审计报告

安徽森泰木塑集团股份有限公司

容诚审字[2022]230Z3960 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：	11010032202262701265 7
报告名称：	安徽森泰木塑集团股份有限公司审计报告
报告文号：	容诚审字[2022]230Z3960号
被审（验）单位名称：	安徽森泰木塑集团股份有限公司
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09月16日
报备日期：	2022年09月27日
签字注册会计师：	宁云(340100030076)， 鲍灵姬(110100320073)， 李淑玮(110100320418)

（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	6-7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10-13
6	母公司资产负债表	14-15
7	母公司利润表	16
8	母公司现金流量表	17
9	母公司所有者权益变动表	18-21
10	财务报表附注	22-204

RSM | 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
总所：北京市西城区阜成门外大街 22 号
外经贸大厦 15 层 /922-926（100037）
TEL: 010-6600 1391 FAX: 010-6600 1392
E-mail: bj@rsmchina.com.cn
https://www.rsm.global/china/

审 计 报 告

容诚审字[2022]230Z3960 号

安徽森泰木塑集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了安徽森泰木塑集团股份有限公司（以下简称“森泰股份”）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，公允反映了森泰股份 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，我们独立于森泰股份，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。

（一）收入确认

1、事项描述

森泰股份主要从事高性能木塑复合材料、新型石木塑复合材料及其制品和应用的研发、设计、生产、销售，如财务报表附注五、34 所述，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度森泰股份营业收入分别为 521,748,049.62 元、914,531,703.29 元、631,984,731.69 元、533,584,499.96 元，由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大，且收入是森泰股份的关键业绩指标之一，从而存在森泰股份管理层（以下简称“管理层”）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将森泰股份收入确认识别为关键审计事项。

关于收入确认的会计政策详见财务报表附注“三、26、收入确认原则和计量方法”，关于营业收入金额详见“五、34、营业收入及营业成本”。

2、审计应对

针对该关键审计事项，我们执行的审计程序主要包括：

（1）了解及评价与销售、收款相关的内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，评价其相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制执行的有效性。

（2）通过检查主要销售合同或订单主要条款，对与销售商品收入确认有关的控制权转移时点进行分析评估，进而评估森泰股份收入确认具体方法的合理性。

（3）执行细节测试，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同及订单、销售发票、出库单、物流单、出口报关单、提运单、客户签收单、验收单、销售回款等。

（4）选取样本对应收账款余额、销售交易金额执行函证程序，核实收入的真实性。

（5）查询主要客户的工商资料，并对主要客户进行实地走访，确认主要客户与森泰股份是否存在关联关系，核查主要客户的背景信息及双方的交易信息。

（6）针对资产负债表日前后确认的销售收入，核对其支持性文件，对销售收入进行截止性测试，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

（7）执行分析性复核程序，对收入和成本执行分析程序，包括：报告期各月度收入、成本、毛利波动分析和主要产品报告期收入、成本、毛利率的变动比较分析等，判断销售收入和毛利变动的合理性。

（8）对森泰股份申报期内进出口数据向海关进行函证或与增值税免抵退税申报汇总表出口销售额进行核对，评估收入确认的真实性。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

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，管理层负责评估森泰股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森泰股份、终止运营或别无其他现实的选择。

森泰股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督森泰股份的财务报告过程。

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，就可能导致对森泰股份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森泰股份不能持续经营。

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

（6）就森泰股份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。

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。

（本页无正文，为森泰股份容诚审字[2022]230Z3960号审计报告之签章页）

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：

宁云

中国注册会计师：

鲍灵姬

中国注册会计师：

李淑玮

2022 年 9 月 16 日

合并资产负债表

编制单位：[illegible]

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	206,411,907.48	174,529,878.93	110,081,327.30	63,930,117.85
交易性金融资产	五、2		1,982,431.91	14,690,685.83	1,457,800.00
衍生金融资产					
应收票据	五、3		750,000.00	760,000.00	435,000.00
应收账款	五、4	114,134,253.81	101,050,380.85	65,079,674.91	76,671,258.55
应收款项融资	五、5				
预付款项	五、6	11,429,346.78	11,706,985.41	6,359,410.41	3,492,418.01
其他应收款	五、7	6,650,986.72	8,599,964.32	7,969,323.15	5,200,822.53
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	133,596,566.73	223,319,311.48	115,414,886.20	89,035,945.68
合同资产	五、9	1,929,018.92	772,013.22	822,184.14	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、10	583,915.62	2,214,409.61	5,675,269.27	870,603.45
流动资产合计		474,735,996.06	524,925,375.73	326,852,761.21	241,093,966.07
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产	五、11	2,444,812.83	2,467,551.54	2,412,037.63	2,389,887.70
投资性房地产					
固定资产	五、12	262,947,183.72	264,355,433.53	196,659,748.04	195,619,095.04
在建工程	五、13	5,931,288.30	3,970,796.47	42,142,064.84	468,087.36
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	五、14	25,345,546.90	25,745,375.38	26,711,520.31	27,677,665.23
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、15	1,559,986.12	2,010,724.41	3,051,366.24	2,641,633.22
递延所得税资产	五、16	3,552,795.23	2,226,883.80	2,589,463.17	3,351,407.28
其他非流动资产	五、17	2,944,172.09	2,418,283.86	2,069,873.90	2,177,736.36
非流动资产合计		304,725,785.19	303,195,048.99	275,636,074.13	234,325,512.19
资产总计		779,461,781.25	828,120,424.72	602,488,835.34	475,419,478.26

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志[illegible]　　会计机构负责人：欧元素

合并资产负债表(续)

编制单位：[illegible]本塑集团股份有限公司　　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、18				54,888,472.94
交易性金融负债	五、19	3,927,944.22			3,199,006.19
衍生金融负债					
应付票据	五、20	87,275,910.00	119,565,650.00	70,032,100.00	15,065,100.00
应付账款	五、21	91,610,580.15	151,378,755.18	85,973,263.94	68,652,977.88
预收款项	五、22				7,858,503.32
合同负债	五、23	9,063,121.46	13,645,332.33	9,472,872.07	
应付职工薪酬	五、24	6,068,578.63	9,705,536.52	7,646,602.65	6,338,869.57
应交税费	五、25	11,923,797.92	8,090,281.41	3,053,440.68	4,395,308.28
其他应付款	五、26	9,981,741.89	24,245,724.54	10,529,937.44	6,516,825.59
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	五、27	139,043.37	113,589.19	221,694.05	
流动负债合计		219,990,717.64	326,744,869.17	186,929,910.83	166,915,063.77
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、28	7,774,429.78	2,200,430.80	2,603,531.68	3,008,180.32
递延所得税负债	五、16	66,721.92	367,497.51	2,924,278.34	58,483.16
其他非流动负债					
非流动负债合计		7,841,151.70	2,567,928.31	5,527,810.02	3,066,663.48
负债合计		227,831,869.34	329,312,797.48	192,457,720.85	169,981,727.25
所有者权益：					
股本	五、29	88,660,000.00	88,660,000.00	88,660,000.00	88,660,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、30	106,243,382.94	106,243,382.94	106,243,382.94	106,020,745.88
减：库存股					
其他综合收益	五、31	160,939.44	-464,897.72	-264,889.31	75,487.91
专项储备					
盈余公积	五、32	22,474,217.23	22,474,217.23	16,184,131.14	10,126,345.71
未分配利润	五、33	324,917,233.58	273,446,572.03	194,397,455.73	97,305,692.68
归属于母公司所有者权益合计		542,455,773.19	490,359,274.48	405,220,080.50	302,188,272.18
少数股东权益		9,174,138.72	8,448,352.76	4,811,033.99	3,249,478.83
所有者权益合计		551,629,911.91	498,807,627.24	410,031,114.49	305,437,751.01
负债和所有者权益总计		779,461,781.25	828,120,424.72	602,488,835.34	475,419,478.26

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志[illegible]　　会计机构负责人：欧元素

合并利润表

编制单位：安徽华茂纺织股份有限公司　　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		521,748,049.62	914,531,703.29	631,984,731.69	533,584,499.96
其中：营业收入	五、34	521,748,049.62	914,531,703.29	631,984,731.69	533,584,499.96
二、营业总成本		465,283,181.28	818,326,438.44	530,209,960.80	474,520,382.27
其中：营业成本	五、34	419,843,979.01	711,218,497.99	430,551,797.81	377,222,275.72
税金及附加	五、35	4,776,263.05	5,811,710.40	6,100,769.70	6,738,579.73
销售费用	五、36	24,521,503.27	42,163,890.13	32,770,160.09	45,574,451.99
管理费用	五、37	9,584,573.13	22,442,263.36	20,991,066.91	21,368,042.78
研发费用	五、38	17,852,701.08	34,094,094.88	29,915,799.86	21,664,932.09
财务费用	五、39	-11,295,838.26	2,595,981.68	9,880,366.43	1,952,099.96
其中：利息费用	五、39		-907,500.00	1,489,867.04	2,954,964.73
利息收入	五、39	609,451.69	650,229.33	453,186.81	436,967.82
加：其他收益	五、40	6,602,194.88	7,842,857.32	6,210,351.77	8,954,670.77
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-423,390.00	24,438,343.00	2,848,765.85	-8,121,798.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
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	-5,933,114.84	-12,652,740.01	17,911,841.95	-3,145,219.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	988,871.17	-1,454,948.85	90,218.46	-200,845.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-3,146,040.42	-2,979,623.99	-3,425,214.90	-1,723,106.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	5,272.29	57,818.49	-347,065.82	16,422.20
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,558,661.42	111,456,970.81	125,063,668.20	54,844,240.26
加：营业外收入	五、46	3,422,990.77	5,244,946.62	554,541.14	509,690.73
减：营业外支出	五、47	255,369.67	1,023,339.58	939,526.54	863,290.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,726,282.52	115,678,577.85	124,678,682.80	54,490,640.89
减：所得税费用	五、48	5,947,059.79	11,496,517.75	19,366,362.69	7,909,045.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,779,222.73	104,182,060.10	105,312,320.11	46,581,595.82
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,779,222.73	104,182,060.10	105,312,320.11	46,581,595.82
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）		51,470,661.55	100,411,402.39	103,149,548.48	47,062,627.03
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		308,561.18	3,770,657.71	2,162,771.63	-481,031.21
六、其他综合收益的税后净额		1,043,061.94	-333,347.35	-567,295.37	72,923.04
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、49	625,837.16	-200,008.41	-340,377.22	32,319.59
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	五、49	625,837.16	-200,008.41	-340,377.22	32,319.59
（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	五、52	625,837.16	-200,008.41	-340,377.22	32,319.59
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	五、52	417,224.78	-133,338.94	-226,918.15	40,603.45
七、综合收益总额		52,822,284.67	103,848,712.75	104,745,024.74	46,654,518.86
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		52,096,498.71	100,211,393.98	102,809,171.26	47,094,946.62
（二）归属于少数股东的综合收益总额		725,785.96	3,637,318.77	1,935,853.48	-440,427.76
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）	十六、2	0.58	1.13	1.16	0.53
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元素

合并现金流量表

编制单位：[illegible]　　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		507,080,909.81	924,823,531.62	651,277,579.18	548,472,446.80
收到的税费返还		41,735,636.87	87,527,821.89	48,100,927.53	45,739,156.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	15,599,184.63	13,592,203.06	8,843,502.53	10,718,807.32
经营活动现金流入小计		564,415,731.31	1,025,943,556.57	708,222,009.24	604,930,410.94
购买商品、接受劳务支付的现金		401,120,249.11	691,645,376.42	379,131,630.63	377,070,479.48
支付给职工以及为职工支付的现金		56,778,355.09	116,437,455.20	71,059,641.37	65,112,803.62
支付的各项税费		9,616,895.30	19,526,528.69	22,581,963.83	16,645,900.29
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	52,416,295.18	86,614,577.86	65,738,465.06	49,038,636.07
经营活动现金流出小计		519,931,794.68	914,223,938.17	538,511,700.89	507,867,819.46
经营活动产生的现金流量净额		44,483,936.63	111,719,618.40	169,710,308.35	97,062,591.48
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				4,577,800.00	4,631,500.00
取得投资收益收到的现金		120,000.00	24,438,343.00	2,848,765.85	191,969.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		145,457.97	420,516.26	1,021,508.76	469,852.31
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、50	609,451.69	10,973,911.88	453,186.81	436,967.82
投资活动现金流入小计		874,909.66	35,832,771.14	8,901,261.42	5,730,289.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,009,910.82	53,563,479.03	61,688,368.46	20,172,226.23
投资支付的现金		543,390.00		3,604,736.71	16,872,628.13
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、50	5,113,800.00		7,153,153.62	4,060,528.93
投资活动现金流出小计		24,667,100.82	53,563,479.03	72,446,258.79	41,105,383.29
投资活动产生的现金流量净额		-23,792,191.16	-17,730,707.89	-63,544,997.37	-35,375,093.60
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					1,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					1,450,000.00
取得借款收到的现金				45,000,000.00	54,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50	12,807,845.95			5,753,698.63
筹资活动现金流入小计		12,807,845.95		45,000,000.00	62,003,698.63
偿还债务支付的现金				99,800,000.00	94,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			15,072,200.00	1,729,139.98	4,474,502.22
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、50	200,000.00	21,928,656.97	13,956,928.20	
筹资活动现金流出小计		200,000.00	37,000,856.97	115,486,068.18	98,974,502.22
筹资活动产生的现金流量净额		12,607,845.95	-37,000,856.97	-70,486,068.18	-36,970,803.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,276,483.08	-3,133,476.33	-8,838,115.17	1,099,645.89
五、现金及现金等价物净增加额	五、51	39,576,074.50	53,854,577.21	26,841,127.63	25,816,340.18
加：期初现金及现金等价物余额	五、51	131,712,591.96	77,858,014.75	51,016,887.12	25,200,546.94
六、期末现金及现金等价物余额	五、51	171,288,666.46	131,712,591.96	77,858,014.75	51,016,887.12

法定代表人：　唐圣卫　　主管会计工作负责人：　周志广　　会计机构负责人：欧元素

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,660,000.00				106,243,382.94		-464,897.72		22,474,217.23		273,446,572.03	8,448,352.76	498,807,627.24
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、本年期初余额	88,660,000.00				106,243,382.94		-464,897.72		22,474,217.23		273,446,572.03	8,448,352.76	498,807,627.24
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							625,837.16				51,470,661.55	725,785.96	52,822,284.67
（一）综合收益总额							625,837.16				51,470,661.55	725,785.96	52,822,284.67
（二）所有者投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对所有者（或股东）的分配													
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	88,660,000.00				106,243,382.94		160,939.44		22,474,217.23		324,917,233.58	9,174,138.72	551,629,911.91

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元素

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽森泰木塑集团股份有限公司　　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	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,660,000.00				106,243,382.94		-264,889.31		16,184,131.14		194,397,455.73	4,811,033.99	410,031,114.49
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、本年期初余额	88,660,000.00				106,243,382.94		-264,889.31		16,184,131.14		194,397,455.73	4,811,033.99	410,031,114.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-200,008.41		6,290,086.09		79,049,116.30	3,637,318.77	88,776,512.75
（一）综合收益总额							-200,008.41				100,411,402.39	3,637,318.77	103,848,712.75
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									6,290,086.09		-21,362,286.09		-15,072,200.00
1. 提取盈余公积									6,290,086.09		-6,290,086.09		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,072,200.00		-15,072,200.00
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	88,660,000.00				106,243,382.94		-464,897.72		22,474,217.23		273,446,572.03	8,448,352.76	498,807,627.24

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元春

合并所有者权益变动表

编制单位：[illegible]本期集团股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项目	2020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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	88,660,000.00				101,665,057.25		75,487.91		10,561,914.57		101,225,812.45	3,249,478.83	305,437,751.01
加：会计政策变更													
前期差错更正					4,355,688.63				-435,568.86		-3,920,119.77		
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,660,000.00				106,020,745.88		75,487.91		10,126,345.71		97,305,692.68	3,249,478.83	305,437,751.01
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					222,637.06		-340,377.22		6,057,785.43		97,091,763.05	1,561,555.16	104,593,363.48
（一）综合收益总额							-340,377.22				103,149,548.48	1,935,853.48	104,745,024.74
（二）所有者投入和减少资本					222,637.06							-374,298.32	-151,661.26
1. 股东投入的普通股												-374,298.32	-374,298.32
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					333,075.45								333,075.45
4. 其他					-110,438.39								-110,438.39
（三）利润分配									6,057,785.43		-6,057,785.43		
1. 提取盈余公积									6,057,785.43		-6,057,785.43		
2. 对所有者（或股东）的分配													
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	88,660,000.00				106,243,382.94		-264,889.31		16,184,131.14		194,397,455.73	4,811,033.99	410,031,114.49

法定代表人：唐圣[illegible]　　主管会计工作负责人：周志[illegible]　　会计机构负责人：欧元素

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽[illegible]集团股份有限公司　　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	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	88,660,000.00				102,338,283.38		43,168.32		6,133,252.37		53,950,473.42	4,836,240.46	255,961,417.95
加：会计政策变更									28,568.56		257,117.01		285,685.57
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,660,000.00				102,338,283.38		43,168.32		6,161,820.93		54,207,590.43	4,836,240.46	256,247,103.52
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					3,682,462.50		32,319.59		3,964,524.78		43,098,102.25	-1,586,761.63	49,190,647.49
（一）综合收益总额							32,319.59				47,062,627.03	-440,427.76	46,654,518.86
（二）所有者投入和减少资本					3,682,462.50							-1,146,333.87	2,536,128.63
1、股东投入的普通股												-1,146,333.87	-1,146,333.87
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					4,355,688.63								4,355,688.63
4、其他					-673,226.13								-673,226.13
（三）利润分配									3,964,524.78		-3,964,524.78		
1、提取盈余公积									3,964,524.78		-3,964,524.78		
2、对所有者（或股东）的分配													
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	88,660,000.00				106,020,745.88		75,487.91		10,126,345.71		97,305,692.68	3,249,478.83	305,437,751.01

法定代表人：唐圣[illegible]　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：[illegible]

母公司资产负债表

编制单位：安徽合力股份有限公司　　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		103,246,898.83	89,189,519.10	46,923,748.88	33,965,209.46
交易性金融资产			1,259,731.22	8,101,987.56	1,457,800.00
衍生金融资产					
应收票据			50,000.00	760,000.00	195,000.00
应收账款	十五、1	50,295,247.22	31,802,266.04	39,523,426.93	41,260,802.45
应收款项融资					
预付款项		40,815,708.05	55,739,573.03	22,295,547.56	27,116,125.90
其他应收款	十五、2	41,534,274.11	21,955,961.16	54,911,056.23	2,482,298.38
其中：应收利息					
应收股利					
存货		74,684,320.84	143,506,723.40	59,016,541.71	42,954,542.60
合同资产		100,280.73	101,922.45	170,701.31	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		578,125.42	2,150,390.98	616,311.00	74,774.78
流动资产合计		311,254,855.20	345,756,087.38	232,319,321.18	149,506,553.57
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	85,660,226.21	86,359,215.29	94,189,768.88	99,333,831.03
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产		2,444,812.83	2,467,551.54	2,412,037.63	2,389,887.70
投资性房地产					
固定资产		132,387,839.99	137,128,965.75	115,644,498.57	132,048,334.82
在建工程		642,015.02	1,503,539.82	24,778.76	222,954.62
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产		14,034,916.16	14,294,304.74	14,979,569.91	15,664,835.07
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		514,465.00	704,486.80	1,196,220.11	1,123,613.83
递延所得税资产		1,842,754.92	1,228,005.74	1,624,922.03	1,519,622.29
其他非流动资产		2,010,770.00	550,505.30	1,194,097.79	258,367.18
非流动资产合计		239,537,800.13	244,236,574.98	231,265,893.68	252,561,446.54
资产总计		550,792,655.33	589,992,662.36	463,585,214.86	402,068,000.11

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元素

母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽省[illegible]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					29,844,247.95
交易性金融负债		1,852,427.12			2,102,294.65
衍生金融负债					
应付票据		40,112,940.00	70,693,900.00	30,032,100.00	9,680,100.00
应付账款		52,309,356.85	93,138,836.51	51,189,364.25	47,519,027.30
预收款项					6,257,559.40
合同负债		11,893,314.18	6,882,376.64	12,610,288.26	
应付职工薪酬		3,084,662.64	5,737,535.95	4,129,432.45	3,832,682.70
应交税费		3,748,299.47	4,140,373.25	2,220,310.79	3,282,202.70
其他应付款		2,231,565.60	4,094,354.91	4,606,296.70	2,665,153.61
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		17,102.13	8,102.86	47,788.85	
流动负债合计		115,249,667.99	184,695,480.12	104,835,581.30	105,183,268.31
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		3,127,475.33	1,232,097.59	1,495,198.43	1,759,847.03
递延所得税负债		66,721.92	259,092.41	1,277,103.77	58,483.16
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,194,197.25	1,491,190.00	2,772,302.20	1,818,330.19
负债合计		118,443,865.24	186,186,670.12	107,607,883.50	107,001,598.50
所有者权益：					
股本		88,660,000.00	88,660,000.00	88,660,000.00	88,660,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		122,970,381.28	122,970,381.28	122,970,381.28	122,637,305.83
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		22,474,217.23	22,474,217.23	16,184,131.14	10,126,345.71
未分配利润		198,244,191.58	169,701,393.73	128,162,818.94	73,642,750.07
所有者权益合计		432,348,790.09	403,805,992.24	355,977,331.36	295,066,401.61
负债和所有者权益总计		550,792,655.33	589,992,662.36	463,585,214.86	402,068,000.11

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元素

母公司利润表

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	290,447,624.31	518,801,193.72	367,058,830.97	353,704,445.05
减：营业成本	十五、4	243,806,410.54	401,448,923.43	252,610,023.16	246,772,476.33
税金及附加		2,939,451.85	3,878,707.46	4,144,657.83	5,694,333.11
销售费用		5,478,882.01	12,032,490.21	10,007,586.71	22,461,473.48
管理费用		6,936,776.06	16,472,403.92	16,302,708.35	17,839,785.83
研发费用		10,106,073.98	20,311,161.35	14,496,229.47	14,181,902.78
财务费用		-6,714,155.44	1,383,966.66	4,997,498.94	1,588,827.27
其中：利息费用			-907,500.00	328,838.28	2,149,679.46
利息收入		302,410.92	340,221.96	261,725.95	315,365.62
加：其他收益		5,880,412.12	4,211,250.76	4,850,134.25	8,539,657.96
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-376,650.00	13,156,285.00	420,445.85	-5,105,548.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
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）		-3,134,897.05	-6,786,742.43	10,226,432.14	-2,048,507.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-295,240.08	1,916,595.81	-3,193,466.29	26,398.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,175,966.05	-8,607,759.45	-6,268,323.66	-219,555.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,272.29	61,035.00	21,420.46	58,402.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,797,116.54	67,224,205.38	70,556,769.26	46,416,493.31
加：营业外收入		3,394,856.87	5,193,018.47	117,751.45	428,574.05
减：营业外支出		254,721.48	580,522.10	181,610.67	252,384.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,937,251.93	71,836,701.75	70,492,910.04	46,592,682.65
减：所得税费用		3,394,454.08	8,935,840.87	9,915,055.74	6,947,434.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,542,797.85	62,900,860.88	60,577,854.30	39,645,247.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,542,797.85	62,900,860.88	60,577,854.30	39,645,247.75
（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		28,542,797.85	62,900,860.88	60,577,854.30	39,645,247.75

