	512,929,975.18	284,732,935.46	308,820,107.33
其他业务成本	9,206,312.69	10,385,080.66	1,340,509.94	806,332.46
营业成本合计	357,868,126.36	523,315,055.84	286,073,445.40	309,626,439.79

(2) 主营业务(分产品)

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸制品	248,099,111.38	178,648,148.89	400,503,336.57	286,559,616.82
塑料制品	217,549,929.10	170,013,664.78	295,647,332.34	226,370,358.36
合 计	465,649,040.48	348,661,813.67	696,150,668.91	512,929,975.18

（续上表）

项 目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸制品	297,211,158.82	193,915,585.94	406,785,056.14	232,496,036.25
塑料制品	117,876,597.20	90,817,349.52	124,324,252.88	76,324,071.08
合 计	415,087,756.02	284,732,935.46	531,109,309.02	308,820,107.33

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年 1-6 月	占营业收入百分比(%)
瑞幸咖啡（中国）有限公司	69,102,392.58	14.24
深圳猩米科技有限公司	37,735,310.83	7.78
Staples, Inc.	29,423,137.87	6.06
安徽安粮国际发展有限公司	15,875,071.38	3.27
Biopak Pty Ltd.	14,397,517.04	2.97

合　计	166,533,429.70	34.32

（续上表）

客户名称	2021 年度	占营业收入百分比(%)
瑞幸咖啡（中国）有限公司	83,192,986.62	11.57
安徽安粮国际发展有限公司	28,041,341.64	3.90
深圳猩米科技有限公司	27,331,403.37	3.80
Staples, Inc.	26,551,232.94	3.69
Innocent Packaging Limited	20,819,723.13	2.90
合　计	185,936,687.70	25.86

（续上表）

客户名称	2020 年度	占营业收入百分比(%)
瑞幸咖啡（中国）有限公司	26,503,865.31	6.24
安徽安粮国际发展有限公司	25,674,412.44	6.05
Clark Associates,Inc.	20,683,777.69	4.87
The O'Kelly Group Pty Ltd	15,138,877.53	3.57
Eightysix Trading Ltd	13,432,720.07	3.17
合　计	101,433,653.04	23.90

（续上表）

客户名称	2019 年度	占营业收入百分比(%)
安徽安粮国际发展有限公司	44,433,726.93	8.16
Staples, Inc.	35,786,502.78	6.58
Amercareroyal, LLC	24,841,960.97	4.56
Clark Associates,Inc.	18,838,723.57	3.46
上海善凯进出口有限公司、上海商吉日用品有限公司、上海商吉包装有限公司	17,733,073.26	3.26
合　计	141,633,987.51	26.02

*：Staples, Inc.销售额中包括 Staples Brands International B.V. 、STIC Corp 的销售额；

Biopak Pty Ltd.销售额中包括 Biopak Pty Ltd、Biopak Limited 的销售额；

深圳猩米科技有限公司销售额中包括深圳猩米科技有限公司、上海猩米供应链管理有限公司的销售额；

上海善凯进出口有限公司、上海商吉日用品有限公司、上海商吉包装有限公司受同一实际控制人洪辉控制；

Amercareroyal, LLC 销售额中包括 Amercareroyal, LLC、511 Foods Ltd.的销售额。

(4) 2021 年度营业收入发生额较 2020 年度上升 69.37%、营业成本发生额较 2020 年度上升 82.93%，主要系 2021 年度公司产品市场需求增加所致。

35.税金及附加

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	853,583.58	1,350,106.62	866,761.25	1,672,689.42
教育费附加	458,756.79	765,821.75	499,649.51	978,834.44
地方教育费附加	305,844.21	510,547.87	333,099.69	652,556.29
房产税	465,114.89	875,339.78	843,541.83	809,022.39
土地使用税	305,264.37	374,584.42	253,479.30	253,479.31
水利基金	307,669.82	565,023.08	311,355.87	344,964.87
印花税	247,543.70	475,819.22	266,199.22	261,032.77
车船使用税	1,410.00	1,300.00	1,200.00	900.00
合　计	2,945,187.36	4,918,542.74	3,375,286.67	4,973,479.49

2021 年度税金及附加发生额较 2020 年度上升 45.72%，主要系营业收入上升，附加税上升所致；2020 年度税金及附加发生额较 2019 年度下降 32.13%，主要系营业收入下降，附加税下降所致。

36.销售费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运输费	-	-	-	25,408,383.01
包装费	-	-	-	22,825,940.81
职工薪酬	4,866,777.31	7,264,736.74	4,432,598.03	4,319,616.80
仓库租赁费	2,143,561.99	1,864,498.15	-	-
广告及业务宣传费	99,298.95	1,155,485.39	665,764.62	1,295,612.98
软件服务费	402,951.18	798,544.18	697,833.23	741,266.08
折旧与摊销	392,889.61	729,232.32	454,076.25	386,218.69
差旅费	58,399.78	229,356.04	260,312.15	216,918.26
业务招待费	21,295.31	140,066.67	95,237.52	113,878.60
其他	798,136.52	1,409,769.53	734,873.00	573,302.33
合　计	8,783,310.65	13,591,689.02	7,340,694.80	55,881,137.56

2021 年度销售费用发生额较 2020 年度上升 85.16%，主要系公司销售规模增加，对应的销售人员薪酬、广告及业务宣传费、仓库租赁费等上升所致；2020 年度销售费用发生额较 2019 年度下降

86.86%，主要系公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将属于合同履约成本的运输费、包装费调整至“营业成本”列报所致。

37.管理费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
股份支付	188,400.00	-	37,600,000.00	32,010,800.00
职工薪酬	13,009,022.54	23,132,336.76	17,361,275.09	17,539,568.09
办公及差旅费	1,628,778.99	3,478,039.69	2,800,056.57	3,792,332.91
折旧及摊销	2,763,139.95	3,784,064.36	2,296,986.98	2,141,496.38
咨询顾问费	1,212,599.99	2,438,033.90	1,518,826.18	1,834,200.61
租赁费	1,029,931.87	727,157.68	942,643.67	633,781.38
检测费	469,028.82	673,508.73	524,252.54	481,836.04
开办费	320,293.01	-	463,791.08	1,893,695.19
招待费	401,075.61	717,791.14	455,091.98	491,006.38
交通费	205,104.08	500,801.83	294,082.78	359,251.79
保险费	282,050.93	442,958.49	361,417.94	390,463.86
其他	617,234.85	2,361,155.48	602,525.01	2,638,188.01
合　计	22,126,660.64	38,255,848.06	65,220,949.82	64,206,620.64

2021 年度管理费用发生额较 2020 年度下降 41.34%，主要系 2020 年度确认股份支付金额所致。

38.研发费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,441,443.80	13,518,304.77	9,154,015.43	10,448,972.50
材料费用	6,742,705.89	15,382,048.82	8,167,301.82	10,110,106.96
折旧与摊销	673,503.57	1,337,531.86	1,245,683.33	1,350,087.12
水电费	752,082.93	1,442,265.24	871,398.04	1,260,064.90
其他	348,651.37	472,226.06	186,375.72	156,142.06
合　计	15,958,387.56	32,152,376.75	19,624,774.34	23,325,373.54

2021 年度研发费用发生额较 2020 年度发生额上升 63.84%，主要系加大研发投入所致。

39.财务费用

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,804,759.89	2,617,484.00	2,088,023.08	2,322,449.03
其中：租赁负债利息支出	567,123.03	825,811.35	——	——

减：利息收入	530,346.52	1,029,680.50	2,050,458.76	1,091,481.34
利息净支出	1,274,413.37	1,587,803.50	37,564.32	1,230,967.69
汇兑净损益	-4,255,051.32	2,399,359.37	3,867,878.04	-1,669,842.89
银行手续费	162,474.10	264,805.05	360,033.09	599,080.37
担保费	-	-	-	240,000.00
合　计	-2,818,163.85	4,251,967.92	4,265,475.45	400,205.17

