



公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡
总机：86 (510)68798988
传真：86 (510)68567788
电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China
Tel: 86 (510)68798988
Fax: 86 (510)68567788
E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2022]A1253 号

希诺股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了希诺股份有限公司（以下简称“希诺股份”）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，公允反映了希诺股份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，我们独立于希诺股份，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，认为对报告期财务报表审计最为重要的事项。这些事项是在对财务报表整体进行审计并形成意见的背景下进行处理的，我们不对这些





事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度。

相关信息披露详见财务报表附注三、22及附注五、32所述。

希诺股份的营业收入主要来自于杯壶产品。2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度希诺股份的营业收入金额分别为32,905.60万元、70,004.40万元、55,557.13万元、57,950.74万元。如财务报表附注三、22所述，希诺股份根据不同销售模式确定了收入确认的具体方法。

由于收入金额重大，其收入确认是否真实、计量是否准确、是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。故我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对希诺股份的营业收入，我们执行的主要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）针对线下经销商销售，以抽样方式检查销售合同、销售发票、出库单、运输单等支持性文件，确认营业收入的真实性；

（4）针对线上电商销售，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括确认收入的平台流水、电商平台对账单等；同时针对通过电子商务平台销售的产品，抽取部分终端用户进行电话访谈，确定营业收入的真实性；

（5）对营业收入及毛利率按产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额；



(8) 对报告期内主要客户实施访谈程序，了解、核实客户的基本信息、与公司的合作历史、业务开展的具体情况。

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

治理层负责监督希诺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，就可能导致对希诺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希诺股份不能持续经营。

(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) 就希诺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（如适用）。

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



(此页无正文，为公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）关于希诺股份有限公司
苏公W[2022]A1253号审计报告之盖章页)



中国注册会计师
(项目合伙人)

王震



中国注册会计师

张飞云

2022年9月5日



合并资产负债表

编制单位：希诺股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2022/6/30	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
流动资产：					
货币资金	五、1	202,453,606.66	140,249,803.48	64,640,173.33	43,938,871.68
交易性金融资产	五、2	6,122,881.00	130,000,000.00	147,800,000.00	110,422,073.18
衍生金融资产					
应收票据	五、3	500,000.00			
应收账款	五、4	13,813,233.93	15,562,086.89	16,116,796.21	38,660,922.26
应收款项融资	五、5	800,000.00			
预付款项	五、6	3,479,729.82	3,408,404.34	11,286,488.10	7,315,488.11
其他应收款	五、7	3,823,460.06	2,302,712.65	1,625,169.19	4,506,650.64
存货	五、8	251,264,798.79	220,362,482.39	151,748,972.54	142,464,257.44
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、9	17,682,435.22	19,103,545.83	2,898,472.01	8,211,402.41
流动资产合计		499,940,145.48	530,989,035.58	396,116,071.38	325,519,665.72
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	276,737,892.83	284,107,665.99	245,072,749.17	244,382,947.86
在建工程	五、11	2,248,914.64	2,957,500.77	2,184,797.22	605,185.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	15,630,853.33	15,781,972.15		
无形资产	五、13	18,592,671.88	18,930,640.78	15,214,174.09	15,677,816.27
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、14	938,871.99	1,112,743.41	489,006.92	689,438.99
递延所得税资产	五、15	21,964,797.23	16,524,054.66	15,009,389.06	8,681,448.17
其他非流动资产	五、16	19,934,120.04	6,141,026.61	12,811,239.67	5,113,254.32
非流动资产合计		356,048,121.94	345,555,604.37	290,781,356.13	275,150,091.47
资产总计		855,988,267.42	876,544,639.95	686,897,427.51	600,669,757.19

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰
张碧峰印

主管会计工作负责人：

殷凯
殷凯印

会计机构负责人：

蔡勇
蔡勇印



合并资产负债表(续)

编制单位：希诺股份有限公司

金额单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2022/6/30	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
流动负债：					
短期借款	五、17				32,042,533.34
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五、18	32,096,124.82	39,406,561.04	34,692,992.13	25,912,299.22
预收款项	五、19				36,062,485.14
合同负债	五、20	12,537,948.72	91,358,576.73	39,254,659.14	
应付职工薪酬	五、21	15,796,810.35	22,598,914.15	19,994,034.15	17,157,611.50
应交税费	五、22	27,097,827.96	28,874,313.13	30,288,875.80	23,979,497.85
其他应付款	五、23	2,525,417.01	5,545,357.37	23,219,545.90	7,731,662.08
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、24	6,518,555.58	5,447,834.22		
其他流动负债	五、25	2,033,919.16	11,891,637.88	4,715,647.77	598,804.87
流动负债合计		98,606,603.60	205,123,194.52	152,165,754.89	143,484,894.00
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、26	8,508,031.78	10,442,525.44		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、27	10,031,579.70	5,797,660.02	3,246,544.54	2,927,310.30
递延所得税负债	五、15		28,185.86	178,920.49	85,675.22
其他非流动负债					
非流动负债合计		18,539,611.48	16,268,371.32	3,425,465.03	3,012,985.52
负债合计		117,146,215.08	221,391,565.84	155,591,219.92	146,497,879.52
所有者权益：					
实收资本（或股本）	五、28	372,000,000.00	372,000,000.00	360,000,000.00	139,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、29	13,302,718.71	11,399,069.85		41,831,931.24
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、30	19,399,553.92	19,399,553.92	5,035,288.06	25,929,483.58
未分配利润	五、31	323,710,385.16	242,705,818.89	161,411,709.55	243,474,470.29
归属于母公司所有者权益合计		728,412,657.79	645,504,442.66	526,446,997.61	450,235,885.11
少数股东权益		10,429,394.55	9,648,631.45	4,859,209.98	3,935,992.56
所有者权益合计		738,842,052.34	655,153,074.11	531,306,207.59	454,171,877.67
负债和所有者权益总计		855,988,267.42	876,544,639.95	686,897,427.51	600,669,757.19

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰


主管会计工作负责人：

殷凯


会计机构负责人：

蔡春印




合并利润表

编制单位：希诺股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
二、营业收入	五、32	329,055,958.22	700,044,027.46	555,571,345.76	579,507,361.88
减：营业成本	五、32	147,303,670.90	307,918,436.30	226,736,040.74	242,780,212.00
税金及附加	五、33	4,167,155.36	7,141,998.05	6,899,439.82	7,467,310.94
销售费用	五、34	38,399,216.26	71,311,680.49	52,457,362.62	69,837,729.95
管理费用	五、35	25,062,337.36	52,936,311.35	40,804,298.97	37,445,616.96
研发费用	五、36	16,501,427.49	28,010,220.29	22,365,492.47	18,293,648.63
财务费用	五、37	-496,132.62	783,781.18	326,023.27	1,468,420.31
其中：利息费用	五、37	389,812.98	879,536.61	378,933.33	1,540,022.18
利息收入	五、37	931,775.07	223,371.77	124,706.98	117,217.30
加：其他收益	五、38	4,257,168.93	10,816,963.57	6,489,310.81	3,108,384.82
投资收益(损失以“-”填列)	五、39	1,700,408.27	2,798,611.05	3,106,130.90	511,632.49
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)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、40	-1,370,687.02	-420,938.33	632,753.53	-1,079,405.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、41	-2,623,643.13	-10,522,880.61	-3,190,758.48	-1,407,707.97
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、42	-159,646.41	126,123.55	-283,385.75	71,613.76
二、营业利润(亏损以“-”填列)		99,921,884.11	234,739,479.03	212,736,738.88	203,418,940.21
加：营业外收入	五、43	22,000.28	813,428.97	583,058.19	962,237.81
减：营业外支出	五、44	86,059.33	593,076.80	408,300.54	330,683.44
三、利润总额(亏损以“-”填列)		99,857,825.06	234,959,831.20	212,911,496.53	204,050,494.58
减：所得税费用	五、45	18,072,495.69	38,730,239.49	35,777,166.61	38,079,307.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		81,785,329.37	196,229,591.71	177,134,329.92	165,971,187.04
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		81,785,329.37	196,229,591.71	177,134,329.92	165,971,187.04
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)		81,004,566.27	195,658,375.20	176,211,112.50	165,694,797.75
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		780,763.10	571,216.51	923,217.42	276,389.29
五、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益税后净额					
六、综合收益总额		81,785,329.37	196,229,591.71	177,134,329.92	165,971,187.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		81,004,566.27	195,658,375.20	176,211,112.50	165,694,797.75
归属于少数股东的综合收益总额		780,763.10	571,216.51	923,217.42	276,389.29
七、每股收益：					
(一)、基本每股收益		0.22	0.54	0.49	
(二)、稀释每股收益		0.22	0.54	0.49	

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰



主管会计工作负责人：

殷凯



会计机构负责人：

蔡春



合并现金流量表

编制单位：希格股份有限公司

金额单位：人民币元

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		282,001,919.94	850,290,543.50	658,869,759.47	650,487,440.34
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	五、46	10,434,914.58	18,241,826.64	7,924,373.65	5,650,338.74
经营活动现金流入小计		292,436,834.52	868,532,370.14	666,794,133.12	656,137,779.08
购买商品、接受劳务支付的现金		134,481,449.67	297,097,162.94	207,359,685.03	184,357,445.07
支付给职工以及为职工支付的现金		90,558,153.89	165,055,437.35	104,799,858.74	112,171,256.42
支付的各项税费		56,446,097.68	101,874,509.91	88,140,924.16	76,874,656.59
支付的其他与经营活动有关的现金	五、46	32,344,477.46	91,744,761.93	61,326,844.60	82,913,823.87
经营活动现金流出小计		313,830,178.70	655,771,872.13	461,627,312.53	456,317,181.95
经营活动产生的现金流量净额		-21,393,344.18	212,760,498.01	205,166,820.59	199,820,597.13
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		233,877,119.00	492,000,000.00	847,947,342.76	172,310,000.00
取得投资收益收到的现金		1,700,408.27	2,798,611.05	3,106,130.90	511,632.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,902.73	55,305.41	117,356.27	1,397,604.17
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金	五、46	1,000,000.00			
投资活动现金流入小计		236,706,430.00	494,853,916.46	851,170,829.93	174,219,236.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,197,951.96	62,856,114.55	38,033,612.62	13,981,198.87
投资支付的现金		110,000,000.00	474,200,000.00	885,325,269.58	277,782,073.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金	五、46				3,183,000.00
投资活动现金流出小计		140,197,951.96	537,056,114.55	923,358,882.20	294,946,272.05
投资活动产生的现金流量净额		96,508,478.04	-42,202,198.09	-72,188,052.27	-120,727,035.39
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			27,300,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,300,000.00		
取得借款收到的现金					49,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、46				61,039,726.61
筹资活动现金流入小计			27,300,000.00		110,039,726.61
偿还债务支付的现金				32,000,000.00	88,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,035,971.20	115,108,028.80	80,277,466.67	72,370,737.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、46	7,875,359.48	7,140,640.97		420,000.00
筹资活动现金流出小计		12,911,330.68	122,248,669.77	112,277,466.67	160,790,737.79
筹资活动产生的现金流量净额		-12,911,330.68	-94,948,669.77	-112,277,466.67	-50,751,011.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		140,249,803.48	64,640,173.33	43,938,871.68	15,596,321.12
六、期末现金及现金等价物余额		202,453,606.66	140,249,803.48	64,640,173.33	43,938,871.68

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰


主管会计工作负责人：

殷凯


会计机构负责人：

蔡春




合并所有者权益变动表

编制单位：希诺股份有限公司

期间：2022年1-6月

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本 (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	一般风险准备金	盈余公积			未分配利润	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额		372,000,000.00				11,399,069.85					19,399,553.92	242,705,818.89	645,504,442.66	9,648,631.45	655,153,074.11
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		372,000,000.00				11,399,069.85					19,399,553.92	242,705,818.89	645,504,442.66	9,648,631.45	655,153,074.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,903,648.86						81,004,566.27	82,908,215.13	780,763.10	83,688,978.23
（一）综合收益总额												81,004,566.27	81,004,566.27	780,763.10	81,785,329.37
（二）所有者投入和减少资本						1,903,648.86							1,903,648.86		1,903,648.86
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						1,903,648.86							1,903,648.86		1,903,648.86
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、本年年末余额		372,000,000.00				13,302,718.71					19,399,553.92	323,710,385.16	728,412,657.79	10,429,394.55	738,842,052.34

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰


主管会计工作负责人：

殷凯


会计机构负责人：

蔡春勇




合并所有者权益变动表

编制单位：希诺股份有限公司

期间：2021年度

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本 (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	一般风险准备	盈余公积	未分配利润			小计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额		360,000,000.00									5,035,288.06	161,411,709.55	526,446,997.61	4,859,209.98	531,306,207.59
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		360,000,000.00									5,035,288.06	161,411,709.55	526,446,997.61	4,859,209.98	531,306,207.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,000,000.00				11,399,069.85					14,364,265.86	81,294,109.34	119,057,445.05	4,789,421.47	123,846,866.52
（一）综合收益总额													195,658,375.20	571,216.51	196,229,591.71
（二）所有者投入和减少资本		12,000,000.00				12,317,274.81								24,317,274.81	3,300,000.00
1、股东投入的普通股		12,000,000.00				12,000,000.00								24,000,000.00	3,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额						317,274.81								317,274.81	317,274.81
4、其他															
（三）利润分配											14,364,265.86	-114,364,265.86	-100,000,000.00		-100,000,000.00
1、提取盈余公积											14,364,265.86	-14,364,265.86			
2、对所有者（或股东）的分配												-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
3、其他															
（四）所有者权益内部结转						-918,204.96								-918,204.96	918,204.96
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						-918,204.96								-918,204.96	918,204.96
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额		372,000,000.00				11,399,069.85					19,399,553.92	242,705,818.89	645,504,442.66	9,648,631.45	655,153,074.11

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰
张碧峰印

主管会计工作负责人：

殷凯
殷凯印

会计机构负责人：

李春
李春印



合并所有者权益变动表

编制单位：希诺股份有限公司

期间：2020年度

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
		实收资本(股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润			小计
一、上年年末余额		139,000,000.00			41,831,931.24					25,929,483.58	243,474,470.29	450,235,885.11	3,935,992.56	454,171,877.67
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额		139,000,000.00			41,831,931.24					25,929,483.58	243,474,470.29	450,235,885.11	3,935,992.56	454,171,877.67
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		221,000,000.00			-41,831,931.24					-20,894,195.52	-82,062,760.74	76,211,112.50	923,217.42	77,134,329.92
(一) 综合收益总额												176,211,112.50	176,211,112.50	177,134,329.92
(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										12,743,671.27	-123,385,453.78	-110,641,782.51		-110,641,782.51
1、提取盈余公积										12,743,671.27	-12,743,671.27			
2、对所有者(或股东)的分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
3、其他											-10,641,782.51	-10,641,782.51		-10,641,782.51
(四) 所有者权益内部结转		221,000,000.00			-41,831,931.24					-33,637,866.79	-134,888,419.46	10,641,782.51		10,641,782.51
1、资本公积转增资本(或股本)		52,473,713.75			-52,473,713.75									
2、盈余公积转增资本(或股本)		33,637,866.79								-33,637,866.79				
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		134,888,419.46			10,641,782.51						-134,888,419.46	10,641,782.51		10,641,782.51
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额		360,000,000.00								5,035,288.06	161,411,709.55	526,446,997.61	4,859,209.98	531,306,207.59

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰
张碧峰印

主管会计工作负责人：

殷凯
殷凯印

会计机构负责人：

蔡春
蔡春印



合并所有者权益变动表

编制单位：希诺股份有限公司

期间：2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
		实收资本 (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	一般风险准备金	盈余公积			未分配利润	小计
			优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额		139,000,000.00				42,191,534.51					13,500,996.76	160,988,900.26	355,681,431.53		355,681,431.53
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额		139,000,000.00				42,191,534.51					13,500,996.76	160,988,900.26	355,681,431.53		355,681,431.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-359,603.27					12,428,486.82	82,485,570.03	94,554,453.58	3,935,992.56	98,490,446.14
（一）综合收益总额												165,694,797.75	165,694,797.75	276,389.29	165,971,187.04
（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											12,428,486.82	-83,209,227.72	-70,780,740.90		-70,780,740.90
1、提取盈余公积											12,428,486.82	-12,428,486.82			
2、对所有者（或股东）的分配												-70,780,740.90	-70,780,740.90		-70,780,740.90
3、其他															
（四）所有者权益内部结转						-359,603.27							-359,603.27	3,659,603.27	3,300,000.00
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						-359,603.27							-359,603.27	3,659,603.27	3,300,000.00
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他															
四、本年年末余额		139,000,000.00				41,831,931.24					25,929,483.58	243,474,470.29	450,235,885.11	3,935,992.56	454,171,877.67

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧
张碧印

主管会计工作负责人：

殷凯
殷凯印

会计机构负责人：

蔡春
蔡春印



母公司资产负债表

编制单位：希诺股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	2022/6/30	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
流动资产：					
货币资金		5,576,640.16	28,358,733.20	5,903,289.35	1,502,259.58
交易性金融资产			10,000,000.00		
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	48,216,329.54	3,523,113.38	9,514,103.07	21,949,137.78
应收款项融资					
预付款项		2,683,868.87	1,729,754.57	7,284,823.61	3,625,459.91
其他应收款	十五、2	469,261.99	381,834.29	408,724.00	315,212.27
存货		82,136,189.54	82,455,144.57	55,052,217.58	30,723,303.41
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		3,000,000.00		105,956.39	2,739.80
流动资产合计		142,082,290.10	126,448,580.01	78,269,114.00	58,118,112.75
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	313,705,376.77	312,988,059.91	285,159,310.73	275,159,310.73
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		119,551,981.58	125,429,218.56	119,791,380.96	121,756,337.15
在建工程		2,145,141.06	1,510,131.50	1,939,112.39	605,185.86
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		72,513.40	110,068.01		
无形资产		11,757,228.74	11,988,454.82	8,483,281.26	8,775,915.64
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		227,997.84	280,741.56	116,476.20	210,470.92
递延所得税资产		1,423,019.05	1,120,265.27	954,522.13	1,076,335.79
其他非流动资产		16,992,750.00	1,109,404.51	7,768,535.67	3,956,334.13
非流动资产合计		465,876,008.44	454,536,344.14	424,212,619.34	411,539,890.22
资产总计		607,958,298.54	580,984,924.15	502,481,733.34	469,658,002.97

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰


主管会计工作负责人：

殷凯


会计机构负责人：

蔡春




母公司资产负债表(续)