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元素

母公司现金流量表

编制单位：[illegible]　　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		280,921,561.08	516,156,800.32	375,576,331.44	364,178,592.14
收到的税费返还		23,787,472.28	49,187,723.64	23,815,419.31	27,570,243.23
收到其他与经营活动有关的现金		8,937,655.13	47,260,583.40	6,947,464.10	9,903,611.76
经营活动现金流入小计		313,646,688.49	612,605,107.36	406,339,214.85	401,652,447.13
购买商品、接受劳务支付的现金		214,275,418.68	407,021,898.79	218,778,267.88	236,316,662.03
支付给职工以及为职工支付的现金		31,107,330.91	71,699,881.68	40,604,355.45	39,401,782.15
支付的各项税费		7,533,390.81	11,516,723.80	14,059,271.15	11,992,859.58
支付其他与经营活动有关的现金		41,601,339.16	44,566,614.74	84,594,286.23	31,180,353.05
经营活动现金流出小计		294,517,479.56	534,805,119.01	358,036,180.71	318,891,656.81
经营活动产生的现金流量净额		19,129,208.93	77,799,988.35	48,303,034.14	82,760,790.32
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				4,577,800.00	4,631,500.00
取得投资收益收到的现金		-376,650.00	13,156,285.00	470,860.95	191,969.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,437.04	664,002.13	5,238,279.90	1,412,706.46
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		302,410.92	4,297,139.96	261,725.95	315,365.62
投资活动现金流入小计		17,197.96	18,117,427.09	10,548,666.80	6,551,541.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,918,420.96	31,232,774.68	5,344,664.51	7,595,516.03
投资支付的现金				3,754,736.71	22,556,378.13
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		1,930,000.00		1,625,165.79	2,331,752.21
投资活动现金流出小计		9,848,420.96	31,232,774.68	10,724,567.01	32,483,646.37
投资活动产生的现金流量净额		-9,831,223.00	-13,115,347.59	-175,900.21	-25,932,104.73
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					29,800,000.00
取得借款收到的现金		11,587,325.95			4,876,164.31
收到其他与筹资活动有关的现金		11,587,325.95			34,676,164.31
筹资活动现金流入小计				29,800,000.00	69,800,000.00
偿还债务支付的现金			15,072,200.00	523,886.23	3,398,732.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		200,000.00	17,035,141.97	3,998,428.20	
支付其他与筹资活动有关的现金		200,000.00	32,107,341.97	34,322,314.43	73,198,732.36
筹资活动现金流出小计		11,387,325.95	-32,107,341.97	-34,322,314.43	-38,522,568.05
筹资活动产生的现金流量净额		3,029,393.80	-2,378,752.54	-4,669,874.07	562,230.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		23,714,705.68	30,198,546.25	9,134,945.43	18,868,348.48
五、现金及现金等价物净增加额		64,155,747.13	33,957,200.88	24,822,255.45	5,953,906.97
加：期初现金及现金等价物余额		87,870,452.81	64,155,747.13	33,957,200.88	24,822,255.45
六、期末现金及现金等价物余额					

法定代表人：　唐圣卫　　主管会计工作负责人：　周志广　　会计机构负责人：　欧元素

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽省公大产业集团股份有限公司　　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、上年期末余额	88,660,000.00				122,970,381.28				22,474,217.23	169,701,393.73	403,805,992.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,660,000.00				122,970,381.28				22,474,217.23	169,701,393.73	403,805,992.24
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										28,542,797.85	28,542,797.85
（一）综合收益总额										28,542,797.85	28,542,797.85
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对所有者（或股东）的分配											
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	88,660,000.00				122,970,381.28				22,474,217.23	198,244,191.58	432,348,790.09

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元素

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽古泉术业集团股份有限公司　　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、上年期末余额	88,660,000.00				122,970,381.28				16,184,131.14	128,162,818.94	355,977,331.36
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,660,000.00				122,970,381.28				16,184,131.14	128,162,818.94	355,977,331.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,290,086.09	41,538,574.79	47,828,660.88
（一）综合收益总额										62,900,860.88	62,900,860.88
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									6,290,086.09	-21,362,286.09	-15,072,200.00
1. 提取盈余公积									6,290,086.09	-6,290,086.09	
2. 对所有者（或股东）的分配										-15,072,200.00	-15,072,200.00
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	88,660,000.00				122,970,381.28				22,474,217.23	169,701,393.73	403,805,992.24

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元素

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽省徽木集团股份有限公司　　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、上年期末余额	88,660,000.00				118,281,617.20				10,561,914.57	77,562,869.84	295,066,401.61
加：会计政策变更											
前期差错更正					4,355,688.63				-435,568.86	-3,920,119.77	
其他											
二、本年期初余额	88,660,000.00				122,637,305.83				10,126,345.71	73,642,750.07	295,066,401.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					333,075.45				6,057,785.43	54,520,068.87	60,910,929.75
（一）综合收益总额										60,577,854.30	60,577,854.30
（二）所有者投入和减少资本					333,075.45						333,075.45
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					333,075.45						333,075.45
4. 其他											
（三）利润分配									6,057,785.43	-6,057,785.43	
1. 提取盈余公积									6,057,785.43	-6,057,785.43	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	88,660,000.00				122,970,381.28				16,184,131.14	128,162,818.94	355,977,331.36

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元素

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽省交通控股集团有限公司　　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、上年期末余额	88,660,000.00				118,281,617.20				6,133,252.37	37,704,910.09	250,779,779.66
加：会计政策变更									28,568.56	257,117.01	285,685.57
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	88,660,000.00				118,281,617.20				6,161,820.93	37,962,027.10	251,065,465.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,355,688.63				3,964,524.78	35,680,722.97	44,000,936.38
（一）综合收益总额										39,645,247.75	39,645,247.75
（二）所有者投入和减少资本					4,355,688.63						4,355,688.63
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,355,688.63						4,355,688.63
4. 其他											
（三）利润分配									3,964,524.78	-3,964,524.78	
1. 提取盈余公积									3,964,524.78	-3,964,524.78	
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	88,660,000.00				122,637,305.83				10,126,345.71	73,642,750.07	295,066,401.61

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：耿元素

安徽森泰木塑集团股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 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

安徽森泰木塑集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“森泰股份”）是由安徽森泰塑木新材料有限公司（以下简称“森泰有限”）整体变更设立的股份有限公司。森泰有限前身为广德森泰彩印包装有限公司，系由安徽森泰国际贸易有限公司、唐圣卫、唐道远、王斌与张勇共同出资组建，注册资本为 200 万元，其中安徽森泰国际贸易有限公司出资 120 万元；唐圣卫、唐道远、王斌、张勇分别出资 20 万元，并于 2006 年 12 月 15 日取得广德县工商行政管理局颁发的注册号为 342523000001007 企业营业执照。

公司历经多次增资与股权转让后，截至 2014 年 12 月 31 日，公司的注册资本变更为 74,448,979.59 元，其中唐圣卫持有公司 27.8714%的股权，唐道远持有公司 17.2854%的股权，王斌持有公司 15.6346%的股权，张勇持有公司 15.6346%的股权，安徽祥峰投资中心（有限合伙）持有公司 5.2406%的股权，芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司持有公司 10.00%的股权，艾吾（上海）投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“艾吾投资”）持有公司 3.3333%的股权，程立松持有公司 3.3333%的股权，游瑞生持有公司 0.9567%的股权，杨学斌持有公司 0.7101%的股权。

2015 年 4 月，根据森泰有限股东会决议、发起人协议及章程的规定，森泰有限整体变更为股份有限公司，由唐圣卫等 10 个股东以其拥有的森泰有限截至 2014 年 9 月 30 日经审计的净资产 196,383,616.06 元按照 1:0.4515 比例折合股本 88,660,000.00 元。唐圣卫等 10 个股东按照其在森泰有限的出资比例享有本公司的股份。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现更名为“容诚会计师事务所（特殊普通合伙）”）对本次出资进行了审验，并出具了会验字[2014]3348 号《验资报告》。

本次整体变更为股份有限公司后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	持股比例（%）
1	唐圣卫	24,710,816.00	27.87
2	唐道远	15,325,231.00	17.29
3	张　勇	13,861,636.00	15.635
4	王　斌	13,861,636.00	15.635
5	芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	8,866,000.00	10.00
6	安徽祥峰投资中心（有限合伙）	4,646,348.00	5.24
7	艾吾（上海）投资合伙企业（有限合伙）	2,955,333.00	3.33
8	程立松	2,955,333.00	3.33
9	游瑞生	848,181.00	0.96
10	杨学斌	629,486.00	0.71
合　计		**88,660,000.00**	**100.00**

2016 年 7 月 18 日，公司召开 2015 年度股东大会并作出决议，同意发起人艾吾投资以 627.00 万元将其持有的公司 2.00%股权转让给唐道远，以 418.00 万元将其持有的公司 1.33%股权转让给黄定志；发起人游瑞生以 74.50 万元将其持有的公司 0.25%股权转让给张臣华。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（元）	持股比例（%）
1	唐圣卫	24,710,816.00	27.87
2	唐道远	17,098,431.00	19.29
3	张　勇	13,861,636.00	15.635
4	王　斌	13,861,636.00	15.635
5	芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	8,866,000.00	10.00
6	安徽祥峰投资中心（有限合伙）	4,646,348.00	5.24
7	程立松	2,955,333.00	3.33
8	黄定志	1,182,133.00	1.33

9	游瑞生	629,486.00	0.71
10	杨学斌	629,486.00	0.71
11	张臣华	218,695.00	0.25
合 计		**88,660,000.00**	**100.00**

2019 年 3 月 25 日，股东唐圣卫与唐道远签署《股权转让协议》，唐圣卫将其持有公司 22.4454%的股权转让给唐道远，本次转让以对应比例注册资本作价，股权转让金额为 19,900,097.00 元。

2019 年 5 月 8 日，股东张勇与唐道飞签署《股权转让协议》，张勇将其持有公司 2.6346%的股权转让给唐道飞，本次转让以对应比例注册资本作价，股权转让金额为 2,335,836.00 元；2019 年 5 月 12 日，股东王斌与唐道雁签署《股权转让协议》，王斌将其持有公司 2.6346%的股权转让给唐道雁，本次转让以对应比例注册资本作价，股权转让金额为 2,335,836.00 元。

2019 年 6 月 1 日，股东唐道雁与唐道远签署《股权转让协议》，唐道雁将其持有公司 2.6346%的股权转让给唐道远，本次转让以对应比例注册资本作价，股权转让金额为 2,335,836.00 元；2019 年 6 月 3 日，股东唐道飞与唐道远签署《股权转让协议》，唐道飞将其持有公司 2.6346%的股权转让给唐道远，本次转让以对应比例注册资本作价，股权转让金额为 2,335,836.00 元。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资数额（元）	持股比例（%）
1	唐道远	41,670,200.00	47.00
2	张 勇	11,525,800.00	13.00
3	王 斌	11,525,800.00	13.00
4	芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	8,866,000.00	10.00
5	唐圣卫	4,810,719.00	5.43
6	安徽祥峰投资中心（有限合伙）	4,646,348.00	5.24
7	程立松	2,955,333.00	3.33

8	黄定志	1,182,133.00	1.33
9	游瑞生	629,486.00	0.71
10	杨学斌	629,486.00	0.71
11	张臣华	218,695.00	0.25
合 计		**88,660,000.00**	**100.00**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司的注册资本为人民币 8,866.00 万元。

公司住所：安徽省宣城市广德经济开发区国华路。

公司法定代表人：唐圣卫。

公司经营范围为：木塑复合材料、竹塑复合材料、石木塑复合材料及其制品研发、设计、生产、销售、安装；装配式建筑的研发、设计、生产、销售、安装；五金配件的生产、设计、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

财务报表批准报出日：本财务报表已经本公司董事会于 2022 年 9 月 16 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	四川森泰木塑新材料有限公司	四川森泰	100.00	—
2	安徽森泰易可搭集成房屋建设有限公司	森泰易可搭	94.62	—
3	安徽森泰木塑科技地板有限公司	森泰科技	100.00	—
4	耐特香港有限公司（Eva-last Hongkong Limited）	耐特香港	60.00	—
4-1	EL HK SA BRANCH(PTY)LTD	耐特南非	—	60.00
4-2	EVA-LAST USA.Inc	耐特美国	—	60.00
5	安徽鸿泰建筑设计有限公司	鸿泰设计	100.00	—
6	安徽森泰艾莱特环保材料有限公司	森泰环保	95.50	—

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）本报告期内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	报告期间	纳入合并范围原因
1	安徽森泰艾莱特环保材料有限公司	2019 年 2-12 月、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月	新设
2	EVA-LAST USA.Inc	2022 年 6 月	新设

本报告期内新增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

本公司的记账本位币为人民币。

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。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（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。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法

进行处理。

（3）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和会计期间，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。

（4）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。

（5）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。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，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）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期

初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7．合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8．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。

9．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。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，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。

④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”。

10．金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分

金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，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。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、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、合同资产、租赁应收款等，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、应收账款及应收融资款，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：

A1.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。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。仅对组合 2 商业承兑汇票计提减值准备；

A2.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1　应收境外产品销售货款

应收账款组合 2　应收境内产品销售货款

应收账款组合 3　应收境内工程款

应收账款组合 4　应收关联方货款

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。

A3.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收出口退税款

其他应收款组合 4 应收其他款项

其他应收款组合 5 应收关联往来款

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

A4.应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

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。

A5. 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 尚未完成的合同中不满足无条件收款权的应收账款

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。

A6.长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款，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，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。

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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（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，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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、11。

11．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。

12．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

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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：在领用时采用分次摊销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

13．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、10。

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。

14. 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。

15．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、21。

16．投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、22。

17．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	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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（适用于 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。

18．在建工程

（1）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。

19．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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20．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
计算机软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 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，本期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，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，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。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，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，才能确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21．长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测

试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22．长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23．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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（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。

24. 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。

25. 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。

26．收入确认原则和计量方法

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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①境内销售

A、需要安装的产品销售

对于需要安装的产品销售，以产品发运至客户现场、安装完毕，经客户确认验收作为收入确认时点，在取得客户确认的验收单后确认销售收入。

B、需要施工的工程类业务

对于需要施工的工程类业务，以产品发运至客户现场、安装完毕，经客户验收或工程完工后移交客户时点作为收入确认时点，在取得客户确认的工程竣工验收单或工程完

工移交单后确认销售收入。

C、不需安装的产品销售

对于不需安装的产品销售，以客户收到产品并完成产品交付作为收入确认时点，在取得经客户签收的送货单后确认收入。

D、第三方电商平台销售

对于第三方电商平台销售业务，以客户在电商平台中确认收货时或电商平台规定的交货期满时作为收入确认时点，在取得电商平台中客户签收记录时确认收入。

②出口销售

公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后确认收入。

以下收入会计政策适用于2019年度及以前

（1）一般原则

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。

②提供劳务收入

公司在资产负债表日提供劳务交易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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

A. 收入的金额能够可靠地计量。

B. 相关的经济利益很可能流入公司。

C. 交易的完工进度能够可靠地确定。

D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。公司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：

A.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。

B.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损益，不确认提供劳务收入。

本公司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。

（2）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。

（3）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①境内销售

A、需要安装的产品销售

对于需要安装的产品销售，以产品发运至客户现场、安装完毕，经客户确认验收作为收入确认时点，在取得客户确认的验收单后确认销售收入。

B、需要施工的工程类业务

对于需要施工的工程类业务，以产品发运至客户现场、安装完毕，经客户验收或工程完工后移交客户时点作为收入确认时点，在取得客户确认的工程竣工验收单或工程完工移交单后确认销售收入。

C、不需安装的产品销售

对于不需安装的产品销售，以客户收到产品并完成产品交付作为收入确认时点，在

取得经客户签收的送货单后确认收入。

D、第三方电商平台销售

对于第三方电商平台销售业务，以客户在电商平台中确认收货时或电商平台规定的交货期满时作为收入确认时点，在取得电商平台中客户签收记录时确认收入。

②出口销售

公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单和货代公司出具的货运提单后确认收入。

27．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。

28．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：其他债权投资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。

29．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。

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、26 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、10 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、10 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。

以下经营租赁和融资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，计入其他业务收入。

30．套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期

工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失

调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

31．重要会计政策和会计估计的变更

（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、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019年1月1日可供出售金融资产为-2,000,000.00元，其他非流动金融资产为2,336,100.68元，递延所得税负债为 50,415.11 元，相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为285,685.57元，其中盈余公积为28,568.56元、未分配利润为257,117.01元。本公司母公司财务报表相应调整2019 年1月1日可供出售金融资产为-2,000,000.00元，其他非流动金融资产为2,336,100.68元，递延所得税负债为50,415.11元，相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为285,685.57元，其中盈余公积为28,568.56元、未分配利润为257,117.01元。

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 日起执行该准则。

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，根据该准则进行调整，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 日起执行该准则。

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、26。

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。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日预收款项为-7,795,224.35 元、合同负债为 7,590,651.40 元、其他流动负债为 204,572.95 元、应收账款为-726,443.86 元、合同资产为 726,443.86 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日预收款项为-6,257,559.40 元、合同负债为 6,104,793.89 元、其他流动负债为 152,765.51 元、应收账款为-164,232.72 元、合同资产为 164,232.72 元。

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"）。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、29。

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。

A、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、21 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：

a. 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；

b. 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

c. 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

d. 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；

e. 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；

f. 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。

B、本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

C、售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、26作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

执行新租赁准则对本公司2021年1月1日财务报表无影响。

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。

⑨2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自2021年12月30日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响；其中“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”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。

上述金融工具会计政策变更经本公司于2018年11月30日召开的第一届董事会第九次会议批准，新收入准则会计政策变更经本公司于2020年6月10日召开的第二届董事会第四次会议批准，新租赁准则会计政策变更经本公司于2021年6月10日召开的第二届董事会第八次会议批准。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

①合并资产负债表

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,000,000.00	—	-2,000,000.00
其他非流动金融资产	—	2,336,100.68	2,336,100.68
流动负债：			
短期借款	58,500,000.00	58,668,410.43	168,410.43
其他应付款	3,844,895.26	3,676,484.83	-168,410.43
其中：应付利息	168,410.43	—	-168,410.43
非流动负债：			
递延所得税负债	—	50,415.11	50,415.11
盈余公积	6,133,252.37	6,161,820.93	28,568.56
未分配利润	53,950,473.42	54,207,590.43	257,117.01

②母公司资产负债表

项　目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
非流动资产：			
可供出售金融资产	2,000,000.00	—	-2,000,000.00
其他非流动金融资产	—	2,336,100.68	2,336,100.68
流动负债：			
短期借款	33,800,000.00	33,923,300.85	123,300.85
其他应付款	3,867,145.25	3,743,844.40	-123,300.85
其中：应付利息	123,300.85	—	-123,300.85
非流动负债：			
递延所得税负债	—	50,415.11	50,415.11

盈余公积	6,133,252.37	6,161,820.93	28,568.56
未分配利润	37,704,910.09	37,962,027.10	257,117.01

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

A．合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项　目	计量类别	账面价值	项　目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	39,806,947.37	货币资金	摊余成本	39,806,947.37
应收账款	摊余成本	88,918,449.30	应收账款	摊余成本	88,918,449.30
其他应收款	摊余成本	8,078,376.22	其他应收款	摊余成本	8,078,376.22
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	2,000,000.00	其他非流动金融资产	公允价值计量	2,336,100.68

B．母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项　目	计量类别	账面价值	项　目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	17,641,273.08	货币资金	摊余成本	17,641,273.08
应收账款	摊余成本	53,344,778.51	应收账款	摊余成本	53,344,778.51
其他应收款	摊余成本	4,497,554.77	其他应收款	摊余成本	4,497,554.77
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	2,000,000.00	其他非流动金融资产	公允价值计量	2,336,100.68

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

A．合并财务报表

项　目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从可供出售金融资产转入	—	2,000,000.00	—	—
加：公允价值重新计量	—	—	336,100.68	—
其他非流动金融资产（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	2,336,100.68

B．母公司财务报表

项　目	2018年12月31日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019年1月1日的账面价值（按新金融工具准则）
新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：可供出售金融资产转入	—	2,000,000.00	—	—
加：公允价值重新计量	—	—	336,100.68	—
其他非流动金融资产（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	2,336,100.68

（5）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

①合并资产负债表

项　目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
应收账款	76,671,258.55	75,944,814.69	-726,443.86
合同资产	—	726,443.86	726,443.86
流动负债：			
预收款项	7,858,503.32	63,278.97	-7,795,224.35
合同负债	—	7,590,651.40	7,590,651.40

其他流动负债	—	204,572.95	204,572.95

②母公司资产负债表

项　目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收账款	41,260,802.45	41,096,569.73	-164,232.72
合同资产	—	164,232.72	164,232.72
流动负债：			
预收款项	6,257,559.40	—	-6,257,559.40
合同负债	—	6,104,793.89	6,104,793.89
其他流动负债	—	152,765.51	152,765.51

各项目调整情况说明：

注 1、合同资产、应收账款

于 2020 年 1 月 1 日，本公司将应收账款中未到期质保金 726,443.86 元重分类至合同资产。

注 2、合同负债、预收款项、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重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

四、税项

1. 主要税种及税率

税　种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	16%[*1]、10%[*1]、13%[*1]、9%[*1]、6%、15%[*2]
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、16.50%[*3]、28%[*4]
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%[*5]
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

注[*1]：根据财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改

革有关政策的公告》，本公司自 2019 年 4 月 1 日起销售货物及增值税应税劳务执行 13%的增值税率，提供建筑服务执行 9%的增值税率，2019 年 4 月 1 日前销售货物及增值税应税劳务执行 16%的增值税率，提供建筑服务执行 10%的增值税率。

注*2：本公司孙公司耐特南非销售货物增值税税率执行 15%的增值税率。

注*3：本公司子公司耐特香港报告期内按应课税盈利的 16.5%计提缴纳香港利得税。

注*4：本公司孙公司耐特南非报告期内应纳税所得额，按 28%的税率缴纳南非企业所得税。

注*5：根据安徽省人民政府 2019 年 8 月皖政秘（2019）143 号《安徽省人民政府关于撤销广德县设立县级广德市的通知》及《中华人民共和国城市维护建设税暂行条例》，本公司自 2019 年 10 月起城市维护建设税自动适用 7%市级城市维护建设税税率。

本公司及子公司执行企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
森泰股份	15%
四川森泰	20%
森泰易可搭	25%、20%
森泰科技	15%、25%
耐特香港	16.50%
耐特南非	28%
鸿泰设计	20%
森泰环保	20%

2. 税收优惠

（1）增值税

森泰股份于 2011 年 11 月获得中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3414960440），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

公司全资子公司森泰科技于 2018 年 1 月获得中华人民共和国海关进出口货物收发

货人报关注册登记证书（海关注册登记编码：3414961193），具有进出口经营权，自营出口产品增值税实行“免、抵、退”的出口退税政策。

（2）企业所得税

2019 年 9 月，安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合下发《关于公布安徽省 2019 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高[2019]38 号），森泰股份被认定为高新技术企业（证书编号为：GR201934000587），2019 年度至 2021 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

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）的规定，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。截至本报告出具日，森泰股份高新技术企业资格重新认证资料已提交相关部门审核，公司 2022 年 1-6 月企业所得税率暂定为 15%。

2021 年 9 月，安徽省科技厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合下发《关于公布安徽省 2021 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高秘〔2021〕401 号），森泰科技被认定为高新技术企业（证书编号为：GR202134000965），自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

根据财税〔2019〕13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）、《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），2019 年度、2020 年度、2022 年 1-6 月，子公司森泰易可搭符合小型微利企业税收优惠条件，享受小微企业税收优惠；2019 年度至 2022 年 1-6 月，子公司鸿泰设计、森泰环保、四川森泰，符合小型微利企业税收优惠条件，享受小微企业税收优惠。

3. 其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	3,833.59	18,467.29	29,631.54	27,493.79
银行存款	171,177,209.39	131,317,540.27	77,299,027.19	50,706,098.53
其他货币资金	35,230,864.50	43,193,871.37	32,752,668.57	13,196,525.53
合　　计	**206,411,907.48**	**174,529,878.93**	**110,081,327.30**	**63,930,117.85**
其中：存放在境外的款项总额	18,356,446.92	22,832,730.80	19,938,602.55	5,736,856.79

（1）报告期各期末，其他货币资金存在受限的情况如下：

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	29,119,441.02	41,927,286.97	21,009,630.00	8,852,701.80
远期结售汇保证金	6,003,800.00	890,000.00	11,213,682.55	4,060,528.93
合　　计	**35,123,241.02**	**42,817,286.97**	**32,223,312.55**	**12,913,230.73**

除上述情况外，报告期各期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。

（2）货币资金 2021 年末较 2020 年末增长 58.55%、2020 年末较 2019 年末增长 72.19%，主要系公司报告期内销售收入持续增长、销售商品收到的现金增长较多所致。

2. 交易性金融资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	1,982,431.91	14,690,685.83	1,457,800.00
其中：银行理财产品	—	—	—	1,457,800.00
远期外汇合约	—	1,982,431.91	14,690,685.83	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
合　　计	—	**1,982,431.91**	**14,690,685.83**	**1,457,800.00**