2020 年度财务费用发生额较 2019 年度上升 965.82%，主要系人民币升值，汇率损失较大所致。

40.其他收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,008,324.10	2,512,775.62	2,369,895.17	2,614,398.77	——
与递延收益相关的政府补助	621,719.16	575,821.80	438,423.80	80,661.72	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	386,604.94	1,936,953.82	1,931,471.37	2,533,737.05	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	119,379.57	114,844.97	135,251.40	-	——
其中：个税扣缴税款手续费	119,379.57	114,844.97	135,251.40	-	——
合　计	1,127,703.67	2,627,620.59	2,505,146.57	2,614,398.77	——

注：政府补助披露详见附注五、53 政府补助。

41.投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-5,663,275.38	-11,242,397.56	-9,196,889.04	-3,381,056.10
理财产品收益	-	682.72	1,094,520.56	477,136.99
债务重组损益	-	-43,698.80	-	-
处置交易性金融资产收益	-4,838.94	-	-	-
合　计	-5,668,114.32	-11,285,413.64	-8,102,368.48	-2,903,919.11

42.公允价值变动损益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-	-2,119.05	-	-
合　计	-	-2,119.05	-	-

43.信用减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-1,579,924.62	-1,343,780.71	171,971.77	-526,362.39
其他应收款坏账损失	-78,121.48	925,036.43	-884,606.66	-529,760.13
合　计	-1,658,046.10	-418,744.28	-712,634.89	-1,056,122.52

44.资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-811,015.54	-1,573,111.98	-307,960.32	-90,503.79
合　计	-811,015.54	-1,573,111.98	-307,960.32	-90,503.79

45.资产处置收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	211,662.60	50,526.67	-	-27,951.55
其中：固定资产处置利得	211,662.60	50,526.67	-	-27,951.55
合　计	211,662.60	50,526.67	-	-27,951.55

46.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与企业日常活动无关的政府补助	4,396,773.00	2,372,471.00	4,041,154.00	3,900,186.46
其他	72,447.64	270,207.09	160,999.15	65,630.72
合　计	4,469,220.64	2,642,678.09	4,202,153.15	3,965,817.18

(2) 与企业日常活动无关的政府补助见附注五、53 政府补助。

47.营业外支出

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产报废损失	259,082.48	8,467.23	254,836.97	729,781.98
对外捐赠	21,000.00	2,000.00	100,000.00	23,000.00
滞纳金及罚款	1,293.64	393,359.09	320,882.16	1,411,947.94
其他	78,288.04	106,588.06	-	-
合　计	359,664.16	510,414.38	675,719.13	2,164,729.92

48.所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	13,231,359.85	11,955,062.86	11,302,448.56	17,691,796.84
递延所得税费用	-1,748,210.20	750,058.20	-726,535.99	-1,670,402.88
合　计	11,483,149.65	12,705,121.06	10,575,912.57	16,021,393.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	77,663,419.98	93,941,250.02	35,452,499.88	86,286,984.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,649,513.01	14,091,187.51	5,317,874.98	12,943,047.64
子公司适用不同税率的影响	1,004,916.74	389,971.48	-442,768.93	-857,172.44
调整以前期间所得税的影响	-22,957.68	-	-	-
非应税收入的影响	849,491.31	1,686,359.63	1,379,533.35	845,264.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	185,846.91	292,270.87	5,789,400.47	5,743,056.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-	-	-47,305.25
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	194,149.02	1,030,311.44	606,751.93	250,393.47
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-2,377,809.66	-4,784,979.87	-2,181,343.97	-3,082,779.71
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	-	-	106,464.74	226,889.75
所得税费用	11,483,149.65	12,705,121.06	10,575,912.57	16,021,393.96

49.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上市奖励款	-	11,087,000.00	19,605,000.00	-
政府补助	8,721,277.94	4,788,524.82	7,908,425.37	8,836,269.51
利息收入	530,346.52	797,136.10	1,496,445.59	869,505.30
其他	330,532.26	648,124.45	296,250.55	182,658.18
合　计	9,582,156.72	17,320,785.37	29,306,121.51	9,888,432.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	55,470,797.74	87,460,413.72	50,180,455.72	65,681,265.18
保证金	1,202,687.90	398,734.20	1,310,566.51	95,434.50
手续费	162,474.10	264,805.05	360,033.09	599,080.37
滞纳金及罚款	5,220.59	393,359.09	320,882.16	1,411,947.94
对外捐赠	21,000.00	2,000.00	100,000.00	23,000.00
其他	258,738.82	955,632.11	3,931.21	133,960.75
合　计	57,120,919.15	89,474,944.17	52,275,868.69	67,944,688.74

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	-	544,184.00	-	-
合　计	-	544,184.00	-	-

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
往来款	-	1,734,919.00	5,543,703.58	9,925,979.57
合　计	-	1,734,919.00	5,543,703.58	9,925,979.57

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据保证金	-	-	35,091,305.84	-
合　计	-	-	35,091,305.84	-

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
票据保证金	14,703,996.41	20,147,610.37	2,118,400.00	17,492,528.43
支付租赁负债的本金和利息	2,808,002.37	4,054,918.47	-	-
上市费用	2,798,000.00	-	-	-
融资担保费	-	-	-	240,000.00
合　计	20,309,998.78	24,202,528.84	2,118,400.00	17,732,528.43

50.现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度

1．将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	66,180,270.33	81,236,128.96	24,876,587.31	70,265,590.28
加：资产减值准备	811,015.54	1,573,111.98	307,960.32	90,503.79
信用减值准备	1,658,046.10	418,744.28	712,634.89	1,056,122.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,960,669.53	23,126,515.53	19,875,605.73	17,811,291.10
使用权资产累计折旧	2,253,834.23	3,405,356.81	—	—
无形资产摊销	510,526.50	665,629.82	329,642.72	246,895.72
长期待摊费用摊销	1,251,106.40	1,090,637.55	616,063.68	85,328.76
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）	-211,662.60	-50,526.67	-	27,951.55
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	259,082.48	8,467.23	254,836.97	729,781.98
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	2,119.05	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	-212,660.69	3,686,876.15	4,186,834.70	1,956,085.44
投资损失（收益以“－”号填列）	5,668,114.32	11,241,714.84	8,102,368.48	2,903,919.11
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,748,210.20	750,058.20	-726,535.99	-1,670,402.88
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）	-4,183,312.42	-27,735,129.85	-47,176,486.62	-13,145,986.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,359,608.62	-29,658,415.74	-3,259,606.69	-5,582,747.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	63,041,869.58	74,090,196.52	-13,359,829.16	3,758,571.12
其他	188,400.00	-	37,600,000.00	32,010,800.00
经营活动产生的现金流量净额	114,067,480.48	143,851,484.66	32,340,076.34	110,543,704.65
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本	-	-	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-	-	-
融资租入固定资产	-	-	-	-
3．现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	128,496,087.07	78,709,582.39	63,741,728.98	94,128,047.08
减：现金的期初余额	78,709,582.39	63,741,728.98	94,128,047.08	58,642,373.33

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	49,786,504.68	14,967,853.41	-30,386,318.10	35,485,673.75

（2）现金和现金等价物构成情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
一、现金	128,496,087.07	78,709,582.39	63,741,728.98	94,128,047.08
其中：库存现金	29,960.66	51,513.12	24,203.90	74,615.47
可随时用于支付的银行存款	127,160,402.75	77,890,267.30	63,489,851.49	93,514,248.56
可随时用于支付的其他货币资金	1,305,723.66	767,801.97	227,673.59	539,183.05
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	128,496,087.07	78,709,582.39	63,741,728.98	94,128,047.08