编制单位：希诺股份有限公司		金额单位：人民币元			
负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2022/6/30	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
流动负债：					
短期借款					32,042,533.34
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		14,540,810.34	17,916,628.14	24,132,745.59	12,699,998.13
预收款项					2,160.01
合同负债		50,385,495.59	28,411,601.64		
应付职工薪酬		8,149,683.65	11,593,825.94	10,636,039.13	8,577,355.24
应交税费		4,803,623.16	10,517,079.12	6,527,112.97	3,268,130.72
其他应付款		1,044,789.39	56,277.38	20,472,361.79	250,717.87
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		67,202.35	113,844.23		
其他流动负债		6,550,114.42	3,693,508.21		
流动负债合计		85,541,718.90	72,302,764.66	61,768,259.48	56,840,895.31
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		47,707.22	95,328.59		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		1,608,276.22	1,757,119.96	1,843,696.34	1,384,042.86
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		1,655,983.44	1,852,448.55	1,843,696.34	1,384,042.86
负债合计		87,197,702.34	74,155,213.21	63,611,955.82	58,224,938.17
所有者权益：					
实收资本（或股本）		372,000,000.00	372,000,000.00	360,000,000.00	139,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		42,737,820.65	40,834,171.79	28,516,896.98	80,990,610.73
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		19,399,553.92	19,399,553.92	5,035,288.06	25,929,483.58
未分配利润		86,623,221.63	74,595,985.23	45,317,592.48	165,512,970.49
所有者权益合计		520,760,596.20	506,829,710.94	438,869,777.52	411,433,064.80
负债和所有者权益总计		607,958,298.54	580,984,924.15	502,481,733.34	469,658,002.97

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰


主管会计工作负责人：

殷凯


会计机构负责人：

蔡春




母公司利润表

编制单位：希诺股份有限公司 金额单位：人民币元

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	132,892,249.57	302,131,063.03	251,555,048.66	224,951,719.71
减：营业成本	十五、4	89,265,392.43	182,553,719.03	141,610,828.43	139,059,209.34
税金及附加		1,440,020.74	2,800,536.26	2,692,482.63	2,871,789.56
销售费用		2,379,944.90	5,116,985.14	4,105,745.28	2,378,179.29
管理费用		14,203,017.85	27,047,884.16	23,177,397.44	20,248,938.91
研发费用		9,869,405.39	18,369,112.70	13,874,995.08	11,373,109.34
财务费用		-26,454.64	-27.77	384,405.51	1,380,100.59
其中：利息费用		3,081.89	10,376.82	378,933.33	1,387,277.45
利息收入		44,072.43	40,074.86	24,492.27	29,277.40
加：其他收益		989,034.08	969,943.91	1,956,645.38	413,838.23
投资收益(损失以“-”填列)	十五、5	77,276.25	85,177,973.67	70,002,247.96	82,325,019.17
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)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-7,865.09	1,371.51	876.19	202,742.02
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,343,368.04	-1,717,604.85	-1,213,546.99	-82,107.14
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-46,830.78	29,784.07	-283,385.75	68,287.01
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		14,429,169.32	150,704,321.82	136,172,031.08	130,568,171.97
加：营业外收入			799,448.66	2,217.18	72,400.37
减：营业外支出		32,034.48	522,480.47	50,000.00	120,896.66
三、利润总额(亏损以“-”号填列)		14,397,134.84	150,981,290.01	136,124,248.26	130,519,675.68
减：所得税费用		2,369,898.44	7,338,631.40	8,687,535.54	6,234,807.46
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		12,027,236.40	143,642,658.61	127,436,712.72	124,284,868.22
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		12,027,236.40	143,642,658.61	127,436,712.72	124,284,868.22
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		12,027,236.40	143,642,658.61	127,436,712.72	124,284,868.22
七、每股收益：					
(一)、基本每股收益					
(二)、稀释每股收益					

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：张碧峰
张碧峰印

主管会计工作负责人：殷凯
殷凯印

会计机构负责人：詹春
詹春印



母公司现金流量表

编制单位：希达股份有限公司

金额单位：人民币元

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		130,301,370.02	379,558,568.96	296,678,791.98	281,516,227.79
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金		891,418.73	1,737,202.97	2,610,882.84	2,763,599.39
经营活动现金流入小计		131,192,788.75	381,295,771.93	299,289,674.82	284,279,827.18
购买商品、接受劳务支付的现金		71,139,098.00	170,123,544.48	128,983,434.98	108,730,994.87
支付给职工以及为职工支付的现金		45,390,104.38	80,836,995.25	52,926,035.83	57,462,132.17
支付的各项税费		13,409,029.82	28,053,328.41	23,712,561.46	28,416,516.13
支付的其他与经营活动有关的现金		7,402,571.36	19,111,064.85	17,936,546.34	10,334,988.44
经营活动现金流出小计		137,340,803.56	298,124,932.99	223,558,578.61	204,944,631.61
经营活动产生的现金流量净额		-6,148,014.81	83,170,838.94	75,731,096.21	79,335,195.57
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		25,000,000.00	71,000,000.00	6,000,000.00	4,300,000.00
取得投资收益收到的现金		77,276.25	85,177,973.67	70,002,247.96	82,025,019.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,979.70	523,421.30	1,233,934.03	1,150,068.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金		1,000,000.00	910.00		
投资活动现金流入小计		26,142,255.95	156,702,304.97	77,236,181.99	87,475,087.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,630,362.98	17,582,421.26	20,287,871.76	11,278,908.60
投资支付的现金		15,000,000.00	108,700,000.00	16,000,000.00	60,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金				910.00	
投资活动现金流出小计		34,630,362.98	126,282,421.26	36,288,781.76	71,628,908.60
投资活动产生的现金流量净额		-8,488,107.03	30,419,883.71	-40,947,400.23	15,846,178.79
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			24,000,000.00		
取得借款收到的现金					49,000,000.00
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计			24,000,000.00		49,000,000.00
偿还债务支付的现金				32,000,000.00	75,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,035,971.20	115,108,028.80	80,277,466.67	72,198,641.12
支付的其他与筹资活动有关的现金		3,110,000.00	27,250.00		
筹资活动现金流出小计		8,145,971.20	115,135,278.80	112,277,466.67	147,198,641.12
筹资活动产生的现金流量净额		-8,145,971.20	-91,135,278.80	-112,277,466.67	-98,198,641.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		28,358,733.20	5,903,289.35	1,502,259.58	4,519,526.34
六、期末现金及现金等价物余额					
		5,576,640.16	28,358,733.20	5,903,289.35	1,502,259.58

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰



主管会计工作负责人：

殷凯



会计机构负责人：

蔡春



母公司所有者权益变动表

编制单位：希诺股份有限公司

期间：2022年1-6月

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		372,000,000.00				40,834,171.79					19,399,553.92	74,595,985.23	506,829,710.94
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		372,000,000.00				40,834,171.79					19,399,553.92	74,595,985.23	506,829,710.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,903,648.86						12,027,236.40	13,930,885.26
（一）综合收益总额												12,027,236.40	12,027,236.40
（二）所有者投入和减少资本						1,903,648.86							1,903,648.86
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						1,903,648.86							1,903,648.86
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、本年年末余额		372,000,000.00				42,737,820.65					19,399,553.92	86,623,221.63	520,760,596.20

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰
张碧峰印

主管会计工作负责人：

殷凯
殷凯印

会计机构负责人：

李春
李春印



母公司所有者权益变动表

编制单位：希诺股份有限公司

期间：2021年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		360,000,000.00				28,516,896.98					5,035,288.06	45,317,592.48	438,869,777.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		360,000,000.00				28,516,896.98					5,035,288.06	45,317,592.48	438,869,777.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		12,000,000.00				12,317,274.81					14,364,265.86	29,278,392.75	67,959,933.42
（一）综合收益总额												143,642,658.61	143,642,658.61
（二）所有者投入和减少资本		12,000,000.00				12,317,274.81							24,317,274.81
1、股东投入的普通股		12,000,000.00				12,000,000.00							24,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入所有者权益的金额						317,274.81							317,274.81
4、其他													
（三）利润分配											14,364,265.86	-114,364,265.86	-100,000,000.00
1、提取盈余公积											14,364,265.86	-14,364,265.86	
2、对所有者（或股东）的分配												-100,000,000.00	-100,000,000.00
3、其他													
（四）所有者权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		372,000,000.00				40,834,171.79					19,399,553.92	74,595,985.23	506,829,710.94

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰
张碧峰印

主管会计工作负责人：

殷凯
殷凯印

会计机构负责人：

李春
李春印



母公司所有者权益变动表

编制单位：希诺股份有限公司

期间：2020年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		139,000,000.00				80,990,610.73					25,929,483.58	165,512,970.49	411,433,064.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		139,000,000.00				80,990,610.73					25,929,483.58	165,512,970.49	411,433,064.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		221,000,000.00				-52,473,713.75					-20,894,195.52	-120,195,378.01	27,436,712.72
（一）综合收益总额												127,436,712.72	127,436,712.72
（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											12,743,671.27	-112,743,671.27	-100,000,000.00
1、提取盈余公积											12,743,671.27	-12,743,671.27	
2、对所有者（或股东）的分配												-100,000,000.00	-100,000,000.00
3、其他													
（四）所有者权益内部结转		221,000,000.00				-52,473,713.75					-33,637,866.79	-134,888,419.46	
1、资本公积转增资本（或股本）		52,473,713.75				-52,473,713.75							
2、盈余公积转增资本（或股本）		33,637,866.79									-33,637,866.79		
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		134,888,419.46										-134,888,419.46	
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		360,000,000.00				28,516,896.98					5,035,288.06	45,317,592.48	438,869,777.52

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张峰
张峰印

主管会计工作负责人：

殷凯
殷凯印

会计机构负责人：

蔡春
蔡春印



母公司所有者权益变动表

编制单位：希诺股份有限公司

期间：2019年度

金额单位：人民币元

项目	附注	实收资本(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	一般风险准备金	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额		139,000,000.00				80,990,610.73					13,500,996.76	124,437,329.99	357,928,937.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		139,000,000.00				80,990,610.73					13,500,996.76	124,437,329.99	357,928,937.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											12,428,486.82	41,075,040.50	53,504,127.32
（一）综合收益总额												124,284,868.22	124,284,868.22
（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											12,428,486.82	-83,209,227.72	-70,780,740.90
1、提取盈余公积											12,428,486.82	-12,428,486.82	
2、对所有者（或股东）的分配												-70,780,740.90	-70,780,740.90
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、本年年末余额		139,000,000.00				80,990,610.73					25,929,483.58	165,512,970.49	411,433,064.80

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

张碧峰
张碧峰印

主管会计工作负责人：

殷凯
殷凯印

会计机构负责人：

蔡春
蔡春印



财务报表附注

一、基本情况

1. 历史沿革

希诺股份有限公司(以下统称“公司”、“本公司”或“希诺股份”)系由江苏希诺实业有限公司(以下简称“希诺实业”)整体变更设立,江苏希诺实业有限公司由自然人股东张碧峰、自然人股东黄伟军与法人股东上海希诺家庭用品有限公司于2007年5月24日出资设立的有限责任公司,设立时注册资本:5,500万元,其中张碧峰认缴1,650万元,占注册资本30%;黄伟军认缴2,750万元,占注册资本50%;上海希诺家庭用品有限公司认缴1,100万元,占注册资本20%。

2010年5月13日,公司召开股东会,同意上海希诺家庭用品有限公司将其持有公司1,100.00万元股权(占注册资本20%)以人民币1,100.00万元全部转让给张碧峰。

2018年10月25日,公司召开股东会,同意公司注册资本由5,500万元增加到11,000万元。新增注册资本5,500万元均由上海希诺家庭用品有限公司出资,出资方式为货币。

2018年12月24日,公司召开股东会,同意公司注册资本由11,000万元增加到13,900万元。新增注册资本2,900万元由张元纪伽以持有江苏那美实业有限公司(以下简称“江苏那美”)32.33%的股权出资。江苏那美32.33%的股权经评估后协商作价7,314.87万元,其中2,900万元计入实收资本,剩余4,414.87万元计入资本公积。

2019年1月29日,公司召开股东会,修改公司章程,同意公司股东张元纪伽将持有公司2,900万元(占注册资本20.87%)的股权以7,314.87万元的价格转让给上海希诺家庭用品有限公司;股东黄伟军将持有公司的1,000万元(占注册资本7.19%)的股权以2,520万元的价格转让给上海希诺家庭用品有限公司;同意股东张碧峰将持有公司的1,000万元(占注册资本7.19%)的股权以2,520万元的价格转让给上海希诺家庭用品有限公司。

2019年12月,公司股东上海希诺家庭用品有限公司更名为希诺(上海)企业管理有限公司。

2020年8月,公司股东希诺(上海)企业管理有限公司更名为上海希诺企业管理集团有限公司(以下简称希诺集团)。

2020年8月6日经江苏希诺实业有限公司股东会决议一致同意以2020年5月31日为基准日将有限公司整体变更为希诺股份有限公司,将有限公司截止2020年5月31日经审计的净资产折合股本360,000,000.00元。折合股本后,上海希诺企业管理集团有限公司出资269,352,518.00元,占总股本的74.82%;黄伟军出资45,323,741.00元,占总股本的12.59%;张碧峰出资45,323,741.00元,占总股本的12.59%。整体变更注册资本经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了苏公W[2020]B106号验资报告。

2021年12月27日,公司召开股东大会,决定以增资形式对骨干员工进行股权激励,将注册资本由36,000万元增加至37,200万元,股份总数由36,000万股增加至37,200万股。其中员工持股平台江苏南

通希诺股权投资中心(有限合伙)以 2 元/股价格向公司增资 1,200 万元人民币(对应 600 万元注册资本);员工持股平台诺伽(上海)企业管理中心(有限合伙)以 2 元/股向公司增资 1,200 万元人民币(对应 600 万元注册资本)。上述增资经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了苏公 W[2022]B029 号验资报告。

2. 企业法人工商登记情况

统一社会信用代码: 91320684661799024J, 类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股), 法定代表人: 张碧峰, 注册资本: 37,200 万元人民币, 住所: 南通市海门区希诺路一号。

经营范围: 保温容器(压力容器除外)、金属制品、玻璃制品、塑料制品、陶瓷制品、搪瓷制品、木制品、竹制品、小家电器的生产、加工、销售;商务信息咨询服务;设计、制作、代理、发布国内广告;货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物及技术进出口除外);自有房屋租赁;道路货运经营。(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)

3. 合并财务报表范围及其变化情况

控股子公司名称	注册 资本	持股 比例	是否合并				备注
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
江苏那美实业有限公司	15,000 万元人民币	100%	是	是	是	是	
希诺销售有限公司	5,000 万元人民币	100%	是	是	是	是	
上海希诺电子商务有限公司	500 万元人民币	100%	是	是	是	是	
江苏恒尚包装科技有限公司	2,000 万元人民币	70%	是	是	是	是	
南通鹤起日用品有限公司	100 万元人民币	100%	-	-	-	是	2019 年注销
上海诺饮智能科技有限公司	200 万元人民币	100%	是	是	是	是	2019 年新设孙公司
熊家社商业管理有限公司	10,000 万元人民币	100%	是	是	是	-	2020 年新设子公司
三郎科技有限公司	10,000 万元人民币	100%	是	是	是	-	2020 年新设子公司
那美(上海)日用品有限公司	1,000 万元人民币	100%	是	是	是	-	2020 年新设孙公司
三郎(上海)日用品有限公司	1,000 万元人民币	100%	是	是	是	-	2020 年新设孙公司
江苏那美电镀科技有限公司	1,000 万元人民币	100%	是	是	-	-	2021 年新设孙公司

4. 财务报告的批准报出者和报出日期

公司财务报告由公司董事会批准于 2022 年 9 月 5 日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报告以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《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)等披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、28“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的认定

母公司以自身和其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，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制的依据

投资方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，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，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，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，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。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、12（2）4）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下的其他综合收益中列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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。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。

(1) 金融资产

1) 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

(a) 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

(b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

(c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工

具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，本公司可以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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

2) 减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。

在计量预期信用损失时，本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

(a) 应收票据

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

(b) 应收账款

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：合并范围内关联方组合

(c) 其他应收款

其他应收款组合1：合并范围内关联方组合

其他应收款组合2：应收其他款项

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的其他应收款等金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

3) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取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，且本公司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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

发出原材料、库存商品采用加权平均法核算。

(3) 存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等原因的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去至完工以及销售所必须的预计费用后的价值。如已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，则按恢复增加的数额（其增加数应以原计提的金额上限）调整存货跌价准备及当期收益。

(4) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

3) 其他方式取得的长期投资

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。

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投资成本。

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

1) 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

2) 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的

控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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，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。

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，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

13、投资性房地产的核算方法

投资性房地产，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。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

14、固定资产的核算

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

(1) 各类固定资产的折旧方法

固定资产达到预定可适用状态即开始计提折旧，折旧采用平均年限法，各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4	5%	23.75%
电子设备	3	5%	31.67%
其他设备	3-5	5%	19.00%-31.67%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

15、在建工程的核算方法

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

（2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

17、无形资产

（1）无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③、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；
- ④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

（2）无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日或获得土地使用权日起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的可收回金额。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可

销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

职工薪酬，是指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、辞退福利等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

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；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；企业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。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

21、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法：按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量

22、收入

（1）2022年1-6月、2021年度、2020年度收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务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，本公司考虑下列迹象：

1) 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 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) 客户已接受该商品或服务。

(2) 2019年度收入确认原则

1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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) 确认让渡资产使用权收入的依据

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：

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。

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。

本公司确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 收入确认的具体方法

公司主要从事玻璃水杯、不锈钢真空保温杯壶等饮水器具销售，公司不同销售模式下的收入确认具体政策如下：

1) 线下经销模式

经销模式是指经销商买断商品后，在约定的区域内，自行负责销售终端的销售和配送的一种销售模式，该模式下主要采用自提和委托物流公司运输，经销商自行上门提货，在公司仓库交货后，确认销售收入；经销商委托物流公司运输，公司将商品交与经销商指定的物流公司后，确认销售收入。

2) 线上电商模式

公司通过电子商务平台销售，消费者确认收到货物或系统默认收货后，公司收到相关货款时确认收入；公司销售给电子商务平台，并由其对外销售，公司收到电子商务平台确认的结算清单时确认收入。

3) 门店销售

门店营业员将货物交给客户后，确认销售收入。

23、政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 政府补助的确认

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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) 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别按照下列情况进行处理：用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用和损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用，与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

24、递延所得税资产及负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

25、租赁

自 2021年1月1日起的会计政策：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

(1)、本公司作为承租人

1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五部分内容：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；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。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当；租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2)、本公司作为出租人

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

在租赁期开始日，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。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》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) 本公司作为承租人

售后租回交易中的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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的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，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

自 2021年1月1日前的会计政策：

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

26、股份支付

（1）股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）会计处理

1) 以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

1) 新收入准则

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则

应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

将因转让商品而预先收取客户的合同款项从“预收账款”项目调整至“合同负债”项目列报，相关税金计入“其他流动负债——待转销项税”列报；原预计退货的毛利额确认为“其他流动负债”，新收入准则下将预计退货金额部分重分类至“其他流动资产”；原预提返利确认为“其他流动负债”，新收入准则下将预提返利金额部分重分类至“合同负债”。

2) 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与原租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益：

①、对于首次执行日之前的融资租赁，本公司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；

②、对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的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，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；

③、在首次执行日，本公司按照附注三、18“长期资产减值”对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于12个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。此外，本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①、计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用；

②、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；

③、作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据附注三、18“长期资产减值”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同；

④、首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现，增量借款利率的区间为4.35%至4.90%。与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