交易性金融资产 2021 年末较 2020 年末下降 86.51%、2020 年末较 2019 年末增长 907.73%，主要系公司远期结售汇业务期末合约尚未执行部分，因期末即期汇率与合约约定结汇汇率差异，确认的交易性金融资产金额变动所致。

3. 应收票据

（1）分类列示

种　类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	—	—	—	750,000.00	—	750,000.00
商业承兑票据	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	**750,000.00**	—	**750,000.00**

（续）

种　类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	760,000.00	—	760,000.00	340,000.00	—	340,000.00
商业承兑票据	—	—	—	100,000.00	5,000.00	95,000.00
合计	**760,000.00**	—	**760,000.00**	**440,000.00**	**5,000.00**	**435,000.00**

应收票据 2020 年末较 2019 年末增长 74.71%，主要系已背书但尚未到期、期末未终止确认的银行承兑票据金额变动较大所致。

（2）报告期各期末本公司无质押的应收票据。

（3）报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种　类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	—	—	750,000.00

（续）

种　类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	760,000.00	—	100,000.00

报告期各期末未终止确认的为信用等级不高的非“6+9”银行承兑的银行承兑汇票。

（4）报告期各期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
组合 1：银行承兑汇票	750,000.00	100.00	—	—	750,000.00
组合 2：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合 计	**750,000.00**	**100.00**	—	—	**750,000.00**

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
组合 1：银行承兑汇票	760,000.00	100.00	—	—	760,000.00
组合 2：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合 计	**760,000.00**	**100.00**	—	—	**760,000.00**

（续上表）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
组合 1：银行承兑汇票	340,000.00	77.27	—	—	340,000.00
组合 2：商业承兑汇票	100,000.00	22.73	5,000.00	5.00	95,000.00
合 计	**440,000.00**	**100.00**	**5,000.00**	**1.14**	**435,000.00**

①按组合 1 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

②于 2019 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备

名 称	2019 年 12 月 31 日		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	100,000.00	5,000.00	5.00

商业承兑汇票来源主要系境内客户销售还款，对商业承兑汇票预期信用损失率参考一年以内境内产品销售货款预期信用损失率确认。

（6）坏账准备的变动情况

①2020 年度

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	5,000.00	-5,000.00	—	—	—

②2019 年度

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	—	—	—	5,000.00	—	—	5,000.00

4. 应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	119,215,586.87	104,479,044.90	66,693,180.35	74,541,228.30
1 至 2 年	566,298.16	1,570,573.69	978,676.23	5,384,638.59
2 至 3 年	739,555.89	763,543.75	2,471,396.48	3,077,568.65
3 年以上	8,774.77	1,761,787.38	1,151,603.20	374,250.00

小　　计	**120,530,215.69**	**108,574,949.72**	**71,294,856.26**	**83,377,685.54**
减：坏账准备	6,395,961.88	7,524,568.87	6,215,181.35	6,706,426.99
合　　计	**114,134,253.81**	**101,050,380.85**	**65,079,674.91**	**76,671,258.55**

（2）按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类　别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	**642,799.66**	**0.53**	**321,399.83**	**50.00**	**321,399.83**
按组合计提坏账准备	**119,887,416.03**	**99.47**	**6,074,562.05**	**5.07**	**113,812,853.98**
组合 1 应收境外产品销售货款	106,281,083.29	88.18	5,314,054.16	5.00	100,967,029.13
组合 2 应收境内产品销售货款	6,804,202.34	5.65	393,238.13	5.78	6,410,964.21
组合 3 应收境内工程款	6,802,130.40	5.64	367,269.76	5.40	6,434,860.64
合　　计	**120,530,215.69**	**100.00**	**6,395,961.88**	**5.31**	**114,134,253.81**

②2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	**1,552,758.98**	**1.43**	**1,552,758.98**	**100.00**	—
按组合计提坏账准备	**107,022,190.74**	**98.57**	**5,971,809.89**	**5.58**	**101,050,380.85**
组合 1 应收境外产品销售货款	79,973,374.87	73.66	3,998,668.73	5.00	75,974,706.14
组合 2 应收境内产品销售货款	3,760,264.56	3.46	298,390.04	7.94	3,461,874.52
组合 3 应收境内工程款	23,288,551.31	21.45	1,674,751.12	7.19	21,613,800.19
合　　计	**108,574,949.72**	**100.00**	**7,524,568.87**	**6.93**	**101,050,380.85**

③2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类　别	2020 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	**2,318,413.68**	**3.25**	**2,054,479.98**	**88.62**	**263,933.70**
按组合计提坏账准备	**68,976,442.58**	**96.75**	**4,160,701.37**	**6.03**	**64,815,741.21**
组合 1 应收境外产品销售货款	59,185,595.87	83.02	2,959,279.80	5.00	56,226,316.07
组合 2 应收境内产品销售货款	2,178,641.22	3.05	270,349.67	12.41	1,908,291.55
组合 3 应收境内工程款	7,612,205.49	10.68	931,071.90	12.23	6,681,133.59
合 计	**71,294,856.26**	**100.00**	**6,215,181.35**	**8.72**	**65,079,674.91**

④2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额
按单项计提坏账准备	**3,044,512.68**	**3.65**	**1,575,796.34**	**51.76**	**1,468,716.34**
按组合计提坏账准备	**80,333,172.86**	**96.35**	**5,130,630.65**	**6.39**	**75,202,542.21**
组合 1 应收境外产品销售货款	66,017,875.06	79.18	3,302,672.82	5.00	62,715,202.24
组合 2 应收境内产品销售货款	7,421,955.42	8.90	1,205,197.54	16.24	6,216,757.88
组合 3 应收境内工程款	6,893,342.38	8.27	622,760.29	9.03	6,270,582.09
合 计	**83,377,685.54**	**100.00**	**6,706,426.99**	**8.04**	**76,671,258.55**

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①报告期内，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2022 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
克拉玛依市海艺文灿商贸有限公司	642,799.66	321,399.83	50.00	长期未收回，公司拟发起诉讼

（续上表）

名 称	2021 年 12 月 31 日

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京东方园林环境股份有限公司	1,169,668.48	1,169,668.48	100.00	已发起诉讼，诉讼尚未完结
宣城文化旅游集团股份有限公司	383,090.50	383,090.50	100.00	诉讼已完结，客户尚未回款
合　　计	**1,552,758.98**	**1,552,758.98**	**100.00**	

（续上表）

名　称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京东方园林环境股份有限公司	1,319,668.48	1,055,734.78	80.00	已发起诉讼，诉讼尚未完结
黄山荣盛房地产开发有限公司	951,665.20	951,665.20	100.00	诉讼已完结，客户尚未回款
浙江花之语旅游发展有限公司	47,080.00	47,080.00	100.00	诉讼已完结，客户已无力回款
合　　计	**2,318,413.68**	**2,054,479.98**	**88.62**	

（续上表）

名　称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京东方园林环境股份有限公司	1,319,668.48	659,834.24	50.00	客户无法回款，公司拟发起诉讼程序
黄山荣盛房地产开发有限公司	951,665.20	475,832.60	50.00	诉讼已完结，客户尚未回款
广德世康世外桃源休闲旅游度假村	666,099.00	333,049.50	50.00	诉讼中，客户拒绝全额回款
浙江花之语旅游发展有限公司	107,080.00	107,080.00	100.00	诉讼已完结，客户已无力回款
合　　计	**3,044,512.68**	**1,575,796.34**	**51.76**	

②报告期内，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	106,281,083.29	5,314,054.16	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—

3年以上	—	—	—
合　　计	**106,281,083.29**	**5,314,054.16**	**5.00**

（续上表）

账　龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	79,973,374.87	3,998,668.73	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	**79,973,374.87**	**3,998,668.73**	**5.00**

（续上表）

账　龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	59,185,595.87	2,959,279.80	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	**59,185,595.87**	**2,959,279.80**	**5.00**

（续上表）

账　龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	65,982,293.72	3,299,114.69	5.00
1至2年	35,581.34	3,558.13	10.00
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	**66,017,875.06**	**3,302,672.82**	**5.00**

③报告期内，按组合2计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,675,638.09	333,781.91	5.00
1 至 2 年	23,033.25	2,303.33	10.00
2 至 3 年	96,756.23	48,378.12	50.00
3 年以上	8,774.77	8,774.77	100.00
合 计	**6,804,202.34**	**393,238.13**	**5.78**

（续上表）

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,506,411.18	175,320.56	5.00
1 至 2 年	78,990.05	7,899.01	10.00
2 至 3 年	119,385.73	59,692.87	50.00
3 年以上	55,477.60	55,477.60	100.00
合 计	**3,760,264.56**	**298,390.04**	**7.94**

（续上表）

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,876,387.00	93,819.36	5.00
1 至 2 年	127,564.54	12,756.47	10.00
2 至 3 年	21,831.68	10,915.84	50.00
3 年以上	152,858.00	152,858.00	100.00
合 计	**2,178,641.22**	**270,349.67**	**12.41**

（续上表）

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,160,194.73	208,009.74	5.00

1至2年	1,824,349.51	182,434.95	10.00
2至3年	1,245,316.67	622,658.34	50.00
3年以上	192,094.51	192,094.51	100.00
合　　计	**7,421,955.42**	**1,205,197.54**	**16.24**

④报告期内，按组合3计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,258,865.49	312,943.27	5.00
1至2年	543,264.91	54,326.49	10.00
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	**6,802,130.40**	**367,269.76**	**5.40**

（续上表）

账　龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	20,999,258.85	1,049,962.95	5.00
1至2年	1,491,583.64	149,158.36	10.00
2至3年	644,158.02	322,079.01	50.00
3年以上	153,550.80	153,550.80	100.00
合　　计	**23,288,551.31**	**1,674,751.12**	**7.19**

（续上表）

账　龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	5,642,143.65	282,107.19	5.00
1至2年	840,165.52	84,016.55	10.00
2至3年	1,129,896.32	564,948.16	50.00
3年以上	—	—	—

合　　计	7,612,205.49	931,071.90	12.23

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	4,398,739.85	219,936.99	5.00
1 至 2 年	2,205,039.26	220,503.92	10.00
2 至 3 年	214,487.78	107,243.89	50.00
3 年以上	75,075.49	75,075.49	100.00
合　　计	**6,893,342.38**	**622,760.29**	**9.03**

（3）坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类　别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	汇率变动的影响	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,552,758.98	321,399.83	—	1,552,758.98	—	321,399.83
按组合计提坏账准备	5,971,809.89	131,239.57	20,733.01	—	49,220.42	6,074,562.05
合　　计	**7,524,568.87**	**452,639.40**	**20,733.01**	**1,552,758.98**	**49,220.42**	**6,395,961.88**

②2021 年度的变动情况

类　别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	汇率变动的影响	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,054,479.98	647,024.20	—	931,430.00	217,315.20	1,552,758.98
按组合计提坏账准备	4,160,701.37	1,833,638.35	-6,423.43	—	16,106.40	5,971,809.89
合　　计	**6,215,181.35**	**2,480,662.55**	**-6,423.43**	**931,430.00**	**233,421.60**	**7,524,568.87**

②2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
				计提	汇率变动的影响	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,575,796.34	—	1,575,796.34	871,733.14	—	393,049.50	—	2,054,479.98
按组合计提坏账准备	5,130,630.65	-140,157.10	4,990,473.55	-629,554.28	-23,031.17	—	177,186.73	4,160,701.37
合 计	**6,706,426.99**	**-140,157.10**	**6,566,269.89**	**242,178.86**	**-23,031.17**	**393,049.50**	**177,186.73**	**6,215,181.35**

③2019 年度的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,922,516.04	-6,922,516.04	—	—	—	—	—
按单项计提坏账准备	—	—	—	1,575,796.34	—	—	1,575,796.34
按组合计提坏账准备	—	6,922,516.04	6,922,516.04	-1,346,468.05	—	445,417.34	5,130,630.65
合 计	**6,922,516.04**	**—**	**6,922,516.04**	**229,328.29**	**—**	**445,417.34**	**6,706,426.99**

其中，各报告期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2020 年度	广德世康世外桃源休闲旅游度假村	333,049.50	银行存款
2021 年度	北京东方园林环境股份有限公司	150,000.00	银行存款
2021 年度	黄山荣盛房地产开发有限公司	747,770.00	银行存款
2022 年 1-6 月	北京东方园林环境股份有限公司	1,169,668.48	银行存款
2022 年 1-6 月	宣城文化旅游集团股份有限公司	383,090.50	银行存款

（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
2019 年度	实际核销的应收账款	445,417.34
2020 年度	实际核销的应收账款	177,186.73
2021 年度	实际核销的应收账款	233,421.60
2022 年 1-6 月	实际核销的应收账款	49,220.42

其中重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019 年度	BuildDirect	货款	231,043.66	账龄较长，欠款无法收回	管理层审批	否
2021 年度	黄山荣盛房地产开发有限公司	货款	203,895.20	依据法院判决，无法收回	管理层审批	否

（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 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
F.W. Barth & Co. GmbH	25,612,612.73	21.25	1,280,630.64
THE ITALIAN DECKING COMPANY SPA*1	11,664,929.98	9.68	583,246.50
Daejin America Inc 及其关联公司*2	10,372,598.57	8.61	518,629.93
BSW Timber Solutions Ltd.	8,703,731.98	7.22	435,186.60
GLOBAL FLOOR INC	6,595,692.31	5.47	329,784.62
合　　计	**62,949,565.57**	**52.23**	**3,147,478.28**

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
广德市城市建设项目服务中心	14,297,123.12	13.17	714,856.16
Daejin America Inc 及其关联公司*2	14,978,102.00	13.80	748,905.10
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	14,227,411.53	13.10	711,370.58
HWZ International AG	11,125,494.11	10.25	556,274.71
THE ITALIAN DECKING COMPANY SRL*1	6,228,584.61	5.74	311,429.23
合　　计	**60,856,715.37**	**56.06**	**3,042,835.78**

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额

F.W. Barth & Co. GmbH	14,212,154.76	19.93	710,607.74
HWZ International AG	11,444,109.22	16.05	572,205.46
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	5,883,839.61	8.25	294,191.98
Daejin America Inc 及其关联公司*2	5,774,530.04	8.10	288,726.50
BSW Timber Solutions Limited	3,935,527.49	5.52	196,776.37
合　　计	**41,250,161.12**	**57.85**	**2,062,508.05**

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Cali Bamboo LLC	10,743,482.27	12.89	537,174.11
Daejin America Inc 及其关联公司*2	9,675,681.98	11.60	483,784.10
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	7,918,797.84	9.50	395,939.89
Brügmann TraumGarten GmbH	6,019,183.96	7.22	300,959.20
IDECK SRL	4,083,936.89	4.90	204,196.84
合　　计	**38,441,082.94**	**46.11**	**1,922,054.14**

注*1：THE ITALIAN DECKING COMPANY SPA 曾用名 THE ITALIAN DECKING COMPANY SRL。

注*2：Daejin America Inc 及其关联公司包括 Daejin America Inc、Adore Floors Ltd(DAE)、Adore Korea, Inc。

（6）应收账款 2021 年末较 2020 年末增长 55.27%，主要系公司 2021 年度销售收入大幅增长，应收账款相应增长所致。

5. 应收款项融资

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	—	—	—	—

应收账款	—	—	—	—
合　计	—	—	—	—

（2）报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种　类	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	—	—	70,000.00	—	72,300.00	—	100,000.00	—

报告期各期末终止确认的为信用等级较高“6+9”银行承兑的银行承兑汇票。

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	9,494,590.61	83.07	9,771,989.60	83.47	6,329,883.96	99.54	2,637,188.48	75.51
1 至 2 年	1,934,756.17	16.93	1,934,995.81	16.53	29,526.45	0.46	855,229.53	24.49
2 至 3 年	—	—	—	—	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	**11,429,346.78**	**100.00**	**11,706,985.41**	**100.00**	**6,359,410.41**	**100.00**	**3,492,418.01**	**100.00**

2022 年 6 月末及 2021 年末结存账龄超过 1 年的预付款项主要系预付中介机构上市服务费用。2019 年末结存账龄超过 1 年的预付款项未及时结算的主要原因是与供应商签订长期采购合同，预付货款金额较大，采购合同尚未执行完成。

（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

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
ZEETREE SRL	3,162,249.25	27.67
民生证券股份有限公司	1,886,792.45	16.51
杭州中菁实业有限公司	1,716,066.00	15.01
无锡利源化工集团有限公司	618,480.00	5.41

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	566,037.73	4.95
合　　计	**7,949,625.43**	**69.55**

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
民生证券股份有限公司	1,886,792.45	16.12
ZEETREE SRL	1,648,290.29	14.08
杭州中菁实业有限公司	1,262,250.00	10.78
天津市宇达钢铁贸易有限公司	1,034,824.99	8.84
上海川岚实业有限公司	594,506.25	5.08
合　　计	**6,426,663.98**	**54.90**

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
民生证券股份有限公司	2,000,000.00	31.45
无锡利源化工集团有限公司	697,920.00	10.97
杭州中菁实业有限公司	580,725.00	9.13
天津市宇达钢铁贸易有限公司	563,604.58	8.86
KLAW DM PTY（LTD）	434,771.41	6.84
合　　计	**4,277,020.99**	67.25

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海德硅贸易有限公司	595,201.36	17.04
宁波德力新材料科技有限公司	546,000.00	15.63
容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所	500,000.00	14.32
江苏道普化工有限公司	449,280.00	12.86
安徽辉隆慧达化工集团有限公司	256,192.57	7.34
合　　计	**2,346,673.93**	**67.19**

（3）预付款项 2021 年末较 2020 年末增长 84.09%，主要系公司 2021 年度业务增

长，期末预付材料款相应增加，以及预付中介机构费用增加所致；预付款项 2020 年末较 2019 年末增长 82.09%，主要系公司 2020 年预付中介机构上市服务费用金额较大所致。

7. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	6,650,986.72	8,599,964.32	7,969,323.15	5,200,822.53
合　　计	**6,650,986.72**	**8,599,964.32**	**7,969,323.15**	**5,200,822.53**

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	6,114,831.93	8,522,569.43	8,268,887.03	5,206,984.69
1 至 2 年	724,283.81	534,129.19	110,783.88	140,153.42
2 至 3 年	380,081.90	45,614.16	28,350.00	256,098.00
3 年以上	45,385.95	—	163,434.40	134,066.40
小　　计	**7,264,583.59**	**9,102,312.78**	**8,571,455.31**	**5,737,302.51**
减：坏账准备	613,596.87	502,348.46	602,132.16	536,479.98
合　　计	**6,650,986.72**	**8,599,964.32**	**7,969,323.15**	**5,200,822.53**

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
出口退税款	5,020,134.14	6,682,982.75	7,128,501.38	4,173,403.40
押金、保证金	1,310,672.63	1,362,770.12	477,800.59	822,394.17
代垫款项	337,725.32	419,393.77	172,943.10	205,000.00
其　他	596,051.50	637,166.14	792,210.24	536,504.94
小　　计	**7,264,583.59**	**9,102,312.78**	**8,571,455.31**	**5,737,302.51**

减：坏账准备	613,596.87	502,348.46	602,132.16	536,479.98
合　　计	**6,650,986.72**	**8,599,964.32**	**7,969,323.15**	**5,200,822.53**

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	7,264,583.59	613,596.87	6,650,986.72
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合　　计	**7,264,583.59**	**613,596.87**	**6,650,986.72**

A1．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	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	**7,264,583.59**	**8.45**	**613,596.87**	**6,650,986.72**	
1.组合 3 应收出口退税款	5,020,134.14	5.00	251,006.71	4,769,127.43	信用风险较低
2.组合 4 应收其他款项	2,244,449.45	16.15	362,590.16	1,881,859.29	信用风险较低
合计	**7,264,583.59**	**8.45**	**613,596.87**	**6,650,986.72**	

A2．截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

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	9,102,312.78	502,348.46	8,599,964.32
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合　　计	**9,102,312.78**	**502,348.46**	**8,599,964.32**

B1．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	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备	9,102,312.78	5.52	502,348.46	8,599,964.32	
1.组合 3 应收出口退税款	6,682,982.75	5.00	334,149.14	6,348,833.61	信用风险较低
2.组合 4 应收其他款项	2,419,330.03	6.95	168,199.32	2,251,130.71	信用风险较低
合计	**9,102,312.78**	**5.52**	**502,348.46**	**8,599,964.32**	

B2. 截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

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	8,571,455.31	602,132.16	7,969,323.15
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	**8,571,455.31**	**602,132.16**	**7,969,323.15**

C1. 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	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	8,571,455.31	7.02	602,132.16	7,969,323.15	
1.组合 3 应收出口退税款	7,128,501.38	5.00	356,425.07	6,772,076.31	信用风险较低
2.组合 4 应收其他款项	1,442,953.93	17.03	245,707.09	1,197,246.84	信用风险较低
合 计	**8,571,455.31**	**7.02**	**602,132.16**	**7,969,323.15**	

C2. 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

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	5,737,302.51	536,479.98	5,200,822.53
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	**5,737,302.51**	**536,479.98**	**5,200,822.53**

D1. 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	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,737,302.51	9.35	536,479.98	5,200,822.53	
1.组合 3 应收出口退税款	4,173,403.40	5.00	208,670.17	3,964,733.23	信用风险较低
2.组合 4 应收其他款项	1,563,899.11	20.96	327,809.81	1,236,089.30	信用风险较低
合 计	**5,737,302.51**	**9.35**	**536,479.98**	**5,200,822.53**	

D2. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

④坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	502,348.46	111,248.41	—	—	613,596.87

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	602,132.16	-94,283.70	—	5,500.00	502,348.46

（续上表）

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	536,479.98	65,652.18	—	—	602,132.16

（续上表）

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	569,962.30	-569,962.30	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	569,962.30	569,962.30	-33,482.32	—	—	536,479.98

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
合 计	569,962.30	—	569,962.30	-33,482.32	—	—	536,479.98

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2021 年度	实际核销的其他应收款	5,500.00

⑥报告期各期末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 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广德县国家税务局	出口退税	5,020,134.14	1 年以内	69.11	251,006.71
代扣代缴社保、公积金	—	382,311.49	1 年以内	5.26	19,115.57
中华人民共和国宣城海关	保证金	281,313.83	1 至 2 年	3.87	28,131.38
南京道先科技有限公司	保证金	240,000.00	1 年以内	3.30	12,000.00
上海万耀企龙展览有限公司	保证金	194,515.89	3 年以内	2.68	93,207.95
合计		6,118,275.35		84.22	403,461.61

（续上表）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广德县国家税务局	出口退税	6,682,982.75	1 年以内	73.42	334,149.14
广德市数据资源管理局	保证金	462,800.00	1 年以内	5.08	23,140.00
代扣代缴社保、公积金	—	435,081.53	1 年以内	4.78	21,754.08
中华人民共和国宣城海关	保证金	281,313.83	1 年以内	3.09	14,065.69
上海万耀企龙展览有限公司	保证金	185,515.89	1 至 2 年	2.04	18,551.59
合计		8,047,694.00		88.41	411,660.50

（续上表）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广德县国家税务局	出口退税	7,128,501.38	1 年以内	83.17	356,425.07
代扣代缴社保、公积金	—	278,123.72	1 年以内	3.24	13,906.19
上海万耀企龙展览有限公司	保证金	235,765.89	2 年以内	2.75	12,288.29
德阳电力局	保证金	88,000.00	5 年以上	1.03	88,000.00
张家港市凤凰镇财政所非税收入户	保证金	80,880.00	1 年以内	0.94	4,044.00
合　　计		**7,811,270.99**		**91.13**	**474,663.55**

（续上表）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广德县国家税务局	出口退税	4,173,403.40	1 年以内	72.74	208,670.17
代扣代缴社保、公积金	—	255,084.44	1 年以内	4.45	12,754.22
陈春喜	代垫款	205,000.00	1 年以内	3.57	10,250.00
国网安徽省电力公司广德县供电公司	保证金	175,000.00	2 至 3 年	3.05	87,500.00
汉诺威米兰展览（上海）有限公司	保证金	108,919.50	1 年以内	1.90	5,445.98
合　　计		**4,917,407.34**		**85.71**	**324,620.37**

（3）其他应收款 2020 年末较 2019 年末增长 53.23%，主要系应收出口退税款金额变动较大所致。

8. 存货

（1）存货分类

项　目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,564,755.82	809,607.79	52,755,148.03
库存商品	42,963,998.32	4,028,169.55	38,935,828.77
发出商品	13,054,610.50	798,845.99	12,255,764.51