51.所有权或使用权受到限制的资产

项　目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	68,366,159.27	银行承兑汇票保证金
固定资产	99,329,236.90	抵押用于银行借款、开立银行承兑汇票
在建工程	63,312,911.44	抵押用于银行借款
无形资产-土地使用权	31,507,078.70	抵押用于银行借款、开立银行承兑汇票
合　计	262,515,386.31	——

52.外币货币性项目

项　目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金	-	-	22,202,807.74
其中：美元	3,308,220.99	6.7114	22,202,794.35
欧元	1.91	7.0084	13.39
应收账款	-	-	52,201,395.17
其中：美元	7,778,018.77	6.7114	52,201,395.17
其他应付款	-	-	1,038,589.15
其中：美元	154,750.00	6.7114	1,038,589.15

53.政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
工业发展政策项目补助	1,524,600.00	递延收益	120,992.58	241,985.16	241,985.16	80,661.72	其他收益
智能化改造项目补助	1,456,700.00	递延收益	115,060.98	230,121.96	191,768.30	-	其他收益
企业技改补助	3,906,100.00	递延收益	352,800.42	103,714.68	4,670.34	-	其他收益
设备改造补助	990,000.00	递延收益	32,865.18	-	-	-	其他收益
合　计	7,877,400.00	——	621,719.16	575,821.80	438,423.80	80,661.72	——

(2) 与收益相关的政府补助

项　目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
外贸进出口奖励	5,911,764.46	——	107,773.00	1,432,651.00	1,681,154.00	2,690,186.46	营业外收入
稳岗补贴	3,164,553.13	——	229,507.36	53,308.72	648,000.00	2,233,737.05	其他收益
企业上市受理奖励	3,000,000.00	——	3,000,000.00	-	-	-	营业外收入
高新技术企业奖补	1,650,000.00	——	-	1,350,000.00	300,000.00	-	其他收益
专精特新企业奖补	1,500,000.00	——	800,000.00	200,000.00	500,000.00	-	营业外收入
先进制造业发展政策奖补	1,200,000.00	——	200,000.00	400,000.00	600,000.00	-	营业外收入
贷款贴息	877,746.00	——	-	-	-	877,746.00	财务费用
工业发展 A 类企业奖补	668,493.00	——	-	297,497.00	370,996.00	-	其他收益
国家级绿色设计产品奖励	650,000.00	——	-	-	500,000.00	150,000.00	营业外收入
展会补贴	540,000.00	——	-	-	240,000.00	300,000.00	其他收益
国家级绿色产品称号奖励	500,000.00	——	-	-	-	500,000.00	营业外收入
出口信用保险保费补贴	462,500.00	——	151,000.00	147,000.00	164,500.00	-	其他收益
制造强省奖补	400,000.00	——	-	-	400,000.00	-	营业外收入
企业创新发展奖补	350,000.00	——	-	100,000.00	-	250,000.00	营业外收入
2021 标准化项目奖补	288,000.00	——	288,000.00	-	-	-	营业外收入
工业发展优秀企业奖励	200,000.00	——	-	-	-	200,000.00	营业外收入
长丰县第八届县长质量奖	200,000.00	——	-	200,000.00	-	-	营业外收入
品牌示范企业奖补	100,000.00	——	-	-	100,000.00	-	营业外收入
战略性新兴产业发展奖补	100,000.00	——	-	-	100,000.00	-	营业外收入
战略性新型发展企业称号奖补	100,000.00	——	-	-	100,000.00	-	营业外收入
其他	303,221.05	——	6,097.58	89,148.10	207,975.37	-	其他收益
其他	210,820.00	——	1,000.00	39,820.00	60,000.00	110,000.00	营业外收入
合　计	22,377,097.64	——	4,783,377.94	4,309,424.82	5,972,625.37	7,311,669.51	——

54.租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	3,074,053.42	2,439,762.07
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	9,713.62	15,776.15
租赁负债的利息费用	567,123.03	825,811.35
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	8,141,129.55	7,597,368.57
售后租回交易产生的相关损益	-	-

六、合并范围的变更

1.同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
合肥宜可	100.00%	被合并方为受实际控制人控制的企业	2021 年 2 月 6 日	完成工商变更登记

(2) 合并成本

合并成本	合肥宜可
—现金	-
—非现金资产的账面价值	-
—发行或承担的债务的账面价值	-
—发行的权益性证券的面值	-
—或有对价	-

(3) 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项　目	合肥宜可	
	2021 年 1 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产总额	-	-
负债总额	-	-
净资产	-	-
取得的净资产	-	-

2.其他原因的合并范围变动

(1) 本报告期内新设子公司情况

子公司名称	公司成立时间	注册资本	持股比例(%)	纳入合并范围原因
吉林宜可	2019-09-18	50 万元人民币	100.00	新设
蚌埠恒鑫	2020-06-19	2000 万元人民币	100.00	新设
海南恒鑫	2020-06-30	3000 万元人民币	51.00	新设
武汉恒鑫	2021-11-10	2000 万元人民币	51.00	新设
北京恒鑫	2022-04-25	100 万元人民币	100.00	新设

(2) 本报告期内减少子公司情况

序 号	子公司全称	注销时间	持股比例(%)	未纳入合并范围原因
1	吉林宜可	2022-05-06	100.00	注销

吉林宜可于 2022 年 5 月 6 日工商注销，自注销之日起不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1．在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
恒鑫新材料	安徽合肥	安徽合肥	生产销售	90.00	-	非同一控制下企业合并
吉林恒鑫	吉林长春	吉林长春	生产销售	100.00	-	同一控制下企业合并
吉林宜可	吉林长春	吉林长春	销售	-	100.00	新设
上海宜可	上海	上海	生产销售	76.50	-	新设
蚌埠恒鑫	安徽蚌埠	安徽蚌埠	生产销售	100.00	-	新设
海南恒鑫	海南海口	海南海口	生产销售	51.00	-	新设
合肥宜可	安徽合肥	安徽合肥	销售	100.00	-	同一控制下企业合并
武汉恒鑫	湖北武汉	湖北武汉	生产销售	51.00	-	新设
北京恒鑫	北京	北京	研发	100.00	-	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
恒鑫新材料	10.00	150,159.97	-	1,118,849.11

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海宜可	23.50	2,422,761.87	-	5,949,952.75

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022.6.30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒鑫新材料	67,283,823.26	47,360,350.10	114,644,173.36	98,927,074.70	4,528,607.56	103,455,682.26
上海宜可	57,594,974.33	81,131,187.73	138,726,162.06	99,563,752.89	14,559,631.55	114,123,384.44

（续上表）

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒鑫新材料	58,379,741.61	53,416,653.97	111,796,395.58	101,083,429.83	1,034,809.74	102,118,239.57
上海宜可	36,706,556.95	70,576,220.90	107,282,777.85	77,323,743.36	15,885,881.83	93,209,625.19

（续上表）

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒鑫新材料	56,952,958.93	57,439,584.49	114,392,543.42	106,331,943.07	1,264,931.70	107,596,874.77
上海宜可	17,922,216.78	29,300,675.91	47,222,892.69	42,333,773.46	-	42,333,773.46

（续上表）

子公司名称	2019.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
恒鑫新材料	29,742,175.58	63,324,555.66	93,066,731.24	83,428,844.91	-	83,428,844.91
上海宜可	9,968,139.03	19,108,771.37	29,076,910.40	23,671,651.74	-	23,671,651.74

子公司名称	2022 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒鑫新材料	98,593,508.91	1,313,199.73	1,313,199.73	31,650,380.36
上海宜可	99,315,557.90	10,309,624.96	10,309,624.96	16,926,991.17