项目	金额
2020年12月31日末合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	24,658,255.82
减：简化处理的短期租赁承担	—
简化处理的剩余租赁期少于12个月的租赁	1,197,771.20
减：简化处理的低价值资产租赁承担（低价值资产的短期租赁费用除外）	—
小计	23,460,484.62
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	21,218,851.13
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债（含重分类至其他流动负债的1年内到期的租赁负债）	21,218,851.13

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整
其他流动资产	8,211,402.41	8,234,104.50	22,702.09
预收款项	36,062,485.14	—	-36,062,485.14
合同负债	—	32,488,928.15	32,488,928.15
其他流动负债	598,804.87	4,195,063.95	3,596,259.08

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整
预收款项	2,160.01	—	-2,160.01
合同负债	—	1,911.51	1,911.51
其他流动负债	—	248.50	248.50

(4) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整
使用权资产	—	21,529,029.12	21,529,029.12
预付款项	11,286,488.10	10,976,310.11	-310,177.99
租赁负债	—	15,382,293.59	15,382,293.59
一年内到期的非流动负债	—	5,836,557.54	5,836,557.54

母公司资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整
使用权资产	—	220,919.88	220,919.88
租赁负债	—	198,795.99	198,795.99
一年内到期的非流动负债	—	22,123.89	22,123.89

28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 预期信用损失计算

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在计算预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增长、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对于商誉和使用寿命不确定的无形资产，不论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，公司进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%/13%/9%/5%
城市维护建设税	本期应缴流转税额	5%/7%
教育税附加	本期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	本期应缴流转税额	2%
企业所得税	本期应纳所得税额	15%/20%/25%

2、税收优惠

希诺股份依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，于2016年10月20日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地税局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201632000366，证书有效期三年。证书到期后，希诺股份2019年12月5日通过复审，并取得GR201932005255号高新技术企业证书，证书有效期三年。希诺股份2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月享受15%的所得税优惠。

江苏那美依据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，于 2017 年 12 月 27 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地税局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201732004028，证书有效期三年。证书到期后，江苏那美 2020 年 12 月 2 日通过高新技术企业复审，再次获得高新证书，编号：GR202032009231，证书有效期三年。江苏那美 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月享受 15% 的所得税优惠。

2019 年 1 月 17 日，国家税务总局发布了《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。2021 年 4 月 2 日，财政部、税务总局发布《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），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。2022 年 3 月 14 日，财政部、税务总局发布《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000 万元等三个条件的企业。本公司的子公司那美（上海）日用品有限公司等公司满足小型微利企业的标准，享受上述普惠性所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下项目无特殊说明，金额均以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
现金	—	—	—	211,136.01
银行存款	195,832,215.96	133,176,030.49	62,039,628.65	42,348,024.98
其他货币资金	6,621,390.70	7,073,772.99	2,600,544.68	1,379,710.69
合计	202,453,606.66	140,249,803.48	64,640,173.33	43,938,871.68
其中：存放在境外的款项总额	—	—	—	—

货币资金期末余额中不存在抵押、冻结等使用限制及存放在境外或有潜在回收风险的款项。

(1) 银行存款明细情况：

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
活期存款	115,832,215.96	133,176,030.49	14,039,628.65	42,348,024.98
7天通知存款	80,000,000.00	—	48,000,000.00	—
合计	195,832,215.96	133,176,030.49	62,039,628.65	42,348,024.98

(2) 其他货币资金明细情况：

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
电商平台存款	6,621,390.70	7,073,772.99	2,600,544.68	1,379,710.69
合计	6,621,390.70	7,073,772.99	2,600,544.68	1,379,710.69

2、交易性金融资产

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
理财产品	6,122,881.00	130,000,000.00	147,800,000.00	110,422,073.18
合计	6,122,881.00	130,000,000.00	147,800,000.00	110,422,073.18

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑票据	500,000.00	—	—	—
商业承兑票据	—	—	—	—
减：坏账准备	—	—	—	—
合计	500,000.00	—	—	—

(2) 报告期各期末质押的应收票据：无。

(3) 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

1) 2022年6月30日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	500,000.00
合计	—	500,000.00

2) 2021年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：无。

3) 2020年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：无。

4) 2019年12月31日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：无。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露:

类别	2022-06-30				
	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的应收账款	742,705.26	4.66	742,705.26	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款:	15,180,348.38	95.34	1,367,114.45	9.01	13,813,233.93
其中: 账龄组合	15,180,348.38	95.34	1,367,114.45	9.01	13,813,233.93
合计	15,923,053.64	100.00	2,109,819.71	13.25	13,813,233.93

类别	2021-12-31				
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款:	16,402,448.37	100.00	840,361.48	5.12	15,562,086.89
其中: 账龄组合	16,402,448.37	100.00	840,361.48	5.12	15,562,086.89
合计	16,402,448.37	100.00	840,361.48	5.12	15,562,086.89

类别	2020-12-31				
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款:	16,773,543.90	100.00	656,747.69	3.92	16,116,796.21
其中: 账龄组合	16,773,543.90	100.00	656,747.69	3.92	16,116,796.21
合计	16,773,543.90	100.00	656,747.69	3.92	16,116,796.21

类别	2019-12-31				
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款:	40,767,094.91	100.00	2,106,172.65	5.17	38,660,922.26
其中: 账龄组合	40,767,094.91	100.00	2,106,172.65	5.17	38,660,922.26
合计	40,767,094.91	100.00	2,106,172.65	5.17	38,660,922.26

① 按单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款(按单位)	2022-06-30			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
一撕得包装科技(杭州)有限公司	351,965.00	351,965.00	100.00	预计难以收回
苏宁易购集团股份有限公司苏宁采购中心	390,740.26	390,740.26	100.00	预计难以收回
合计	742,705.26	742,705.26	100.00	

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022-06-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	13,510,211.74	405,306.34	3.00
1 至 2 年	623,874.00	124,774.80	20.00
2 至 3 年	1,046,146.64	836,917.31	80.00
3 年以上	116.00	116.00	100.00
合计	15,180,348.38	1,367,114.45	9.01

账龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	14,732,311.69	441,969.35	3.00
1 至 2 年	1,562,862.02	312,572.40	20.00
2 至 3 年	107,274.66	85,819.73	80.00
3 年以上	—	—	—
合计	16,402,448.37	840,361.48	5.12

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	15,870,359.42	476,110.79	3.00
1 至 2 年	903,184.48	180,636.90	20.00
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	16,773,543.90	656,747.69	3.92

账龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,850,296.76	1,195,508.90	3.00
1 至 2 年	7,668.00	1,533.60	20.00
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	909,130.15	909,130.15	100.00
合计	40,767,094.91	2,106,172.65	5.17

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

1) 2022年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2021-12-31	本期变动金额				2022-06-30
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	—	742,705.26	—	—	—	742,705.26
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	840,361.48	526,752.97	—	—	—	1,367,114.45
合计	840,361.48	1,269,458.23	—	—	—	2,109,819.71

2) 2021年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-12-31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	656,747.69	183,613.79	—	—	—	840,361.48
合计	656,747.69	183,613.79	—	—	—	840,361.48

3) 2020年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	2,106,172.65	—	540,294.81	909,130.15	—	656,747.69
合计	2,106,172.65	—	540,294.81	909,130.15	—	656,747.69

其中重要的应收账款核销情况:

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
上海元朔贸易有限公司	货款	179,043.00	长期挂账无法收回	管理层审批	否
贺艳平	货款	393,000.00	长期挂账无法收回	管理层审批	否
合计		572,043.00			

4) 2019年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2018-12-31	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	904,195.65	1,201,977.00	—	—	—	2,106,172.65
合计	904,195.65	1,201,977.00	—	—	—	2,106,172.65

(3) 期末按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

1) 2022年6月30日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2022-06-30	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	非关联方客户	3,247,825.42	20.40	97,434.76
江苏汤沟两相和酒业有限公司	非关联方客户	2,036,628.44	12.79	61,098.85
菲时卡商业(上海)有限公司	非关联方客户	1,690,473.00	10.62	50,714.19
巨鲸网络科技(上海)有限公司	非关联方客户	1,562,862.00	9.81	875,965.20
上海美美良虹印刷有限公司	非关联方客户	1,428,790.00	8.97	42,863.70
合计		9,966,578.86	62.59	1,128,076.70

2) 2021年12月31日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2021-12-31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	无关联关系	3,850,989.83	23.48	115,529.69
上海美美良虹印刷有限公司	无关联关系	2,118,810.00	12.92	63,564.30
江苏汤沟两相和酒业有限公司	无关联关系	1,734,518.48	10.57	52,035.55
巨鲸网络科技(上海)有限公司	无关联关系	1,562,862.00	9.53	312,572.40
河南郅诚贸易有限公司	无关联关系	803,868.58	4.90	24,116.06
合计		10,071,048.89	61.40	567,818.00

3) 2020年12月31日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京京东世纪贸易有限公司	无关联关系	4,721,169.89	28.15	141,635.10
巨鲸网络科技(上海)有限公司	无关联关系	1,562,862.00	9.32	46,885.86
成都富光鸿晟贸易有限公司	无关联关系	1,399,769.09	8.35	41,993.07
唯品会(中国)有限公司	无关联关系	1,297,142.70	7.73	38,914.28
上海美哈生物科技发展有限公司	无关联关系	1,013,742.74	6.04	30,412.28
合计		9,994,686.42	59.59	299,840.59

4) 2019年12月31日前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
郑州水航商贸有限公司	无关联关系	3,960,562.68	9.71	118,816.88
北京京东世纪贸易有限公司	无关联关系	3,814,079.75	9.36	114,422.39
南京恒协商贸有限公司	无关联关系	2,746,672.25	6.74	82,400.17
郑州杰汐商贸有限公司	无关联关系	2,605,535.33	6.39	78,166.06
成都富光鸿晟贸易有限公司	无关联关系	2,173,118.08	5.33	65,193.54
合计		15,299,968.09	37.53	458,999.04

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资列示:

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	800,000.00	—	—	—
合计	800,000.00	—	—	—

(2) 报告期各期末银行承兑汇票中质押的票据:

无

(3) 报告期各期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票:

无

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

项目	2022-06-30		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,261,886.22	93.74	3,141,100.30	92.16	10,695,199.20	94.76	6,896,702.48	94.27
1 至 2 年	30,414.21	0.87	70,817.72	2.08	529,808.91	4.70	208,951.97	2.86
2 至 3 年	187,423.27	5.39	135,006.33	3.96	13,940.00	0.12	199,100.84	2.72
3 年以上	6.12	—	61,479.99	1.80	47,539.99	0.42	10,732.82	0.15
合计	3,479,729.82	100.00	3,408,404.34	100.00	11,286,488.10	100.00	7,315,488.11	100.00

(2) 期末按预付对象归集的期末余额前五名预付款项情况：

1) 2022年6月30日前五名预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	2022-06-30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
绍兴上虞创晟塑业有限公司	无关联关系	410,500.00	11.79
南通市海门中石油昆仑燃气有限公司	无关联关系	310,729.89	8.93
建湖中石油昆仑燃气有限公司	无关联关系	301,628.58	8.67
国网江苏省电力有限公司南通市海门区供电分公司	无关联关系	245,309.39	7.05
中国石化销售股份有限公司	无关联关系	238,601.37	6.86
合计		1,506,769.23	43.30

2) 2021年12月31日前五名预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	2021-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南通市海门中石油昆仑燃气有限公司	无关联关系	469,285.90	13.77
建湖中石油昆仑燃气有限公司	无关联关系	292,557.19	8.58
国网江苏省电力有限公司南通市海门区供电分公司	无关联关系	286,547.62	8.41
广东华创化工有限公司华东分公司	无关联关系	271,687.15	7.97
昆山圣檀电子科技有限公司	无关联关系	216,800.00	6.36
合计		1,536,877.86	45.09

3) 2020年12月31日前五名预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浦项(张家港)不锈钢股份有限公司	无关联关系	2,802,720.00	24.83
江苏沃钛有色金属有限公司	无关联关系	2,191,278.99	19.41
金海鸥(上海)地板有限公司	无关联关系	835,000.00	7.40
国网江苏省电力有限公司南通市海门区供电分公司	无关联关系	539,576.53	4.78
安徽杜氏高科玻璃有限公司	无关联关系	392,470.58	3.48
合计		6,761,046.10	59.90

4) 2019年12月31日前五名预付款项情况：

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
浦项(张家港)不锈钢股份有限公司	无关联关系	1,732,400.90	23.68
安徽杜氏高科玻璃有限公司	无关联关系	799,409.68	10.93
扬州荣光高科玻璃有限公司	无关联关系	609,841.45	8.33
江苏开能环保科技有限公司	关联方	473,831.16	6.48
上海复栋品牌策划中心	无关联关系	400,000.00	5.47
合计		4,015,483.19	54.89

7、其他应收款

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	3,823,460.06	2,302,712.65	1,625,169.19	4,506,650.64
合计	3,823,460.06	2,302,712.65	1,625,169.19	4,506,650.64

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况:

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
保证金及押金	1,005,103.68	1,135,209.82	879,729.86	404,300.00
备用金	6,950.95	3,295.00	61,744.03	201,374.30
其他单位借款	—	—	—	3,183,000.00
固定资产转让款	1,684,896.69	—	—	—
其他	1,588,854.93	1,525,325.23	807,488.16	934,227.92
合计	4,285,806.25	2,663,830.05	1,748,962.05	4,722,902.22

2) 坏账准备计提情况:

① 2022年1-6月坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	341,117.40	—	20,000.00	361,117.40
2022年1月1日余额在本期				
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	101,228.79	—	—	101,228.79
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
期末余额	442,346.19	—	20,000.00	462,346.19

② 2021 年度坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	113,792.86	—	10,000.00	123,792.86
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	227,324.54	—	10,000.00	237,324.54
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
期末余额	341,117.40	—	20,000.00	361,117.40

③ 2020 年度坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	206,251.58	—	10,000.00	216,251.58
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	92,458.72	—	—	92,458.72
本期转销	—	—	—	—
期末余额	113,792.86	—	10,000.00	123,792.86

④ 2019 年度坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	328,822.60	—	10,000.00	338,822.60
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	122,571.02	—	—	122,571.02
本期转销	—	—	—	—
期末余额	206,251.58	—	10,000.00	216,251.58

3) 按账龄披露:

账龄	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	3,695,943.39	2,106,874.19	1,411,762.05	4,578,405.10
1 至 2 年	218,304.00	252,755.86	317,200.00	64,497.12
2 至 3 年	318,758.86	284,200.00	10,000.00	70,000.00
3 年以上	52,800.00	20,000.00	10,000.00	10,000.00
减: 坏账准备	462,346.19	361,117.40	123,792.86	216,251.58
合计	3,823,460.06	2,302,712.65	1,625,169.19	4,506,650.64

4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

① 2022 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2021-12-31	本期变动金额				2022-06-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	361,117.40	101,228.79	—	—	—	462,346.19
合计	361,117.40	101,228.79	—	—	—	462,346.19

② 2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	123,792.86	237,324.54	—	—	—	361,117.40
合计	123,792.86	237,324.54	—	—	—	361,117.40

③ 2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	216,251.58	—	92,458.72	—	—	123,792.86
合计	216,251.58	—	92,458.72	—	—	123,792.86

④ 2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2018-12-31	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	338,822.60	—	122,571.02	—	—	216,251.58
合计	338,822.60	—	122,571.02	—	—	216,251.58

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

① 2022年6月30日前五大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2022-06-30	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏盐海电镀中心有限公司	固定资产转让款、保证金及押金	1,754,896.69	1年以内	40.95	52,646.90
个人社保代扣	代垫款项	595,776.25	1年以内	13.90	17,873.29
重庆京东海嘉电子商务有限公司	预充推广服务费	424,388.13	1年以内	9.90	12,731.64
个人公积金代扣	代垫款项	325,522.00	1年以内	7.60	9,765.66
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金及押金	310,000.00	3年以内	7.23	47,800.00
合计		3,410,583.07		79.58	140,817.49

② 2021年12月31日前五大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆京东海嘉电子商务有限公司	预充推广服务费	571,624.63	1年以内	21.46	17,148.74
个人社保代扣	代垫款项	472,874.60	1年以内	17.75	14,186.24
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金及押金	405,000.00	3年以内	15.21	50,650.00
个人公积金代扣	代垫款项	308,514.00	1年以内	11.58	9,255.42
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	110,000.00	3年以内	4.13	64,900.00
合计		1,868,013.23		70.13	156,140.40

③ 2020年12月31日前五大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆京东海嘉电子商务有限公司	预充推广服务费	292,340.74	1年以内	16.72	8,770.22
个人社保代扣	代垫款项	275,517.77	1年以内	15.75	8,265.53
个人公积金代扣	代垫款项	186,632.00	1年以内	10.67	5,598.96
北京京东世纪贸易有限公司	保证金及押金	110,000.00	2年以内	6.29	16,900.00
宏胜科技有限公司	保证金及押金	97,758.86	1年以内	5.59	2,932.77
合计		962,249.37		55.02	42,467.48

④ 2019年12月31日前五大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
妙恩网络科技(上海)有限公司	其他单位借款	3,183,000.00	1年以内	67.39	95,490.00
重庆京东海嘉电子商务有限公司	预充推广服务费	289,287.81	1年以内	6.13	8,678.63
个人社保代扣	代垫款项	259,108.52	1年以内	5.49	7,773.26
个人公积金代扣	代垫款项	188,681.20	1年以内	4.00	5,660.44
龙湖物业服务集团有限公司上海分公司	暂付款项	121,552.84	1年以内	2.57	3,646.59
合计		4,041,630.37		85.58	121,248.92

8、存货

(1) 存货分类披露：

项目	2022-06-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	72,808,952.72	1,781,627.61	71,027,325.11
库存商品	139,721,356.66	13,230,832.72	126,490,523.94
发出商品	6,659,721.00	—	6,659,721.00
委托加工物资	694,485.89	—	694,485.89
在产品	50,250,356.12	3,857,613.27	46,392,742.85
合计	270,134,872.39	18,870,073.60	251,264,798.79

续

项目	2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,989,997.91	2,160,792.52	62,829,205.39
库存商品	115,803,079.36	11,212,899.31	104,590,180.05
发出商品	6,188,592.71	—	6,188,592.71
委托加工物资	751,051.98	—	751,051.98
在产品	48,876,190.90	2,872,738.64	46,003,452.26
合计	236,608,912.86	16,246,430.47	220,362,482.39

续

项目	2020-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,641,512.96	658,364.74	37,983,148.22
库存商品	75,759,771.28	3,193,387.48	72,566,383.80
发出商品	4,897,239.52	—	4,897,239.52
委托加工物资	130,675.37	—	130,675.37
在产品	38,043,323.27	1,871,797.64	36,171,525.63
合计	157,472,522.40	5,723,549.86	151,748,972.54

续

项目	2019-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,551,038.00	465,255.15	21,085,782.85
库存商品	62,810,498.47	1,007,289.68	61,803,208.79
发出商品	3,222,460.03	—	3,222,460.03
委托加工物资	127,079.46	—	127,079.46
在产品	28,233,052.84	2,007,326.53	26,225,726.31
合计	115,944,128.80	3,479,871.36	112,464,257.44