在产品	21,426,868.49	526,842.12	20,900,026.37
周转材料	8,637,810.11	—	8,637,810.11
委托加工物资	111,988.94	—	111,988.94
合 计	**139,760,032.18**	**6,163,465.45**	**133,596,566.73**

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	49,603,539.73	835,672.06	48,767,867.67
库存商品	58,717,814.48	3,250,827.78	55,466,986.70
发出商品	86,243,788.11	—	86,243,788.11
在产品	22,594,983.30	523,800.92	22,071,182.38
周转材料	10,764,172.45	—	10,764,172.45
委托加工物资	5,314.17	—	5,314.17
合 计	**227,929,612.24**	**4,610,300.76**	**223,319,311.48**

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	42,641,823.77	687,791.01	41,954,032.76
库存商品	35,599,600.37	3,728,361.83	31,871,238.54
发出商品	16,313,138.98	—	16,313,138.98
在产品	19,123,489.20	779,851.32	18,343,637.88
周转材料	6,918,198.95	—	6,918,198.95
委托加工物资	14,639.09	—	14,639.09
合 计	**120,610,890.36**	**5,196,004.16**	**115,414,886.20**

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	43,079,654.17	686,435.65	42,393,218.52
库存商品	24,271,387.21	1,821,848.56	22,449,538.65
发出商品	5,833,224.45	—	5,833,224.45
在产品	14,791,101.02	584,181.34	14,206,919.68
周转材料	4,127,255.73	—	4,127,255.73
委托加工物资	25,788.65	—	25,788.65
合 计	**92,128,411.23**	**3,092,465.55**	**89,035,945.68**

（2）存货跌价准备

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期计提金额	本期转回或转销金额	2022 年 6 月 30 日
原材料	835,672.06	—	26,064.27	809,607.79
库存商品	3,250,827.78	2,353,597.01	1,576,255.24	4,028,169.55
发出商品	—	798,845.99	—	798,845.99
在产品	523,800.92	3,041.20	—	526,842.12
合 计	**4,610,300.76**	**3,155,484.20**	**1,602,319.51**	**6,163,465.45**

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期计提金额	本期转回或转销金额	2021 年 12 月 31 日
原材料	687,791.01	296,682.44	148,801.39	835,672.06
库存商品	3,728,361.83	2,478,636.37	2,956,170.42	3,250,827.78
在产品	779,851.32	354,837.97	610,888.37	523,800.92
合 计	**5,196,004.16**	**3,130,156.78**	**3,715,860.18**	**4,610,300.76**

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期计提金额	本期转回或转销金额	2020 年 12 月 31 日
原材料	686,435.65	15,885.12	14,529.76	687,791.01

库存商品	1,821,848.56	2,687,761.07	781,247.80	3,728,361.83
在产品	584,181.34	440,758.04	245,088.06	779,851.32
合 计	**3,092,465.55**	**3,144,404.23**	**1,040,865.62**	**5,196,004.16**

（续上表）

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期计提金额	本期转回或转销金额	2019 年 12 月 31 日
原材料	1,590,564.46	83,763.67	987,892.48	686,435.65
库存商品	1,734,126.05	1,055,161.68	967,439.17	1,821,848.56
在产品	235,659.16	584,181.34	235,659.16	584,181.34
合 计	**3,560,349.67**	**1,723,106.69**	**2,190,990.81**	**3,092,465.55**

（3）存货 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 40.18%、存货 2021 年末较 2020 年末增长 93.49%，主要系受国际物流紧张影响，2021 年末公司部分已发货产品未能及时装船离港、发出商品金额较大所致。

9. 合同资产

（1）合同资产情况

项 目	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	2,190,010.12	260,991.20	1,929,018.92

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,042,448.20	270,434.98	772,013.22

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
未到期质保金	1,243,151.91	420,967.77	822,184.14

（2）按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	2,190,010.12	100.00	260,991.20	11.92	1,929,018.92
组合 2：未到期质保金	2,190,010.12	100.00	260,991.20	11.92	1,929,018.92
合 计	**2,190,010.12**	**100.00**	**260,991.20**	**11.92**	**1,929,018.92**

（续上表）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	1,042,448.20	100.00	270,434.98	25.94	772,013.22
组合 2：未到期质保金	1,042,448.20	100.00	270,434.98	25.94	772,013.22
合 计	**1,042,448.20**	**100.00**	**270,434.98**	**25.94**	**772,013.22**

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	整个存续期预期信用损失率(%)	
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	1,243,151.91	100.00	420,967.77	33.86	822,184.14
组合 2：未到期质保金	1,243,151.91	100.00	420,967.77	33.86	822,184.14
合 计	**1,243,151.91**	**100.00**	**420,967.77**	**33.86**	**822,184.14**

（3）合同资产减值准备变动情况

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2022 年 6 月 30 日
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	270,434.98	-9,443.78	—	—	260,991.20
合　计	**270,434.98**	**-9,443.78**	—	—	**260,991.20**

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2021 年 12 月 31 日
按单项计提减值准备	—	—	—	—	—
按组合计提减值准备	420,967.77	-150,532.79	—	—	270,434.98
合　计	**420,967.77**	**-150,532.79**	—	—	**270,434.98**

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期计提	本期转回	本期转销/核销	2020 年 12 月 31 日
按单项计提减值准备	—	—	—		—	—	
按组合计提减值准备	—	140,157.10	140,157.10	280,810.67	—	—	420,967.77
合　计	—	**140,157.10**	**140,157.10**	**280,810.67**	—	—	**420,967.77**

（4）本公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将应收账款中未到期质保金调整至合同资产列报。

（5）合同资产 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 149.87%，主要系随着境内销售收入不断增长，期末应收未到期质保金有所增长所致。

10. 其他流动资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税借方余额	5,790.20	1,241,676.11	3,996,863.46	870,603.45
待摊费用	578,125.42	972,733.50	675,716.94	—
预缴所得税	—	—	1,002,688.87	—
合　计	**583,915.62**	**2,214,409.61**	**5,675,269.27**	**870,603.45**

其他流动资产 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 73.63%，主要系 2022 年 6 月末增值税留抵税额受留抵退税政策影响下降较大所致；2021 年末较 2020 年末下降 60.98%、

2020年末较2019年末增长较大，主要系2020年末增值税留抵税额、预缴所得税费金额较大所致。

11. 其他非流动金融资产

项　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
权益工具投资	2,444,812.83	2,467,551.54	2,412,037.63	2,389,887.70

12. 固定资产

（1）分类列示

项　目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	262,947,183.72	264,355,433.53	196,659,748.04	195,619,095.04
固定资产清理	—	—	—	—
合　　计	**262,947,183.72**	**264,355,433.53**	**196,659,748.04**	**195,619,095.04**

（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	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2021年12月31日	200,777,437.24	196,555,083.35	8,311,027.79	12,738,652.23	418,382,200.61
2.本期增加金额	2,533,001.44	10,398,005.06	112,209.73	87,570.80	13,130,787.03
（1）购置	—	80,712.51	112,209.73	87,570.80	280,493.04
（2）在建工程转入	2,533,001.44	10,317,292.55	—	—	12,850,293.99
3.本期减少金额	—	348,290.61	53,846.15	—	402,136.76
（1）处置或报废	—	348,290.61	53,846.15	—	402,136.76
4.2022年6月30日	203,310,438.68	206,604,797.80	8,369,391.37	12,826,223.03	431,110,850.88
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	70,977,911.09	67,614,500.09	5,011,774.29	10,422,581.61	154,026,767.08
2.本期增加金额	4,907,649.58	8,598,130.64	474,321.31	415,951.29	14,396,052.82
（1）计提	4,907,649.58	8,598,130.64	474,321.31	415,951.29	14,396,052.82

3.本期减少金额	—	207,998.90	51,153.84	—	259,152.74
（1）处置或报废	—	207,998.90	51,153.84	—	259,152.74
4.2022 年 6 月 30 日	75,885,560.67	76,004,631.83	5,434,941.76	10,838,532.90	168,163,667.16
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 6 月 30 日	127,424,878.01	130,600,165.97	2,934,449.61	1,987,690.13	262,947,183.72
2.2021 年 12 月 31 日	129,799,526.15	128,940,583.26	3,299,253.50	2,316,070.62	264,355,433.53

B．2021 年度

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	186,638,933.97	128,712,322.66	5,907,302.63	11,981,528.92	333,240,088.18
2.本期增加金额	14,138,503.27	75,247,165.01	2,454,883.16	856,728.07	92,697,279.51
（1）购置	—	4,042,396.76	2,454,883.16	856,728.07	7,354,007.99
（2）在建工程转入	14,138,503.27	71,204,768.25	—	—	85,343,271.52
3.本期减少金额	—	7,404,404.32	51,158.00	99,604.76	7,555,167.08
（1）处置或报废	—	7,404,404.32	51,158.00	99,604.76	7,555,167.08
4.2021 年 12 月 31 日	200,777,437.24	196,555,083.35	8,311,027.79	12,738,652.23	418,382,200.61
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	61,480,448.33	61,076,942.56	4,383,201.35	9,639,747.90	136,580,340.14
2.本期增加金额	9,497,462.76	12,952,311.08	650,463.14	876,700.01	23,976,936.99
（1）计提	9,497,462.76	12,952,311.08	650,463.14	876,700.01	23,976,936.99
3.本期减少金额	—	6,414,753.55	21,890.20	93,866.30	6,530,510.05
（1）处置或报废	—	6,414,753.55	21,890.20	93,866.30	6,530,510.05
4.2021 年 12 月 31 日	70,977,911.09	67,614,500.09	5,011,774.29	10,422,581.61	154,026,767.08
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					

1.2021 年 12 月 31 日	129,799,526.15	128,940,583.26	3,299,253.50	2,316,070.62	264,355,433.53
2.2020 年 12 月 31 日	125,158,485.64	67,635,380.10	1,524,101.28	2,341,781.02	196,659,748.04

C．2020 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1.2019 年 12 月 31 日	186,638,933.97	111,053,376.50	5,177,816.82	11,087,845.45	313,957,972.74
2.本期增加金额	—	21,378,171.83	902,681.05	1,037,896.46	23,318,749.34
（1）购置	—	615,504.60	902,681.05	1,037,896.46	2,556,082.11
（2）在建工程转入	—	20,762,667.23	—	—	20,762,667.23
3.本期减少金额	—	3,719,225.67	173,195.24	144,212.99	4,036,633.90
（1）处置或报废	—	3,719,225.67	173,195.24	144,212.99	4,036,633.90
4.2020 年 12 月 31 日	186,638,933.97	128,712,322.66	5,907,302.63	11,981,528.92	333,240,088.18
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	52,308,045.14	52,915,895.38	4,105,799.47	9,009,137.71	118,338,877.70
2.本期增加金额	9,172,403.19	10,394,851.99	408,049.06	767,612.98	20,742,917.22
（1）计提	9,172,403.19	10,394,851.99	408,049.06	767,612.98	20,742,917.22
3.本期减少金额	—	2,233,804.81	130,647.18	137,002.79	2,501,454.78
（1）处置或报废	—	2,233,804.81	130,647.18	137,002.79	2,501,454.78
4.2020 年 12 月 31 日	61,480,448.33	61,076,942.56	4,383,201.35	9,639,747.90	136,580,340.14
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日	125,158,485.64	67,635,380.10	1,524,101.28	2,341,781.02	196,659,748.04
2. 2019 年 12 月 31 日	134,330,888.83	58,137,481.12	1,072,017.35	2,078,707.74	195,619,095.04

D．2019 年度

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计

一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	184,750,183.56	103,382,647.57	5,050,879.85	10,482,034.60	303,665,745.58
2.本期增加金额	2,347,661.47	8,237,975.74	523,402.53	821,480.00	11,930,519.74
（1）购置	—	142,409.11	523,402.53	821,480.00	1,487,291.64
（2）在建工程转入	2,347,661.47	8,095,566.63	—	—	10,443,228.10
3.本期减少金额	458,911.06	567,246.81	396,465.56	215,669.15	1,638,292.58
（1）处置或报废	458,911.06	567,246.81	396,465.56	215,669.15	1,638,292.58
4.2019 年 12 月 31 日	186,638,933.97	111,053,376.50	5,177,816.82	11,087,845.45	313,957,972.74
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	43,427,740.71	43,182,520.77	4,155,815.23	8,023,671.73	98,789,748.44
2.本期增加金额	9,031,240.74	10,109,087.23	324,198.74	1,129,274.60	20,593,801.31
（1）计提	9,031,240.74	10,109,087.23	324,198.74	1,129,274.60	20,593,801.31
3.本期减少金额	150,936.31	375,712.62	374,214.50	143,808.62	1,044,672.05
（1）处置或报废	150,936.31	375,712.62	374,214.50	143,808.62	1,044,672.05
4.2019 年 12 月 31 日	52,308,045.14	52,915,895.38	4,105,799.47	9,009,137.71	118,338,877.70
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日	134,330,888.83	58,137,481.12	1,072,017.35	2,078,707.74	195,619,095.04
2. 2018 年 12 月 31 日	141,322,442.85	60,200,126.80	895,064.62	2,458,362.87	204,875,997.14

②报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

③报告期各期末无通过融资租赁租入的固定资产。

④报告期各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤截至 2022 年 6 月 30 日，公司未办妥产权证书的固定资产情况列示如下：

项 目	核算主体	原 值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书的原因
5 号厂房	森泰科技	12,513,317.66	594,382.56	—	11,918,935.10	正在办理中

10 号厂房	森泰科技	2,570,790.39	—	—	2,570,790.39	正在办理中
8 号厂房扩建	森泰股份	673,472.70	31,989.96	—	641,482.74	正在办理中
合 计		**15,757,580.75**	**626,372.52**	—	**15,131,208.23**	

⑥截至 2022 年 6 月 30 日，因用于银行承兑汇票开立抵押、银行综合授信担保所有权受限的固定资产账面价值为 91,642,264.19 元。

（3）固定资产 2021 年末较 2020 年末增长 34.42%，主要系公司为扩大产能，本期新增购入生产设备较多，以及在建厂房项目、新型石木塑复合材料数码打印生产线技改项目完工转固所致。

13. 在建工程

（1）分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	5,931,288.30	3,970,796.47	42,142,064.84	245,132.74
工程物资	—	—	—	222,954.62
合 计	**5,931,288.30**	**3,970,796.47**	**42,142,064.84**	**468,087.36**

（2）在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
9 号厂房	3,044,140.53	—	3,044,140.53	—	—	—
待安装设备	2,887,147.77	—	2,887,147.77	3,970,796.47	—	3,970,796.47
合 计	**5,931,288.30**	—	**5,931,288.30**	**3,970,796.47**	—	**3,970,796.47**

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新型石木塑复合材料数码打印生产线技改项目	30,651,420.06	—	30,651,420.06	—	—	—
5 号厂房	10,221,878.72	—	10,221,878.72	—	—	—

8 号厂房	125,934.20	—	125,934.20	—	—	—
待安装设备	1,142,831.86	—	1,142,831.86	245,132.74	—	245,132.74
合　　计	**42,142,064.84**	—	**42,142,064.84**	245,132.74	—	245,132.74

②在建工程项目变动情况

A．2022 年 1-6 月

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2022 年 6 月 30 日
9 号厂房	358.13 万元	—	3,044,140.53	—	3,044,140.53
10 号厂房	257.08 万元	—	2,533,001.44	2,533,001.44	—
待安装设备	—	3,970,796.47	9,233,643.85	10,317,292.55	2,887,147.77
合　　计	—	**3,970,796.47**	**14,810,785.82**	**12,850,293.99**	**5,931,288.30**

（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
9 号厂房	85.00	85.00	—	—	—	自筹
10 号厂房	98.53	100.00	—	—	—	自筹
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
合　　计	—	—	—	—	—	

B．2021 年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2021 年 12 月 31 日
新型石木塑复合材料数码打印生产线技改项目	8,375.00 万元	30,651,420.06	364,803.33	31,016,223.39	—
5 号厂房	1,277.04 万元	10,221,878.72	2,291,438.94	12,513,317.66	—
8 号厂房	61.74 万元	125,934.20	547,538.50	673,472.70	—
待安装设备	—	1,142,831.86	43,016,509.46	40,188,544.85	3,970,796.47
零星工程	—	—	951,712.92	951,712.92	—
合　　计	—	**42,142,064.84**	**47,172,003.15**	**85,343,271.52**	**3,970,796.47**

（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
新型石木塑复合材料数码打印生产线技改项目	37.03	40.00	—	—	—	自筹
5 号厂房	97.99	100.00	—	—	—	自筹
8 号厂房	109.08	100.00	—	—	—	自筹
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
零星工程	—	—	—	—	—	自筹
合　　计	—	—	—	—	—	

C．2020 年度

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2020 年 12 月 31 日
新型石木塑复合材料数码打印生产线技改项目	8,375.00 万元	—	30,651,420.06	—	30,651,420.06
5 号厂房	1,277.04 万元	—	10,221,878.72	—	10,221,878.72
8 号厂房	61.74 万元	—	125,934.20	—	125,934.20
待安装设备	—	245,132.74	21,660,366.35	20,762,667.23	1,142,831.86
合　　计	—	**245,132.74**	**62,659,599.33**	**20,762,667.23**	**42,142,064.84**

（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
新型石木塑复合材料数码打印生产线技改项目	36.60	35.00	—	—	—	自筹
5 号厂房	80.04	92.00	—	—	—	自筹
8 号厂房	20.40	20.00	—	—	—	自筹
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
合　　计	—	—	—	—	—	

D．2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	2019 年 12 月 31 日

待安装设备	—	—	8,340,699.37	8,095,566.63	245,132.74
零星工程	—	—	2,347,661.47	2,347,661.47	—
合　　计	**—**	**—**	**10,688,360.84**	**10,443,228.10**	**245,132.74**

（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
待安装设备	—	—	—	—	—	自筹
零星工程	—	—	—	—	—	自筹
合　　计	**—**	**—**	**—**	**—**	**—**	**—**

（3）工程物资

项　目	2021 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	—	—	—	—	—	—

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用设备	—	—	—	222,954.62	—	222,954.62

（4）在建工程 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 49.37%，主要系公司 2022 年 1-6 月新增厂房建设工程投入金额较大所致；2021 年末较 2020 年末下降 90.58%、2020 年末较 2019 年末增长较大，主要系公司 2020 年新建 5 号厂房及新型石木塑复合材料数码打印生产线技改项目投资金额较大、并于 2021 年完工转固所致。

14. 无形资产

（1）无形资产情况

①2022 年 1-6 月

项　目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			

1.2021 年 12 月 31 日	31,672,580.22	1,336,032.25	33,008,612.47
2.本期增加金额	—	—	—
（1）购置	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2022 年 6 月 30 日	31,672,580.22	1,336,032.25	33,008,612.47
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	6,070,600.61	1,192,636.48	7,263,237.09
2.本期增加金额	346,054.86	53,773.62	399,828.48
（1）计提	346,054.86	53,773.62	399,828.48
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2022 年 6 月 30 日	6,416,655.47	1,246,410.10	7,663,065.57
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.2022 年 6 月 30 日	25,255,924.75	89,622.15	25,345,546.90
2.2021 年 12 月 31 日	25,601,979.61	143,395.77	25,745,375.38

②2021 年度

项　目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	31,672,580.22	1,336,032.25	33,008,612.47
2.本期增加金额	—	—	—
（1）购置	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	31,672,580.22	1,336,032.25	33,008,612.47
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	5,378,490.93	918,601.23	6,297,092.16

2.本期增加金额	692,109.68	274,035.25	966,144.93
（1）计提	692,109.68	274,035.25	966,144.93
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	6,070,600.61	1,192,636.48	7,263,237.09
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日	25,601,979.61	143,395.77	25,745,375.38
2.2020 年 12 月 31 日	26,294,089.29	417,431.02	26,711,520.31

③2020 年度

项　目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	31,672,580.22	1,336,032.25	33,008,612.47
2.本期增加金额	—	—	—
（1）购置	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	31,672,580.22	1,336,032.25	33,008,612.47
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	4,686,381.25	644,565.99	5,330,947.24
2.本期增加金额	692,109.68	274,035.24	966,144.92
（1）计提	692,109.68	274,035.24	966,144.92
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2020 年 12 月 31 日	5,378,490.93	918,601.23	6,297,092.16
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日	26,294,089.29	417,431.02	26,711,520.31

2. 2019 年 12 月 31 日	26,986,198.97	691,466.26	27,677,665.23

④2019 年度

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	31,672,580.22	1,308,402.52	32,980,982.74
2.本期增加金额	—	27,629.73	27,629.73
（1）购置	—	27,629.73	27,629.73
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	31,672,580.22	1,336,032.25	33,008,612.47
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	3,993,409.46	370,530.78	4,363,940.24
2.本期增加金额	692,971.79	274,035.21	967,007.00
（1）计提	692,971.79	274,035.21	967,007.00
3.本期减少金额	—	—	—
（1）处置	—	—	—
4.2019 年 12 月 31 日	4,686,381.25	644,565.99	5,330,947.24
三、减值准备	—	—	—
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日	26,986,198.97	691,466.26	27,677,665.23
2.2018 年 12 月 31 日	27,679,170.76	937,871.74	28,617,042.50

（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。

（3）截至 2022 年 6 月 30 日，因用于开具银行承兑汇票抵押、银行综合授信担保所有权受限的无形资产价值为 20,527,864.40 元。

15. 长期待摊费用

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2022 年 6 月 30 日
样品房	768,733.39		204,921.53	563,811.86

厂房维修改造工程	936,209.55	—	175,588.20	760,621.35
环氧地坪工程	199,728.00	—	36,738.00	162,990.00
云主机租赁费	106,053.47	—	33,490.56	72,562.91
合　　计	**2,010,724.41**	—	**450,738.29**	**1,559,986.12**

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2021 年 12 月 31 日
样品房	1,317,741.70		549,008.31	768,733.39
厂房维修改造工程	1,287,385.95	—	351,176.40	936,209.55
环氧地坪工程	273,204.00	—	73,476.00	199,728.00
云主机租赁费	173,034.59	—	66,981.12	106,053.47
合　　计	**3,051,366.24**	—	**1,040,641.83**	**2,010,724.41**

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2020 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
样品房	1,685,456.90	291,801.14	554,530.71	104,985.63	1,317,741.70
厂房维修改造工程	884,658.81	650,553.67	247,826.53	—	1,287,385.95
环氧地坪工程	41,400.00	305,280.00	73,476.00	—	273,204.00
云主机租赁费	—	200,943.40	27,908.81	—	173,034.59
明星代言费	30,117.51	—	30,117.51	—	—
合　　计	**2,641,633.22**	**1,448,578.21**	**933,859.56**	**104,985.63**	**3,051,366.24**

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	2019 年 12 月 31 日
样品房	1,606,613.89	652,283.86	573,440.85	1,685,456.90
厂房维修改造工程	235,606.40	829,038.79	179,986.38	884,658.81
环氧地坪工程	53,820.00	—	12,420.00	41,400.00
明星代言费	210,822.87	—	180,705.36	30,117.51
合　　计	**2,106,863.16**	**1,481,322.65**	**946,552.59**	**2,641,633.22**

长期待摊费用 2021 年末较 2020 年末下降 34.10%，主要系持续摊销导致期末余额下降较大所致。

16. 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 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,042,508.82	785,638.33	3,677,866.78	610,554.26
信用减值准备	6,270,362.78	965,269.06	7,525,912.04	1,286,264.92
递延收益	7,774,429.78	1,166,164.47	2,200,430.80	330,064.62
可抵扣亏损	232,658.64	46,531.73	—	—
交易性金融负债公允价值变动	3,927,944.22	589,191.64	—	—
合　　计	**23,247,904.24**	**3,552,795.23**	**13,404,209.62**	**2,226,883.80**

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,451,296.99	925,385.21	2,723,788.42	483,691.37
信用减值准备	6,455,491.75	1,148,809.07	6,326,497.78	1,123,298.33
递延收益	2,603,531.68	501,363.07	3,008,180.32	576,060.37
可抵扣亏损	69,529.11	13,905.82	2,894,175.60	578,835.12
交易性金融负债公允价值变动	—	—	3,199,006.19	589,522.09
合　　计	**13,579,849.53**	**2,589,463.17**	**18,151,648.31**	**3,351,407.28**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项　目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	—	—	1,982,431.91	297,364.78
其他非流动金融资产	444,812.83	66,721.92	467,551.54	70,132.73
合　　计	**444,812.83**	**66,721.92**	**2,449,983.45**	**367,497.51**