（续上表）

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒鑫新材料	194,018,926.20	2,853,865.13	2,853,865.13	70,188,271.74

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海宜可	85,775,102.17	7,984,033.43	7,984,033.43	21,963,484.50

（续上表）

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒鑫新材料	79,505,449.17	-13,848,924.52	-13,848,924.52	5,827,410.53
上海宜可	26,926,946.19	-1,016,139.43	-1,016,139.43	-339,493.27

（续上表）

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
恒鑫新材料	87,247,089.29	-2,805,156.84	-2,805,156.84	15,358,403.09
上海宜可	7,129,112.49	-4,083,079.46	-4,083,079.46	-8,823,057.69

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

恒鑫新材料：根据 2020 年 9 月 8 日恒鑫新材料召开的股东会，同意张四化、王春霞、黄银、许建、严秀、王芳分别将其持有的恒鑫新材料 1.40%股权、1.20%股权、1.20%股权、1.20%股权、1.20%股权、0.80%股权转让给公司，本次转让完成后，本公司持有恒鑫新材料的股权由 83.00%变更至 90.00%。

上海宜可：根据 2021 年 7 月 26 日上海宜可召开的股东会，同意上海宜可增资 1,000.00 万元，其中本公司认缴 680.00 万元，王炳辉认缴 250.00 万元，林石玲认缴 40.00 万元，杨颖认缴 30.00 万元，本次增资完成后，本公司持有上海宜可的股权由 85.00%变更至 76.50%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响：

项　目	恒鑫新材料	上海宜可
购买/处置对价	710,278.56	68,000.00
——现金	710,278.56	68,000.00
购买成本合计	710,278.56	68,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	23,133.93	-15,596.68
差额	687,144.63	83,596.68
其中：调整资本公积	687,144.63	83,596.68

3．在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
吉林中粮生物材料有限公司	吉林长春	吉林长春	生产销售	-	30.00%	权益法

①在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

各报告期不存在在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据

各报告期不存在持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的情况。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项　目	吉林中粮生物材料有限公司			
	2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
流动资产	72,631,558.50	79,807,042.27	105,327,469.20	75,916,272.11
非流动资产	243,505,061.96	253,445,730.60	271,699,793.67	296,337,128.59
资产合计	316,136,620.46	333,252,772.87	377,027,262.87	372,253,400.70
流动负债	159,369,464.79	156,161,833.77	140,087,864.24	91,788,425.57
非流动负债	150,201,756.66	151,677,073.38	174,146,281.81	186,715,965.24
负债合计	309,571,221.45	307,838,907.15	314,234,146.05	278,504,390.81
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	6,565,399.01	25,413,865.72	62,793,116.82	93,749,009.89
按持股比例计算的净资产份额	1,969,619.70	7,624,159.72	18,837,935.05	28,124,702.97
调整事项	-	-	-	-117,385.72
——内部交易未实现利润	-	-	-	-117,385.72
对联营企业权益投资的账面价值	1,969,619.70	7,624,159.72	18,837,935.05	28,007,317.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-	-	-
营业收入	51,101,691.16	161,604,990.21	83,456,430.49	107,416,631.76
净利润	-18,877,584.59	-37,474,658.54	-31,047,582.53	-10,878,901.27
终止经营的净利润	-	-	-	-

项　目	吉林中粮生物材料有限公司			
	2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月	2021 年 12 月 31 日/2021 年度	2020 年 12 月 31 日/2020 年度	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	-18,877,584.59	-37,474,658.54	-31,047,582.53	-10,878,901.27
本期收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

(3) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1．信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2．流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的

风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022.6.30				
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上	合计
金融负债：					
短期借款	75,029,951.33	-	-	-	75,029,951.33
应付账款	87,766,487.16	-	-	-	87,766,487.16
其他应付款	1,654,157.48	-	-	-	1,654,157.48
一年内到期的非流动负债	23,505,866.38	-	-	-	23,505,866.38
长期借款	-	10,782,000.00	820,000.00	12,998,702.61	24,600,702.61
租赁负债	-	4,126,556.65	5,039,735.39	8,624,683.09	17,790,975.13
合　计	187,956,462.35	14,908,556.65	5,859,735.39	21,623,385.70	230,348,140.09

3．市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的资产和负债有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

①截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目名称	2022.6.30			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	3,308,220.99	22,202,794.35	1.91	13.39
应收账款	7,778,018.77	52,201,395.17	-	-
其他应付款	154,750.00	1,038,589.15	-	-

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于2022年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少754.43万元。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

公司借款为人民币借款，人民币借款主要为浮动利率借款，借款利率根据中国人民银行贷款基准利率浮动。公司目前主要是通过合理安排短期和中长期借款比例来避免利率变动所产生的现金流量风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值

1．于2022年6月30日，本公司无以公允价值计量的资产和负债的公允价值。

2．持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层次公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1．本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为樊砚茹、严德平和严书景，严德平持有公司23.5294%的股份，其配偶樊砚茹持有公司47.0588%的股份，其女儿严书景持有公司7.8431%的股份，严德平通过合肥恒平企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司8.7843%的股份，樊砚茹通过合肥恒言企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司1.3072%的股份，三人合计持有公司88.5228%的股份。

2．本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3．本公司合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

4．本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
合肥恒平企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东、实际控制人严德平担任其执行事务合伙人
合肥恒言企业管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人严德平担任其执行事务合伙人
安徽川鼎水处理设备有限公司	实控人严德平直接持股 95.00%的公司
上海川鼎国际贸易有限公司	实控人严德平直接持股 70.00%的公司
合肥长兴长越贸易有限公司	实控人严书景直接持股 100.00%的公司
浙江长盈机械有限公司	实控人严书景间接持股 45.00%的公司
海南嘉昕实业有限公司	持有子公司海南恒鑫 49.00%的股东莫智明控股的公司
海南嘉昕纸箱包装有限公司	持有子公司海南恒鑫 49.00%的股东莫智明控股的公司
海南昕昕贸易有限公司	持有子公司海南恒鑫 49.00%的股东莫智明控股的公司
武汉威仕包装材料有限公司	持有子公司武汉恒鑫 49.00%的公司
武汉威仕琥珀新材料科技有限公司	持有子公司武汉恒鑫 49.00%的少数股东控股的公司
武汉宏达昌电梯维保有限公司	持有子公司武汉恒鑫 49.00%的少数股东控股的公司

5．关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
浙江长盈机械有限公司	高速纸杯机等	-	3,588,495.57	1,981,902.76	1,150,442.54
武汉威仕包装材料有限公司	油墨	1,663,564.48	3,087,164.01	2,035,504.43	2,773,769.67
吉林中粮生物材料有限公司	聚乳酸等	-	-	1,238,938.00	20,236,422.47
海南嘉昕纸箱包装有限公司	纸箱等	691,935.65	1,259,969.03	5,306.88	-
安徽川鼎水处理设备有限公司	水处理设备、不锈钢料斗	309,026.55	-	88,495.58	-
武汉宏达昌电梯维保有限公司	代收代付水电费	10,311.60	-	-	-
合　计	——	2,674,838.28	7,935,628.61	5,350,147.65	24,160,634.68

*：武汉威仕包装材料有限公司采购额中包括武汉威仕包装材料有限公司、武汉威仕琥珀新材

料科技有限公司的采购额。

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
海南昕昕贸易有限公司	纸杯等	-	16,585,191.07	3,872,434.07	-
吉林中粮生物材料有限公司	片材等	-	-	-	400,089.14
海南嘉昕纸箱包装有限公司	代收代付水电费	236,942.83	387,940.52	-	-
武汉威仕包装材料有限公司	油墨	13,626.90	41,973.80	69,955.62	35,962.83
浙江长盈机械有限公司	打样费	-	11,677.88	-	-
合　计	——	250,569.73	17,026,783.27	3,942,389.69	436,051.97