(2) 存货跌价准备情况

1) 2022年1-6月计提存货跌价准备情况:

项目	2021-12-31	本期增加		本期减少			2022-06-30
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	2,160,792.52	—	—	379,164.91	—	—	1,781,627.61
库存商品	11,212,899.31	2,017,933.41	—	—	—	—	13,230,832.72
发出商品	—	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—	—
在产品	2,872,738.64	984,874.63	—	—	—	—	3,857,613.27
合计	16,246,430.47	3,002,808.04	—	379,164.91	—	—	18,870,073.60

2) 2021年度计提存货跌价准备情况:

项目	2020-12-31	本期增加		本期减少			2021-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	658,364.74	1,502,427.78	—	—	—	—	2,160,792.52
库存商品	3,193,387.48	8,019,511.83	—	—	—	—	11,212,899.31
发出商品	—	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—	—
在产品	1,871,797.64	1,000,941.00	—	—	—	—	2,872,738.64
合计	5,723,549.86	10,522,880.61	—	—	—	—	16,246,430.47

3) 2020年度计提存货跌价准备情况:

项目	2019-12-31	本期增加		本期减少			2020-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	465,255.15	193,109.59	—	—	—	—	658,364.74
库存商品	1,007,289.68	2,186,097.80	—	—	—	—	3,193,387.48
发出商品	—	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—	—
在产品	2,007,326.53	—	—	135,528.89	—	—	1,871,797.64
合计	3,479,871.36	2,379,207.39	—	135,528.89	—	—	5,723,549.86

4) 2019年度计提存货跌价准备情况:

项目	2018-12-31	本期增加		本期减少			2019-12-31
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	424,631.28	40,623.87	—	—	—	—	465,255.15
库存商品	500,161.97	507,127.71	—	—	—	—	1,007,289.68
发出商品	—	—	—	—	—	—	—
委托加工物资	—	—	—	—	—	—	—
在产品	1,147,370.14	859,956.39	—	—	—	—	2,007,326.53
合计	2,072,163.39	1,407,707.97	—	—	—	—	3,479,871.36

(3) 公司存货中无借款费用资本化金额，报告期各期末存货均无抵押等存在权利受到限制的存货。

9、其他流动资产

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
待抵扣进项税	4,321,223.27	3,191,216.30	2,684,540.65	662,947.18
预交企业所得税	5,905,329.08	3,118,700.10	—	—
待认证及待取得抵扣凭证的进项税额	3,129,228.20	193,943.44	177,235.86	2,739.80
应收退货成本	15,333.81	8,490.92	36,695.50	—
待摊广告费	1,311,320.86	12,591,195.07	—	7,545,715.43
IPO 发行费用	3,000,000.00	—	—	—
合计	17,682,435.22	19,103,545.83	2,898,472.01	8,211,402.41

10、固定资产

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
固定资产	276,737,892.83	284,077,188.19	245,044,374.71	244,291,752.34
固定资产清理	—	30,477.80	28,374.46	91,195.52
合计	276,737,892.83	284,107,665.99	245,072,749.17	244,382,947.86

(1) 固定资产情况:

1) 2022年1-6月固定资产情况:

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2022-01-01	198,677,903.36	217,208,149.39	13,072,088.96	10,254,242.30	23,919,280.61	463,131,664.62
2. 本期增加金额	1,468,296.63	9,009,672.52	104,424.78	160,996.46	128,471.05	10,871,861.44
(1) 外购	20,927.36	9,009,672.52	104,424.78	160,996.46	128,471.05	9,424,492.17
(2) 在建工程转入	1,447,369.27	—	—	—	—	1,447,369.27
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	1,722,087.34	81,100.22	20,292.05	117,162.14	1,940,641.75
(1) 处置或报废	—	1,722,087.34	81,100.22	20,292.05	117,162.14	1,940,641.75
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 2022-06-30	200,146,199.99	224,495,734.57	13,095,413.52	10,394,946.71	23,930,589.52	472,062,884.31
二、累计折旧						
1. 2022-01-01	63,634,340.56	77,844,150.95	8,034,276.94	8,890,326.99	20,651,380.99	179,054,476.43
2. 本期增加金额	4,782,673.26	9,657,373.18	942,132.46	216,141.01	953,320.75	16,551,640.66
(1) 计提	4,782,673.26	9,657,373.18	942,132.46	216,141.01	953,320.75	16,551,640.66
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	248,524.35	3,210.22	1,985.94	27,405.10	281,125.61
(1) 处置	—	248,524.35	3,210.22	1,985.94	27,405.10	281,125.61
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 2022-06-30	68,417,013.82	87,252,999.78	8,973,199.18	9,104,482.06	21,577,296.64	195,324,991.48
三、减值准备						
1. 2022-01-01	—	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
4. 2022-06-30	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 2022-06-30	131,729,186.17	137,242,734.79	4,122,214.34	1,290,464.65	2,353,292.88	276,737,892.83
2. 2022-01-01	135,043,562.80	139,363,998.44	5,037,812.02	1,363,915.31	3,267,899.62	284,077,188.19

2) 2021 年度固定资产情况:

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2021-01-01	192,540,796.66	156,899,328.81	13,075,900.34	9,710,847.80	24,497,646.88	396,724,520.49
2.本期增加金额	6,137,106.70	61,479,322.08	511,994.02	730,662.34	602,802.25	69,461,887.39
(1) 外购	623,350.66	61,233,637.25	511,994.02	730,662.34	602,802.25	63,702,446.52
(2) 在建工程转入	5,513,756.04	245,684.83	—	—	—	5,759,440.87
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	1,170,501.50	515,805.40	187,267.84	1,181,168.52	3,054,743.26
(1) 处置或报废	—	1,170,501.50	515,805.40	187,267.84	1,181,168.52	3,054,743.26
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 2021-12-31	198,677,903.36	217,208,149.39	13,072,088.96	10,254,242.30	23,919,280.61	463,131,664.62
二、累计折旧						
1. 2021-01-01	54,382,114.66	63,084,849.56	6,507,986.14	8,595,350.94	19,109,844.48	151,680,145.78
2.本期增加金额	9,252,225.90	15,489,386.48	2,016,305.93	455,488.60	2,645,491.71	29,858,898.62
(1) 计提	9,252,225.90	15,489,386.48	2,016,305.93	455,488.60	2,645,491.71	29,858,898.62
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	730,085.09	490,015.13	160,512.55	1,103,955.20	2,484,567.97
(1) 处置	—	730,085.09	490,015.13	160,512.55	1,103,955.20	2,484,567.97
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4. 2021-12-31	63,634,340.56	77,844,150.95	8,034,276.94	8,890,326.99	20,651,380.99	179,054,476.43
三、减值准备						
1. 2021-01-01	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
4. 2021-12-31	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1. 2021-12-31	135,043,562.80	139,363,998.44	5,037,812.02	1,363,915.31	3,267,899.62	284,077,188.19
2. 2021-01-01	138,158,682.00	93,814,479.25	6,567,914.20	1,115,496.86	5,387,802.40	245,044,374.71

3) 2020年度固定资产情况:

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2020-01-01	192,675,673.36	138,355,527.62	7,708,791.58	9,285,771.68	25,187,822.09	373,213,586.33
2.本期增加金额	254,851.30	23,287,211.57	5,367,108.76	425,756.12	136,440.41	29,471,368.16
(1) 外购	254,851.30	22,928,837.68	5,367,108.76	425,756.12	136,440.41	29,112,994.27
(2) 在建工程转入	—	358,373.89	—	—	—	358,373.89
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	389,728.00	4,743,410.38	—	680.00	826,615.62	5,960,434.00
(1) 处置或报废	389,728.00	4,743,410.38	—	680.00	826,615.62	5,960,434.00
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.2020-12-31	192,540,796.66	156,899,328.81	13,075,900.34	9,710,847.80	24,497,646.88	396,724,520.49
二、累计折旧						
1.2020-01-01	45,299,009.44	53,029,031.60	5,557,053.39	7,967,968.29	16,273,485.93	128,126,548.65
2.本期增加金额	9,163,817.20	13,107,993.39	950,932.75	627,669.69	3,548,894.48	27,399,307.51
(1) 计提	9,163,817.20	13,107,993.39	950,932.75	627,669.69	3,548,894.48	27,399,307.51
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	80,711.98	3,052,175.43	—	287.04	712,535.93	3,845,710.38
(1) 处置	80,711.98	3,052,175.43	—	287.04	712,535.93	3,845,710.38
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.2020-12-31	54,382,114.66	63,084,849.56	6,507,986.14	8,595,350.94	19,109,844.48	151,680,145.78
三、减值准备						
1.2020-01-01	—	751,325.05	—	392.96	43,567.33	795,285.34
2.本期增加金额	—	939,909.90	—	—	7,170.08	947,079.98
(1) 计提	—	939,909.90	—	—	7,170.08	947,079.98
3.本期减少金额	—	1,691,234.95	—	392.96	50,737.41	1,742,365.32
(1) 处置	—	1,691,234.95	—	392.96	50,737.41	1,742,365.32
4.2020-12-31	—	—	—	—	—	—
四、账面价值						
1.2020-12-31	138,158,682.00	93,814,479.25	6,567,914.20	1,115,496.86	5,387,802.40	245,044,374.71
2.2020-01-01	147,376,663.92	84,575,170.97	2,151,738.19	1,317,410.43	8,870,768.83	244,291,752.34

4) 2019年度固定资产情况:

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2019-01-01	192,160,217.91	133,679,901.29	7,815,679.53	8,880,645.68	24,378,621.26	366,915,065.67
2.本期增加金额	515,455.45	5,867,957.01	260,738.05	498,288.77	1,092,159.81	8,234,599.09
(1) 外购	—	5,867,957.01	260,738.05	498,288.77	1,092,159.81	7,719,143.64
(2) 在建工程转入	515,455.45	—	—	—	—	515,455.45
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	1,192,330.68	367,626.00	93,162.77	282,958.98	1,936,078.43
(1) 处置或报废	—	1,192,330.68	367,626.00	93,162.77	282,958.98	1,936,078.43
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.2019-12-31	192,675,673.36	138,355,527.62	7,708,791.58	9,285,771.68	25,187,822.09	373,213,586.33
二、累计折旧						
1.2019-01-01	36,168,782.22	40,928,357.40	4,816,917.84	7,032,710.99	12,532,713.40	101,479,481.85
2.本期增加金额	9,130,227.22	12,641,170.70	1,089,380.25	1,016,699.07	3,770,988.27	27,648,465.51
(1) 计提	9,130,227.22	12,641,170.70	1,089,380.25	1,016,699.07	3,770,988.27	27,648,465.51
(2) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	540,496.50	349,244.70	81,441.77	30,215.74	1,001,398.71
(1) 处置	—	540,496.50	349,244.70	81,441.77	30,215.74	1,001,398.71
(2) 其他转出	—	—	—	—	—	—
4.2019-12-31	45,299,009.44	53,029,031.60	5,557,053.39	7,967,968.29	16,273,485.93	128,126,548.65
三、减值准备						
1.2019-01-01	—	751,325.05	—	392.96	43,567.33	795,285.34
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—	—
4.2019-12-31	—	751,325.05	—	392.96	43,567.33	795,285.34
四、账面价值						
1.2019-12-31	147,376,663.92	84,575,170.97	2,151,738.19	1,317,410.43	8,870,768.83	244,291,752.34
2.2019-01-01	155,991,435.69	92,000,218.84	2,998,761.69	1,847,541.73	11,802,340.53	264,640,298.48

5) 各报告期末无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无未办妥产权证书的固定资产。

(2) 固定资产清理:

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
固定资产清理转入	—	30,477.80	28,374.46	91,195.52
合计	—	30,477.80	28,374.46	91,195.52

11、在建工程

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
在建工程	2,248,914.64	2,957,500.77	2,184,797.22	605,185.86
工程物资	—	—	—	—
合计	2,248,914.64	2,957,500.77	2,184,797.22	605,185.86

(1) 在建工程情况：

项目	2022-06-30			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
钛金杯扩建项目	—	—	—	—	—	—
待安装设备	—	—	—	—	—	—
智能化生产车间建设项目	1,919,898.34	—	1,919,898.34	1,510,131.50	—	1,510,131.50
消防改造工程	—	—	—	1,447,369.27	—	1,447,369.27
那美二期项目	103,773.58	—	103,773.58	—	—	—
厂房外立面改造工程	225,242.72	—	225,242.72	—	—	—
合计	2,248,914.64	—	2,248,914.64	2,957,500.77	—	2,957,500.77

续

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
钛金杯扩建项目	1,939,112.39	—	1,939,112.39	—	—	—
待安装设备	245,684.83	—	245,684.83	605,185.86	—	605,185.86
智能化生产车间建设项目	—	—	—	—	—	—
消防改造工程	—	—	—	—	—	—
那美二期项目	—	—	—	—	—	—
厂房外立面改造工程	—	—	—	—	—	—
合计	2,184,797.22	—	2,184,797.22	605,185.86	—	605,185.86

12、使用权资产

(1) 2022年1-6月使用权资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 2022-01-01	21,164,811.25	492,081.92	—	21,656,893.17
2. 本期增加金额	5,284,150.02	—	—	5,284,150.02
(1) 新增租赁合同	5,284,150.02	—	—	5,284,150.02
(2) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	3,052,539.04	317,627.49	—	3,370,166.53
(1) 租赁合同到期	3,052,539.04	317,627.49	—	3,370,166.53
(2) 其他减少	—	—	—	—
4. 2022-06-30	23,396,422.23	174,454.43	—	23,570,876.66
二、累计折旧				
1. 2022-01-01	5,651,996.11	222,924.91	—	5,874,921.02
2. 本期增加金额	3,464,223.94	91,570.49	—	3,555,794.43
(1) 计提	3,464,223.94	91,570.49	—	3,555,794.43
3. 本期减少金额	1,278,137.75	212,554.37	—	1,490,692.12
(1) 租赁合同到期	1,278,137.75	212,554.37	—	1,490,692.12
4. 2022-06-30	7,838,082.30	101,941.03	—	7,940,023.33
三、减值准备				
1. 2022-01-01	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2022-06-30	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2022-06-30	15,558,339.93	72,513.40	—	15,630,853.33
2. 2022-01-01	15,512,815.14	269,157.01	—	15,781,972.15

(2) 2021 年度使用权资产情况:

项目	房屋建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1.2021-01-01	21,158,185.42	370,843.70	—	21,529,029.12
2.本期增加金额	1,996,201.45	121,238.22	—	2,117,439.67
(1) 新增租赁合同	1,996,201.45	121,238.22	—	2,117,439.67
3.本期减少金额	1,989,575.62	—	—	1,989,575.62
(1) 租赁合同到期	1,989,575.62	—	—	1,989,575.62
4. 2021-12-31	21,164,811.25	492,081.92	—	21,656,893.17
二、累计折旧				
1. 2021-01-01	—	—	—	—
2.本期增加金额	6,167,320.58	222,924.91	—	6,390,245.49
(1) 计提	6,167,320.58	222,924.91	—	6,390,245.49
3.本期减少金额	515,324.47	—	—	515,324.47
(1) 租赁合同到期	515,324.47	—	—	515,324.47
4. 2021-12-31	5,651,996.11	222,924.91	—	5,874,921.02
三、减值准备				
1. 2021-01-01	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4. 2021-12-31	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2021-12-31	15,512,815.14	269,157.01	—	15,781,972.15
2. 2021-01-01	21,158,185.42	370,843.70	—	21,529,029.12

13、无形资产

(1) 2022年1-6月无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1. 2022-01-01	20,452,689.59	2,449,901.64	283,000.00	23,185,591.23
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 外购	—	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4. 2022-06-30	20,452,689.59	2,449,901.64	283,000.00	23,185,591.23
二、累计摊销				
1. 2022-01-01	3,454,452.65	774,872.70	25,625.10	4,254,950.45
2. 本期增加金额	209,274.96	114,543.90	14,150.04	337,968.90
(1) 计提	209,274.96	114,543.90	14,150.04	337,968.90
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2022-06-30	3,663,727.61	889,416.60	39,775.14	4,592,919.35
三、减值准备				
1. 2022-01-01	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2022-06-30	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2022-06-30	16,788,961.98	1,560,485.04	243,224.86	18,592,671.88
2. 2022-01-01	16,998,236.94	1,675,028.94	257,374.90	18,930,640.78

期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(2) 2021 年度无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2021-01-01	17,219,394.23	1,542,316.40	83,000.00	18,844,710.63
2.本期增加金额	3,233,295.36	907,585.24	200,000.00	4,340,880.60
(1) 外购	3,233,295.36	907,585.24	200,000.00	4,340,880.60
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
4.2021-12-31	20,452,689.59	2,449,901.64	283,000.00	23,185,591.23
二、累计摊销				
1. 2021-01-01	3,046,680.39	574,864.44	8,991.71	3,630,536.54
2.本期增加金额	407,772.26	200,008.26	16,633.39	624,413.91
(1) 计提	407,772.26	200,008.26	16,633.39	624,413.91
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2021-12-31	3,454,452.65	774,872.70	25,625.10	4,254,950.45
三、减值准备				
1. 2021-01-01	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4. 2021-12-31	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2021-12-31	16,998,236.94	1,675,028.94	257,374.90	18,930,640.78
2. 2021-01-01	14,172,713.84	967,451.96	74,008.29	15,214,174.09

期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(3) 2020 年度无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2020-01-01	17,219,394.23	1,492,424.94	83,000.00	18,794,819.17
2.本期增加金额	—	49,891.46	—	49,891.46
(1) 外购	—	49,891.46	—	49,891.46
(2) 内部研发	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4.2020-12-31	17,219,394.23	1,542,316.40	83,000.00	18,844,710.63
二、累计摊销				
1. 2020-01-01	2,692,796.43	423,514.80	691.67	3,117,002.90
2.本期增加金额	353,883.96	151,349.64	8,300.04	513,533.64
(1) 计提	353,883.96	151,349.64	8,300.04	513,533.64
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2020-12-31	3,046,680.39	574,864.44	8,991.71	3,630,536.54
三、减值准备				
1. 2020-01-01	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4. 2020-12-31	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2020-12-31	14,172,713.84	967,451.96	74,008.29	15,214,174.09
2. 2020-01-01	14,526,597.80	1,068,910.14	82,308.33	15,677,816.27

期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(4) 2019 年度无形资产情况:

项目	土地使用权	软件	专利技术	合计
一、账面原值				
1.2019-01-01	17,219,394.23	1,202,002.28	—	18,421,396.51
2.本期增加金额	—	290,422.66	83,000.00	373,422.66
(1) 外购	—	290,422.66	83,000.00	373,422.66
(2) 内部研发	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—
4. 2019-12-31	17,219,394.23	1,492,424.94	83,000.00	18,794,819.17
二、累计摊销				
1. 2019-01-01	2,338,912.47	291,121.93	—	2,630,034.40
2.本期增加金额	353,883.96	132,392.87	691.67	486,968.50
(1) 计提	353,883.96	132,392.87	691.67	486,968.50
3.本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2019-12-31	2,692,796.43	423,514.80	691.67	3,117,002.90
三、减值准备				
1. 2019-01-01	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4. 2019-12-31	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2019-12-31	14,526,597.80	1,068,910.14	82,308.33	15,677,816.27
2. 2019-01-01	14,880,481.76	910,880.35	—	15,791,362.11