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	14,690,685.83	2,862,472.70	—	—
其他非流动金融资产	412,037.63	61,805.64	389,887.70	58,483.16
合　　计	**15,102,723.46**	**2,924,278.34**	**389,887.70**	**58,483.16**

（3）未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用减值准备	739,195.97	501,005.29	361,821.76	921,409.19
资产减值准备	1,381,947.83	1,202,868.96	1,165,674.94	368,677.13
可抵扣亏损	14,357,203.53	14,327,538.36	10,686,209.76	2,620,162.40
合　　计	**16,478,347.33**	**16,031,412.61**	**12,213,706.46**	**3,910,248.72**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2022 年	861,150.60	861,150.60	861,150.60	861,150.60
2023 年	—	—	—	—
2024 年	4,561,601.33	4,653,055.40	4,653,055.40	1,759,011.80
2025 年	5,172,003.76	5,172,003.76	5,172,003.76	—
2026 年	3,641,328.60	3,641,328.60	—	—
2027 年	121,119.24	—	—	—
合　　计	**14,357,203.53**	**14,327,538.36**	**10,686,209.76**	**2,620,162.40**

（5）递延所得税资产 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 59.54%，主要系公司 2022 年 6 月末计入递延收益的政府补助金额增加，交易性金融负债公允价值变动较大，相应确认的递延所得税资产金额较大所致。

17. 其他非流动资产

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付设备款	2,408,127.90	974,620.24	2,069,873.90	2,157,736.36
预付工程款	347,731.35	1,325,300.78	—	20,000.00
预付软件设计费	188,312.84	118,362.84	—	—

合　　计	**2,944,172.09**	**2,418,283.86**	**2,069,873.90**	**2,177,736.36**

18. 短期借款

（1）短期借款分类

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	—	—	—	54,800,000.00
应计利息	—	—	—	88,472.94
合　　计	—	—	—	**54,888,472.94**

（2）报告期内无已逾期未偿还的短期借款。

（3）2019 年末借款组成及担保情况

借款主体	借款银行	借款金额	担保方式
森泰股份	徽商银行宣城广德支行	10,000,000.00	公司以皖（2018）广德县不动产权第 0000177 号房地产权提供抵押担保；唐圣卫、顾翠凤提供保证担保
森泰股份	中国农业银行广德县支行	19,800,000.00	公司以皖（2017）广德县不动产权第 0008728 号、皖（2017）广德县不动产权第 0008727 号房地产权提供抵押担保；唐圣卫、顾翠凤提供保证担保
森泰科技	徽商银行宣城广德支行	20,000,000.00	公司以皖（2019）广德县不动产权第 0004524 号房地产权提供抵押担保；唐圣卫、顾翠凤提供保证担保
森泰易可搭	徽商银行宣城广德支行	5,000,000.00	公司以皖（2017）广德县不动产权第 0008726 号房地产权提供抵押担保；唐圣卫、顾翠凤提供保证担保
合　　计		**54,800,000.00**	

19. 交易性金融负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
远期结售汇业务	3,927,944.22	—	—	3,199,006.19
其中：成本	—	—	—	—
公允价值变动	3,927,944.22	—	—	3,199,006.19
合　　计	**3,927,944.22**	—	—	**3,199,006.19**

交易性金融负债 2022 年 6 月末、2019 年末余额系远期结售汇业务期末合约尚未执行部分，因期末即期汇率高于合约约定结汇汇率，确认的交易性金融负债。

20. 应付票据

种　类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	87,275,910.00	119,565,650.00	70,032,100.00	15,065,100.00
商业承兑汇票	—	—	—	—
合　计	**87,275,910.00**	**119,565,650.00**	**70,032,100.00**	**15,065,100.00**

（1）截至 2022 年 6 月 30 日，无已到期未支付的应付票据。

（2）应付票据 2021 年末较 2020 年末增长 70.73%，主要系公司 2021 年业务增长，开具的应付票据规模相应增长所致；应付票据 2020 年末较 2019 年末增长 364.86%，主要系公司根据资金需求情况，相应调整开具银行承兑汇票规模所致。

21. 应付账款

（1）按性质列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付材料款	76,492,020.96	116,781,577.58	67,213,736.87	57,308,531.18
应付工程及设备款	5,800,166.45	16,868,123.92	8,667,925.46	4,022,851.35
应付运费及其他	9,318,392.74	17,729,053.68	10,091,601.61	7,321,595.35
合　计	**91,610,580.15**	**151,378,755.18**	**85,973,263.94**	**68,652,977.88**

应付账款 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 39.48%，主要系公司本期流动资金较为充足，及时与供应商结算货款，应付材料款下降较大所致；应付账款 2021 年末较 2020 年末增长 76.08%，主要系公司 2021 年度产销量增长、原材料采购量增加，期末应付材料款增长较大所致。

（2）报告期各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

22. 预收款项

（1）预收款项列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	—	—	—	7,858,503.32

（2）报告期各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（3）公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将与销售商品相关的预收款项余额调整至合同负债、其他流动负债科目列报所致。

23. 合同负债

（1）合同负债情况

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	9,063,121.46	13,645,332.33	9,472,872.07	—

（2）公司自 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将与销售商品相关的预收商品款调整至合同负债列报。

（3）合同负债 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 33.58%，主要系公司 2022 年 6 月末部分按预收货款后发货方式合作的客户新的销售订单尚未下达，货款尚未支付，预收货款金额较期初有所下降所致；合同负债 2021 年末较 2020 年末增长 44.05%，主要系公司销售规模增长，预收客户货款金额增长较大所致。

24. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	9,692,913.69	49,680,176.10	53,318,004.53	6,055,085.26
二、离职后福利-设定提存计划	12,622.83	3,461,221.10	3,460,350.56	13,493.37
三、辞退福利	—	—	—	—
合　　计	**9,705,536.52**	**53,141,397.20**	**56,778,355.09**	**6,068,578.63**

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	7,646,602.65	111,394,709.06	109,348,398.02	9,692,913.69
二、离职后福利-设定提存计划	—	7,001,680.01	6,989,057.18	12,622.83
三、辞退福利	—	100,000.00	100,000.00	—
合　　计	**7,646,602.65**	**118,496,389.07**	**116,437,455.20**	**9,705,536.52**

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,338,869.57	72,006,229.20	70,698,496.12	7,646,602.65
二、离职后福利-设定提存计划	—	361,145.25	361,145.25	—
合　　计	**6,338,869.57**	**72,367,374.45**	**71,059,641.37**	**7,646,602.65**

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	5,803,117.72	60,663,764.95	60,128,013.10	6,338,869.57
二、离职后福利-设定提存计划	1,194.96	4,983,595.56	4,984,790.52	—
合　　计	**5,804,312.68**	**65,647,360.51**	**65,112,803.62**	**6,338,869.57**

（2）短期薪酬列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,511,818.46	46,402,776.00	50,028,879.77	5,885,714.69
二、职工福利费	—	568,113.92	568,113.92	—
三、社会保险费	7,617.23	1,648,508.57	1,648,203.84	7,921.96
其中：医疗保险费	7,312.54	1,516,063.93	1,516,063.89	7,312.58
工伤保险费	304.69	132,267.83	131,963.14	609.38
生育保险费	—	176.81	176.81	—
四、住房公积金	173,478.00	968,414.00	990,174.00	151,718.00
五、工会经费和职工教育经费	—	78,491.61	68,761.00	9,730.61
六、劳务费	—	13,872.00	13,872.00	—
合　　计	**9,692,913.69**	**49,680,176.10**	**53,318,004.53**	**6,055,085.26**

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,515,964.65	102,341,946.91	100,346,093.10	9,511,818.46
二、职工福利费	—	1,242,104.01	1,242,104.01	—
三、社会保险费	—	3,136,089.55	3,128,472.32	7,617.23

其中：医疗保险费	—	2,834,132.69	2,826,820.15	7,312.54
工伤保险费	—	296,506.76	296,202.07	304.69
生育保险费	—	5,450.10	5,450.10	—
四、住房公积金	130,638.00	2,020,533.96	1,977,693.96	173,478.00
五、工会经费和职工教育经费	—	15,000.00	15,000.00	—
六、劳务费	—	2,639,034.63	2,639,034.63	—
合　　计	**7,646,602.65**	**111,394,709.06**	**109,348,398.02**	**9,692,913.69**

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,242,007.57	66,908,860.27	65,634,903.19	7,515,964.65
二、职工福利费	—	993,342.31	993,342.31	—
三、社会保险费	—	1,855,433.79	1,855,433.79	—
其中：医疗保险费	—	1,710,927.67	1,710,927.67	—
工伤保险费	—	44,755.99	44,755.99	—
生育保险费	—	99,750.13	99,750.13	—
四、住房公积金	96,862.00	1,395,079.00	1,361,303.00	130,638.00
五、工会经费和职工教育经费	—	27,000.00	27,000.00	—
六、劳务费	—	826,513.83	826,513.83	—
合　　计	**6,338,869.57**	**72,006,229.20**	**70,698,496.12**	**7,646,602.65**

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,184,099.15	55,680,261.81	54,622,353.39	6,242,007.57
二、职工福利费	—	688,130.91	688,130.91	—
三、社会保险费	428.96	2,119,195.90	2,119,624.86	—
其中：医疗保险费	398.32	1,697,948.02	1,698,346.34	—
工伤保险费	—	289,869.25	289,869.25	—
生育保险费	30.64	131,378.63	131,409.27	—

四、住房公积金	94,746.00	1,187,158.25	1,185,042.25	96,862.00
五、工会经费和职工教育经费	286,087.51	523,803.36	809,890.87	—
六、劳务费	237,756.10	465,214.72	702,970.82	—
合　　计	**5,803,117.72**	**60,663,764.95**	**60,128,013.10**	**6,338,869.57**

（3）设定提存计划列示

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	12,187.56	3,361,342.57	3,360,472.03	13,058.10
2.失业保险费	435.27	99,878.53	99,878.53	435.27
合　　计	**12,622.83**	**3,461,221.10**	**3,460,350.56**	**13,493.37**

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	6,790,534.73	6,778,347.17	12,187.56
2.失业保险费	—	211,145.28	210,710.01	435.27
合　　计	—	**7,001,680.01**	**6,989,057.18**	**12,622.83**

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	—	348,583.84	348,583.84	—
2.失业保险费	—	12,561.41	12,561.41	—
合　　计	—	**361,145.25**	**361,145.25**	—

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	1,164.32	4,851,500.63	4,852,664.95	—
2.失业保险费	30.64	132,094.93	132,125.57	—

合　　计	**1,194.96**	**4,983,595.56**	**4,984,790.52**	—

（4）应付职工薪酬 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 37.47%，主要系公司 2022 年 6 月末生产人员人数较年初有所下降，期末应付职工薪酬余额相应下降所致。

25. 应交税费

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	6,411,032.38	4,198,024.16	1,451,290.89	1,886,087.32
增值税	2,772,641.24	1,778,966.76	448,761.03	351,476.79
个人所得税	159,638.19	283,232.40	191,278.85	405,621.10
城市维护建设税	996,090.62	517,342.63	86,434.73	559,982.69
教育费附加	711,285.39	369,530.45	61,739.09	399,987.63
房产税	354,314.70	382,479.98	352,250.10	357,810.75
土地使用税	420,233.26	421,931.43	421,931.43	369,073.09
其　他	98,562.14	138,773.60	39,754.56	65,268.91
合　　计	**11,923,797.92**	**8,090,281.41**	**3,053,440.68**	**4,395,308.28**

应交税费 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 47.38%，2021 年末较 2020 年末增长 164.96%，主要系公司销售收入持续增长，期末应交企业所得税及增值税金额增长较大所致；2020 年末较 2019 年末下降 30.53%，主要系子公司森泰科技 2020 年末预缴企业所得税金额较大，以及公司 2020 年 12 月份出口收入下降、计提的城建税及附加金额下降较大所致。

26. 其他应付款

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	—	—
其他应付款	9,981,741.89	24,245,724.54	10,529,937.44	6,516,825.59
合　　计	**9,981,741.89**	**24,245,724.54**	**10,529,937.44**	**6,516,825.59**

（2）其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,809,187.02	2,946,651.04	3,709,397.58	1,906,532.90
居间业务费用	2,173,908.13	4,536,446.22	3,238,579.05	2,558,753.31
专利使用费	1,944,166.40	2,728,936.93	2,390,626.70	1,255,284.83
代收代付款	3,756,685.28	12,843,985.28	—	—
其　他	297,795.06	1,189,705.07	1,191,334.11	796,254.55
合　　计	**9,981,741.89**	**24,245,724.54**	**10,529,937.44**	**6,516,825.59**

②报告期各期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

（3）其他应付款 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 58.83%、2021 年末较 2020 年末增长 130.26%，主要系公司 2021 年末将采用净额法核算的联合体中标项目代收代付的款项计入其他应付款所致； 2020 年末较 2019 年末增长 61.58%，主要系公司 2020 年业务量增长，期末应付押金、保证金、居间业务费用、专利使用费均大幅增加所致。

27. 其他流动负债

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	139,043.37	113,589.19	221,694.05	—

28. 递延收益

（1）递延收益情况

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
与日常相关的政府补助	2,200,430.80	5,947,900.00	373,901.02	7,774,429.78	与资产相关

（续上表）

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与日常相关的政府补助	2,603,531.68	—	403,100.88	2,200,430.80	与资产相关

（续上表）

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因

与日常相关的政府补助	3,008,180.32	—	404,648.64	2,603,531.68	与资产相关

（续上表）

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
与日常相关的政府补助	3,465,920.61	—	457,740.29	3,008,180.32	与资产相关

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
年产 5 万吨环保竹塑新材料建设项目	586,974.09	—	30,402.84	556,571.25	与资产相关
电力专项资金补助	152,000.00	—	57,000.00	95,000.00	与资产相关
年产 1000 吨硬质木塑地板项目基金	968,333.21	—	70,000.02	898,333.19	与资产相关
制造强省建设资金	493,123.50	—	44,147.58	448,975.92	与资产相关
工业互联网“三化”改造设备补助	—	2,670,000.00	140,526.31	2,529,473.69	与资产相关
设备技改转型升级补助	—	3,277,900.00	31,824.27	3,246,075.73	与资产相关
合　计	**2,200,430.80**	**5,947,900.00**	**373,901.02**	**7,774,429.78**	

（续上表）

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
年产 5 万吨环保竹塑新材料建设项目	647,779.77	—	60,805.68	586,974.09	与资产相关
电力专项资金补助	266,000.00	—	114,000.00	152,000.00	与资产相关
年产 1000 吨硬质木塑地板项目基金	1,108,333.25	—	140,000.04	968,333.21	与资产相关
制造强省建设资金	581,418.66	—	88,295.16	493,123.50	与资产相关
合　计	**2,603,531.68**	**—**	**403,100.88**	**2,200,430.80**	

（续上表）

补助项目	2019 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关

年产 5 万吨环保竹塑新材料建设项目	708,585.45	—	60,805.68	647,779.77	与资产相关
电力专项资金补助	380,000.00	—	114,000.00	266,000.00	与资产相关
年产 1000 吨硬质木塑地板项目基金	1,248,333.29	—	140,000.04	1,108,333.25	与资产相关
制造强省建设资金	671,261.58	—	89,842.92	581,418.66	与资产相关
合 计	**3,008,180.32**	**—**	**404,648.64**	**2,603,531.68**	

（续上表）

补助项目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
年产 5 万吨环保竹塑新材料建设项目	769,391.13	—	60,805.68	708,585.45	与资产相关
电力专项资金补助	494,000.00	—	114,000.00	380,000.00	与资产相关
年产 1000 吨硬质木塑地板项目基金	1,388,333.33	—	140,000.04	1,248,333.29	与资产相关
制造强省建设资金	814,196.15	—	142,934.57	671,261.58	与资产相关
合 计	**3,465,920.61**	**—**	**457,740.29**	**3,008,180.32**	

（3）递延收益 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 253.31%，主要系公司本期收到与资产相关的政府补助金额较大所致。

29. 股本

（1）2022 年 1-6 月

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例（%）
唐道远	41,670,200.00	—	—	41,670,200.00	47.00
张 勇	11,525,800.00	—	—	11,525,800.00	13.00
王 斌	11,525,800.00	—	—	11,525,800.00	13.00
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	8,866,000.00	—	—	8,866,000.00	10.00
唐圣卫	4,810,719.00	—	—	4,810,719.00	5.43
安徽祥峰投资中心（有限合伙）	4,646,348.00	—	—	4,646,348.00	5.24
程立松	2,955,333.00	—	—	2,955,333.00	3.33

黄定志	1,182,133.00	—	—	1,182,133.00	1.33
游瑞生	629,486.00	—	—	629,486.00	0.71
杨学斌	629,486.00	—	—	629,486.00	0.71
张臣华	218,695.00	—	—	218,695.00	0.25
合　　计	**88,660,000.00**	—	—	**88,660,000.00**	**100.00**

（2）2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
唐道远	41,670,200.00	—	—	41,670,200.00	47.00
张　勇	11,525,800.00	—	—	11,525,800.00	13.00
王　斌	11,525,800.00	—	—	11,525,800.00	13.00
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	8,866,000.00	—	—	8,866,000.00	10.00
唐圣卫	4,810,719.00	—	—	4,810,719.00	5.43
安徽祥峰投资中心（有限合伙）	4,646,348.00	—	—	4,646,348.00	5.24
程立松	2,955,333.00	—	—	2,955,333.00	3.33
黄定志	1,182,133.00	—	—	1,182,133.00	1.33
游瑞生	629,486.00	—	—	629,486.00	0.71
杨学斌	629,486.00	—	—	629,486.00	0.71
张臣华	218,695.00	—	—	218,695.00	0.25
合　　计	**88,660,000.00**	—	—	**88,660,000.00**	**100.00**

（3）2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
唐道远	41,670,200.00	—	—	41,670,200.00	47.00
张　勇	11,525,800.00	—	—	11,525,800.00	13.00
王　斌	11,525,800.00	—	—	11,525,800.00	13.00
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	8,866,000.00	—	—	8,866,000.00	10.00
唐圣卫	4,810,719.00	—	—	4,810,719.00	5.43

安徽祥峰投资中心（有限合伙）	4,646,348.00	—	—	4,646,348.00	5.24
程立松	2,955,333.00	—	—	2,955,333.00	3.33
黄定志	1,182,133.00	—	—	1,182,133.00	1.33
游瑞生	629,486.00	—	—	629,486.00	0.71
杨学斌	629,486.00	—	—	629,486.00	0.71
张臣华	218,695.00	—	—	218,695.00	0.25
合　　计	**88,660,000.00**	—	—	**88,660,000.00**	**100.00**

（4）2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例（%）
唐道远	17,098,431.00	24,571,769.00	—	41,670,200.00	47.00
张　勇	13,861,636.00	—	2,335,836.00	11,525,800.00	13.00
王　斌	13,861,636.00	—	2,335,836.00	11,525,800.00	13.00
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	8,866,000.00	—	—	8,866,000.00	10.00
唐圣卫	24,710,816.00	—	19,900,097.00	4,810,719.00	5.43
安徽祥峰投资中心（有限合伙）	4,646,348.00	—	—	4,646,348.00	5.24
程立松	2,955,333.00	—	—	2,955,333.00	3.33
黄定志	1,182,133.00	—	—	1,182,133.00	1.33
游瑞生	629,486.00	—	—	629,486.00	0.71
杨学斌	629,486.00	—	—	629,486.00	0.71
张臣华	218,695.00	—	—	218,695.00	0.25
唐道飞	—	2,335,836.00	2,335,836.00	—	—
唐道雁	—	2,335,836.00	2,335,836.00	—	—
合　　计	**88,660,000.00**	**29,243,441.00**	**29,243,441.00**	**88,660,000.00**	**100.00**

2019 年度股本变动详细情况见本附注一、1

30. 资本公积

（1）2022 年 1-6 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
资本（股本）溢价	101,554,618.86	—	—	101,554,618.86
其他资本公积	4,688,764.08	—	—	4,688,764.08
合　　计	**106,243,382.94**	—	—	**106,243,382.94**

（2）2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	101,554,618.86	—	—	101,554,618.86
其他资本公积	4,688,764.08	—	—	4,688,764.08
合　　计	**106,243,382.94**	—	—	**106,243,382.94**

（3）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	101,665,057.25	—	110,438.39	101,554,618.86
其他资本公积	4,355,688.63	333,075.45	—	4,688,764.08
合　　计	**106,020,745.88**	**333,075.45**	**110,438.39**	**106,243,382.94**

资本公积本期增加系确认的股份支付费用，资本公积本期减少系收购子公司少数股权支付的对价与取得的按股权比例计算的子公司净资产份额的差额，详见本附注七、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。

（4）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	102,338,283.38	—	673,226.13	101,665,057.25
其他资本公积	—	4,355,688.63	—	4,355,688.63
合　　计	**102,338,283.38**	**4,355,688.63**	**673,226.13**	**106,020,745.88**

资本公积本期增加系确认的股份支付费用，资本公积本期减少系收购子公司少数股权支付的对价与取得的按股权比例计算的子公司净资产份额的差额，详见本附注七、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。

31. 其他综合收益

（1）2022 年 1-6 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额					2022 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-464,897.72	1,043,061.94	—	—	625,837.16	417,224.78	160,939.44
外币财务报表折算差额	-464,897.72	1,043,061.94	—	—	625,837.16	417,224.78	160,939.44
其他综合收益合计	**-464,897.72**	**1,043,061.94**	—	—	**625,837.16**	**417,224.78**	**160,939.44**

（2）2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额					2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	-264,889.31	-333,347.35	—	—	-200,008.41	-133,338.94	-464,897.72
外币财务报表折算差额	-264,889.31	-333,347.35	—	—	-200,008.41	-133,338.94	-464,897.72
其他综合收益合计	**-264,889.31**	**-333,347.35**	—	—	**-200,008.41**	**-133,338.94**	**-464,897.72**

（3）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	75,487.91	-567,295.37	—	—	-340,377.22	-226,918.15	-264,889.31
外币财务报表折算差额	75,487.91	-567,295.37	—	—	-340,377.22	-226,918.15	-264,889.31
其他综合收益合计	**75,487.91**	**-567,295.37**	—	—	**-340,377.22**	**-226,918.15**	**-264,889.31**

（4）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额					2019 年 12 月 31 日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—

二、将重分类进损益的其他综合收益	43,168.32	—	43,168.32	72,923.04	—	—	32,319.59	40,603.45	75,487.91
外币财务报表折算差额	43,168.32	—	43,168.32	72,923.04	—	—	32,319.59	40,603.45	75,487.91
其他综合收益合计	**43,168.32**	—	**43,168.32**	**72,923.04**	—	—	**32,319.59**	**40,603.45**	**75,487.91**

32. 盈余公积

（1）2022 年 1-6 月

项　目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	22,474,217.23	—	—	22,474,217.23

（2）2021 年度

项　目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	16,184,131.14	6,290,086.09	—	22,474,217.23

（3）2020 年度

项　目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	10,126,345.71	—	10,126,345.71	6,057,785.43	—	16,184,131.14

（4）2019 年度

项　目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,133,252.37	28,568.56	6,161,820.93	3,964,524.78	—	10,126,345.71

报告期内盈余公积增加数系公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按森泰股份净利润 10%提取法定盈余公积金。

33. 未分配利润

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	273,446,572.03	194,397,455.73	101,225,812.45	53,950,473.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）	—	—	-3,920,119.77	257,117.01
调整后期初未分配利润	273,446,572.03	194,397,455.73	97,305,692.68	54,207,590.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,470,661.55	100,411,402.39	103,149,548.48	47,062,627.03

减：提取法定盈余公积	—	6,290,086.09	6,057,785.43	3,964,524.78
对股东的分配	—	15,072,200.00	—	—
期末未分配利润	**324,917,233.58**	**273,446,572.03**	**194,397,455.73**	**97,305,692.68**

由于金融工具准则会计政策变更，影响2019年期初未分配利润257,117.01元；2019年股份支付会计差错更正，调整2020年期初未分配利润-3,920,119.77元。

34. 营业收入及营业成本

项 目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,910,525.91	419,800,639.44	912,494,631.93	710,524,058.03
其他业务	837,523.71	43,339.57	2,037,071.36	694,439.96
合 计	**521,748,049.62**	**419,843,979.01**	**914,531,703.29**	**711,218,497.99**