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

关联方	租赁资产种类	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
海南嘉昕实业有限公司	房屋	134,112.84	268,225.68	44,704.29	-
武汉宏达昌电梯维保有限公司	房屋	655,867.10	-	-	-
合　计	——	789,979.94	268,225.68	44,704.29	-

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

① 借款担保

2022 年 1-6 月

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严德平、樊砚茹、严书景	4,000.00	2022-1-14	2023-1-13	否
严德平	3,000.00	2022-5-20	2026-5-20	否
樊砚茹				否
樊砚茹、严德平	2,000.00	2022-6-30	2023-6-28	否
严德平、莫智明、海南佳昕塑料制品有限公司	497.71	2022-6-8	2023-6-7	否
	1,463.47	2022-5-27	2032-5-26	否

2021 年度

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严德平、樊砚茹	980.00	2021-6-23	2022-6-22	是

2020 年度

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严德平、樊砚茹、严书景	2,000.00	2020-12-11	2021-11-24	是
	1,500.00	2020-12-29	2021-12-1	是

2019 年度

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥市中小企业融资担保有限公司 注：	2,000.00	2019-1-31	2020-1-29	是
严德平、樊砚茹、严书景	3,500.00	2019-11-21	2020-11-20	是

注：合肥市中小企业融资担保有限公司为本公司在中国工商银行股份有限公司合肥双岗支行贰仟万元流动资金提供保证担保，同时严德平、樊砚茹以其持有的本公司股权向合肥市中小企业融资担保有限公司提供反担保质押，樊砚茹、严书景以其自有房产向合肥市中小企业融资担保有限公司提供反担保抵押，严德平、樊砚茹、严书景、周舟、安徽恒鑫环保新材料有限公司向合肥市中小企业融资担保有限公司提供反担保保证。

② 票据担保

2022 年 1-6 月

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严德平、樊砚茹	993.01	2022/1/13	2022/7/13	否
	540.01	2022/2/24	2022/8/24	否
	843.57	2022/4/22	2022/10/22	否
	1,314.37	2022/5/12	2022/11/12	否
	1,964.32	2022/6/14	2022/12/14	否
	626.09	2022/6/23	2022/12/23	否
严德平、樊砚茹、严书景	360.05	2022/1/18	2022/7/18	否
	893.52	2022/2/14	2022/8/14	否
	1,293.63	2022/3/15	2022/9/15	否
	268.24	2022/3/29	2022/9/29	否
	735.53	2022/4/14	2022/10/14	否
	902.64	2022/5/23	2022/11/23	否

2021 年度

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严德平、樊砚茹	665.87	2021-7-22	2022-1-22	是
	125.34	2021-7-29	2022-1-29	是
	623.07	2021-10-26	2022-4-26	是
	1,094.53	2021-12-13	2022-6-13	是
	294.48	2021-12-24	2022-6-24	是
严德平、樊砚茹、严书景	1,259.09	2021-8-13	2022-2-13	是
	200.24	2021-8-24	2022-2-24	是
	1,321.58	2021-9-14	2022-3-14	是
	293.13	2021-9-23	2022-3-23	是
	496.12	2021-10-13	2022-4-13	是

2020 年度

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严德平、樊砚茹、严书景	613.60	2020-7-14	2021-1-14	是
	635.39	2020-8-7	2021-2-7	是
	444.17	2020-10-13	2021-4-13	是
	588.78	2020-9-15	2021-3-15	是
	454.82	2020-10-28	2021-4-28	是
	868.35	2020-11-10	2021-5-10	是

2019 年度

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
严德平、樊砚茹、严书景	877.87	2019-7-15	2020-1-15	是
	663.35	2019-7-31	2020-1-31	是
	842.43	2019-8-15	2020-2-15	是
	1,326.06	2019-9-11	2020-3-11	是
	1,031.65	2019-10-15	2020-4-15	是
	1,270.97	2019-12-11	2020-6-11	是

(4) 关联方资金拆借

年度	关联方	期初余额	本期借入	本期偿还	期末余额	本期计提利息
拆入						

2019 年度	严德平	450,000.00	-	-	450,000.00	-
2020 年度	严德平	450,000.00	-	450,000.00	-	-
拆出						
2019 年度	严德平	-	9,925,979.57	-	9,925,979.57	235,294.60
2020 年度	严德平	9,925,979.57	5,093,703.58	-	15,019,683.15	587,253.96
2021 年度	严德平	15,019,683.15	1,734,919.00	16,754,602.15	-	246,497.06

注：拆出资金主要系实际控制人利用个人卡收取废料款形成。

(5) 关键管理人员报酬

项目名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	3,429,726.75	5,853,956.02	4,690,533.79	4,438,043.52

(6) 关联方股权转让

2020 年 9 月 8 日，恒鑫新材料召开股东会，同意张四化、王春霞、黄银、许建、严秀、王芳分别将其持有的恒鑫新材料 1.40%股权、1.20%股权、1.20%股权、1.20%股权、1.20%股权、0.80%股权转让给公司，公司与转让各方签署了《股权转让协议》。本次转让价格为 1.44 元/注册资本，与恒鑫新材料 2019 年末经审计的每股净资产接近。

2021 年 1 月 27 日，合肥宜可召开股东会，同意严书景将其对合肥宜可的 83.33%认缴出资额和严德平将其对合肥宜可的 16.67%认缴出资额转让给公司，转让各方签署了《股权转让协议》。本次转让时，严德平、严书景对合肥宜可的认缴出资尚未实缴，合肥宜可尚未开展实际经营，按照零对价进行转让。

6．关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南昕昕贸易有限公司	-	-	1,731,536.11	86,576.81
应收账款	浙江长盈机械有限公司	13,196.00	659.80	13,196.00	659.80
其他应收款	海南嘉昕纸箱包装有限公司	-	-	170,780.08	8,539.00
其他应收款	严德平	-	-	-	-
其他应收款	海南嘉昕实业有限公司	24,000.00	2,400.00	24,000.00	2,400.00
其他应收款	武汉宏达昌电梯维保有限公司	50,000.00	2,500.00	-	-
其他流动资产	武汉宏达昌电梯维保有限公司	349,710.90	-	-	-

（续上表）

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南昕昕贸易有限公司	845,850.50	42,292.53	-	-
其他非流动资产	浙江长盈机械有限公司	1,522,000.00	-	500,000.00	-
其他应收款	严德平	15,842,231.71	1,300,175.29	10,161,274.17	598,063.71
其他应收款	海南嘉昕实业有限公司	24,000.00	1,200.00	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
其他应付款	严德平	-	-	-	450,000.00
应付账款	海南嘉昕纸箱包装有限公司	271,676.35	624,890.12	5,784.50	-
应付账款	武汉威仕包装材料有限公司	402,066.77	341,911.75	231,978.00	275,792.60
其他应付款	武汉宏达昌电梯维保有限公司	10,311.60	-	-	-

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	188,400.00	-	37,600,000.00	32,010,800.00
公司本期行权的各项权益工具总额	188,400.00	-	37,600,000.00	32,010,800.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-	-	-
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-	-	-	-

2. 以权益结算的股份支付情况

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	——	——	股权评估价值	股权评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	——	——	员工直接持有公司股份/通过持股平台间接持有公司股份	员工直接持有公司股份/通过持股平台间接持有公司股份
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用	不适用	不适用	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	69,799,200.00	-	69,610,800.00	32,010,800.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	188,400.00	-	37,600,000.00	32,010,800.00