期末无形资产无可变现净值低于账面价值的情况，无需计提减值准备。

(5) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

14、长期待摊费用

(1) 2022年1-6月长期待摊费用情况：

项目	2021-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022-06-30
装修费	832,001.85	—	121,127.70	—	710,874.15
云服务	280,741.56	—	52,743.72	—	227,997.84
合计	1,112,743.41	—	173,871.42	—	938,871.99

(2) 2021年度长期待摊费用情况：

项目	2020-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021-12-31
装修费	372,530.72	679,090.19	219,619.06	—	832,001.85
云服务	116,476.20	259,433.96	95,168.60	—	280,741.56
合计	489,006.92	938,524.15	314,787.66	—	1,112,743.41

(3) 2020年度长期待摊费用情况：

项目	2019-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020-12-31
装修费	482,580.65	—	110,049.93	—	372,530.72
云服务	206,858.34	57,028.26	147,410.40	—	116,476.20
合计	689,438.99	57,028.26	257,460.33	—	489,006.92

(4) 2019年度长期待摊费用情况：

项目	2018-12-31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019-12-31
装修费	9,879.62	532,186.75	59,485.72	—	482,580.65
云服务	211,477.96	115,514.58	120,134.20	—	206,858.34
合计	221,357.58	647,701.33	179,619.92	—	689,438.99

15、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	2022-06-30		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,572,165.90	628,368.78	1,201,478.88	246,671.94
存货跌价准备	18,870,073.60	3,822,470.84	16,246,430.47	3,177,371.16
新租赁准则会计与税法差异	542,646.02	131,421.90	524,638.52	126,000.01
固定资产减值准备	—	—	—	—
预提返利	939,667.14	234,916.78	—	—
预计退货	10,808.76	2,702.19	6,532.06	1,633.02
预提费用形成	—	—	336,362.98	84,090.75
内部未实现利润	62,111,757.73	15,491,946.30	47,000,863.82	11,684,593.09
长期待摊费用会计与税法差异	3,008,037.72	451,205.66	3,184,032.42	477,604.86
递延收益	10,031,579.70	1,504,736.95	5,797,660.02	869,649.00
未发放工资	—	—	—	—
合计	98,086,736.57	22,267,769.40	74,297,999.17	16,667,613.83

续

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	780,540.55	182,178.08	2,322,424.23	471,314.30
存货跌价准备	5,723,549.86	1,007,298.91	3,479,871.36	613,786.93
新租赁准则会计与税法差异	—	—	—	—
固定资产减值准备	—	—	795,285.34	119,292.80
预提返利	3,513,679.65	878,419.91	575,224.49	143,806.12
预计退货	32,624.98	8,156.25	23,580.38	5,895.10
预提费用形成	270,621.55	67,655.39	85,484.30	21,371.08
内部未实现利润	47,347,373.57	11,836,843.39	24,321,839.86	6,080,459.97
长期待摊费用会计与税法差异	3,759,167.39	563,875.12	4,497,151.93	674,572.79
递延收益	3,246,544.54	486,981.68	2,927,310.30	439,096.55
未发放工资	—	—	788,209.51	118,231.43
合计	64,674,102.09	15,031,408.73	39,816,381.70	8,687,827.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022-06-30		2021-12-31	
	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
固定资产加速折旧	628,589.86	157,147.47	686,980.12	171,745.03
新租赁准则会计与税法差异	583,298.78	145,824.70	—	—
合计	1,211,888.64	302,972.17	686,980.12	171,745.03

续

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	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
固定资产加速折旧	803,760.64	200,940.16	920,541.16	92,054.12
新租赁准则会计与税法差异	—	—	—	—
合计	803,760.64	200,940.16	920,541.16	92,054.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022-06-30		2021-12-31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	302,972.17	21,964,797.23	143,559.17	16,524,054.66
递延所得税负债	302,972.17	—	143,559.17	28,185.86

续

项目	2020-12-31		2019-12-31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	22,019.67	15,009,389.06	6,378.90	8,681,448.17
递延所得税负债	22,019.67	178,920.49	6,378.90	85,675.22

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
可抵扣亏损	1,960,650.28	2,181,496.77	472,264.10	246,807.10
合计	1,960,650.28	2,181,496.77	472,264.10	246,807.10

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣亏损。

(5) 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	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
2024 年	—	97,965.11	97,965.11	246,807.10
2025 年	358,834.52	374,258.49	374,298.99	—
2026 年	1,386,123.23	1,709,273.17	—	—
2027 年	215,692.53	—	—	—
合计	1,960,650.28	2,181,496.77	472,264.10	246,807.10

16、其他非流动资产

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预付工程设备款	18,202,320.04	6,141,026.61	12,811,239.67	5,113,254.32
预付房屋土地款	1,731,800.00	—	—	—
合计	19,934,120.04	6,141,026.61	12,811,239.67	5,113,254.32

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
抵押借款	—	—	—	32,000,000.00
加：借款应付利息	—	—	—	42,533.34
合计	—	—	—	32,042,533.34

18、应付账款

(1) 款项列示：

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	31,428,236.35	38,623,681.17	33,935,213.09	25,295,085.21
1 至 2 年	24,539.71	88,670.83	548,460.42	417,207.81
2 至 3 年	280,243.56	485,889.42	28,327.46	47,565.10
3 年以上	363,105.20	208,319.62	180,991.16	152,441.10
合计	32,096,124.82	39,406,561.04	34,692,992.13	25,912,299.22

(2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

19、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
货款	—	—	—	36,062,485.14
合计	—	—	—	36,062,485.14

(2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要预收账款：无。

20、合同负债

(1) 合同负债列示:

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
货款	12,537,948.72	91,358,576.73	39,254,659.14	—
合计	12,537,948.72	91,358,576.73	39,254,659.14	—

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。执行新收入准则，将因转让商品而预先收取客户的合同款项从“预收账款”项目调整至“合同负债”项目列报，相关税金计入“其他流动负债——待转销项税”列报。

(2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

21、应付职工薪酬

(1) 2022 年 1-6 月应付职工薪酬变动情况:

1) 应付职工薪酬列示:

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-06-30
一、短期薪酬	22,543,667.89	78,972,476.96	85,818,190.24	15,697,954.61
二、离职后福利-设定提存计划	55,246.26	5,912,943.71	5,869,334.23	98,855.74
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	22,598,914.15	84,885,420.67	91,687,524.47	15,796,810.35

2) 短期薪酬列示:

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	21,358,565.51	68,249,210.24	74,839,186.77	14,768,588.98
二、职工福利费	—	4,017,601.99	4,017,478.50	123.49
三、社会保险费	36,013.98	3,588,588.78	3,559,384.81	65,217.95
其中：1.医疗保险费	35,156.74	3,180,580.95	3,152,829.28	62,908.41
2.工伤保险费	857.24	281,763.03	280,310.73	2,309.54
3.生育保险费	—	126,244.80	126,244.80	—
四、住房公积金	—	1,983,999.00	1,979,589.00	4,410.00
五、工会经费和职工教育经费	1,149,088.40	1,133,076.95	1,422,551.16	859,614.19
六、非货币性福利	—	—	—	—
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
九、其他	—	—	—	—
合计	22,543,667.89	78,972,476.96	85,818,190.24	15,697,954.61

3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-06-30
一、养老保险	53,572.00	5,733,182.05	5,690,894.05	95,860.00
二、失业保险	1,674.26	179,761.66	178,440.18	2,995.74
合计	55,246.26	5,912,943.71	5,869,334.23	98,855.74

(2) 2021 年度应付职工薪酬变动情况:

1) 应付职工薪酬列示:

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、短期薪酬	19,994,034.15	160,653,827.54	158,104,193.80	22,543,667.89
二、离职后福利-设定提存计划	—	9,442,821.95	9,387,575.69	55,246.26
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	19,994,034.15	170,096,649.49	167,491,769.49	22,598,914.15

2) 短期薪酬列示:

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,017,554.35	140,902,471.53	138,561,460.37	21,358,565.51
二、职工福利费	—	8,619,321.90	8,619,321.90	—
三、社会保险费	53,512.40	5,396,839.47	5,414,337.89	36,013.98
其中: 1.医疗保险费	53,512.40	4,821,619.86	4,839,975.52	35,156.74
2.工伤保险费	—	385,845.33	384,988.09	857.24
3.生育保险费	—	189,374.28	189,374.28	—
四、住房公积金	53,950.00	3,382,328.50	3,436,278.50	—
五、工会经费和职工教育经费	869,017.40	2,352,866.14	2,072,795.14	1,149,088.40
六、非货币性福利	—	—	—	—
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
九、其他	—	—	—	—
合计	19,994,034.15	160,653,827.54	158,104,193.80	22,543,667.89

3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
一、养老保险	—	9,154,582.66	9,101,010.66	53,572.00
二、失业保险	—	288,239.29	286,565.03	1,674.26
合计	—	9,442,821.95	9,387,575.69	55,246.26

(3) 2020 年度应付职工薪酬变动情况:

1) 应付职工薪酬列示:

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、短期薪酬	17,113,563.70	110,179,693.59	107,299,223.14	19,994,034.15
二、离职后福利-设定提存计划	44,047.80	639,020.24	683,068.04	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	17,157,611.50	110,818,713.83	107,982,291.18	19,994,034.15

2) 短期薪酬列示:

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,009,014.73	96,134,444.47	93,125,904.85	19,017,554.35
二、职工福利费	—	6,710,244.02	6,710,244.02	—
三、社会保险费	28,713.90	3,220,414.62	3,195,616.12	53,512.40
其中: 1.医疗保险费	25,360.90	2,980,821.41	2,952,669.91	53,512.40
2.工伤保险费	683.40	21,923.99	22,607.39	—
3.生育保险费	2,669.60	217,669.22	220,338.82	—
四、住房公积金	—	2,566,734.00	2,512,784.00	53,950.00
五、工会经费和职工教育经费	1,075,835.07	1,547,856.48	1,754,674.15	869,017.40
六、非货币性福利	—	—	—	—
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
九、其他	—	—	—	—
合计	17,113,563.70	110,179,693.59	107,299,223.14	19,994,034.15

3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
一、养老保险	42,713.00	620,166.06	662,879.06	—
二、失业保险	1,334.80	18,854.18	20,188.98	—
合计	44,047.80	639,020.24	683,068.04	—

(4) 2019 年度应付职工薪酬变动情况:

1) 应付职工薪酬列示:

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、短期薪酬	11,172,963.74	113,526,704.49	107,586,104.53	17,113,563.70
二、离职后福利-设定提存计划	—	7,853,542.53	7,809,494.73	44,047.80
三、辞退福利	—	87,050.00	87,050.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	11,172,963.74	121,467,297.02	115,482,649.26	17,157,611.50

2) 短期薪酬列示:

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,948,481.14	97,835,786.98	91,775,253.39	16,009,014.73
二、职工福利费	—	7,185,784.52	7,185,784.52	—
三、社会保险费	—	4,337,999.27	4,309,285.37	28,713.90
其中: 1.医疗保险费	—	3,666,508.40	3,641,147.50	25,360.90
2.工伤保险费	—	242,532.64	241,849.24	683.40
3.生育保险费	—	428,958.23	426,288.63	2,669.60
四、住房公积金	—	2,446,909.00	2,446,909.00	—
五、工会经费和职工教育经费	1,224,482.60	1,720,224.72	1,868,872.25	1,075,835.07
六、非货币性福利	—	—	—	—
七、短期带薪缺勤	—	—	—	—
八、短期利润分享计划	—	—	—	—
九、其他	—	—	—	—
合计	11,172,963.74	113,526,704.49	107,586,104.53	17,113,563.70

3) 离职后福利-设定提存计划列示:

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、养老保险	—	7,629,826.09	7,587,113.09	42,713.00
二、失业保险	—	223,716.44	222,381.64	1,334.80
合计	—	7,853,542.53	7,809,494.73	44,047.80

22、应交税费

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应交增值税	11,100,496.09	9,259,674.23	9,100,561.89	5,967,274.32
应交企业所得税	14,050,754.79	12,783,525.01	19,521,730.19	16,277,481.63
应交城市维护建设税	573,451.17	460,996.56	433,482.65	414,586.99
应交房产税	423,304.95	417,872.54	410,292.91	550,107.95
应交土地使用税	133,896.24	133,896.24	131,290.51	131,290.51
应交个人所得税	170,451.81	5,256,615.63	151,720.85	141,826.00
应交印花税	51,353.57	77,536.40	83,114.18	59,143.50
应交教育费附加	570,919.38	460,996.56	433,482.66	414,586.99
应交环保税	23,199.96	23,199.96	23,199.96	23,199.96
合计	27,097,827.96	28,874,313.13	30,288,875.80	23,979,497.85

23、其他应付款

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付利息	—	—	—	—
应付股利	—	—	20,144,000.00	—
其他应付款	2,525,417.01	5,545,357.37	3,075,545.90	7,731,662.08
合计	2,525,417.01	5,545,357.37	23,219,545.90	7,731,662.08

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付普通股股利	—	—	20,144,000.00	—
合计	—	—	20,144,000.00	—

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按款项性质分类情况

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
单位及个人借款	100,000.00	100,000.00	100,000.00	3,283,000.00
保证金及押金	1,151,500.00	3,806,500.00	—	1,000.00
预提费用	521,848.31	1,561,244.19	2,774,030.35	4,207,397.18
其他	752,068.70	77,613.18	201,515.55	240,264.90
合计	2,525,417.01	5,545,357.37	3,075,545.90	7,731,662.08

2) 各报告期末重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况:

① 2022 年 6 月 30 日重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况: 无。

② 2021 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况: 无。

③ 2020 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况:

项目	2020-12-31	未偿还或结转的原因
江苏畅行线文化传媒有限公司	800,000.00	广告费暂不支付
合计	800,000.00	

④ 2019 年 12 月 31 日重要的账龄超过 1 年的其他应付款情况: 无。

24、一年内到期的非流动负债

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
一年内到期的租赁负债	6,518,555.58	5,447,834.22	—	—
合计	6,518,555.58	5,447,834.22	—	—

25、其他流动负债

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预计退货	—	—	—	23,580.38
应付退货款	26,142.57	15,022.98	69,320.48	—
待转销项税额	1,507,776.59	11,876,614.90	4,646,327.29	—
预提返利	—	—	—	575,224.49
已背书未到期票据	500,000.00	—	—	—
合计	2,033,919.16	11,891,637.88	4,715,647.77	598,804.87

注: 公司线上电商销售, 客户确认收货后, 拥有 7 天无理由退货权, 公司根据期后退货及历史退货率等情况预估退货。2020 年 1 月 1 日, 公司开始执行新收入准则, 将预计退货成本金额部分重分类至其他流动资产, 预提返利重分类至合同负债。

26、租赁负债

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
租赁付款额	16,198,110.97	17,305,909.05	—	—
减: 未确认融资费用	1,171,523.61	1,415,549.39	—	—
小计	15,026,587.36	15,890,359.66	—	—
减: 一年内到期的租赁负债	6,518,555.58	5,447,834.22	—	—
合计	8,508,031.78	10,442,525.44	—	—

27、递延收益

(1) 明细情况:

1) 2022年1-6月明细情况:

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-06-30	形成原因
政府补助	5,797,660.02	4,864,087.00	630,167.32	10,031,579.70	收到财政拨款
合计	5,797,660.02	4,864,087.00	630,167.32	10,031,579.70	

2) 2021年度明细情况:

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	形成原因
政府补助	3,246,544.54	3,200,000.00	648,884.52	5,797,660.02	收到财政拨款
合计	3,246,544.54	3,200,000.00	648,884.52	5,797,660.02	

3) 2020年度明细情况:

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	形成原因
政府补助	2,927,310.30	780,800.00	461,565.76	3,246,544.54	收到财政拨款
合计	2,927,310.30	780,800.00	461,565.76	3,246,544.54	

4) 2019年度明细情况:

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	形成原因
政府补助	1,916,835.38	1,404,200.00	393,725.08	2,927,310.30	收到财政拨款
合计	1,916,835.38	1,404,200.00	393,725.08	2,927,310.30	

(2) 计入递延收益的政府补助明细情况:

1) 2022年1-6月政府补助明细情况:

项目	2021-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022-06-30	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造综合奖补项目(注1)	105,185.22	—	8,888.88	—	96,296.34	与资产相关
希诺实业2017年设备补助(注2)	892,252.20	—	87,762.48	—	804,489.72	与资产相关
江苏那美2017年设备补助(注3)	1,113,168.48	—	107,524.74	—	1,005,643.74	与资产相关
希诺实业2018年设备补助(注4)	256,918.64	—	20,831.28	—	236,087.36	与资产相关
希诺实业2019年设备补助(注5)	313,875.00	—	20,250.00	—	293,625.00	与资产相关
专利技术补助	66,260.48	—	4,184.88	—	62,075.60	与资产相关
希诺股份示范智能车间补助(注6)	188,888.90	—	11,111.10	—	177,777.80	与资产相关
江苏那美2021年设备补助(注7)	2,861,111.10	—	166,666.68	—	2,694,444.42	与资产相关
江苏那美2022年设备补助(注8)	—	2,891,087.00	170,063.94	—	2,721,023.06	与资产相关
江苏那美2022年技改设备补助(注9)	—	1,973,000.00	32,883.34	—	1,940,116.66	与资产相关
合计	5,797,660.02	4,864,087.00	630,167.32	—	10,031,579.70	

2) 2021 年度政府补助明细情况:

项目	2020-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021-12-31	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造综合奖补项目(注1)	122,962.98	—	17,777.76	—	105,185.22	与资产相关
希诺实业 2017 年设备补助(注2)	1,067,777.16	—	175,524.96	—	892,252.20	与资产相关
江苏那美 2017 年设备补助(注3)	1,328,217.96	—	215,049.48	—	1,113,168.48	与资产相关
希诺实业 2018 年设备补助(注4)	298,581.20	—	41,662.56	—	256,918.64	与资产相关
希诺实业 2019 年设备补助(注5)	354,375.00	—	40,500.00	—	313,875.00	与资产相关
专利技术补助	74,630.24	—	8,369.76	—	66,260.48	与资产相关
希诺股份示范智能车间补助(注6)	—	200,000.00	11,111.10	—	188,888.90	与资产相关
江苏那美 2021 年设备补助(注7)	—	3,000,000.00	138,888.90	—	2,861,111.10	与资产相关
合计	3,246,544.54	3,200,000.00	648,884.52	—	5,797,660.02	—

3) 2020 年度政府补助明细情况:

项目	2019-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020-12-31	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造综合奖补项目(注1)	140,740.74	—	17,777.76	—	122,962.98	与资产相关
希诺实业 2017 年设备补助(注2)	1,243,302.12	—	175,524.96	—	1,067,777.16	与资产相关
江苏那美 2017 年设备补助(注3)	1,543,267.44	—	215,049.48	—	1,328,217.96	与资产相关
希诺实业 2018 年设备补助(注4)	—	333,300.00	34,718.80	—	298,581.20	与资产相关
希诺实业 2019 年设备补助(注5)	—	364,500.00	10,125.00	—	354,375.00	与资产相关
专利技术补助	—	83,000.00	8,369.76	—	74,630.24	与资产相关
合计	2,927,310.30	780,800.00	461,565.76	—	3,246,544.54	