（续上表）

项 目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	630,788,022.02	429,926,427.71	532,398,727.58	377,221,833.24
其他业务	1,196,709.67	625,370.10	1,185,772.38	442.48
合 计	**631,984,731.69**	**430,551,797.81**	**533,584,499.96**	**377,222,275.72**

（1）主营业务（分产品）

产品名称	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
高性能木塑复合材料产品	308,554,110.69	252,111,208.83	543,543,089.24	409,667,293.81
新型石木塑复合材料产品	185,421,585.13	148,810,399.08	287,930,234.59	240,612,919.99
装配式建筑	9,001,706.99	6,725,571.80	47,401,333.45	38,966,507.98
其 他	17,933,123.10	12,153,459.73	33,619,974.65	21,277,336.25
合 计	**520,910,525.91**	**419,800,639.44**	**912,494,631.93**	**710,524,058.03**

（续上表）

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
高性能木塑复合材料产品	364,750,121.17	244,598,041.66	335,515,228.09	232,029,447.75
新型石木塑复合材料产品	213,386,914.78	150,172,398.80	152,525,087.68	115,013,147.67
装配式建筑	10,664,783.92	7,806,661.83	14,812,681.21	9,297,869.92
其 他	41,986,202.15	27,349,325.42	29,545,730.60	20,881,367.90
合 计	**630,788,022.02**	**429,926,427.71**	**532,398,727.58**	**377,221,833.24**

（2）主营业务（分地区）

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境 内	30,856,423.04	24,827,519.69	87,868,167.12	72,491,096.19
境 外	490,054,102.87	394,973,119.75	824,626,464.81	638,032,961.84
合 计	**520,910,525.91**	**419,800,639.44**	**912,494,631.93**	**710,524,058.03**

（续上表）

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境 内	38,242,346.00	29,422,949.97	43,910,428.52	36,828,434.99
境 外	592,545,676.02	400,503,477.74	488,488,299.06	340,393,398.25
合 计	**630,788,022.02**	**429,926,427.71**	**532,398,727.58**	**377,221,833.24**

（3）主营业收入按照收入确认时间分类

收入确认时间	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认	520,910,525.91	912,494,631.93	630,788,022.02
在某一时间段确认	—	—	—
合 计	**520,910,525.91**	**912,494,631.93**	**630,788,022.02**

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年 1-6 月	
	营业收入	占营业收入比（%）

F.W. Barth & Co. GmbH	148,203,079.83	28.41
HWZ International AG	36,132,826.78	6.92
Brügmann TraumGarten GmbH	32,138,639.78	6.16
THE ITALIAN DECKING COMPANY SPA	21,602,660.74	4.14
Fortress Iron, LP, dba Fortress Building Products.	20,705,262.41	3.97
合 计	**258,782,469.54**	**49.60**

（续上表）

客户名称	2021 年度	
	营业收入	占营业收入比（%）
F.W. Barth & Co. GmbH	218,581,598.85	23.90
HWZ International AG	58,804,006.24	6.43
Brügmann TraumGarten GmbH	56,415,226.34	6.17
Daejin America Inc 及其关联公司*1	46,382,239.47	5.07
BSW Timber Solutions Ltd.	40,499,063.25	4.43
合 计	**420,682,134.15**	**46.00**

（续上表）

客户名称	2020 年度	
	营业收入	占营业收入比（%）
F.W. Barth & Co. GmbH	167,880,980.64	26.57
Cali Bamboo LLC	62,074,393.10	9.82
HWZ International AG	39,385,756.30	6.23
Brügmann TraumGarten GmbH	35,775,722.88	5.66
Daejin America Inc 及其关联公司*1	30,886,612.08	4.89
合 计	**336,003,465.00**	**53.17**

（续上表）

客户名称	2019 年度	
	营业收入	占营业收入比（%）
F.W. Barth & Co. GmbH	126,038,063.24	23.62

Cali Bamboo LLC	46,585,233.59	8.73
Daejin America Inc 及其关联公司*1	43,096,925.45	8.08
Brügmann TraumGarten GmbH	41,221,263.62	7.73
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	26,545,490.80	4.97
合 计	**283,486,976.70**	**53.13**

注*1Daejin America Inc 及其关联公司包括 Daejin America Inc、Adore Floors Ltd(DAE)、Adore Korea, Inc。

（5）营业收入 2021 年度较 2020 年度增长 44.71%，主要系公司 2021 年度加大销售推广力度，通过多渠道方式开拓境内、外销售业务，实现本期境内、外销售业务均实现较大增长所致；营业成本 2021 年度较 2020 年度增长 65.19%，主要系 2021 年度销售规模较上年增长较大、部分主要原材料采购成本增长较大所致。

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	1,690,446.43	1,188,719.01	1,887,456.56	1,577,202.81
教育费附加	1,207,045.82	848,156.37	1,348,166.46	1,379,438.89
房产税	793,025.93	1,608,125.88	1,234,739.51	1,602,119.97
土地使用税	869,080.04	1,790,292.60	1,366,663.00	1,791,141.68
其 他	216,664.83	376,416.54	263,744.17	388,676.38
合 计	**4,776,263.05**	**5,811,710.40**	**6,100,769.70**	**6,738,579.73**

36. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	8,287,621.04	13,432,615.70	10,914,936.86	11,051,190.62
居间业务费	5,256,553.51	10,241,900.63	6,718,802.72	4,321,665.78
专利使用费	5,992,189.34	8,867,481.54	7,332,648.06	3,418,387.57
推广宣传费	1,121,848.22	2,872,418.69	2,337,444.99	4,061,382.06
保险费	1,283,760.73	2,308,241.58	1,614,278.27	1,277,263.33
设计、服务费	1,001,081.53	961,132.33	1,133,384.42	348,263.76
交通差旅费	583,171.68	806,358.04	735,397.11	1,858,567.02

折旧及摊销费	222,509.89	562,487.70	597,358.52	685,628.23
通讯网络服务费	126,250.58	271,534.88	261,825.41	409,964.08
办公费	146,439.96	326,613.39	160,843.39	274,474.97
业务招待费	61,366.90	144,489.56	112,405.07	149,104.64
运输费	—	—	—	16,382,458.54
其 他	438,709.89	1,368,616.09	850,835.27	1,336,101.39
合 计	**24,521,503.27**	**42,163,890.13**	**32,770,160.09**	**45,574,451.99**

（1）专利使用费系公司在销售使用国外第三方公司所有的专利技术生产的产品时应支付该公司的费用。

（2）2020 年 1 月 1 日起公司执行新收入准则，原计入销售费用的运输费转入营业成本中列报。

37. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,955,207.46	8,372,447.43	6,544,505.66	6,031,128.74
折旧及摊销	2,030,447.15	4,685,411.56	5,014,953.09	5,306,346.78
咨询服务费	968,118.88	2,739,100.14	959,411.13	490,756.32
中介机构服务费	719,467.86	1,753,781.92	3,967,079.47	1,066,403.79
业务招待费	266,858.10	931,661.49	687,146.00	544,721.15
办公费	333,083.31	950,686.55	720,068.14	452,348.37
交通差旅费	246,743.79	776,896.42	909,786.12	774,634.77
劳务费	170,121.42	233,995.28	220,448.00	264,028.00
通讯网络服务费	101,438.43	242,974.45	166,350.19	131,038.06
股份支付费用	—	—	333,075.45	4,355,688.63
其 他	793,086.73	1,755,308.12	1,468,243.66	1,950,948.17
合 计	**9,584,573.13**	**22,442,263.36**	**20,991,066.91**	**21,368,042.78**

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	8,629,157.87	16,688,450.77	12,355,099.38	9,914,458.40

材料费	7,076,676.23	13,829,963.57	11,829,268.68	9,697,375.49
折旧及摊销	957,867.91	1,213,890.15	1,375,992.42	966,416.17
动　力	736,714.42	1,172,710.08	977,743.84	614,331.08
模具费及低值易耗品	60,247.76	367,649.74	664,996.59	184,177.40
其　他	392,036.89	821,430.57	2,712,698.95	288,173.55
合　计	**17,852,701.08**	**34,094,094.88**	**29,915,799.86**	**21,664,932.09**

研发费用 2020 年度较 2019 年度增长 38.08%，主要系公司为提高产品竞争力、适应市场发展的需要，对新产品研发投入持续加大所致。

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*注	—	-907,500.00	1,489,867.04	2,954,964.73
减：利息收入	609,451.69	650,229.33	453,186.81	436,967.82
利息净支出	-609,451.69	-1,557,729.33	1,036,680.23	2,517,996.91
汇兑损失	1,974,753.42	7,744,950.33	11,479,673.87	3,934,645.77
减：汇兑收益	12,890,330.78	4,135,484.07	3,126,899.61	5,034,291.66
汇兑净损失	-10,915,577.36	3,609,466.26	8,352,774.26	-1,099,645.89
银行手续费	229,190.79	544,244.75	490,911.94	533,748.94
合　计	**-11,295,838.26**	**2,595,981.68**	**9,880,366.43**	**1,952,099.96**

注：2021 年度公司收到以前年度贷款贴息政府补助 907,500.00 元。

报告期内各期财务费用波动较大，主要系受报告期内美元兑人民币汇率波动影响，各期形成汇兑损益金额波动较大所致。

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	6,602,194.88	7,764,920.90	6,132,525.49	8,954,670.77	
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	373,901.02	403,100.88	404,648.64	457,740.29	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	6,228,293.86	7,361,820.02	5,727,876.85	8,496,930.48	与收益相关

二、其他与日常活动相关计入其他收益的项目	—	77,936.42	77,826.28	—	
其中：代扣个税手续费	—	77,936.42	77,826.28	—	
合计	**6,602,194.88**	**7,842,857.32**	**6,210,351.77**	**8,954,670.77**	

其他收益 2020 年度较 2019 年度下降 30.65%，主要系公司收到并直接计入当期损益的政府补助金额变动较大所致。

41. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
远期结售汇业务投资收益	-543,390.00	24,298,343.00	2,608,758.00	-8,313,768.13
股权投资收益	120,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00
银行理财产品投资收益	—	—	100,007.85	51,969.56
合 计	**-423,390.00**	**24,438,343.00**	**2,848,765.85**	**-8,121,798.57**

投资收益 2019 年度至 2021 年度持续大幅增长，主要系报告期内公司远期结售汇业务投资收益变动较大所致。

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
远期结售汇业务	-5,910,376.13	-12,708,253.92	17,889,692.02	-3,199,006.19
非流动金融资产-股权投资	-22,738.71	55,513.91	22,149.93	53,787.02
合 计	**-5,933,114.84**	**-12,652,740.01**	**17,911,841.95**	**-3,145,219.17**

报告期内公允价值变动收益变动幅度较大，主要系报告期内公司远期结售汇业务公允价值变动收益变动较大所致。

43. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失	—	—	5,000.00	-5,000.00
应收账款坏账损失	1,100,119.58	-1,549,232.55	150,870.64	-229,328.29
其他应收款坏账损失	-111,248.41	94,283.70	-65,652.18	33,482.32
合 计	**988,871.17**	**-1,454,948.85**	**90,218.46**	**-200,845.97**

信用减值损失 2021 年度较 2020 年度变动较大，主要系公司 2021 年度销售规模增长较大，期末应收账款余额增长较大、坏账准备相应增加所致；信用减值损失 2020 年度较 2019 年度变动较大，主要系公司 2020 年末应收账款余额下降、坏账准备相应下降所致。

44. 资产减值损失

项　目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
一、存货跌价损失	-3,155,484.20	-3,130,156.78	-3,144,404.23	-1,723,106.69
二、合同资产减值损失	9,443.78	150,532.79	-280,810.67	—
合　　计	**-3,146,040.42**	**- 2,979,623.99**	**-3,425,214.90**	**-1,723,106.69**

资产减值损失 2020 年度较 2019 年度增长 98.78%，主要系公司 2020 年末计提存货跌价准备金额较大所致。

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	5,272.29	57,818.49	-347,065.82	16,422.20
其中：固定资产	5,272.29	57,818.49	-347,065.82	16,422.20
合　　计	**5,272.29**	**57,818.49**	**-347,065.82**	**16,422.20**

资产处置收益报告期内发生额变化较大，主要系 2020 年度公司处置机器设备损失较大所致。

46. 营业外收入

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	3,000,000.00	5,000,000.00	3,000.00	—
其　他	422,990.77	244,946.62	551,541.14	509,690.73
合　　计	**3,422,990.77**	**5,244,946.62**	**554,541.14**	**509,690.73**

营业外收入 2021 年度较 2020 年度增长较大，主要系公司 2021 年收到的 IPO 申报奖励款金额较大所致。

47. 营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	2,798.34	661,959.26	166,604.54	140,190.42
赔偿款	232,266.52	243,833.80	683,743.65	593,304.08
捐赠支出	20,000.00	70,000.00	27,000.00	—
其　他	304.81	47,546.52	62,178.35	129,795.60
合计	**255,369.67**	**1,023,339.58**	**939,526.54**	**863,290.10**

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	7,573,746.81	13,690,719.21	15,738,623.40	7,641,087.86
递延所得税费用	-1,626,687.02	-2,194,201.46	3,627,739.29	267,957.21
合　　计	**5,947,059.79**	**11,496,517.75**	**19,366,362.69**	**7,909,045.07**

（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	57,726,282.52	115,678,577.85	124,678,682.80	54,490,640.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,658,942.38	17,351,786.67	18,701,802.39	8,173,596.14
子公司适用不同税率的影响	-356,715.55	-1,323,124.30	3,443,613.31	801,263.00
调整以前期间所得税的影响	—	—	35.99	-69,102.31
非应税收入的影响	-18,000.00	-21,000.00	-21,000.00	-21,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,107.33	91,018.94	105,004.13	706,781.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,572.71	—	—	—
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	14,649.52	676,029.88	1,433,768.54	545,173.09
税法规定的额外可扣除费用—加计扣除	-2,598,090.26	-5,142,017.92	-4,284,516.93	-3,038,201.66
税率调整导致期初递延所得税资产或递延所得税负债余额的变化	271,294.65	-178,914.85	-60,067.06	917,254.89

其　他	-40,555.57	42,739.33	47,722.32	-106,719.75
所得税费用	**5,947,059.79**	**11,496,517.75**	**19,366,362.69**	**7,909,045.07**

49. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、31 其他综合收益。

50. 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
政府补助	15,176,193.86	13,269,320.02	5,881,676.85	9,936,530.48
保证金、押金	—	—	2,147,458.26	272,586.11
往来款	—	—	185,000.00	—
其　他	422,990.77	322,883.04	629,367.42	509,690.73
合　　计	**15,599,184.63**	**13,592,203.06**	**8,843,502.53**	**10,718,807.32**

（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
运输费	19,452,552.91	31,323,029.07	20,161,294.26	16,382,458.54
研发费	8,265,675.30	16,191,753.96	16,184,708.06	10,784,057.52
居间业务费用	7,619,091.60	8,944,033.46	6,038,976.98	1,872,410.37
专利使用费	6,776,959.87	8,529,171.31	6,197,306.19	3,281,393.40
咨询服务费	1,347,328.04	2,739,100.14	959,411.13	490,756.32
推广宣传费	1,121,848.22	2,813,012.75	2,396,850.93	4,061,382.06
设计、服务费	1,001,081.53	1,006,676.88	1,162,051.64	348,263.76
交通差旅费	829,915.47	1,583,254.46	1,645,183.23	2,633,201.79
保险费	745,665.14	2,554,506.62	2,251,137.38	1,289,020.27
中介机构服务费	719,467.86	2,155,668.71	2,865,192.68	1,755,083.04
办公费用	479,523.27	1,277,299.94	880,911.53	726,823.34
业务招待费	328,225.00	1,076,151.05	799,551.07	693,825.79

手续费	229,190.79	544,244.75	490,911.94	533,748.94
通讯网络服务费	227,689.01	514,509.33	428,175.60	541,002.14
保证金、押金	1,085,366.53	1,647,716.07	—	—
其 他	2,186,714.64	3,714,449.36	3,276,802.44	3,645,208.79
合 计	**52,416,295.18**	**86,614,577.86**	**65,738,465.06**	**49,038,636.07**

（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
利息收入	609,451.69	650,229.33	453,186.81	436,967.82
结售汇业务保证金	—	10,323,682.55	—	—
合 计	**609,451.69**	**10,973,911.88**	**453,186.81**	**436,967.82**

（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
结售汇业务保证金	5,113,800.00	—	7,153,153.62	4,060,528.93

（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	12,807,845.95	—	—	5,753,698.63

（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
发行相关中介机构费用	200,000.00	1,011,000.00	1,800,000.00	—
票据保证金	—	20,917,656.97	12,156,928.20	—
合 计	**200,000.00**	**21,928,656.97**	**13,956,928.20**	—

51. 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	51,779,222.73	104,182,060.10	105,312,320.11	46,581,595.82

加：资产减值损失	3,146,040.42	2,979,623.99	3,425,214.90	1,723,106.69
信用减值损失	-988,871.17	1,454,948.85	-90,218.46	200,845.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,396,052.82	23,976,936.99	20,742,917.22	20,593,801.31
无形资产摊销	399,828.48	966,144.93	966,144.92	967,007.00
长期待摊费用摊销	450,738.29	1,040,641.83	933,859.56	946,552.59
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）	-5,272.29	-57,818.49	347,065.82	-16,422.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,798.34	661,959.26	166,604.54	140,190.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,933,114.84	12,652,740.01	-17,911,841.95	3,145,219.17
财务费用（收益以“-”号填列）	-5,029,393.59	2,959,236.93	9,540,254.49	2,857,951.02
投资损失（收益以“-”号填列）	423,390.00	-24,438,343.00	-2,848,765.85	8,121,798.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,325,911.43	362,579.37	761,944.11	259,889.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-300,775.59	-2,556,780.83	2,865,795.18	8,068.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	86,567,260.55	-111,034,582.06	-29,523,344.75	42,473,327.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,111,195.00	-26,696,659.59	1,636,679.62	18,244,326.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-91,853,090.77	125,266,930.11	73,052,603.44	-53,540,355.23
其他（股份支付费用）	—	—	333,075.45	4,355,688.63
经营活动产生的现金流量净额	44,483,936.63	111,719,618.40	169,710,308.35	97,062,591.48
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	171,288,666.46	131,712,591.96	77,858,014.75	51,016,887.12
减：现金的期初余额	131,712,591.96	77,858,014.75	51,016,887.12	25,200,546.94
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	39,576,074.50	53,854,577.21	26,841,127.63	25,816,340.18

（2）现金和现金等价物构成情况

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	171,288,666.46	131,712,591.96	77,858,014.75	51,016,887.12
其中：库存现金	3,833.59	18,467.29	29,631.54	27,493.79
可随时用于支付的银行存款	171,177,209.39	131,317,540.27	77,299,027.19	50,706,098.53
可随时用于支付的其他货币资金	107,623.48	376,584.40	529,356.02	283,294.80
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	171,288,666.46	131,712,591.96	77,858,014.75	51,016,887.12
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—	—	—

现金和现金等价物 2022 年 6 月末余额已扣除银行承兑汇票保证金 29,119,441.02 元和结售汇业务保证金 6,003,800.00 元，2021 年末余额已扣除银行承兑汇票保证金 41,927,286.97 元和结售汇业务保证金 890,000.00 元，2020 年末余额已扣除银行承兑汇票保证金 21,009,630.00 元和结售汇业务保证金 11,213,682.55 元，2019 年末余额已扣除银行承兑汇票保证金 8,852,701.80 元和结售汇业务保证金 4,060,528.93 元。

52. 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	35,123,241.02	票据保证金、结售汇业务保证金
固定资产	91,642,264.19	银行承兑汇票开立抵押、银行综合授信担保
无形资产	20,527,864.40	银行承兑汇票开立抵押、银行综合授信担保
合　计	**147,293,369.61**	

53. 外币货币性项目

（1）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	—	—	124,149,842.63
其中：美元	18,428,559.68	6.7114	123,681,435.43
港币	215,910.09	0.85519	184,688.18
南非兰特	686,458.18	0.413309	283,719.02
应收账款	—	—	102,996,837.63
其中：美元	15,346,550.29	6.7114	102,996,837.63
其他应收款	—	—	58,237.52
其中：美元	7,549.61	6.7114	50,668.45
欧元	1,080.00	7.0084	7,569.07
应付账款	—	—	5,524,836.07
其中：美元	658,315.15	6.7114	4,418,216.30
欧元	157,899.06	7.0084	1,106,619.77
其他应付款	—	—	5,905,611.32
其中：美元	821,607.65	6.7114	5,514,137.58
欧元	55,857.79	7.0084	391,473.74

（2）境外经营实体主要报表项目的折算汇率

单位名称	经营地址	记账本位币
耐特香港有限公司（Eva-last Hongkong Limited）	中国香港	美元
EL HK SA BRANCH(PTY)LTD	南非	美元
EVA-LAST USA.Inc	美国	美元

耐特香港及其子公司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；利润表中的收入和费用项目，采用平均汇率折算。

54. 政府补助

（1）与资产相关的政府补助

项　目	金额	资产负	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期

		债表列报项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
年产 5 万吨环保竹塑新材料建设项目	1,037,449.66	递延收益	30,402.84	60,805.68	60,805.68	60,805.68	其他收益
电力专项资金补助	570,000.00	递延收益	57,000.00	114,000.00	114,000.00	114,000.00	其他收益
年产 1000 吨硬质木塑地板项目基金	1,400,000.00	递延收益	70,000.02	140,000.04	140,000.04	140,000.04	其他收益
制造强省建设资金	980,000.00	递延收益	44,147.58	88,295.16	89,842.92	142,934.57	其他收益
工业互联网“三化”改造设备补助	2,670,000.00	递延收益	140,526.31	—	—	—	其他收益
设备技改转型升级补助	3,277,900.00	递延收益	31,824.27	—	—	—	其他收益
合 计	**9,935,349.66**		**373,901.02**	**403,100.88**	**404,648.64**	**457,740.29**	

（2）与收益相关的政府补助

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	
支持企业上市挂牌融资奖励	3,000,000.00	5,000,000.00	—	—	营业外收入
外贸奖励补贴	2,399,000.00	617,240.00	794,150.00	559,000.00	其他收益
广德市县级开放型经济发展促进政策资金	1,960,960.00	—	—	—	其他收益
土地税返还	660,299.86	1,177,710.42	1,335,390.12	1,012,635.43	其他收益
工业扶持资金	500,000.00	326,900.00	550,000.00	200,000.00	其他收益
稳岗补贴	351,074.00	225,073.60	177,187.89	132,318.77	其他收益
国家高新技术企业奖励资金	200,000.00	—	—	—	其他收益
国际市场开拓补助	111,360.00	2,361,500.00	—	148,000.00	其他收益
企业研发投入省级补助	39,600.00	10,700.00	—	—	其他收益
发明专利资助资金	6,000.00	950,000.00	20,000.00	63,400.00	其他收益
制造强省建设奖补资金	—	500,000.00	—	—	其他收益

外经贸发展资金	—	560,000.00	—	—	其他收益
平台引才奖补	—	200,000.00	—	—	其他收益
农业产业化专项资金	—	120,000.00	—	340,000.00	其他收益
安徽省科技保险保费补助	—	140,000.00	—	—	其他收益
省级博士后工作站奖补	—	110,000.00	130,000.00	—	其他收益
科技创新奖励资金	—	24,500.00	200,000.00	121,206.00	其他收益
鼓励企业开足马力加快生产专项资金	—	19,503.00	—	—	其他收益
良好开局奖励	—	12,693.00	—	—	其他收益
残疾人就业补贴.	—	6,000.00	—	2,000.00	其他收益
出口信用险保费补助	—	—	694,000.00	1,147,200.00	其他收益
2020 年 2 季度企业直接融资奖励	—	—	600,000.00	—	其他收益
2020 年企业职工岗位技能提升培训补贴	—	—	476,000.00	—	其他收益
加工贸易创新发展专项资金	—	—	263,400.00	—	其他收益
广德县竹产业企业展会费用补贴	—	—	151,547.00	—	其他收益
2019 年省财政 20 强圆奖补	—	—	100,000.00	—	其他收益
失业保险返还	—	—	98,229.00	2,820,300.00	其他收益
水利基金返还	—	—	68,972.84	733,684.33	其他收益
工业企业防疫体系建设补助资金	—	—	30,000.00	—	其他收益
2019 年现代农业奖励	—	—	30,000.00	—	其他收益
2019 年广德市商标注册奖补	—	—	9,000.00	—	其他收益
党建经费补贴	—	—	3,000.00	—	营业外收入
新认定国家知识产权示范企业奖励	—	—	—	1,010,000.00	其他收益
科技计划项目补助资金	—	—	—	80,000.00	其他收益
名牌 50 佳奖励	—	—		100,000.00	其他收益
高技能人才个人所得税奖励	—	—	—	27,185.95	其他收益
贷款贴息	—	907,500.00	—	1,170,000.00	财务费用