十二、承诺及或有事项

1．重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2．或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 8 月 25 日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1.应收账款

(1) 按账龄披露

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	81,010,867.62	68,303,122.26	39,502,130.87	42,655,295.63
1-2 年	-	-	84,674.22	4,845.60
小　计	81,010,867.62	68,303,122.26	39,586,805.09	42,660,141.23
减：坏账准备	4,050,543.38	3,415,156.11	1,983,573.96	2,133,249.34
合　计	76,960,324.24	64,887,966.15	37,603,231.13	40,526,891.89

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 6 月 30 日按简化模型计提

类　别	2022.6.30				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	81,010,867.62	100.00	4,050,543.38	5.00	76,960,324.24
其中：账龄组合	81,010,867.62	100.00	4,050,543.38	5.00	76,960,324.24
合　计	81,010,867.62	100.00	4,050,543.38	5.00	76,960,324.24

② 2021 年 12 月 31 日按简化模型计提

类　别	2021.12.31

	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	68,303,122.26	100.00	3,415,156.11	5.00	64,887,966.15
其中：账龄组合	68,303,122.26	100.00	3,415,156.11	5.00	64,887,966.15
合　计	68,303,122.26	100.00	3,415,156.11	5.00	64,887,966.15

③ 2020 年 12 月 31 日按简化模型计提

类　别	2020.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	39,586,805.09	100.00	1,983,573.96	5.01	37,603,231.13
其中：账龄组合	39,586,805.09	100.00	1,983,573.96	5.01	37,603,231.13
合　计	39,586,805.09	100.00	1,983,573.96	5.01	37,603,231.13

④ 2019 年 12 月 31 日按简化模型计提

类　别	2019.12.31				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
按单项计提坏账	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,660,141.23	100.00	2,133,249.34	5.00	40,526,891.89
其中：账龄组合	42,660,141.23	100.00	2,133,249.34	5.00	40,526,891.89
合　计	42,660,141.23	100.00	2,133,249.34	5.00	40,526,891.89

各报告期坏账准备计提的具体说明：

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	81,010,867.62	4,050,543.38	5.00
合　计	81,010,867.62	4,050,543.38	5.00

（续上表）

账　龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	68,303,122.26	3,415,156.11	5.00
合　计	68,303,122.26	3,415,156.11	5.00

（续上表）

账　龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,502,130.87	1,975,106.54	5.00
1-2 年	84,674.22	8,467.42	10.00
合　计	39,586,805.09	1,983,573.96	5.01

（续上表）

账　龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,655,295.63	2,132,764.78	5.00
1-2 年	4,845.60	484.56	10.00
合　计	42,660,141.23	2,133,249.34	5.00

(3) 坏账准备的变动情况

① 2022 年 1-6 月的变动情况

类　别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,415,156.11	635,387.27	-	-	4,050,543.38
合　计	3,415,156.11	635,387.27	-	-	4,050,543.38

② 2021 年度的变动情况

类　别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,983,573.96	1,441,119.39	-	9,537.24	3,415,156.11
合　计	1,983,573.96	1,441,119.39	-	9,537.24	3,415,156.11

③ 2020 年的变动情况

类　别	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,133,249.34	-	2,133,249.34	-149,675.38	-	-	1,983,573.96
合　计	2,133,249.34	-	2,133,249.34	-149,675.38	-	-	1,983,573.96

④ 2019 年的变动情况

类　别	2018.12.31	会计政	2019.1.1	本期变动金额	2019.12.31

		策变更		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,813,847.92	-	1,813,847.92	319,401.42	-	-	2,133,249.34
合　计	1,813,847.92	-	1,813,847.92	319,401.42	-	-	2,133,249.34

(4) 各报告期实际核销应收账款情况

核销年度	项　目	核销金额
2021 年度	实际核销的应收账款	112,886.15

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022.6.30 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Staples, Inc.	15,062,034.68	18.59	753,101.73
海南恒鑫生活科技有限公司	6,822,104.35	8.42	341,105.22
Gallimore Products Inc.	4,586,359.35	5.66	229,317.97
星巴克集团	4,182,938.76	5.16	209,146.94
Innocent Packaging Limited	3,907,827.41	4.83	195,391.37
合　计	34,561,264.55	42.66	1,728,063.23

（续上表）

单位名称	2021.12.31 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南恒鑫生活科技有限公司	14,909,263.99	21.83	745,463.20
Staples, Inc.	6,183,022.90	9.05	309,151.15
Innocent Packaging Limited	3,816,718.44	5.59	190,835.92
Amazon.Com Services, Inc.	3,717,525.30	5.44	185,876.27
星巴克集团	3,537,026.30	5.18	176,851.31
合　计	32,163,556.93	47.09	1,608,177.85

（续上表）

单位名称	2020.12.31 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南恒鑫生活科技有限公司	3,772,136.47	9.53	188,606.83
Staples, Inc.	3,089,225.98	7.80	154,461.30
武汉熠汇饮科技有限公司	2,495,120.00	6.30	124,756.00
Eightysix Trading LTD	2,370,853.47	5.99	118,542.67
Innocent Packaging Limited	1,935,324.82	4.89	96,766.24

合　计	13,662,660.74	34.51	683,133.04

（续上表）

单位名称	2019.12.31 余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
Staples, Inc.	9,621,781.29	22.55	481,089.06
Amazon.Com Services, Inc.	7,370,501.87	17.28	368,525.09
安徽安粮国际发展有限公司	5,074,304.09	11.90	253,715.21
S.P. Richards Co.	1,936,613.69	4.54	96,830.68
Pac Trading Pty,Ltd	1,864,414.29	4.37	93,220.72
合　计	25,867,615.23	60.64	1,293,380.76

*：Staples, Inc.期末余额中包括 Staples Brands International B.V. 、STIC Corp 的欠款金额；

星巴克集团期末余额中包括星源（上海）贸易有限公司、北京星巴克咖啡有限公司的欠款金额；

武汉熠汇饮科技有限公司期末余额中包括益世润城（湖北）商贸有限公司、益禾堂（湖北）餐饮管理有限公司的欠款金额。

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 2021 年末应收账款余额较 2020 年末上升 72.54%，主要系国内销售收入规模增加，应收客户款项增加所致。

2.其他应收款

(1) 分类列示

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	129,208,575.32	135,648,719.21	129,325,327.10	112,272,486.44
合　计	129,208,575.32	135,648,719.21	129,325,327.10	112,272,486.44

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	135,980,605.61	142,759,704.43	126,335,593.62	118,112,564.99
1-2 年	30,000.00	30,000.00	10,304,274.17	72,833.00

2-3 年	-	-	40,833.00	-
3-4 年	40,833.00	40,833.00	-	-
小　计	136,051,438.61	142,830,537.43	136,680,700.79	118,185,397.99
减：坏账准备	6,842,863.29	7,181,818.22	7,355,373.69	5,912,911.55
合　计	129,208,575.32	135,648,719.21	129,325,327.10	112,272,486.44

② 按款项性质分类情况

项　目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并范围内往来款	134,585,195.71	142,583,416.95	120,639,502.27	107,834,144.54
往来款	-	-	15,842,231.71	10,161,274.17
代收代付款	273,309.90	176,287.48	128,133.81	114,392.78
保证金、备用金及押金	1,192,933.00	70,833.00	70,833.00	75,586.50
小　计	136,051,438.61	142,830,537.43	136,680,700.79	118,185,397.99
减：坏账准备	6,842,863.29	7,181,818.22	7,355,373.69	5,912,911.55
合　计	129,208,575.32	135,648,719.21	129,325,327.10	112,272,486.44

③ 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	136,051,438.61	6,842,863.29	129,208,575.32
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	136,051,438.61	6,842,863.29	129,208,575.32