4) 2019 年度政府补助明细情况:

项目	2018-12-31	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019-12-31	与资产相关/与收益相关
工业企业技术改造综合奖补项目(注1)	158,518.52	—	17,777.78	—	140,740.74	与资产相关
希诺实业 2017 年设备补助(注2)	—	1,404,200.00	160,897.88	—	1,243,302.12	与资产相关
江苏那美 2017 年设备补助(注3)	1,758,316.86	—	215,049.42	—	1,543,267.44	与资产相关
合计	1,916,835.38	1,404,200.00	393,725.08	—	2,927,310.30	

注 1：工业企业技术改造综合奖补项目系海门市财政局根据江苏省经济和信息化委员会、江苏省财政厅下发的《关于组织 2018 年度省级工业和信息产业转型升级专项资金项目申报的通知》（苏经信综合〔2018〕525 号）下达的技术改造资金补贴，该补贴资金共 160,000.00 元，公司在相关资产使用寿命内平均分配。

注 2：希诺实业 2017 年设备补助系海门市财政局根据海门市发展和改革委员会、海门市财政局下发的《关于申报 2017 年海门市工业企业设备投入财政扶持项目的通知》（海发经发〔2018〕26 号）下达的设备补助，该补贴资金共 1,404,200.00 元，公司在相关资产使用寿命内平均分配。

注 3：江苏那美 2017 年设备补助系建湖县高新技术经济区管理委员会财经局根据《关于促进工业转型升级的政策意见》（建发〔2016〕17 号）下达的设备技术改造补助，该补贴资金共 1,830,000.00 元，公司在相关资产使用寿命内平均分配。

注 4：希诺实业 2018 年设备补助系海门市财政局根据南通市海门区发展和改革委员会《关于拨付 2018 年工业企业新增设备投入扶持及 2017 年工业企业新增设备投入扶持剩余资金、南通市级企业技术中心、江苏省“大众创业万众创新”示范基地等财政扶持的通知》（海发经发〔2020〕18 号）下达的设备补助，该补贴资金共 333,300.00 元，公司在相关资产使用寿命内平均分配。

注 5：希诺实业 2019 年设备补助系海门市财政局根据南通市海门区发展和改革委员会《关于拨付 2019 年工业企业新增设备投入财政扶持的通知》（海发经发〔2020〕190 号）下达的设备补助，该补贴资金共 364,500.00 元，公司在相关资产使用寿命内平均分配。

注 6：希诺股份示范智能车间补助系海门市财政局根据南通市人民政府《市政府办公室关于认定第六批南通市示范智能车间名单的通知》（通政办发〔2021〕35 号）下达的智能车间改造补助，该补贴资金共 200,000.00 元，公司在相关资产使用寿命内平均分配。

注 7：江苏那美 2021 年设备补助系建湖县高新技术经济区管理委员会财经局拨付的设备补助，该补贴资金共 3,000,000.00 元，公司在相关资产使用寿命内平均分配。

注 8：江苏那美 2022 年设备补助系建湖县高新技术经济区管理委员会财经局拨付的设备补助，该补贴资金共 2,891,087.00 元，公司在相关资产使用寿命内平均分配。

注 9：江苏那美 2022 年技改设备补助系建湖县高新技术经济区管理委员会根据《支持民营经济发展的二十条政策意见》（建办发〔2021〕32 号）和《关于民营经济发展二十条技改设备投入政策实施细则的申报通知》（建委办电〔2022〕1 号）下达的技改设备补助，该补贴资金共 1,973,000.00 元，公司在相关资产使用寿命内平均分配。

28、实收资本（或股本）

（1）实收资本（或股本）明细情况：

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
上海希诺企业管理集团有限公司	269,352,518.00	269,352,518.00	269,352,518.00	104,000,000.00
黄伟军	45,323,741.00	45,323,741.00	45,323,741.00	17,500,000.00
张碧峰	45,323,741.00	45,323,741.00	45,323,741.00	17,500,000.00
江苏南通希诺股权投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	—	—
诺伽（上海）企业管理中心（有限合伙）	6,000,000.00	6,000,000.00	—	—
合计	372,000,000.00	372,000,000.00	360,000,000.00	139,000,000.00

（2）2022年1-6月实收资本（或股本）明细变动情况：

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-06-30
上海希诺企业管理集团有限公司	269,352,518.00	—	—	269,352,518.00
黄伟军	45,323,741.00	—	—	45,323,741.00
张碧峰	45,323,741.00	—	—	45,323,741.00
江苏南通希诺股权投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00
诺伽（上海）企业管理中心（有限合伙）	6,000,000.00	—	—	6,000,000.00
合计	372,000,000.00	—	—	372,000,000.00

（3）2021年度实收资本（或股本）明细变动情况：

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
上海希诺企业管理集团有限公司	269,352,518.00	—	—	269,352,518.00
黄伟军	45,323,741.00	—	—	45,323,741.00
张碧峰	45,323,741.00	—	—	45,323,741.00
江苏南通希诺股权投资中心（有限合伙）	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00
诺伽（上海）企业管理中心（有限合伙）	—	6,000,000.00	—	6,000,000.00
合计	360,000,000.00	12,000,000.00	—	372,000,000.00

（4）2020年度实收资本（或股本）明细变动情况：

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
上海希诺企业管理集团有限公司	104,000,000.00	165,352,518.00	—	269,352,518.00
黄伟军	17,500,000.00	27,823,741.00	—	45,323,741.00
张碧峰	17,500,000.00	27,823,741.00	—	45,323,741.00
合计	139,000,000.00	221,000,000.00	—	360,000,000.00

（5）2019年度实收资本（或股本）明细变动情况：

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
上海希诺企业管理集团有限公司	55,000,000.00	49,000,000.00	—	104,000,000.00
黄伟军	27,500,000.00	—	10,000,000.00	17,500,000.00
张碧峰	27,500,000.00	—	10,000,000.00	17,500,000.00
张元纪伽	29,000,000.00	—	29,000,000.00	—
合计	139,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00	139,000,000.00

29、资本公积

(1) 资本公积明细情况:

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
资本(股本)溢价	11,081,795.04	11,081,795.04	—	41,831,931.24
其他资本公积	2,220,923.67	317,274.81	—	—
合计	13,302,718.71	11,399,069.85	—	41,831,931.24

(2) 2022年1-6月资本公积明细变动情况:

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-06-30
资本(股本)溢价	11,081,795.04	—	—	11,081,795.04
其他资本公积	317,274.81	1,903,648.86	—	2,220,923.67
合计	11,399,069.85	1,903,648.86	—	13,302,718.71

注1: 2022年1-6月资本公积增加1,903,648.86元:

2022年1-6月确认股份支付费用导致资本公积增加1,903,648.86元。

(3) 2021年度资本公积明细变动情况:

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
资本(股本)溢价	—	12,000,000.00	918,204.96	11,081,795.04
其他资本公积	—	317,274.81	—	317,274.81
合计	—	12,317,274.81	918,204.96	11,399,069.85

注1: 2021年度资本公积增加12,317,274.81元:

股东以2元/股溢价增资导致资本公积增加12,000,000.00元, 2021年度确认股份支付费用导致资本公积增加317,274.81元。

注2: 2021年度资本公积减少918,204.96元:

公司以零对价收购上海诺饮智能科技有限公司的少数股东股权, 收购成本0元高于少数股东权益-918,204.96元的部分调整减少资本公积918,204.96元。

(4) 2020年度资本公积明细变动情况:

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
资本(股本)溢价	41,831,931.24	—	41,831,931.24	—
其他资本公积	—	—	—	—
合计	41,831,931.24	—	41,831,931.24	—

注1: 2020年度资本公积减少41,831,931.24元:

公司以截止2020年5月31日的净资产折股, 净资产与股本差额计入资本公积, 折股导致母公司资本公积减少52,473,713.75元, 合并报表资本公积因折股减少不足部分调整未分配利润10,641,782.51元。

(5) 2019年度资本公积明细变动情况:

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
资本(股本)溢价	42,191,534.51	—	359,603.27	41,831,931.24
其他资本公积	—	—	—	—
合计	42,191,534.51	—	359,603.27	41,831,931.24

注 1: 2019 年度资本公积减少 359,603.27 元:

公司出售江苏恒尚包装科技有限公司的少数股权转让价款低于少数股东权益部分调整减少资本公积 359,603.27 元。

30、盈余公积

(1) 盈余公积明细情况:

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
法定盈余公积	19,399,553.92	19,399,553.92	5,035,288.06	25,929,483.58
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	19,399,553.92	19,399,553.92	5,035,288.06	25,929,483.58

(2) 2022年1-6月盈余公积明细变动情况:

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-06-30
法定盈余公积	19,399,553.92	—	—	19,399,553.92
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	19,399,553.92	—	—	19,399,553.92

(3) 2021年度盈余公积明细变动情况:

项目	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31
法定盈余公积	5,035,288.06	14,364,265.86	—	19,399,553.92
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	5,035,288.06	14,364,265.86	—	19,399,553.92

(4) 2020年度盈余公积明细变动情况:

项目	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31
法定盈余公积	25,929,483.58	12,743,671.27	33,637,866.79	5,035,288.06
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	25,929,483.58	12,743,671.27	33,637,866.79	5,035,288.06

注 1: 2020 年度盈余公积减少 33,637,866.79 元:

公司以截止 2020 年 5 月 31 日的净资产折股, 净资产与股本差额计入资本公积, 折股导致盈余公积减少 33,637,866.79 元。

(5) 2019年度盈余公积明细变动情况:

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	13,500,996.76	12,428,486.82	—	25,929,483.58
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	13,500,996.76	12,428,486.82	—	25,929,483.58

31、未分配利润

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
调整前上期末未分配利润	242,705,818.89	161,411,709.55	243,474,470.29	160,988,900.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	—	—	—	—
调整后期初未分配利润	242,705,818.89	161,411,709.55	243,474,470.29	160,988,900.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,004,566.27	195,658,375.20	176,211,112.50	165,694,797.75
减：提取法定盈余公积	—	14,364,265.86	12,743,671.27	12,428,486.82
应付普通股股利	—	100,000,000.00	100,000,000.00	70,780,740.90
转作资本（股本）的普通股股利	—	—	134,888,419.46	—
净资产折股差异调整留存收益	—	—	10,641,782.51	—
期末未分配利润	323,710,385.16	242,705,818.89	161,411,709.55	243,474,470.29

公司以截止 2020 年 5 月 31 日的净资产折股，净资产与股本差额计入资本公积，折股导致母公司资本公积减少 52,473,713.75 元，合并报表资本公积因折股减少不足部分调整未分配利润 10,641,782.51 元。

32、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况：

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,838,134.09	140,393,110.90	675,166,255.31	299,740,861.59
其他业务	14,217,824.13	6,910,560.00	24,877,772.15	8,177,574.71
合计	329,055,958.22	147,303,670.90	700,044,027.46	307,918,436.30

续

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	541,178,553.95	223,372,437.00	570,382,967.29	240,995,894.40
其他业务	14,392,791.81	3,363,603.74	9,124,394.59	1,784,317.60
合计	555,571,345.76	226,736,040.74	579,507,361.88	242,780,212.00

(2) 合同产生的主营业务收入情况:

合同分类	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
商品类型				
玻璃杯	232,845,424.32	432,396,769.74	334,935,322.64	346,310,861.40
真空保温杯	71,974,203.46	220,236,855.63	182,858,828.79	196,172,992.87
塑料杯	7,544,426.54	16,882,331.97	17,150,508.06	21,133,392.42
保温壶	1,914,265.00	5,028,895.18	4,623,487.76	5,918,139.79
其他日用器皿	559,814.77	621,402.79	1,610,406.70	847,580.81
小计	314,838,134.09	675,166,255.31	541,178,553.95	570,382,967.29
按经营地区分类				
国内销售	314,838,134.09	675,166,255.31	541,178,553.95	570,382,967.29
国外销售	—	—	—	—
小计	314,838,134.09	675,166,255.31	541,178,553.95	570,382,967.29
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	314,838,134.09	675,166,255.31	541,178,553.95	570,382,967.29
在某一时段内转让	—	—	—	—
小计	314,838,134.09	675,166,255.31	541,178,553.95	570,382,967.29
按销售渠道分类				
线下销售	250,286,728.35	556,291,382.28	440,921,809.17	472,868,215.46
线上销售	64,551,405.74	118,874,873.03	100,256,744.78	97,514,751.83
小计	314,838,134.09	675,166,255.31	541,178,553.95	570,382,967.29

33、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
房产税	843,381.95	1,660,835.27	1,622,689.90	1,567,557.58
土地使用税	267,792.48	532,979.23	525,162.04	525,162.04
城建税	1,387,097.96	2,251,152.69	2,138,686.29	2,359,992.30
教育费附加	1,384,566.15	2,251,152.70	2,067,495.60	2,347,524.03
印花税	230,503.54	337,964.20	439,315.48	573,915.15
车船使用税	6,242.12	15,114.12	11,533.68	360.00
环保税	47,571.16	92,799.84	94,556.83	92,799.84
合计	4,167,155.36	7,141,998.05	6,899,439.82	7,467,310.94

34、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	7,520,382.23	12,942,130.81	7,717,871.85	8,232,994.84
办公差旅费	785,842.05	3,700,927.38	1,993,083.53	1,942,351.27
业务招待费	46,968.77	668,948.47	324,733.50	230,475.95
物流运输费	—	—	—	5,153,150.82
折旧摊销费	2,579,373.36	4,540,769.00	445,978.97	779,849.87
租赁费	—	1,335,518.05	4,876,879.38	3,944,687.47
电商服务费	3,916,970.73	8,306,691.49	9,530,782.66	9,474,267.67
广告宣传费	23,270,844.81	39,393,184.90	27,408,688.88	39,118,319.02
包装费	—	—	—	791,862.96
股权激励费用	275,891.10	45,981.85	—	—
其他	2,943.21	377,528.54	159,343.85	169,770.08
合计	38,399,216.26	71,311,680.49	52,457,362.62	69,837,729.95

注：根据新收入准则，公司自2020年1月起将物流运输费、包装费作为合同履约成本重分类至营业成本中。

35、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工资薪酬	14,571,161.57	29,994,600.30	21,269,930.85	21,332,190.01
折旧摊销费	2,644,807.08	5,773,687.47	4,835,125.24	5,099,850.42
维修费	1,341,563.31	3,829,056.04	3,745,497.86	1,734,123.15
办公差旅费	1,964,990.42	4,362,492.23	3,481,937.02	3,871,888.38
业务招待费	343,791.07	892,397.25	622,163.35	873,918.54
咨询服务费	1,779,169.61	4,632,488.44	3,990,757.06	2,076,584.89
股权激励费用	951,824.34	167,833.77	—	—
租赁费	72,520.41	209,689.68	254,816.55	264,447.93
存货报废费用	776,226.05	1,720,686.43	820,262.41	770,514.52
其他	616,283.50	1,353,379.74	1,783,808.63	1,422,099.12
合计	25,062,337.36	52,936,311.35	40,804,298.97	37,445,616.96

36、研发费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
直接材料	3,903,086.31	7,134,577.40	5,354,083.03	4,151,297.74
工资薪酬	11,543,427.02	19,445,497.32	15,176,130.03	12,314,064.11
折旧摊销费	770,777.60	1,342,154.72	1,819,932.76	1,820,386.78
股权激励费用	262,096.56	29,888.21	—	—
其他	22,040.00	58,102.64	15,346.65	7,900.00
合计	16,501,427.49	28,010,220.29	22,365,492.47	18,293,648.63

37、财务费用

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	389,812.98	879,536.61	378,933.33	1,540,022.18
减：利息收入	931,775.07	223,371.77	124,706.98	117,217.30
手续费	45,829.47	127,616.34	71,796.92	45,615.43
合计	-496,132.62	783,781.18	326,023.27	1,468,420.31

38、其他收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	3,937,134.57	10,682,870.44	6,392,804.10	3,056,222.25
个税手续费返还	320,034.36	134,093.13	96,506.71	52,162.57
合计	4,257,168.93	10,816,963.57	6,489,310.81	3,108,384.82

其中政府补助

补助项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	630,167.32	648,884.52	461,565.76	393,725.08	与资产相关
发展扶持资金	2,261,126.00	7,669,216.80	3,948,945.00	1,716,222.75	与收益相关
2019年龙头企业扩大规模奖励金	—	—	1,000,000.00	—	与收益相关
以工代训	—	714,500.00	162,000.00	—	与收益相关
稳岗补贴	431,043.00	429,154.68	—	66,274.42	与收益相关
科技创新奖励	—	327,000.00	130,000.00	—	与收益相关
新型学徒培养补贴	—	—	160,000.00	—	与收益相关
2018年先进工业企业奖励	—	—	—	150,000.00	与收益相关
工会经费返还	42,798.25	61,934.44	42,493.34	—	与收益相关
以师带徒补贴	—	60,000.00	36,000.00	—	与收益相关
专利资助奖励	2,000.00	—	48,700.00	8,000.00	与收益相关
青年就业见习生活补助	—	45,180.00	—	—	与收益相关
现代农业种养园区奖励	—	—	—	30,000.00	与收益相关
2020年新增限上社消零企业奖励	—	30,000.00	—	—	与收益相关
建湖总工会省模范职工之家经费补助	—	—	—	10,000.00	与收益相关
企业吸纳重点群体就业补助	—	—	7,800.00	—	与收益相关
扶贫基地用工补贴	—	—	7,000.00	—	与收益相关
高新技术企业认定奖励	—	—	—	200,000.00	与收益相关
高质量企业奖励	—	—	68,300.00	—	与收益相关
建湖县工业经济考核奖金	50,000.00	676,000.00	200,000.00	482,000.00	与收益相关
模范城创建工作先进集体	—	1,000.00	—	—	与收益相关
三级标准化样优秀企业奖励	—	20,000.00	—	—	与收益相关
行业标准制定成绩突出单位奖励	—	—	120,000.00	—	与收益相关
2021年先进工业企业奖励	320,000.00	—	—	—	与收益相关
二十条星级企业奖励	200,000.00	—	—	—	与收益相关
总计	3,937,134.57	10,682,870.44	6,392,804.10	3,056,222.25	

39、投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品产生的投资收益	1,700,408.27	2,798,611.05	3,106,130.90	511,632.49
合计	1,700,408.27	2,798,611.05	3,106,130.90	511,632.49

40、信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款及应收票据坏账损失	-1,269,458.23	-183,613.79	540,294.81	-1,201,977.00
其他应收款坏账损失	-101,228.79	-237,324.54	92,458.72	122,571.02
合计	-1,370,687.02	-420,938.33	632,753.53	-1,079,405.98

41、资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-2,623,643.13	-10,522,880.61	-2,243,678.50	-1,407,707.97
固定资产减值损失	—	—	-947,079.98	—
合计	-2,623,643.13	-10,522,880.61	-3,190,758.48	-1,407,707.97