专利权质押贷款贴息	—	—	150,800.00	—	财务费用
农产品加工企业贷款贴息补助	—	—	—	269,600.00	财务费用
合 计	**9,228,293.86**	**13,269,320.02**	**5,881,676.85**	**9,936,530.48**	

（3）报告期无退还的政府补助。

六、合并范围的变更

2019 年 1 月，公司新成立子公司森泰环保。2022 年 6 月 29 日，为进一步拓展国际市场，耐特香港在美国特拉华州设立全资子公司耐特美国。

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

序 号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1	四川森泰	四川绵竹	四川绵竹	制造业	100.00	—	非同一控制下企业合并
2	森泰易可搭	安徽广德	安徽广德	制造业	94.62	—	设立
3	森泰科技	安徽广德	安徽广德	制造业	100.00	—	设立
4	耐特香港	香港	香港	贸易	60.00	—	设立
4-1	耐特南非	南非	南非豪登	贸易	—	60.00	设立
4-2	耐特美国	美国	特拉华州	贸易	—	60.00	设立
5	鸿泰设计	安徽广德	安徽广德	设计	100.00	—	设立
6	森泰环保	安徽广德	安徽广德	制造业	95.50	—	设立

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	2022 年 1-6 月归属于少数股东的损益	2022 年 1-6 月向少数股东宣告分派的股利	2022 年 6 月末少数股东权益余额
森泰易可搭	5.38	112,246.76	—	1,058,492.07
耐特香港	40.00	195,149.48	—	8,008,136.74
森泰环保	4.50	1,164.94	—	107,509.91

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2022年6月30日					
	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
森泰易可搭	30,438,710.79	647,491.13	31,086,201.92	11,411,628.13	—	11,411,628.13
耐特香港	27,490,821.16	—	27,490,821.16	7,470,479.29	—	7,470,479.29
森泰环保	4,544,206.87	1,105,658.98	5,649,865.85	3,260,756.43	—	3,260,756.43

（续上表）

子公司名称	2021年12月31日					
	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
森泰易可搭	50,816,463.63	1,028,271.46	51,844,735.09	34,256,532.38	—	34,256,532.38
耐特香港	29,351,470.17	—	29,351,470.17	10,862,063.95	—	10,862,063.95
森泰环保	4,484,811.45	1,183,638.00	5,668,449.45	3,305,227.56	—	3,305,227.56

（续上表）

子公司名称	2020年12月31日					
	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
森泰易可搭	18,340,914.39	688,493.18	19,029,407.57	4,033,530.82	—	4,033,530.82
耐特香港	24,358,174.17	—	24,358,174.17	14,766,427.77	—	14,766,427.77
森泰环保	6,212,593.48	781,807.11	6,994,400.59	3,270,905.46	—	3,270,905.46

（续上表）

子公司名称	2019年12月31日					
	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
森泰易可搭	22,534,519.62	873,899.20	23,408,418.82	8,445,532.73	—	8,445,532.73
耐特香港	12,501,162.18	—	12,501,162.18	8,416,064.02	—	8,416,064.02
森泰环保	6,975,314.51	1,603,663.91	8,578,978.42	1,341,006.86	—	1,341,006.86

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
森泰易可搭	8,937,752.53	2,086,371.09	2,086,371.09	-12,469,373.82
耐特香港	51,540,272.23	487,873.71	487,873.71	-5,499,638.12
森泰环保	6,673,790.32	25,887.53	25,887.53	-202,624.55

（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
森泰易可搭	43,694,096.18	2,592,325.95	2,592,325.95	19,990,288.77
耐特香港	110,867,029.42	9,231,007.17	9,231,007.17	3,273,848.61
森泰环保	18,993,970.97	-1,360,273.24	-1,360,273.24	1,025,655.93

（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
森泰易可搭	14,151,910.26	32,990.66	32,990.66	-2,302,862.47
耐特香港	65,914,594.41	6,073,943.61	6,073,943.61	14,835,337.38
森泰环保	12,645,444.59	-3,664,476.43	-3,664,476.43	54,263.57

（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
森泰易可搭	14,686,251.24	2,445,773.77	2,445,773.77	4,650,280.70
耐特香港	31,108,170.45	-476,794.94	-476,794.94	-99,447.45
森泰环保	5,257,248.81	-2,612,028.44	-2,612,028.44	-8,058,959.67

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

2020 年 2 月公司收购子公司森泰环保 8.50%的少数股权，本次收购完成后对森泰环保持股比率为 95.50%。

2019 年度 5 月、7 月公司分别收购子公司森泰科技 5.41%、5.42%的少数股权，本次

收购完成后森泰科技为本公司全资控股子公司。

2019 年 5 月，公司收购子公司森泰易可搭 6.16%的少数股权，本次收购完成后对森泰易可搭持股比率为 94.62%。

2019 年 8 月公司收购子公司耐特香港 9.00%的少数股权，本次收购完成后对耐特香港持股比率为 60.00%。

（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

①2020 年度

项　目	森泰环保
购买成本/处置对价	
——现金	634,736.71
——非现金资产的公允价值	—
购买成本/处置对价合计	634,736.71
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	524,298.32
差　额	110,438.39
其中：调整资本公积	- 110,438.39
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

②2019 年度

项　目	森泰科技	耐特香港	森泰易可搭
购买成本/处置对价			
——现金	1,469,560.00	700,000.00	800,000.00
——非现金资产的公允价值	—	—	—
购买成本/处置对价合计	1,469,560.00	700,000.00	800,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,300,117.72	280,576.09	715,640.06
差　额	169,442.28	419,423.91	84,359.94
其中：调整资本公积	-169,442.28	-419,423.91	-84,359.94
调整盈余公积	—	—	—

项　目	森泰科技	耐特香港	森泰易可搭
调整未分配利润	—	—	—

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定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。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、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，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，本公司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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定

量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的

类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算。

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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。

报告期内，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日				
	6 个月内	6 个月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
交易性金融负债	3,927,944.22	—	—	—	—
应付票据	87,275,910.00	—	—	—	—
应付账款	89,911,626.83	1,698,953.32	—	—	—
其他应付款	8,242,954.09	207,350.25	699,613.17	760,713.80	71,110.58
合 计	**189,358,435.14**	**1,906,303.57**	**699,613.17**	**760,713.80**	**71,110.58**

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据	119,565,650.00	—	—	—	—
应付账款	150,990,443.93	388,311.25	—	—	—

其他应付款	21,923,974.14	336,685.84	1,300,267.02	584,671.05	100,126.49
合 计	**292,480,068.07**	**724,997.09**	**1,300,267.02**	**584,671.05**	**100,126.49**

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
应付票据	70,032,100.00	—	—	—	—
应付账款	85,973,263.94	—	—	—	—
其他应付款	8,464,323.31	667,898.28	996,097.07	120,000.00	281,618.78
合 计	**164,469,687.25**	**667,898.28**	**996,097.07**	**120,000.00**	**281,618.78**

（续上表）

项目名称	2019 年 12 月 31 日				
	6 个月内	6 个月至 1 年	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	88,472.94	54,800,000.00	—	—	—
交易性金融负债	3,199,006.19	—	—	—	—
应付票据	15,065,100.00	—	—	—	—
应付账款	68,652,977.88	—	—	—	—
其他应付款	4,292,363.25	625,808.13	79,727.95	420,715.23	1,098,211.03
合 计	**91,297,920.26**	**55,425,808.13**	**79,727.95**	**420,715.23**	**1,098,211.03**

3. 市场风险

（1）外汇风险

本公司是以外销为主的生产型出口企业，报告期期末货币资金及应收账款外币余额较大，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港币和美元计价的银行存款、应收款项、应付款项有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、欧元、南非兰特计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①各报告期期末，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022年6月30日							
	美元		港币		欧元		南非兰特	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	18,428,559.68	123,681,435.43	215,910.09	184,688.18	—	—	686,458.18	283,719.02
应收账款	15,346,550.29	102,996,837.63	—	—	—	—	—	—
其他应收款	7,549.61	50,668.45	—	—	1,080.00	7,569.07	—	—
应付账款	658,315.15	4,418,216.30	—	—	157,899.06	1,106,619.77	—	—
其他应付款	821,607.65	5,514,137.58	—	—	55,857.79	391,473.74	—	—

（续上表）

项目名称	2021年12月31日							
	美元		港币		欧元		南非兰特	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	12,917,257.88	82,356,561.07	148,777.70	121,640.65	—	—	789,462.85	316,061.10
应收账款	12,545,382.88	79,985,597.63	—	—	—	—	—	—
其他应收款	—	—	—	—	1,080.00	7,797.28	—	—
应付账款	102,383.37	652,765.65	—	—	185,887.80	1,342,054.15	—	—
其他应付款	1,328,576.08	8,470,602.52	—	—	96,575.16	697,243.68	—	—

（续上表）

项目名称	2020年12月31日							
	美元		港币		欧元		南非兰特	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	9,027,693.21	58,904,794.13	172,300.88	145,008.42	—	—	295,137.65	131,572.36
应收账款	9,083,053.42	59,266,015.27	—	—	—	—	—	—
其他应收款	63,623.14	415,134.63	—	—	1,080.00	8,667.00	—	—
应付账款	106,084.85	692,193.05	—	—	173,261.59	1,390,424.26	—	—
其他应付款	962,980.86	6,283,353.82	—	—	52,930.53	424,767.50	—	—

（续上表）

项目名称	2019年12月31日							
	美元		港币		欧元		南非兰特	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	2,267,301.57	15,817,149.22	209,354.93	187,540.15	—	—	339,970.27	168,047.64
应收账款	9,435,514.76	65,824,038.08	—	—	—	—	—	—
其他应收款	1,209.93	8,440.71	—	—	—	—	—	—
应付账款	14,269.38	99,546.05	—	—	—	—	—	—
其他应付款	670,311.87	4,676,229.67	—	—	37,534.86	293,353.70	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司以签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

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1.00%，那么本公司当年的利润将减少或增加216.80万元。假定本公司2022年1-6月境外销售收入为8,000.00万美元，在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对于美元升值或贬值1.00%，那么本公司当年的利润将减少或增加536.91万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期、短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至2022年6月30日，本公司无结存借款余额，未来短期内亦无借款计划，利率的变化短期内将不会影响本公司以后年度的融资成本和经营效益。

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，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项　目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）其他非流动金融资产	—	—	2,444,812.83	2,444,812.83
权益工具投资	—	—	2,444,812.83	2,444,812.83
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	**2,444,812.83**	**2,444,812.83**
（二）交易性金融负债	3,927,944.22	—	—	3,927,944.22
1.发行的交易性债券	—	—	—	—
2.衍生金融负债	3,927,944.22	—	—	3,927,944.22
其中：远期结售汇业务	3,927,944.22	—	—	3,927,944.22
持续以公允价值计量的负债总额	**3,927,944.22**	—	—	**3,927,944.22**

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

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

2022 年 6 月 30 日，公司衍生金融负债为远期结售汇业务，远期结售汇未执行合约部分以公开交易市场结售汇汇率作为公允价值计量的确定依据。

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

2022年6月30日，公司采用第三层次公允价值计量的权益工具投资为非上市股权，公司采用净资产价值进行估值。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人情况

唐道远、张勇、王斌、唐圣卫分别持有本公司47.00%、13.00%、13.00%、5.43%的股权，鉴于唐道远、张勇、王斌、唐圣卫合计持有78.43%的股权，唐圣卫与唐道远为父子关系，张勇、王斌为唐圣卫女婿，唐氏家族为公司实际控制人。

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
安徽祥峰投资中心（有限合伙）	本公司5%以上股东
芜湖瑞建汽车产业创业投资有限公司	本公司5%以上股东
MCC INVESTMENTS LIMITED	持有耐特香港40%股权的少数股东
顾翠凤	唐圣卫妻子
安徽高峰日用工艺品有限公司	唐道雁（公司实际控制人唐圣卫的女儿、王斌的配偶）担任法人、执行董事兼总经理的企业
广德县弟兄木粉有限公司	杜大兵（公司实际控制人之一王斌妹妹王美荣的配偶）曾担任法人、执行董事兼总经理的企业
董事长、实际控制人	唐圣卫
副董事长、总经理、控股股东、实际控制人	唐道远
李晓香	总经理唐道远妻子
董事、副总经理、实际控制人	王斌
董事、副总经理、实际控制人	张勇
唐道飞	公司实际控制人唐圣卫的女儿、张勇的配偶
董事	欧元素
董事	黄筱拉

独立董事	刘嘉
独立董事	邓立群
独立董事	蒋剑春
监事会主席	沈娟
监事	吴希祥
监事	许文建
董事会秘书、财务总监	周志广
技术总监	黄东辉
人力资源总监	赵文书
杜大兵	公司实际控制人之一王斌妹妹王美荣的配偶

4. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
广德县弟兄木粉有限公司	采购材料	—	—	—	1,706,765.53
安徽高峰日用工艺品有限公司	采购低值易耗品	—	—	12,212.39	—

②出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
杜大兵	销售商品	—	—	1,310.85	7,690.26
唐道飞	销售商品	—	—	—	1,188.50
李晓香	销售商品	—	—	—	1,876.99
赵文书	销售商品	—	—	—	—

（2）报告期关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元

担保方名称	被担保方名称	债权方	担保合同金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
唐圣卫、顾翠凤	森泰股份	徽商银行宣城广德支行	3,480.00	2022/3/16	2023/8/23	否
唐道远、李晓香	森泰股份	徽商银行宣城广德支行	3,480.00	2022/3/16	2023/8/23	否
唐圣卫、顾翠凤	森泰科技	徽商银行宣城广德支行	4,920.00	2022/3/16	2023/8/23	否
唐道远、李晓香	森泰科技	徽商银行宣城广德支行	4,920.00	2022/3/16	2023/8/23	否
唐道远	森泰股份	浙商银行合肥分行	2,800.00	2021/5/20	2023/5/20	否
唐圣卫、顾翠凤	森泰股份	徽商银行宣城广德支行	3,540.00	2021/3/18	2022/8/12	否
唐圣卫、顾翠凤	森泰科技	徽商银行宣城广德支行	3,360.00	2021/3/18	2022/8/12	否
唐圣卫、顾翠凤	森泰股份	中国农业银行广德县支行	6,075.00	2019/09/29	2022/09/28	否
唐圣卫、顾翠凤	森泰股份	徽商银行宣城广德支行	2,880.00	2020/6/12	2021/12/4	是
唐圣卫、顾翠凤	森泰科技	徽商银行宣城广德支行	3,360.00	2020/6/12	2021/12/4	是
唐圣卫、顾翠凤	森泰科技	徽商银行宣城广德支行	3,360.00	2019/11/06	2020/11/06	是
唐圣卫、顾翠凤	森泰易可搭	徽商银行宣城广德支行	600.00	2019/11/06	2020/11/06	是
唐圣卫、顾翠凤	森泰股份	徽商银行宣城广德支行	2,160.00	2019/11/06	2020/11/06	是
唐圣卫、唐道远、王斌、张勇、祥峰投资	森泰股份	中国农业银行广德县支行	2,673.00	2017/12/21	2020/12/20	是
唐圣卫、顾翠凤	森泰股份	徽商银行宣城广德支行	2,880.00	2018/09/14	2019/09/14	是
唐圣卫、顾翠凤	森泰易可搭	徽商银行宣城广德支行	600.00	2018/09/14	2019/09/14	是
唐圣卫、顾翠凤	森泰科技	徽商银行宣城广德支行	776.00	2018/09/13	2019/09/13	是

（3）关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年发生额
关键管理人员报酬	1,496,986.93	2,887,260.01	2,551,014.49	1,538,924.03

（4）其他关联交易

2019 年 8 月，唐圣卫与本公司签订专利权转让合同，将其持有的专利号为

ZL201030104896.0 号的外观设计专利无偿转让给本公司，并于 2019 年 12 月完成专利所有权变更。

5. 关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广德县弟兄木粉有限公司	—	—	—	—	—	—	2,000.00	—

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	—	—	55,284.00	90,5810.00
公司本期行权的各项权益工具总额	—	—	55,284.00	90,5810.00
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	—	—	员工通过持股平台间接持有公司股份	员工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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—	—	4,688,764.08	4,355,688.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—	—	333,075.45	4,355,688.63

2019 年 3 月，经员工持股平台祥峰投资合伙人决议，杨米钰等 9 人将其持有持股平

台份额（折合发行人股份 905,810 股）转让给赵文书等 22 人，转让价格按发行人股份折算均为 2.97 元/股。公司按照中水致远资产评估有限公司评估的公司股权价值 7.78 元/股，2019 年度一次性确认股份支付费用 4,355,688.63 元。

2020 年 1 月，经员工持股平台祥峰投资合伙人决议，杨世繁将其持有的持股平台份额（折合发行人股份 55,284 股）转让给王军，曹勇将其持有的持股平台份额分别转让给王小菊、汪剑，转让价格按发行人股份折算均为 3.08 元/股，公司按照中水致远资产评估有限公司评估的公司股权价值 9.10 元/股，2020 年度一次性确认股份支付费用 333,075.45 元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2. 或有事项

为其他单位提供债务担保情况

单位：万元

被担保单位名称	担保事项	金额	期限	备注
一、子公司				
森泰科技	综合授信担保	1,560.00	2022/3/16—2023/8/23	

除上述事项之外，截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 9 月 16 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

前期会计差错更正

2019 年 3 月，经员工持股平台祥峰投资合伙人决议，杨米钰等 9 人将持有的员工持股平台份额转让给赵文书等 22 人，根据企业会计准则等相关规定，对员工持股平台新

入股员工实际承担的成本低于股权公允价值的部分，作为股份支付费用进行追溯调整。上述前期会计差错更正对2019年度财务报表的累计影响如下：

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的2019年度报表	累积影响数
股份支付	董事会决议	管理费用	4,355,688.63
		资本公积	4,355,688.63
		盈余公积	-435,568.86
		未分配利润	-3,920,119.77

截至2022年6月30日，除上述事项外，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年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	52,604,049.88	33,132,999.34	40,172,187.06	38,787,452.47
1至2年	—	—	798,461.46	4,232,887.51
2至3年	642,799.66	651,833.34	2,073,174.30	2,262,187.76
3年以上	8,774.77	1,363,565.20	1,151,603.20	354,250.00
小　计	**53,255,624.31**	**35,148,397.88**	**44,195,426.02**	**45,636,777.74**
减：坏账准备	2,960,377.09	3,346,131.84	4,671,999.09	4,375,975.29
合　计	**50,295,247.22**	**31,802,266.04**	**39,523,426.93**	**41,260,802.45**

（2）按坏账计提方法分类披露

①2022年6月30日（按简化模型计提）

类　别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	**642,799.66**	1.21	**321,399.83**	**50.00**	**321,399.83**

按组合计提坏账准备	**52,612,824.65**	98.79	**2,638,977.26**	**5.02**	**49,973,847.39**
组合 1:应收境外产品销售货款	43,999,102.47	82.62	2,199,955.12	5.00	41,799,147.35
组合 2:应收境内产品销售货款	1,420,339.51	2.67	79,353.01	5.59	1,340,986.50
组合 3:应收境内工程款	503,725.67	0.94	25,186.28	5.00	478,539.39
组合 4:应收关联方货款	6,689,657.00	12.56	334,482.85	5.00	6,355,174.15
合计	**53,255,624.31**	**100.00**	**2,960,377.09**	**5.56**	**50,295,247.22**

②2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	**1,169,668.48**	**3.33**	**1,169,668.48**	**100.00**	—
按组合计提坏账准备	**33,978,729.40**	**96.67**	**2,176,463.36**	**6.41**	**31,802,266.04**
组合 1:应收境外产品销售货款	23,889,575.79	67.97	1,194,478.79	5.00	22,695,097.00
组合 2:应收境内产品销售货款	1,549,721.78	4.41	119,879.87	7.74	1,429,841.91
组合 3:应收境内工程款	2,765,762.16	7.87	573,421.22	20.73	2,192,340.94
组合 4:应收关联方货款	5,773,669.67	16.42	288,683.48	5.00	5,484,986.19
合 计	**35,148,397.88**	**100.00**	**3,346,131.84**	**9.52**	**31,802,266.04**

③2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	**2,318,413.68**	**5.25**	**2,054,479.98**	**88.62**	**263,933.70**
按组合计提坏账准备	**41,877,012.34**	**94.75**	**2,617,519.11**	**6.25**	**39,259,493.23**

组合 1:应收境外产品销售货款	27,554,633.06	62.34	1,377,731.65	5.00	26,176,901.41
组合 2:应收境内产品销售货款	326,045.51	0.74	165,261.68	50.69	160,783.83
组合 3:应收境内工程款	1,519,735.24	3.44	450,695.85	29.66	1,069,039.39
组合 4:应收关联方货款	12,476,598.53	28.23	623,829.93	5.00	11,852,768.60
合 计	**44,195,426.02**	**100.00**	**4,671,999.09**	**10.57**	**39,523,426.93**

④2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	**3,044,512.68**	**6.67**	**1,575,796.34**	**51.76**	**1,468,716.34**
按组合计提坏账准备	**42,592,265.06**	**93.33**	**2,800,178.95**	**6.57**	**39,792,086.11**
组合 1:应收境外产品销售货款	31,262,036.89	68.50	1,564,880.91	5.01	29,697,155.98
组合 2:应收境内产品销售货款	2,564,061.18	5.62	566,342.58	22.09	1,997,718.60
组合 3: 应收境内工程款	2,359,476.58	5.17	348,620.94	14.78	2,010,855.64
组合 4: 应收关联方货款	6,406,690.41	14.04	320,334.52	5.00	6,086,355.89
合 计	**45,636,777.74**	**100.00**	**4,375,975.29**	**9.59**	**41,260,802.45**

各报告期坏账准备计提的具体说明：

① 报告期内，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2022 年 6 月 30 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
克拉玛依市海艺文灿商贸有限公司	642,799.66	321,399.83	50.00	长期未收回，公司拟发起诉讼

（续上表）

名 称	2021 年 12 月 31 日

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京东方园林环境股份有限公司	1,169,668.48	1,169,668.48	100.00	已发起诉讼，诉讼尚未完结

（续上表）

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京东方园林环境股份有限公司	1,319,668.48	1,055,734.78	80.00	已发起诉讼，诉讼尚未完结
黄山荣盛房地产开发有限公司	951,665.20	951,665.20	100.00	诉讼已完结，客户尚未回款
浙江花之语旅游发展有限公司	47,080.00	47,080.00	100.00	诉讼已完结，客户已无力回款
合 计	**2,318,413.68**	**2,054,479.98**	**88.62**	

（续上表）

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江花之语旅游发展有限公司	107,080.00	107,080.00	100.00	诉讼已完结，客户已无力回款
北京东方园林环境股份有限公司	1,319,668.48	659,834.24	50.00	客户无法回款，公司拟发起诉讼程序
黄山荣盛房地产开发有限公司	951,665.20	475,832.60	50.00	诉讼已完结，客户尚未回款
广德世康世外桃源休闲旅游度假村	666,099.00	333,049.50	50.00	诉讼中，客户拒绝全额回款
合 计	**3,044,512.68**	**1,575,796.34**	**51.76**	

② 报告期内，按组合 1 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	43,999,102.47	2,199,955.12	5.00

1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	**43,999,102.47**	**2,199,955.12**	**5.00**

（续上表）

账　龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	23,889,575.79	1,194,478.79	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	**23,889,575.79**	**1,194,478.79**	**5.00**

（续上表）

账　龄	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	27,554,633.06	1,377,731.65	5.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	**27,554,633.06**	**1,377,731.65**	**5.00**

（续上表）

账　龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,226,455.55	1,561,322.78	5.00
1至2年	35,581.34	3,558.13	10.00
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合　　计	**31,262,036.89**	**1,564,880.91**	**5.01**

③ 报告期内，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,411,564.74	70,578.24	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	8,774.77	8,774.77	100.00
合　计	**1,420,339.51**	**79,353.01**	**5.59**