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	136,051,438.61	5.03	6,842,863.29	129,208,575.32
其中：账龄组合	136,051,438.61	5.03	6,842,863.29	129,208,575.32
合　计	136,051,438.61	5.03	6,842,863.29	129,208,575.32

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	142,830,537.43	7,181,818.22	135,648,719.21

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	142,830,537.43	7,181,818.22	135,648,719.21

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	142,830,537.43	5.03	7,181,818.22	135,648,719.21
其中：账龄组合	142,830,537.43	5.03	7,181,818.22	135,648,719.21
合　计	142,830,537.43	5.03	7,181,818.22	135,648,719.21

C. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	136,680,700.79	7,355,373.69	129,325,327.10
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	136,680,700.79	7,355,373.69	129,325,327.10

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	136,680,700.79	5.38	7,355,373.69	129,325,327.10
其中：账龄组合	136,680,700.79	5.38	7,355,373.69	129,325,327.10
合　计	136,680,700.79	5.38	7,355,373.69	129,325,327.10

D. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶　段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	118,185,397.99	5,912,911.55	112,272,486.44
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合　计	118,185,397.99	5,912,911.55	112,272,486.44

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类　别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	118,185,397.99	5.00	5,912,911.55	112,272,486.44
其中：账龄组合	118,185,397.99	5.00	5,912,911.55	112,272,486.44
合　计	118,185,397.99	5.00	5,912,911.55	112,272,486.44

④ 坏账准备的变动情况

类　别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,181,818.22	-338,954.93	-	-	6,842,863.29
合　计	7,181,818.22	-338,954.93	-	-	6,842,863.29

（续上表）

类　别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	7,355,373.69	-173,555.47	-	-	7,181,818.22
合　计	7,355,373.69	-173,555.47	-	-	7,181,818.22

（续上表）

类　别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,912,911.55	1,442,462.14	-	-	7,355,373.69
合　计	5,912,911.55	1,442,462.14	-	-	7,355,373.69

（续上表）

类　别	2018.12.31	会计政策变更	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	3,794,964.37	-	3,794,964.37	2,117,947.18	-	-	5,912,911.55
合　计	3,794,964.37	-	3,794,964.37	2,117,947.18	-	-	5,912,911.55

⑤ 各报告期无实际核销的其他应收款

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022.6.30 余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额

蚌埠恒鑫环保新材料有限公司	合并范围内往来款	71,233,540.00	1 年以内	52.36	3,561,677.00
上海宜可环保科技有限公司	合并范围内往来款	61,358,598.19	1 年以内	45.10	3,067,929.91
吉林恒鑫环保科技有限公司	合并范围内往来款	1,984,957.52	1 年以内	1.46	99,247.88
合肥市兴胜物流有限公司	保证金	846,100.00	1 年以内	0.62	42,305.00
速达数控设备有限责任公司	保证金	216,000.00	1 年以内	0.16	10,800.00
合　计	——	135,639,195.71	——	99.70	6,781,959.79

（续上表）

单位名称	款项性质	2021.12.31 余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
蚌埠恒鑫环保新材料有限公司	合并范围内往来款	63,210,048.04	1 年以内	44.26	3,160,502.40
上海宜可环保科技有限公司	合并范围内往来款	51,158,074.71	1 年以内	35.82	2,557,903.74
安徽恒鑫环保新材料有限公司	合并范围内往来款	25,898,186.58	1 年以内	18.13	1,294,909.33
吉林恒鑫环保科技有限公司	合并范围内往来款	2,317,107.62	1 年以内	1.62	115,855.38
安徽同兴科技发展有限责任公司	保证金	40,833.00	3 年以上	0.03	40,833.00
合　计	——	142,624,249.95	——	99.86	7,170,003.85

（续上表）

单位名称	款项性质	2020.12.31 余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽恒鑫环保新材料有限公司	合并范围内往来款	81,078,599.96	1 年以内 1-2 年	59.32	4,061,080.00
上海宜可环保科技有限公司	合并范围内往来款	36,040,902.31	1 年以内	26.37	1,802,045.12
严德平	往来款	15,842,231.71	1 年以内 1-2 年	11.59	1,300,175.29
蚌埠恒鑫环保新材料有限公司	合并范围内往来款	3,520,000.00	1 年以内	2.57	176,000.00
安徽同兴科技发展有限责任公司	保证金	40,833.00	2-3 年	0.03	8,166.60
合　计	——	136,522,566.98	——	99.88	7,347,467.01

（续上表）

单位名称	款项性质	2019.12.31 余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽恒鑫环保新材	合并范围	87,263,411.12	1 年以内	73.84	4,363,170.56

料有限公司	内往来款				
上海宜可环保科技有限公司	合并范围内往来款	18,806,722.06	1 年以内	15.91	940,336.10
严德平	往来款	10,161,274.17	1 年以内	8.60	508,063.71
吉林恒鑫环保科技有限公司	合并范围内往来款	1,764,011.36	1 年以内	1.49	88,200.57
安徽同兴科技发展有限责任公司	保证金	40,833.00	1-2 年	0.03	4,083.30
合　计	——	118,036,251.71	——	99.87	5,903,854.24

⑦　各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧　各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3.长期股权投资

(1)　长期股权投资明细

项　目	2022.6.30			2021.12.31		
	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	90,673,629.88	7,856,023.32	82,817,606.56	76,766,229.88	7,856,023.32	68,910,206.56
合　计	90,673,629.88	7,856,023.32	82,817,606.56	76,766,229.88	7,856,023.32	68,910,206.56

（续上表）

项　目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	69,048,229.88	-	69,048,229.88	27,158,751.32	-	27,158,751.32
合　计	69,048,229.88	-	69,048,229.88	27,158,751.32	-	27,158,751.32

(2)　对子公司投资

A．2022 年 1-6 月

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	本期计提减值准备	2022.6.30
安徽恒鑫环保新材料有限公司	22,492,206.56	188,400.00	-	22,680,606.56	-	22,680,606.56
吉林恒鑫环保科技有限公司	7,856,023.32	-	-	7,856,023.32	7,856,023.32	-
上海宜可环保科技有限公司	8,568,000.00	-	-	8,568,000.00	-	8,568,000.00
蚌埠恒鑫环保新材料有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
海南恒鑫生活科技有限公司	15,300,000.00	5,100,000.00	-	20,400,000.00	-	20,400,000.00
武汉恒鑫生活科技有限公司	2,550,000.00	8,619,000.00	-	11,169,000.00	-	11,169,000.00

合　计	76,766,229.88	13,907,400.00	-	90,673,629.88	7,856,023.32	82,817,606.56

B． 2021 年度

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	2021.12.31
安徽恒鑫环保新材料有限公司	22,492,206.56	-	-	22,492,206.56	-	22,492,206.56
吉林恒鑫环保科技有限公司	7,856,023.32	-	-	7,856,023.32	7,856,023.32	-
上海宜可环保科技有限公司	8,500,000.00	68,000.00	-	8,568,000.00	-	8,568,000.00
蚌埠恒鑫环保新材料有限公司	20,000,000.00		-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
海南恒鑫生活科技有限公司	10,200,000.00	5,100,000.00	-	15,300,000.00	-	15,300,000.00
武汉恒鑫生活科技有限公司	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00
合　计	69,048,229.88	7,718,000.00	-	76,766,229.88	7,856,023.32	68,910,206.56

C． 2020 年度

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	2020.12.31
安徽恒鑫环保新材料有限公司	10,802,728.00	11,689,478.56	-	22,492,206.56	-	22,492,206.56
吉林恒鑫环保科技有限公司	7,856,023.32	-	-	7,856,023.32	-	7,856,023.32
上海宜可环保科技有限公司	8,500,000.00	-	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00
蚌埠恒鑫环保新材料有限公司	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
海南恒鑫生活科技有限公司	-	10,200,000.00	-	10,200,000.00	-	10,200,000.00
合　计	27,158,751.32	41,889,478.56	-	69,048,229.88	-	69,048,229.88