42、资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	-47,494.51	29,784.07	-283,385.75	71,613.76
使用权资产处置收益	-112,151.90	96,339.48	—	—
合计	-159,646.41	126,123.55	-283,385.75	71,613.76

43、营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
违约金及赔款收入	1,988.00	739,349.20	560,421.60	881,023.50
其他	20,012.28	74,079.77	22,636.59	81,214.31
合计	22,000.28	813,428.97	583,058.19	962,237.81

44、营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产损毁报废损失	30,477.80	537,629.07	34,437.34	186,512.19
捐赠支出	31,380.94	2,075.44	52,726.23	131,201.10
其他	24,200.59	53,372.29	321,136.97	12,970.15
合计	86,059.33	593,076.80	408,300.54	330,683.44

45、所得税费用

(1) 所得税费用明细情况:

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
当期所得税费用	23,541,424.12	40,395,639.72	42,011,862.23	38,602,251.21
递延所得税费用	-5,468,928.43	-1,665,400.23	-6,234,695.62	-522,943.67
合计	18,072,495.69	38,730,239.49	35,777,166.61	38,079,307.54

(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	99,857,825.06	234,959,831.20	212,911,496.53	204,050,494.58
所得税税率	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,978,673.76	35,243,974.68	31,936,724.47	30,607,574.19
子公司适用不同税率的影响	3,073,750.80	6,820,707.15	5,442,481.46	8,830,453.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	394,812.73	556,121.54	648,367.87	495,741.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-109,134.75	-10.13	-14,884.20	—
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	26,816.79	170,927.31	37,429.90	24,680.71
技术开发费加成扣除影响	—	-4,061,481.06	-2,401,465.71	-1,879,142.82
其他影响	-292,423.64	—	128,512.82	—
所得税费用	18,072,495.69	38,730,239.49	35,777,166.61	38,079,307.54

46、现金流量表项目

(1) 收到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
银行存款利息	931,775.07	223,371.77	124,706.98	117,217.30
政府补助及拨款	8,171,054.25	13,233,985.92	6,712,038.34	4,066,697.17
往来及其他	1,332,085.26	4,784,468.95	1,087,628.33	1,466,424.27
合计	10,434,914.58	18,241,826.64	7,924,373.65	5,650,338.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
付现费用	27,322,608.31	76,038,424.77	56,678,497.20	72,643,063.36
捐赠支出	31,380.94	2,075.44	52,726.23	131,201.10
银行手续费	45,829.47	127,616.34	71,796.92	45,615.43
往来及其他	4,944,658.74	15,576,645.38	4,523,824.25	10,093,943.98
合计	32,344,477.46	91,744,761.93	61,326,844.60	82,913,823.87

(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
工程保证金	1,000,000.00	—	—	—
合计	1,000,000.00	—	—	—

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
单位或个人借款	—	—	—	3,183,000.00
合计	—	—	—	3,183,000.00

(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
收到个人及单位借款	—	—	—	3,283,000.00
收到同一控制下合并上海希诺家庭用品有限公司款项	—	—	—	57,756,726.61
合计	—	—	—	61,039,726.61

注：上海希诺家庭用品有限公司（已更名为上海希诺企业管理集团有限公司）从事公司相关产品的销售业务，2018年12月31日公司的子公司购买上海希诺企业管理集团有限公司经营性资产存货及固定资产形成同一控制下业务合并，未收购相关经营性往来，2019年公司收到上海希诺企业管理集团有限公司归还的经营性往来计入收到的其他与筹资活动有关的现金。

(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
归还个人及单位借款	—	—	—	420,000.00
租赁所支付的现金	4,875,359.48	7,140,640.97	—	—
支付IPO发行费用	3,000,000.00	—	—	—
合计	7,875,359.48	7,140,640.97	—	420,000.00

47、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	81,785,329.37	196,229,591.71	177,134,329.92	165,971,187.04
加：资产减值准备	2,623,643.13	10,522,880.61	3,190,758.48	1,407,707.97
信用减值损失	1,370,687.02	420,938.33	-632,753.53	1,079,405.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,551,640.66	29,858,898.62	27,399,307.51	27,648,465.51
使用权资产摊销	3,555,794.43	6,390,245.49	—	—
无形资产摊销	337,968.90	624,413.91	513,533.64	486,968.50
长期待摊费用摊销	173,871.42	314,787.66	257,460.33	179,619.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	159,646.41	-126,123.55	283,385.75	-71,613.76
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	30,477.80	537,629.07	34,437.34	186,512.19
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	—	—	—	—
财务费用(收益以“-”填列)	389,812.98	879,536.61	378,933.33	1,540,022.18
投资损失(收益以“-”填列)	-1,700,408.27	-2,798,611.05	-3,106,130.90	-511,632.49
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-5,440,742.57	-1,514,665.60	-6,327,940.89	-608,618.89
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)	-28,185.86	-150,734.63	93,245.27	85,675.22
存货的减少(增加以“-”填列)	-33,525,959.53	-79,136,390.46	-41,528,393.60	-10,151,925.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	3,592,100.35	-9,310,790.37	26,709,398.97	-39,360,797.12
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-93,172,669.28	59,701,616.85	20,767,248.97	51,939,619.97
其他	1,903,648.86	317,274.81	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-21,393,344.18	212,760,498.01	205,166,820.59	199,820,597.13
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
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增加情况：				
现金的期末余额	202,453,606.66	140,249,803.48	64,640,173.33	43,938,871.68
减：现金的期初余额	140,249,803.48	64,640,173.33	43,938,871.68	15,596,321.12
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	62,203,803.18	75,609,630.15	20,701,301.65	28,342,550.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
一、现金	202,453,606.66	140,249,803.48	64,640,173.33	43,938,871.68
其中：库存现金	—	—	—	211,136.01
可随时用于支付的银行存款	195,832,215.96	133,176,030.49	62,039,628.65	42,348,024.98
可随时用于支付的其他货币资金	6,621,390.70	7,073,772.99	2,600,544.68	1,379,710.69
可用于支付的存放中央银行款项	—	—	—	—
存放同业款项	—	—	—	—
拆放同业款项	—	—	—	—
二、现金等价物	—	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	202,453,606.66	140,249,803.48	64,640,173.33	43,938,871.68
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	—	—	—	—

48、所有权或使用权受到限制的资产

无

49、外币货币性项目

无

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	备注
计入递延收益的政府补助	4,864,087.00	3,200,000.00	780,800.00	1,404,200.00	附注五、27
计入其他收益的政府补助	3,306,967.25	10,033,985.92	5,931,238.34	2,662,497.17	附注五、38
冲减成本费用的政府补助	—	—	—	—	
合计	8,171,054.25	13,233,985.92	6,712,038.34	4,066,697.17	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向收购

无

4、处置子公司

无

5、其他原因的合并范围变动

(1) 2019年度注销子公司南通鹊起日用品有限公司。

(2) 2019年新设上海诺饮智能科技有限公司，注册资本为200万元人民币，公司间接持股51%。2021年收购少数股东持有的49%股权，2021年末间接持股100%。

(3) 2020年度新设三郎（上海）日用品有限公司，注册资本为1,000万元人民币，全部由公司子公司江苏那美实业有限公司认缴。

(4) 2020年度新设那美（上海）日用品有限公司，注册资本为1,000万元人民币，全部由公司子公司

江苏那美实业有限公司认缴。

(5) 2020 年度新设三郎科技有限公司，注册资本为 10,000 万元人民币，全部由公司认缴。

(6) 2020 年度新设熊家社商业管理有限公司，注册资本为 10,000 万元人民币，全部由公司认缴。

(7) 2021 年度新设江苏那美电镀科技有限公司，注册资本为 1,000 万元人民币，全部由公司子公司江苏那美实业有限公司认缴。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏那美实业有限公司	建湖县高新技术区	建湖县高新技术区	生产杯壶	100	—	同一控制下合并
江苏恒尚包装科技有限公司	南通市通州区川姜镇 223 省道与南海路交汇处南海路 699 号	南通市通州区川姜镇 223 省道与南海路交汇处南海路 699 号	生产纸制品和包装材料	70	—	新设
希诺销售有限公司	南通市海门市余东镇希诺路 6 号	南通市海门市余东镇希诺路 6 号	销售杯壶	100	—	新设
上海希诺电子商务有限公司	上海市嘉定区嘉行公路 3188 号 8 幢 J777 室	上海市嘉定区嘉行公路 3188 号 8 幢 J777 室	销售杯壶	100	—	新设
上海诺饮智能科技有限公司	上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼	上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼	销售杯壶	—	100	新设
三郎(上海)日用品有限公司	上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼	上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼	销售杯壶	—	100	新设
那美(上海)日用品有限公司	上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼	上海市闵行区沪青平公路 277 号 5 楼	销售杯壶	—	100	新设
熊家社商业管理有限公司	上海市嘉定区嘉行公路 3188 号 8 幢 JT1978 室	上海市嘉定区嘉行公路 3188 号 8 幢 JT1978 室	销售杯壶	100	—	新设
三郎科技有限公司	建湖县高新区那美路 1 号	建湖县高新区那美路 1 号	销售杯壶	100	—	新设
江苏那美电镀科技有限公司	建湖县经济开发区明珠东路 969 号	建湖县经济开发区明珠东路 969 号	生产杯壶半成品	—	100	新设

1) 公司在子公司的持股比例表和表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

2) 公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、无持有半数以上表决权但不控制被投资单位。

(2) 重要的非全资子公司

1) 2022年1-6月重要非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏恒尚包装科技有限公司	30.00	780,763.10	—	10,429,394.55
合计		780,763.10	—	10,429,394.55

2) 2021年度重要非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏恒尚包装科技有限公司	30.00	1,112,854.84	—	9,648,631.45
合计		1,112,854.84	—	9,648,631.45

3) 2020年度重要非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏恒尚包装科技有限公司	30.00	1,178,848.57	—	5,235,776.61
合计		1,178,848.57	—	5,235,776.61

4) 2019年度重要非全资子公司:

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
江苏恒尚包装科技有限公司	30.00	397,324.77	—	4,056,928.04
合计		397,324.77	—	4,056,928.04

子公司少数股东的持股比例和少数股东的表决权比例全部一致，不存在持股比例和表决权不一致的情况。

(3) 重要的非全资子公司的财务信息

子公司名称	2022-06-30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏恒尚包装科技有限公司	26,703,549.45	30,057,543.05	56,761,092.50	14,452,935.85	6,835,519.29	21,288,455.14
合计	26,703,549.45	30,057,543.05	56,761,092.50	14,452,935.85	6,835,519.29	21,288,455.14

续

子公司名称	2021-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏恒尚包装科技有限公司	25,038,824.92	29,132,724.35	54,171,549.27	13,086,637.97	7,776,166.43	20,862,804.40
合计	25,038,824.92	29,132,724.35	54,171,549.27	13,086,637.97	7,776,166.43	20,862,804.40

续

子公司名称	2020-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏恒尚包装科技有限公司	17,973,507.61	11,180,322.74	29,153,830.35	11,522,321.15	178,920.49	11,701,241.64
合计	17,973,507.61	11,180,322.74	29,153,830.35	11,522,321.15	178,920.49	11,701,241.64

续

子公司名称	2019-12-31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏恒尚包装科技有限公司	13,362,020.05	6,594,957.96	19,956,978.01	6,348,209.30	85,675.22	6,433,884.52
合计	13,362,020.05	6,594,957.96	19,956,978.01	6,348,209.30	85,675.22	6,433,884.52

续

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
江苏恒尚包装科技有限公司	30,862,568.92	2,094,919.73	2,094,919.73	3,686,743.53
合计	30,862,568.92	2,094,919.73	2,094,919.73	3,686,743.53

续

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
江苏恒尚包装科技有限公司	59,374,180.46	4,844,660.70	4,844,660.70	5,842,261.16
合计	59,374,180.46	4,844,660.70	4,844,660.70	5,842,261.16

续

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
江苏恒尚包装科技有限公司	39,762,676.50	3,929,495.22	3,929,495.22	5,842,808.80
合计	39,762,676.50	3,929,495.22	3,929,495.22	5,842,808.80

续

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
江苏恒尚包装科技有限公司	38,891,612.24	3,176,641.07	3,176,641.07	3,315,539.44
合计	38,891,612.24	3,176,641.07	3,176,641.07	3,315,539.44

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) 2022年1-6月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情况：无。

(2) 2021年度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情况：

1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2021年度以零对价收购上海诺饮智能科技有限公司少数股东49%股权。

2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海诺饮智能科技有限公司
购买成本	
--现金	—
--非现金资产的公允价值	—
购买成本合计	—
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-918,204.96
差额	918,204.96
其中：调整资本公积	918,204.96
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

(3) 2020年度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情况：无。

(4) 2019年度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情况：

1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2019年度处置持有江苏恒尚包装科技有限公司30%的股权。

2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	江苏恒尚包装科技有限公司
处置对价	
--现金	3,300,000.00
--非现金资产的公允价值	—
处置对价合计	3,300,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3,659,603.27
差额	-359,603.27
其中：调整资本公积	359,603.27
调整盈余公积	—
调整未分配利润	—

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或提起诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022-06-30			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	—	—	6,122,881.00	6,122,881.00
应收款项融资	—	—	800,000.00	800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	6,922,881.00	6,922,881.00

续

项目	2021-12-31			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	—	—	130,000,000.00	130,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	130,000,000.00	130,000,000.00

续

项目	2020-12-31			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	—	—	147,800,000.00	147,800,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	147,800,000.00	147,800,000.00

续

项目	2019-12-31			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	—	—	110,422,073.18	110,422,073.18
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	110,422,073.18	110,422,073.18

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。期末交易性金融资产系非保本型的低风险理财产品，考虑到以理财产品账面价值与公允价值相差较小，以理财产品账面价值确定其公允价值；期末应收款项融资全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相差较小，以其账面价值确定其公允价值。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海希诺企业管理集团有限公司	上海市嘉定区嘉行公路 3188 号 8 幢 JT1165 室	投资管理业务	1,000 万元人民币	72.41	72.41

(1) 本企业的母公司情况的说明：

截至 2022 年 6 月 30 日止，上海希诺企业管理集团有限公司的股东为张碧峰、黄伟军、张元纪伽，上海希诺企业管理集团有限公司目前主要从事对外投资管理业务。

(2) 本公司的最终控制人为张碧峰、黄伟军、张元纪伽。

2、本企业的子公司情况

详见附注七、1、在子公司的权益。

3、本企业的合营及联营企业情况

无

4、本企业的其他关联方情况

关联方	与公司关系
张碧峰	公司实际控制人
黄伟军	公司实际控制人
张元纪伽	公司实际控制人
黄伟芬	黄伟军姐姐
张征生	张碧峰弟弟
黄绍跃	黄伟军弟弟
王一军	黄伟军姐夫
建湖县近湖那美超市	王一军控制超市
海门市余东镇憧憬超市	黄伟芬控制超市
陈金国	董事兼副总经理
王晗希	陈金国配偶
江苏开能环保科技有限公司	实际控制人张碧峰控制公司
伽合（上海）企业发展有限公司	公司控股股东的控股子公司
伽合（上海）商业管理有限公司	公司控股股东的全资子公司
邢宏洋	监事会主席
南通翼猫医疗用品有限公司	监事会主席邢宏洋控制的企业

5、公司与关联方的交易事项

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月（不含税）	2021年度（不含税）	2020年度（不含税）	2019年度（不含税）
建湖县近湖那美超市	房屋建筑物	7,155.96	14,311.92	14,311.92	14,311.93
海门市余东镇憧憬超市	房屋建筑物	7,155.96	14,311.92	14,311.92	14,311.93
合计		14,311.92	28,623.84	28,623.84	28,623.86

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月（不含税）	2021年度（不含税）	2020年度（不含税）	2019年度（不含税）
江苏开能环保科技有限公司	房屋建筑物	1,074,444.64	1,973,144.93	1,738,829.96	1,738,829.96
张碧峰、黄伟军	房屋建筑物	2,090,641.56	4,181,283.12	3,722,978.96	3,272,106.17
合计		3,165,086.20	6,154,428.05	5,461,808.92	5,010,936.13

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方	关联方交易内容	2022年1-6月(不含税)	2021年度(不含税)	2020年度(不含税)	2019年度(不含税)
伽合(上海)商业管理有限公司	销售杯壶	—	—	80,318.58	—
总计		—	—	80,318.58	—

(3) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联方交易内容	2022年1-6月(不含税)	2021年度(不含税)	2020年度(不含税)	2019年度(不含税)
江苏开能环保科技有限公司	水电费及服务费	656,744.64	1,054,781.34	689,452.05	466,461.89
南通翼猫医疗用品有限公司	净水服务费	—	—	—	4,283.02
合计		656,744.64	1,054,781.34	689,452.05	470,744.91

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张碧峰、黄伟军、上海希诺企业管理集团有限公司	43,000,000.00	2018-4-28	主债务发生期间届满之日起2年	是
张碧峰、黄伟军、上海希诺企业管理集团有限公司	43,000,000.00	2019-8-30	主债务发生期间届满之日起2年	是
张碧峰、黄伟军	20,000,000.00	2018-9-11	主债务发生期间届满之日或提前到期之日起2年	是
张碧峰、黄伟军、张元纪伽	25,000,000.00	2017-9-6	主债务发生期间届满之日或提前到期之日起2年	否
张碧峰、黄伟军、张元纪伽	28,000,000.00	2018-3-20	主债务清偿期届满之日起2年	是
张碧峰、黄伟军	3,000,000.00	2018-12-15	主债务到期日满2年	是

截止2022年6月30日，关联方对公司进行担保未归还的借款余额为0万元。

(5) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	4,260,381.05	7,774,405.06	7,168,058.26	6,749,480.25

(6) 代收代支业务

2018年12月31日公司收购上海希诺企业管理集团有限公司的经营性资产后，承接其销售业务，但是由于部分电商平台协议约定义务转移等需要时间，部分款项由上海希诺企业管理集团有限公司代收和代付。具体情况如下：

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
代收金额	—	—	458,526.89	101,803,139.12
代付金额	—	—	924,489.76	22,791,849.85

(7) 关联方股权转让

2019年9月，公司将其所持恒尚包装10%股份转让给张征生，交易对价为1.1元/注册资本，截止2022年6月30日相关转让价款已支付完毕。

(8) 向关联方转让车辆

2021年9月，公司将1辆大众轿车以1.2万元（不含税）的价格转让给黄绍跃，交易价格系参考评估价格，截止2022年6月30日，相关转让价款已支付完毕，该车辆的过户手续已办理完毕。

(9) 商标、著作权转让

报告期内，公司无偿受让了上海希诺企业管理集团有限公司9项商标、3项著作权，无偿受让了伽合（上海）商业管理有限公司2项商标，无偿转让给伽合（上海）商业管理有限公司1项商标，并取得了国家商标局的商标转让证明、国家版权局出具的《作品登记证书》。