（续上表）

账　龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,500,342.18	75,017.11	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	9,033.68	4,516.84	50.00
3 年以上	40,345.92	40,345.92	100.00
合　计	**1,549,721.78**	**119,879.87**	**7.74**

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	151,901.64	7,595.09	5.00
1 至 2 年	14,585.87	1,458.59	10.00
2 至 3 年	6,700.00	3,350.00	50.00
3 年以上	152,858.00	152,858.00	100.00
合　计	**326,045.51**	**165,261.68**	**50.69**

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	338,458.31	16,922.92	5.00
1 至 2 年	1,623,572.58	162,357.26	10.00
2 至 3 年	429,935.78	214,967.89	50.00
3 年以上	172,094.51	172,094.51	100.00
合　　计	**2,564,061.18**	**566,342.58**	**22.09**

④ 报告期内，按组合 3 计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	503,725.67	25,186.28	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合　　计	**503,725.67**	**25,186.28**	**5.00**

（续上表）

账　龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,969,411.70	98,470.59	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	642,799.66	321,399.83	50.00
3 年以上	153,550.80	153,550.80	100.00
合　　计	**2,765,762.16**	**573,421.22**	**20.73**

（续上表）

账　龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	—	—	—
1 至 2 年	772,929.42	77,292.94	10.00
2 至 3 年	746,805.82	373,402.91	50.00

3 年以上	—	—	—
合　　计	**1,519,735.24**	**450,695.85**	**29.66**

（续上表）

账　龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	813,795.29	40,689.76	5.00
1 至 2 年	1,256,118.02	125,611.80	10.00
2 至 3 年	214,487.78	107,243.89	50.00
3 年以上	75,075.49	75,075.49	100.00
合　　计	**2,359,476.58**	**348,620.94**	**14.78**

⑤报告期内，按组合 4 计提坏账准备的应收账款

账　龄	2022 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,689,657.00	334,482.85	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合　　计	**6,689,657.00**	**334,482.85**	**5.00**

（续上表）

账　龄	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,773,669.67	288,683.48	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合　　计	**5,773,669.67**	**288,683.48**	**5.00**

（续上表）

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	12,476,598.53	623,829.93	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合 计	**12,476,598.53**	**623,829.93**	**5.00**

（续上表）

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,406,690.41	320,334.52	5.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合 计	**6,406,690.41**	**320,334.52**	**5.00**

（3）坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,169,668.48	321,399.83	1,169,668.48	—	321,399.83
按组合计提坏账准备	2,176,463.36	477,859.82	—	15,345.92	2,638,977.26
合 计	**3,346,131.84**	**799,259.65**	**1,169,668.48**	**15,345.92**	**2,960,377.09**

②2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	2,054,479.98	263,933.70	931,430.00	217,315.20	1,169,668.48

按组合计提坏账准备	2,617,519.11	-428,404.73	—	12,651.02	2,176,463.36
合　　计	**4,671,999.09**	**-164,471.03**	**931,430.00**	**229,966.22**	**3,346,131.84**

③2020 年度的变动情况

类　别	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	1,575,796.34	—	1,575,796.34	871,733.14	393,049.50	—	2,054,479.98
按组合计提坏账准备	2,800,178.95	-93,323.57	2,706,855.38	51,299.08	—	140,635.35	2,617,519.11
合　　计	**4,375,975.29**	**-93,323.57**	**4,282,651.72**	**923,032.22**	**393,049.50**	**140,635.35**	**4,671,999.09**

④2019 年的变动情况

类　别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,859,859.75	-4,859,859.75	—	—	—	—	—
按单项计提坏账准备	—	—	—	1,575,796.34	—	—	1,575,796.34
按组合计提坏账准备	—	4,859,859.75	4,859,859.75	-1,614,263.46	—	445,417.34	2,800,178.95
合　　计	**4,859,859.75**	**—**	**4,859,859.75**	**-38,467.12**	**—**	**445,417.34**	**4,375,975.29**

其中，各报告期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款：

收回或转回年度	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2020 年度	广德世康世外桃源休闲旅游度假村	333,049.50	银行存款
2021 年度	北京东方园林环境股份有限公司	150,000.00	银行存款
2021 年度	黄山荣盛房地产开发有限公司	747,770.00	银行存款
2022 年 1-6 月	北京东方园林环境股份有限公司	1,169,668.48	银行存款

（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
2019 年度	实际核销的应收账款	445,417.34
2020 年度	实际核销的应收账款	140,635.35
2021 年度	实际核销的应收账款	229,966.22
2022 年 1-6 月	实际核销的应收账款	15,345.92

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019 年度	BuildDirect	应收货款	231,043.66	账龄较长，欠款无法收回	管理层审批	否
2021 年度	黄山荣盛房地产开发有限公司	应收工程款	203,895.20	依据法院判决，无法收回	管理层审批	否

（5）按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
F.W.Barth&Co.GmbH	25,612,612.73	48.09	1,280,630.64
Eva-LastDistributors(Pty)Ltd	4,881,216.66	9.17	244,060.83
耐特香港	3,284,245.67	6.17	164,212.28
YVYRA WOOD FLOORS SLU 及其关联公司*1	2,737,660.26	5.14	136,883.01
BrügmannTraumGartenGmbH	2,129,635.14	4.00	106,481.76
合 计	**38,645,370.46**	**72.57**	**1,932,268.52**

（续上表）

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	12,837,299.23	36.52	641,864.96
耐特香港	4,836,540.48	13.76	241,827.02
Brügmann TraumGarten GmbH	2,010,672.63	5.72	100,533.63
F.W. Barth & Co. GmbH	1,314,229.99	3.74	65,711.50
苏州锦嘉工贸有限公司	1,309,672.99	3.73	65,483.65
合 计	**22,308,415.32**	**63.47**	**1,115,420.76**

（续上表）

单位名称	2020 年 12 月 31 日	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
F.W. Barth & Co. GmbH	14,212,154.76	32.16	710,607.74
耐特香港	11,553,861.89	26.14	577,693.09
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	4,725,654.98	10.69	236,282.75
Brügmann TraumGarten GmbH	1,427,487.09	3.23	71,374.35

北京东方园林环境股份有限公司	1,319,668.48	2.99	1,055,734.78
合　　计	**33,238,827.20**	**75.21**	**2,651,692.71**

（续上表）

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备余额
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	6,603,931.27	14.47	330,196.56
耐特香港	6,298,423.03	13.80	314,921.15
Brügmann TraumGarten GmbH	6,019,183.96	13.19	300,959.20
IDECK SRL	4,083,936.89	8.95	204,196.84
Global wood（DLH）	2,946,531.66	6.46	147,326.58
合　　计	**25,952,006.81**	**56.87**	**1,297,600.33**

注*1：YVYRA WOOD FLOORS SLU 及其关联公司包括 YVYRA WOOD FLOORS SLU、YVYRA TECHNOLOGIES。

（6）应收账款 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 58.15%，主要系公司 2022 年 1-6 月销售规模增长较大，期末应收账款相应增长所致。

2. 其他应收款

（1）分类列示

项　目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	41,534,274.11	21,955,961.16	54,911,056.23	2,482,298.38
合　　计	**41,534,274.11**	**21,955,961.16**	**54,911,056.23**	**2,482,298.38**

（2）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	33,529,038.74	5,429,438.22	57,742,116.47	2,612,464.93
1 至 2 年	10,697,865.67	18,660,492.52	62,272.88	42,953.00
2 至 3 年	107,216.40	7,103.16	—	81,098.00

3 年以上	6,874.95	—	73,934.40	44,566.40
小　　计	**44,340,995.76**	**24,097,033.90**	**57,878,323.75**	**2,781,082.33**
减：坏账准备	2,806,721.65	2,141,072.74	2,967,267.52	298,783.95
合　　计	**41,534,274.11**	**21,955,961.16**	**54,911,056.23**	**2,482,298.38**

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
出口退税款	3,142,984.80	4,919,611.94	4,397,662.62	1,704,485.92
押金、保证金	528,865.85	118,476.79	232,881.09	605,264.17
关联往来款	40,089,502.74	18,439,823.17	52,778,934.31	28,729.16
代垫款项	215,388.66	262,097.97	130,140.40	205,000.00
其　他	364,253.71	357,024.03	338,705.33	237,603.08
合　　计	**44,340,995.76**	**24,097,033.90**	**57,878,323.75**	**2,781,082.33**

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	44,340,995.76	2,806,721.65	41,534,274.11
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合　　计	**44,340,995.76**	**2,806,721.65**	**41,534,274.11**

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	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	**44,340,995.76**	**6.33**	**2,806,721.65**	**41,534,274.11**	
1.组合 3 应收出口退税款	3,142,984.80	5.00	157,149.24	2,985,835.56	信用风险较低
2.组合 4 应收其他款项	1,108,508.22	10.80	119,684.26	988,823.96	信用风险较低
3.组合 5 应收关联往来款	40,089,502.74	6.31	2,529,888.15	37,559,614.59	信用风险较低

合　　计	**44,340,995.76**	**6.33**	**2,806,721.65**	**41,534,274.11**	

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

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	24,097,033.90	2,141,072.74	21,955,961.16
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合　　计	**24,097,033.90**	**2,141,072.74**	**21,955,961.16**

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	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	24,097,033.90	8.89	2,141,072.74	21,955,961.16	
1.组合 3 应收出口退税款	4,919,611.94	5.00	245,980.60	4,673,631.34	信用风险较低
2.组合 4 应收其他款项	737,598.79	6.95	51,274.89	686,323.90	信用风险较低
3.组合 5 应收关联往来款	18,439,823.17	10.00	1,843,817.25	16,596,005.92	信用风险较低
合　　计	**24,097,033.90**	**8.89**	**2,141,072.74**	**21,955,961.16**	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

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	57,878,323.75	2,967,267.52	54,911,056.23
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合　　计	**57,878,323.75**	**2,967,267.52**	**54,911,056.23**

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	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	**57,878,323.75**	**5.13**	2,967,267.52	54,911,056.23	
1.组合 3 应收出口退税款	4,397,662.62	5.00	219,883.13	4,177,779.49	信用风险较低
2.组合 4 应收其他款项	701,726.82	15.45	108,437.67	593,289.15	信用风险较低
3.组合 5 应收关联往来款	52,778,934.31	5.00	2,638,946.72	50,139,987.59	信用风险较低
合 计	**57,878,323.75**	**5.13**	**2,967,267.52**	**54,911,056.23**	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

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	2,781,082.33	298,783.95	2,482,298.38
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	**2,781,082.33**	**298,783.95**	**2,482,298.38**

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	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	**2,781,082.33**	**10.74**	**298,783.95**	**2,482,298.38**	
1.组合 3 应收出口退税款	1,704,485.92	5.00	85,224.30	1,619,261.62	信用风险较低
2.组合 4 应收其他款项	1,047,867.25	20.24	212,123.19	835,744.06	信用风险较低
3.组合 5 应收关联往来款	28,729.16	5.00	1,436.46	27,292.70	信用风险较低
合 计	**2,781,082.33**	**10.74**	**298,783.95**	**2,482,298.38**	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、第三阶段的其他应收款。

④各报告期坏账准备的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,141,072.74	665,648.91	—	—	2,806,721.65

（续上表）

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,967,267.52	-820,694.78	—	5,500.00	2,141,072.74

（续上表）

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	298,783.95	2,668,483.57	—	—	2,967,267.52

（续上表）

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	291,715.12	-291,715.12	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	291,715.12	291,715.12	7,068.83	—	—	298,783.95
合 计	**291,715.12**	—	**291,715.12**	**7,068.83**	—	—	**298,783.95**

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况

核销年度	项目	核销金额
2021 年度	实际核销的其他应收款	5,500.00

⑥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 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
森泰科技	往来款	39,085,917.19	2 年以内	88.15	2,479,708.87

广德县国家税务局	出口退税	3,142,984.80	1 年以内	7.09	157,149.24
四川森泰	往来款	1,003,066.68	1 年以内	2.26	50,153.33
南京道先科技有限公司	保证金	240,000.00	1 年以内	0.54	12,000.00
代扣代缴社保、公积金	—	235,611.47	1 年以内	0.53	11,780.57
合 计		**43,707,580.14**		**98.57**	**2,710,792.01**

（续上表）

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
森泰科技	往来款	18,436,521.93	1 至 2 年	76.51	1,843,652.19
广德县国家税务局	出口退税	4,919,611.94	1 年以内	20.42	245,980.60
代扣代缴社保、公积金	—	272,725.67	1 年以内	1.13	13,636.28
刘明兰	代垫款	66,290.46	1 至 2 年	0.27	6,629.05
浙江天猫网络有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	0.21	5,000.00
合 计		**23,745,150.00**		**98.54**	**2,114,898.12**

（续上表）

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
森泰科技	往来款	52,776,465.59	1 年以内	91.18	2,638,823.28
广德县国家税务局	出口退税	4,397,662.62	1 年以内	7.60	219,883.13
代扣代缴社保、公积金	—	162,655.03	1 年以内	0.28	8,132.75
刘明兰	代垫款	80,309.20	1 年以内	0.14	4,015.46
张家港市财政局非税收入专户	保证金	67,634.40	3 年以上	0.12	67,634.40
合 计		**57,484,726.84**		99.32	**2,938,489.02**

（续上表）

单位名称	款项性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广德县国家税务局	出口退税款	1,704,485.92	1 年以内	61.29	85,224.30
陈春喜	代垫款	205,000.00	1 年以内	7.37	10,250.00

国网安徽省电力公司广德县供电公司	保证金	175,000.00	2至3年	6.29	87,500.00
代扣代缴社保、公积金	—	158,089.24	1年以内	5.68	7,904.46
汉诺威米兰展览（上海）有限公司	保证金	108,919.50	1年以内	3.92	5,445.98
合　　计		**2,351,494.66**		**84.55**	**196,324.74**

（3）其他应收款2022年6月末较2021年末增长89.17%、2021年末较2020年末下降60.02%、2020年末较2019年末增长较大，主要系报告期内森泰股份对子公司森泰科技往来款余额变动较大所致。

3. 长期股权投资

项　目	2022年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,968,567.74	14,308,341.53	85,660,226.21

（续上表）

项　目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,968,567.74	13,609,352.45	86,359,215.29

（续上表）

项　目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,968,567.74	5,778,798.86	94,189,768.88

（续上表）

项　目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	99,333,831.03	—	99,333,831.03

（1）对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	2022年6月30日减值准备余额

森泰科技	48,128,502.03	—	—	48,128,502.03	—	—
森泰易可搭	12,303,000.00	—	—	12,303,000.00	—	—
四川森泰	23,820,000.00	—	—	23,820,000.00	401,021.76	6,932,367.60
耐特香港	1,382,329.00	—	—	1,382,329.00	—	—
鸿泰设计	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
森泰环保	9,334,736.71	—	—	9,334,736.71	297,967.32	7,375,973.93
合　　计	**99,968,567.74**	—	—	**99,968,567.74**	**698,989.08**	**14,308,341.53**

（续上表）

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
森泰科技	48,128,502.03	—	—	48,128,502.03	—	—
森泰易可搭	12,303,000.00	—	—	12,303,000.00	—	—
四川森泰	23,820,000.00	—	—	23,820,000.00	6,531,345.84	6,531,345.84
耐特香港	1,382,329.00	—	—	1,382,329.00	—	—
鸿泰设计	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
森泰环保	9,334,736.71	—	—	9,334,736.71	1,299,207.75	7,078,006.61
合　　计	**99,968,567.74**	—	—	**99,968,567.74**	**7,830,553.59**	**13,609,352.45**

（续上表）

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
森泰科技	48,128,502.03	—	—	48,128,502.03	—	—
森泰易可搭	12,303,000.00	—	—	12,303,000.00	—	—
四川森泰	23,820,000.00	—	—	23,820,000.00	—	—
耐特香港	1,382,329.00	—	—	1,382,329.00	—	—
鸿泰设计	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
森泰环保	8,700,000.00	634,736.71	—	9,334,736.71	5,778,798.86	5,778,798.86
合　　计	**99,333,831.03**	**634,736.71**	—	**99,968,567.74**	**5,778,798.86**	**5,778,798.86**

（续上表）

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
森泰科技	10,588,700.00	37,539,802.03	—	48,128,502.03	—	—
森泰易可搭	11,503,000.00	800,000.00	—	12,303,000.00	—	—
四川森泰	23,820,000.00	—	—	23,820,000.00	—	—
耐特香港	682,329.00	700,000.00	—	1,382,329.00	—	—
鸿泰设计	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
森泰环保	—	8,700,000.00	—	8,700,000.00	—	—
合　　计	**51,594,029.00**	**47,739,802.03**	—	**99,333,831.03**	—	—

4. 营业收入和营业成本

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,422,387.05	242,665,787.55	514,100,217.41	398,933,825.55
其他业务	2,025,237.26	1,140,622.99	4,700,976.31	2,515,097.88
合　计	**290,447,624.31**	**243,806,410.54**	**518,801,193.72**	**401,448,923.43**

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,526,418.81	249,736,668.09	348,613,189.68	243,861,766.32
其他业务	4,532,412.16	2,873,355.07	5,091,255.37	2,910,710.01
合　计	**367,058,830.97**	**252,610,023.16**	**353,704,445.05**	**246,772,476.33**

（1）主营业务（分产品）

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
高性能木塑复合材料产品	272,237,209.27	231,574,194.90	482,112,889.40	376,696,633.64
新型石木塑复合材料产品	—	—	2,290,760.27	2,048,319.64
装配式建筑	—	—	1,242,354.40	693,162.72

其　他	16,185,177.78	11,091,592.65	28,454,213.34	19,495,709.55
合　　计	**288,422,387.05**	**242,665,787.55**	**514,100,217.41**	**398,933,825.55**

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
高性能木塑复合材料产品	323,528,624.51	223,498,114.88	319,618,709.53	222,606,654.70
新型石木塑复合材料产品	42,855.54	38,446.87	—	—
装配式建筑	41,082.95	—	767,419.28	553,439.97
其　他	38,913,855.81	26,200,106.34	28,227,060.87	20,701,671.65
合　　计	**362,526,418.81**	**249,736,668.09**	**348,613,189.68**	**243,861,766.32**

（2）主营业务（分地区）

项　目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境　内	9,560,181.24	8,372,668.88	25,894,031.69	21,144,872.88
境　外	278,862,205.81	234,293,118.67	488,206,185.72	377,788,952.67
合　计	**288,422,387.05**	**242,665,787.55**	**514,100,217.41**	**398,933,825.55**

（续上表）

项　目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境　内	14,041,366.22	10,529,210.06	18,394,534.18	16,653,096.43
境　外	348,485,052.59	239,207,458.03	330,218,655.50	227,208,669.89
合　计	**362,526,418.81**	**249,736,668.09**	**348,613,189.68**	**243,861,766.32**

（3）主营业收入按照收入确认时间分类

收入确认时间	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认	288,422,387.05	514,100,217.41	362,526,418.81
在某一时间段确认	—	—	—
合　计	**288,422,387.05**	**514,100,217.41**	**362,526,418.81**

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2022 年 1-6 月	
	营业收入	占营业收入比（%）
F.W. Barth & Co. GmbH	148,203,079.83	51.03
Brügmann TraumGarten GmbH	32,138,639.78	11.06
耐特香港	26,278,587.25	9.05
YVYRA WOOD FLOORS SLU 及其关联公司 *1	8,492,743.05	2.92
SGC Synthetic Grass & Composite	7,230,577.72	2.49
合 计	**222,343,627.63**	**76.55**

（续上表）

客户名称	2021 年度	
	营业收入	占营业收入比（%）
F.W. Barth & Co. GmbH	218,581,598.85	42.13
耐特香港	64,278,410.40	12.39
Brügmann TraumGarten GmbH	56,415,226.34	10.87
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	29,445,376.17	5.68
EUROGROUP FAR EAST LTD(COOP BASEL INTERNATIONAL TRANSPORTS）	10,325,406.03	1.99
合 计	**379,046,017.79**	**73.06**

（续上表）

客户名称	2020 年度	
	营业收入	占营业收入比（%）
F.W. Barth & Co. GmbH	167,544,956.31	45.64
耐特香港	39,148,903.63	10.67
Brügmann TraumGarten GmbH	35,775,722.88	9.75
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	14,518,233.49	3.95
Osmo Holz und Color GmbH & Co.KG	8,245,977.08	2.25
合 计	**265,233,793.39**	**72.26**

（续上表）

客户名称	2019 年度	
	营业收入	占营业收入比（%）
F.W. Barth & Co. GmbH	121,864,396.10	34.45
Brügmann TraumGarten GmbH	41,221,263.62	11.65
耐特香港	24,492,913.29	6.92
Eva-Last Distributors (Pty) Ltd	22,672,397.18	6.41
TEAL GOAL LTD	18,521,757.86	5.24
合 计	**228,772,728.05**	**64.67**

注*1：YVYRA WOOD FLOORS SLU 及其关联公司包括 YVYRA WOOD FLOORS SLU、YVYRA TECHNOLOGIES、YVYRA WOOD WORKS S.A.。

（5）营业收入 2021 年度较 2020 年度增长 41.34%，主要系公司 2021 年度加大销售推广力度，通过多渠道方式开拓境内、外销售业务，营业收入增长较大所致；营业成本 2021 年度较 2020 年度增长 58.92%，主要系 2021 年度销售规模较上年增长较大以及部分主要原材料采购成本增长所致。

5. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年
远期结售汇业务投资收益	-496,650.00	13,016,285.00	180,438.00	-5,297,518.13
股权投资收益	120,000.00	140,000.00	140,000.00	140,000.00
银行理财产品投资收益	—	—	100,007.85	51,969.56
合 计	**-376,650.00**	**13,156,285.00**	**420,445.85**	**-5,105,548.57**

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	2,473.95	-604,140.77	-513,670.36	-123,768.22
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	—	—

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,602,194.88	13,672,420.90	6,286,325.49	10,394,270.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	—	—
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—	—
非货币性资产交换损益	—	—	—	—
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	—	—
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	—	—
债务重组损益	—	—	—	—
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	—	—
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	—	—
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	—	—
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	-6,356,504.84	11,785,602.99	20,760,607.80	-11,267,017.74
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,552,758.98	931,430.00	393,049.50	—
对外委托贷款取得的损益	—	—	—	—
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	—	—

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—	—	—
受托经营取得的托管费收入	—	—	—	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	170,419.44	-116,433.70	-221,380.86	-213,408.95
因股份支付确认的费用	—	—	-333,075.45	-4,355,688.63
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	77,936.42	77,826.28	—
非经常性损益总额	**4,971,342.41**	**25,746,815.84**	**26,449,682.40**	**-5,565,612.77**
减：非经常性损益的所得税影响数	696,772.27	3,874,200.28	5,074,628.71	-575,410.37
非经常性损益净额	**4,274,570.14**	**21,872,615.56**	**21,375,053.69**	**-4,990,202.40**
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	20,745.15	-8,713.00	13,882.89	-2,613.44
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	**4,253,824.99**	**21,881,328.56**	**21,361,170.80**	**-4,987,588.96**

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	9.97	0.58	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.14	0.53	—

②2021 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	22.55	1.13	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.64	0.89	—

③2020 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	29.15	1.16	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.12	0.92	—

④2019 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	16.93	0.53	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.73	0.59	—

（以下无正文，为森泰股份财务报表附注之签章页）

公司名称：安徽森泰木塑集团股份有限公司

法定代表人：唐圣卫　　主管会计工作负责人：周志广　　会计机构负责人：欧元素

日期：2022 年 9 月 16 日

统一社会信用代码

91110102085492787 4

营业执照

(副 本)(5-1)

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

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

3-2-1-208

3-2-1-209

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



姓　　名 Full name 宁云

性　　别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1971-10-09

工作单位 Working unit 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所

身份证号码 Identity card No 340403197110092710

证书编号 No. of Certificate 340100030076

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 2002 年 06 月 10 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

宁云(340100030076)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年03月31日

年 月 日
y m d

容诚会计师事务所(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.

宁云(340100030076)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
y m d

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.

宁云(340100030076)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
y m d



姓名
Full name

性别
Sex

出生日期
Date of birth

工作单位
Work unit

身份证件号码
Identity card No.





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

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
y m d

2014 年 11 月 30 日

姓　　名 Full name 李振伟
性　　别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1990-12-13
工作单位 Working unit 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）安徽分所
身份证号码 Identity card No. 340102199012131014

Annual Renewal Registration

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

证书编号：No. of Certificate 110100320418
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 2020-03-16