D． 2019 年度

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	2019.12.31 减值准备余额
安徽恒鑫环保新材料有限公司	4,319,528.00	6,483,200.00	-	10,802,728.00	-	10,802,728.00
吉林恒鑫环保科技有限公司	7,856,023.32	-	-	7,856,023.32	-	7,856,023.32
上海宜可环保科技有限公司	2,500,000.00	6,000,000.00	-	8,500,000.00	-	8,500,000.00
合　计	14,675,551.32	12,483,200.00	-	27,158,751.32	-	27,158,751.32

2020 年末长期股权投资余额较 2019 年末增加 4,188.95 万元，主要系新增对子公司的投资所致。

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
主营业务收入	337,751,017.54	570,570,449.99	387,145,142.22	513,542,139.14
其他业务收入	28,635,579.00	49,660,316.57	20,697,674.84	31,189,446.53
营业收入合计	366,386,596.54	620,230,766.56	407,842,817.06	544,731,585.67
主营业务成本	257,799,563.13	441,884,939.98	278,009,737.24	319,185,387.62
其他业务成本	17,866,681.59	35,808,524.11	12,221,754.24	18,447,643.94
营业成本合计	275,666,244.72	477,693,464.09	290,231,491.48	337,633,031.56

(2) 主营业务（分产品）

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸制品	237,440,351.96	168,200,460.99	388,324,740.01	279,699,176.61
塑料制品	100,310,665.58	89,599,102.14	182,245,709.98	162,185,763.37
合　计	337,751,017.54	257,799,563.13	570,570,449.99	441,884,939.98

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
纸制品	298,647,252.35	198,165,056.82	410,708,883.67	235,570,901.51
塑料制品	88,497,889.87	79,844,680.42	102,833,255.47	83,614,486.11
合　计	387,145,142.22	278,009,737.24	513,542,139.14	319,185,387.62

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年 1-6 月	占营业收入百分比(%)
Staples, Inc.	29,423,137.87	8.03
瑞幸咖啡（中国）有限公司	17,175,453.54	4.69
安徽安粮国际发展有限公司	15,875,071.38	4.33
Biopak Pty Ltd.	14,397,517.04	3.93
星巴克集团	11,393,094.72	3.11
合　计	88,264,274.55	24.09

（续上表）

客户名称	2021 年度	占营业收入百分比(%)
海南恒鑫生活科技有限公司	30,540,869.45	4.92
安徽安粮国际发展有限公司	28,041,341.64	4.52

Staples, Inc.	26,551,232.94	4.28
瑞幸咖啡（中国）有限公司	23,807,088.94	3.84
Innocent Packaging Limited	20,819,723.13	3.36
合　计	129,760,256.10	20.92

（续上表）

客户名称	2020 年度	占营业收入百分比(%)
安徽安粮国际发展有限公司	25,674,412.44	6.30
Clark Associates,Inc.	20,683,777.69	5.07
The O'Kelly Group Pty Ltd	15,138,877.53	3.71
Eightysix Trading LTD	13,432,720.07	3.29
Staples, Inc.	11,918,712.92	2.92
合　计	86,848,500.65	21.29

（续上表）

客户名称	2019 年度	占营业收入百分比(%)
安徽安粮国际发展有限公司	44,433,726.93	8.16
Staples, Inc.	35,786,502.78	6.57
Amercareroyal, LLC	24,841,960.97	4.56
Clark Associates,Inc.	18,838,723.57	3.46
上海善凯进出口有限公司、上海商吉日用品有限公司、上海商吉包装有限公司	17,733,073.26	3.25
合　计	141,633,987.51	26.00

*：Staples, Inc.销售额中包括 Staples Brands International B.V. 、STIC Corp 的销售额；

星巴克集团销售额中包括星源（上海）贸易有限公司、北京星巴克咖啡有限公司的销售额；

上海善凯进出口有限公司、上海商吉日用品有限公司、上海商吉包装有限公司受同一实际控制人洪辉控制；

Amercareroyal, LLC 销售额中包括 Amercareroyal, LLC、511 Foods Ltd.的销售额。

(4) 2021 年度营业收入发生额较 2020 年度上升 52.08%、营业成本发生额较 2020 年度上升 64.59%，主要系 2021 年度公司产品市场需求增加所致。

5.投资收益

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	-	682.72	1,094,520.56	477,136.99
债务重组损益	-	-43,698.80	-	-

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产收益	-4,838.94	-	-	-
合　计	-4,838.94	-43,016.08	1,094,520.56	477,136.99

十六、补充资料

1．当期非经常性损益明细表

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-47,419.88	42,059.44	-254,836.97	-757,733.53
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,405,097.10	4,885,246.62	6,411,049.17	7,392,331.23
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	232,544.40	554,013.17	221,976.04
债务重组损益	-	-43,698.80	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-4,838.94	-1,436.33	1,094,520.56	477,136.99
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-28,134.04	-231,740.06	-259,883.01	-1,369,317.22
因股份支付确认的费用	-188,400.00	-	-37,600,000.00	-32,010,800.00
非经常性损益总额	5,136,304.24	4,882,975.27	-30,055,137.08	-26,046,406.49
减：非经常性损益的所得税影响数	765,734.14	799,078.72	1,180,285.97	1,112,138.29
非经常性损益净额	4,370,570.10	4,083,896.55	-31,235,423.05	-27,158,544.78
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	78,845.25	80,247.50	-1,008,820.07	-1,097,916.73
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	4,291,724.85	4,003,649.05	-30,226,602.98	-26,060,628.05

2．净资产收益率及每股收益

① 2022 年 1-6 月

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
归属于公司普通股股东的净利润	13.34	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.45	0.79	0.79

② 2021 年度

报告期利润	加权平均净资产	每股收益

	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.13	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.08	1.06	1.06

③ 2020 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	7.81	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.85	-	-

④ 2019 年度

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
归属于公司普通股股东的净利润	26.60	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.47	-	-

（此页无正文，为合肥恒鑫生活科技股份有限公司容诚审字[2022]230Z3993 号审计报告附注之签字盖章页）

公司名称：合肥恒鑫生活科技股份有限公司

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

日期：2022 年 8 月 25 日

营业执照

(副 本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102085492787 4

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）业务报告附件专用

登记机关　北京市西城区市场监督管理局

2022 年 06 月 07 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

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

国家市场监督管理总局监制

3-2-1-157

会计师事务所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制

3-2-1-158

证书序号：000392

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18　　发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日

3-2-1-159

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 毛伟

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-11-10

工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 210703198211103812

瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

1101020362092

证书编号：
No. of Certificate

110004230157

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

安徽省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance

2010-12-02
年 月 日
/y /m /d

4

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.

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业规范管理专用章

2020 年 8 月 4 日
/y /m /d

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 汪勇

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-03-18

工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No. 34012119920318883X

安徽注册会计师事务所(特殊普通合伙)

1101020362092

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: No. of Certificate 110100323991

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 2017年 06月 28日 /y /m /d

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

2020年 8月 4日 /y /m /d

4

7

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓　名 Full name　安雄

性　别 Sex　女

出生日期 Date of birth　1992-11-09

工作单位 Working unit　华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所

身份证号码 Identity card No.　341002199211092244

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

110102036209 2

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: No. of Certificate　110100320259

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs　安徽省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance　2019 年 /y 03 月 /m 14日 /d

安徽省注册会计师协会 AICPA 执业会员管理专用章

2020 年 /y 8 月 /m 4 日 /d

4　5