6、关联方应收应付款项余额

(1) 应收项目

科目名称	关联方	2022-06-30		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
		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
应收账款	海门市余东镇懂憬超市	—	—	—	—	5,200.00	156.00	14,311.93	429.36
应收账款	建湖县近湖那美超市	—	—	—	—	—	—	17,889.91	536.70
应收账款	伽合（上海）商业管理有限公司	—	—	—	—	90,760.00	2,722.80	—	—
预付款项	江苏开能环保科技有限公司	—	—	—	—	—	—	473,831.16	—
预付款项	上海希诺企业管理集团有限公司	—	—	—	—	5,977.80	—	—	—
合计		—	—	—	—	101,937.80	2,878.80	506,033.00	966.06

(2) 应付项目

科目名称	关联方	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合同负债	上海希诺企业管理集团有限公司	6,750.00	—	—	—
应付账款	上海希诺企业管理集团有限公司	—	—	—	4,310,558.20
应付账款	江苏开能环保科技有限公司	36,286.80	—	—	—
合计		36,286.80	—	—	4,310,558.20

7、其他

(1) 其他与公司存在特殊关系的企业

名称	与公司关系
于达霞	持有控股子公司恒尚包装 20%的股东，并任执行董事
上海昶达纸箱包装有限公司	于达霞近亲属控制公司
上海一峰包装制品有限公司	于达霞近亲属控制公司
上海玛泰包装科技有限公司	于达霞近亲属控制公司

(2) 销售商品/提供劳务情况

名称	关联方交易内容	2022年1-6月(不含税)	2021年度(不含税)	2020年度(不含税)	2019年度(不含税)
上海昶达纸箱包装有限公司	礼盒	—	210,128.13	154,124.78	51,036.28
总计		—	210,128.13	154,124.78	51,036.28

(3) 采购商品/接受劳务情况

名称	关联方交易内容	2022年1-6月(不含税)	2021年度(不含税)	2020年度(不含税)	2019年度(不含税)
上海昶达纸箱包装有限公司	彩面、彩盒	—	—	—	1,350,543.19
上海一峰包装制品有限公司	彩面、彩盒	—	—	5,275,784.00	475,567.24
上海玛泰包装科技有限公司	彩面、彩盒	34,861.49	6,714,166.43	5,534,061.35	—
合计		34,861.49	6,714,166.43	10,809,845.35	1,826,110.43

(4) 应收项目余额

科目名称	名称	2022-06-30		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
		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
应收账款	上海昶达纸箱包装有限公司	145,800.00	4,374.00	145,800.00	4,374.00	153,101.00	4,593.03	48,491.00	1,454.73
合计		145,800.00	4,374.00	145,800.00	4,374.00	153,101.00	4,593.03	48,491.00	1,454.73

(5) 应付项目余额

科目名称	名称	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付账款	上海昶达纸箱包装有限公司	—	—	5,700.00	689,829.92
应付账款	上海玛泰包装科技有限公司	52,783.91	98,842.53	3,916,358.29	—
应付账款	上海一峰包装制品有限公司	—	—	—	480,709.44
合计		52,783.91	98,842.53	3,922,058.29	1,170,539.36

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
公司报告期授予的各项权益工具总额	—	6,900,000股	—	—
公司报告期行权的各项权益工具总额	—	—	—	—
公司报告期失效的各项权益工具总额	—	—	—	—

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	市盈率法	市盈率法	—	—
可行权权益工具数量的确定依据	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	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	—	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,220,923.67	317,274.81	—	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,903,648.86	317,274.81	—	—

3、以现金结算的股份支付情况：

无

十二、承诺及或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	2022-06-30				
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：	48,221,490.68	100.00	5,161.14	0.01	48,216,329.54
其中：账龄组合	172,038.00	0.36	5,161.14	3.00	166,876.86
其中：关联方组合	48,049,452.68	99.64	—	—	48,049,452.68
合计	48,221,490.68	100.00	5,161.14	0.01	48,216,329.54

类别	2021-12-31				
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：	3,523,113.38	100.00	—	—	3,523,113.38
其中：账龄组合	—	—	—	—	—
其中：关联方组合	3,523,113.38	100.00	—	—	3,523,113.38
合计	3,523,113.38	100.00	—	—	3,523,113.38

类别	2020-12-31
----	------------

	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：	9,514,671.09	100.00	568.02	0.01	9,514,103.07
其中：账龄组合	18,934.00	0.20	568.02	3.00	18,365.98
其中：关联方组合	9,495,737.09	99.80	—	—	9,495,737.09
合计	9,514,671.09	100.00	568.02	0.01	9,514,103.07

类别	2019-12-31				
	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的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：	22,862,576.11	100.00	913,438.33	4.00	21,949,137.78
其中：账龄组合	1,052,736.08	4.60	913,438.33	86.77	139,297.75
其中：关联方组合	21,809,840.03	95.40	—	—	21,809,840.03
合计	22,862,576.11	100.00	913,438.33	4.00	21,949,137.78

- ① 按单项计提坏账准备的应收账款：无。
- ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022-06-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	172,038.00	5,161.14	3.00
1至2年	—	—	—
2至3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合计	172,038.00	5,161.14	3.00

账龄	2020-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,934.00	568.02	3.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	—	—	—
合计	18,934.00	568.02	3.00

账龄	2019-12-31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	143,605.93	4,308.18	3.00
1 至 2 年	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—
3 年以上	909,130.15	909,130.15	100.00
合计	1,052,736.08	913,438.33	86.77

③ 组合中，按关联方组合计提坏账准备的应收账款：

项目名称	2022-06-30		2021-12-31		2020-12-31		2019-12-31	
	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
江苏恒尚包装科技有限公司	—	—	—	—	—	—	540.76	—
江苏那美实业有限公司	2,879,406.18	—	1,228,414.38	—	1,122,128.08	—	3,328,882.12	—
上海诺饮智能科技有限公司	27,710,928.00	—	—	—	—	—	994,387.31	—
上海希诺电子商务有限公司	42,142.50	—	9,160.00	—	81,050.00	—	17,218,459.84	—
希诺销售有限公司	—	—	—	—	7,615,633.00	—	267,570.00	—
熊家社商业管理有限公司	17,416,976.00	—	2,285,539.00	—	676,926.01	—	—	—
总计	48,049,452.68	—	3,523,113.38	—	9,495,737.09	—	21,809,840.03	—

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况:

1) 2022年1-6月计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2021-12-31	本期变动金额				2022-06-30
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	—	5,161.14	—	—	—	5,161.14
合计	—	5,161.14	—	—	—	5,161.14

2) 2021年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-12-31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	568.02	—	568.02	—	—	—
合计	568.02	—	568.02	—	—	—

3) 2020年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	913,438.33	—	3,740.16	909,130.15	—	568.02
合计	913,438.33	—	3,740.16	909,130.15	—	568.02

其中重要的应收账款核销情况:

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
上海元朔贸易有限公司	货款	179,043.00	长期挂账无法收回	管理层审批	否
贺艳平	货款	393,000.00	长期挂账无法收回	管理层审批	否
合计		572,043.00			

4) 2019年度计提、收回或转回的坏账准备情况:

类别	2018-12-31	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	902,555.37	10,882.96	—	—	—	913,438.33
合计	902,555.37	10,882.96	—	—	—	913,438.33

(3) 期末按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

1) 2022年6月30日前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2022-06-30	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海诺饮智能科技有限公司	子公司	27,710,928.00	57.47	—
熊家社商业管理有限公司	子公司	17,416,976.00	36.12	—
江苏那美实业有限公司	子公司	2,879,406.18	5.97	—
扬州明都玻璃科技有限公司	无关联关系	83,798.00	0.17	2,513.94
上海希诺电子商务有限公司	子公司	42,142.50	0.09	—
合计		48,133,250.68	99.82	2,513.94

2) 2021年12月31日前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2021-12-31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
熊家社商业管理有限公司	子公司	2,285,539.00	64.87	—
江苏那美实业有限公司	子公司	1,228,414.38	34.87	—
上海希诺电子商务有限公司	子公司	9,160.00	0.26	—
合计		3,523,113.38	100.00	—

3) 2020年12月31日前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2020-12-31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
希诺销售有限公司	子公司	7,615,633.00	80.04	—
江苏那美实业有限公司	子公司	1,122,128.08	11.79	—
熊家社商业管理有限公司	子公司	676,926.01	7.12	—
上海希诺电子商务有限公司	子公司	81,050.00	0.85	—
扬州荣光高科玻璃有限公司	无关联关系	13,734.00	0.15	412.02
合计		9,509,471.09	99.95	412.02

4) 2019年12月31日前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	2019-12-31	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海希诺电子商务有限公司	子公司	17,218,459.84	75.31	—
江苏那美实业有限公司	子公司	3,328,882.12	14.56	—
上海诺饮智能科技有限公司	子公司	994,387.31	4.35	—
贺艳平	无关联关系	393,000.00	1.72	393,000.00
希诺销售有限公司	子公司	267,570.00	1.17	—
合计		22,202,299.27	97.11	393,000.00

2、其他应收款

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	469,261.99	381,834.29	408,724.00	315,212.27
合计	469,261.99	381,834.29	408,724.00	315,212.27

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 按款项性质分类情况:

项目	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
关联方借款	—	—	910.00	—
其他	493,775.25	403,643.60	430,426.80	334,961.10
合计	493,775.25	403,643.60	431,336.80	334,961.10

2) 坏账准备计提情况

① 2022年1-6月坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	11,809.31	—	10,000.00	21,809.31
2022年1月1日余额在本期				
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	2,703.95	—	—	2,703.95
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
期末余额	14,513.26	—	10,000.00	24,513.26

② 2021 年度坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	12,612.80	—	10,000.00	22,612.80
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	803.49	—	—	803.49
本期转销	—	—	—	—
期末余额	11,809.31	—	10,000.00	21,809.31

③ 2020 年度坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,748.83	—	10,000.00	19,748.83
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	2,863.97	—	—	2,863.97
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
期末余额	12,612.80	—	10,000.00	22,612.80

④ 2019 年度坏账准备计提情况:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	223,373.81	—	10,000.00	233,373.81
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	—	—	—	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期转回	213,624.98	—	—	213,624.98
本期转销	—	—	—	—
期末余额	9,748.83	—	10,000.00	19,748.83

3) 按账龄披露:

账龄	2022-06-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	483,775.25	393,643.60	421,336.80	324,961.10
1 至 2 年	—	—	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
减: 坏账准备	24,513.26	21,809.31	22,612.80	19,748.83
合计	469,261.99	381,834.29	408,724.00	315,212.27

4) 计提、收回或转回的坏账准备情况

① 2022 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021-12-31	本期变动金额				2022-06-30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	21,809.31	2,703.95	—	—	—	24,513.26
合计	21,809.31	2,703.95	—	—	—	24,513.26

② 2021 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020-12-31	本期变动金额				2021-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,612.80	—	803.49	—	—	21,809.31
合计	22,612.80	—	803.49	—	—	21,809.31

③ 2020 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019-12-31	本期变动金额				2020-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,748.83	2,863.97	—	—	—	22,612.80
合计	19,748.83	2,863.97	—	—	—	22,612.80

④ 2019 年度计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018-12-31	本期变动金额				2019-12-31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	233,373.81	—	213,624.98	—	—	19,748.83
合计	233,373.81	—	213,624.98	—	—	19,748.83

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

① 2022年6月30日前五大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2022-06-30	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
个人社保代扣	代垫款项	281,886.25	1年以内	57.09	8,456.59
个人公积金代扣	代垫款项	201,889.00	1年以内	40.89	6,056.67
苏州同和资源综合利用有限公司	往来款	10,000.00	3年以上	2.02	10,000.00
合计		493,775.25		100.00	24,513.26

② 2021年12月31日前五大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2021-12-31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
个人社保代扣	代垫款项	199,859.60	1年以内	49.51	5,995.79
个人公积金代扣	代垫款项	193,784.00	1年以内	48.01	5,813.52
苏州同和资源综合利用有限公司	往来款	10,000.00	3年以上	2.48	10,000.00
合计		403,643.60		100.00	21,809.31

③ 2020年12月31日前五大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2020-12-31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
个人社保代扣	代垫款项	233,794.80	1年以内	54.20	7,013.84
个人公积金代扣	代垫款项	186,632.00	1年以内	43.27	5,598.96
苏州同和资源综合利用有限公司	往来款	10,000.00	3年以上	2.32	10,000.00
三郎科技有限公司	关联方借款	910.00	1年以内	0.21	—
合计		431,336.80		100.00	22,612.80

④ 2019年12月31日前五大的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2019-12-31	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期末 余额
个人社保代扣	代垫款项	183,164.90	1年以内	54.68	5,494.95
个人公积金代扣	代垫款项	141,796.20	1年以内	42.33	4,253.88
苏州同和资源综合利用有限公司	往来款	10,000.00	3年以上	2.99	10,000.00
合计		334,961.10		100.00	19,748.83

3、长期股权投资

项目	2022-06-30			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	313,705,376.77	—	313,705,376.77	312,988,059.91	—	312,988,059.91
合计	313,705,376.77	—	313,705,376.77	312,988,059.91	—	312,988,059.91

续

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	285,159,310.73	—	285,159,310.73	275,159,310.73	—	275,159,310.73
合计	285,159,310.73	—	285,159,310.73	275,159,310.73	—	275,159,310.73

(1) 2022年1-6月对子公司投资情况:

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-06-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏恒尚包装科技有限公司	14,711,495.46	68,972.76	—	14,780,468.22	—	—
江苏那美实业有限公司	213,230,582.60	331,069.32	—	213,561,651.92	—	—
上海希诺电子商务有限公司	5,020,691.83	151,740.12	—	5,172,431.95	—	—
希诺销售有限公司	50,025,290.02	151,740.12	—	50,177,030.14	—	—
熊家社商业管理有限公司	10,000,000.00	13,794.54	—	10,013,794.54	—	—
三郎科技有限公司	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—
合计	312,988,059.91	717,316.86	—	313,705,376.77	—	—

(2) 2021年度对子公司投资情况:

被投资单位	2020-12-31	本期增加	本期减少	2021-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏恒尚包装科技有限公司	7,000,000.00	7,711,495.46	—	14,711,495.46	—	—
江苏那美实业有限公司	213,159,310.73	71,271.87	—	213,230,582.60	—	—
上海希诺电子商务有限公司	5,000,000.00	20,691.83	—	5,020,691.83	—	—
希诺销售有限公司	50,000,000.00	25,290.02	—	50,025,290.02	—	—
熊家社商业管理有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
三郎科技有限公司	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00	—	—
合计	285,159,310.73	27,828,749.18	—	312,988,059.91	—	—

(3) 2020年度对子公司投资情况:

被投资单位	2019-12-31	本期增加	本期减少	2020-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏恒尚包装科技有限公司	7,000,000.00	—	—	7,000,000.00	—	—
江苏那美实业有限公司	213,159,310.73	—	—	213,159,310.73	—	—
上海希诺电子商务有限公司	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00	—	—
希诺销售有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	—	—
熊家社商业管理有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00	—	—
合计	275,159,310.73	10,000,000.00	—	285,159,310.73	—	—

(4) 2019 年度对子公司投资情况:

被投资单位	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏恒尚包装科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	3,000,000.00	7,000,000.00	—	—
南通鹊起日用品有限公司	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—	—
江苏那美实业有限公司	213,159,310.73	—	—	213,159,310.73	—	—
上海希诺电子商务有限公司	—	5,000,000.00	—	5,000,000.00	—	—
希诺销售有限公司	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00	—	—
合计	219,159,310.73	60,000,000.00	4,000,000.00	275,159,310.73	—	—

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况:

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,019,737.39	81,470,604.17	280,171,362.49	169,678,070.82
其他业务	10,872,512.18	7,794,788.26	21,959,700.54	12,875,648.21
合计	132,892,249.57	89,265,392.43	302,131,063.03	182,553,719.03

续

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,211,620.92	136,080,405.75	208,835,420.94	132,007,397.91
其他业务	14,343,427.74	5,530,422.68	16,116,298.77	7,051,811.43
合计	251,555,048.66	141,610,828.43	224,951,719.71	139,059,209.34

5、投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—	—	300,000.00
子公司分红收益	—	85,000,000.00	70,000,000.00	82,025,019.17
理财产品产生的投资收益	77,276.25	177,973.67	2,247.96	—
合计	77,276.25	85,177,973.67	70,002,247.96	82,325,019.17

十六、补充资料

1、非经常性损益明细

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（包含报废损益）	-190,124.21	-411,505.52	-317,823.09	-114,898.43
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）	3,937,134.57	10,682,870.44	6,392,804.10	3,056,222.25
银行理财投资收益	1,700,408.27	2,798,611.05	3,106,130.90	511,632.49
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,581.25	757,981.24	209,194.99	818,066.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	320,034.36	134,093.13	96,506.71	52,162.57
小计	5,733,871.74	13,962,050.34	9,486,813.61	4,323,185.44
减：所得税影响额	1,005,521.67	2,688,713.85	2,243,833.25	953,215.68
减：少数股东权益影响额	2,105.15	22,974.92	33,328.09	—
合计	4,726,244.92	11,250,361.57	7,209,652.27	3,369,969.76

2、净资产收益率和每股收益

（1）2022年1-6月净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.79%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.11%	0.21	0.21

（2）2021年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.58%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.59%	0.51	0.51

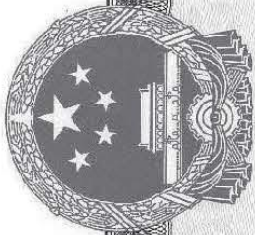
（3）2020年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.84%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.33%	0.47	0.47

(4) 2019 年度净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	40.52%	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.69%	—	—





营业执照

(副本)

编号 320200666202102250022

统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

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 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年09月18日

类型 特殊普通合伙企业

营业期限 2013年09月18日至*****

执行事务合伙人 张彩斌

经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围

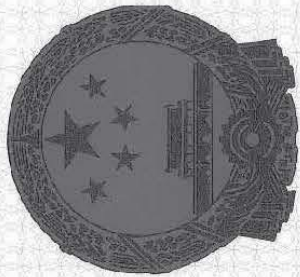
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，验证企业中的审计报告，清算事宜中的审计业务，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算、年度财务审计；会计咨询、业务、税务咨询、法律、法规规定的其他经营活动；企业管理咨询、会计培训；经相关部门批准后方可开展经营活



登记机关

2021

年09月25日



会计师事务所 执业证书

名称：

公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

张彩斌

主任会计师：

经营场所：

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

S2020028

批准执业文号：

苏财会[2013]36号

批准执业日期：

2013年09月12日



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：



二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0001561



姓名 王震
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1976-08-20
 Date of birth
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所
 Working unit (特殊普通合伙)
 身份证号码 341101197608200217
 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.



王震(341001760001)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

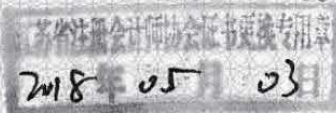


王震(341001760001)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

证书编号:
 No. of Certificate 341001760001

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 2001/y 06/m 20/d



张飞云

姓 Full name 张 男
 性 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1989-03-09
 工作单位 Working unit 江苏公证天业会计师事务所有限公司
 身份证号码 Identity card No. 360429198903091218



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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



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: 320200280117
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 08 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d



张飞云(320200280117)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会



张飞云(320200280117)
 您已通过2018年年检
 江苏省注册会计师协会

年 月 日
 /y /m /d