

审计报告

青岛青禾人造草坪股份有限公司

容诚审字[2022]215Z0297 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。
报告编号：京223W3HVHSE



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码: 110100322022491012611

报告名称: 青岛青禾人造草坪股份有限公司审计报告

报告文号: 容诚审字[2022]215Z0297 号

被审(验)单位名称: 青岛青禾人造草坪股份有限公司

会计师事务所名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

业务类型: 财务报表审计

报告意见类型: 无保留意见

报告日期: 2022 年 09 月 23 日

报备日期: 2022 年 09 月 26 日

潘汝彬(110001640052),

签字人员: 马云峰(110101560181),

谢璿(110100320695)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

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



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	
2	合并资产负债表	1 - 2
3	合并利润表	3
4	合并现金流量表	4
5	合并所有者权益变动表	5 - 8
6	母公司资产负债表	9 - 10
7	母公司利润表	11
8	母公司现金流量表	12
9	母公司所有者权益变动表	13 - 16
10	财务报表附注	17 - 165



审计报告

容诚审字[2022] 215Z0297 号

青岛青禾人造草坪股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了青岛青禾人造草坪股份有限公司（以下简称“青禾股份”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 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 年度和 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，公允反映了青禾股份 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 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，我们独立于青禾股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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



（一）收入确认

相关信息披露详见财务报表附注之“三、22.收入确认原则和计量方法”，“五、36.营业收入和营业成本”，以及“十四、4.营业收入和营业成本”。

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

1、事项描述

青禾股份主要业务包括人造草坪、人造草丝等塑料制品的研发、生产及销售。收入确认整体分为境内销售业务和境外销售业务。青禾股份 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度收入金额分别为人民币 107,222.49 万元、135,776.07 万元、110,845.58 万元、84,140.71 万元。

由于收入是青禾股份的关键业绩指标之一，从而存在青禾股份管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将青禾股份的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对青禾股份收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解青禾股份与收入确认相关的内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键内部控制运行有效性；

（2）检查主要的销售合同或协议，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对收入及毛利率按产品、客户等执行分析性程序，评价收入相关指标变动的合理性；

（4）对于境内销售产品收入，获取税控系统开票明细与销售记录核对，并选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、发货通知单、出库单、产品回执单、货物自提签收单以及销售发票等；

（5）对于境外销售产品收入，获取海关电子口岸数据、外汇管理局数据、税务系统开票明细以及国外海关系统等信息并与销售记录核对，并选取样本检查与



收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出口报关单、货运提单等支持性文件；

(6) 结合应收账款函证，根据客户交易的金额，选取样本执行函证及访谈程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(7) 针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对出库单、客户签收单、报关单、货运提单等支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

(8) 检查与收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露参见财务报表附注之“三、9.金融工具”，“五、4.应收账款”以及“十四、1.应收账款”。

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

1、事项描述

截至 2022 年 6 月 30 日，青禾股份应收账款账面余额为 45,290.59 万元，坏账准备余额为 2,857.13 万元；截至 2021 年 12 月 31 日，青禾股份应收账款账面余额为 21,230.63 万元，坏账准备余额为 1,551.11 万元；截至 2020 年 12 月 31 日，青禾股份应收账款账面余额为 18,749.84 万元，坏账准备余额为 1,414.09 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，青禾股份应收账款账面余额为 12,478.20 万元，坏账准备余额为 1,045.63 万元；

青禾股份按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提应收账款坏账准备，管理层运用判断评估预期信用损失，对于已知存在财务困难的客户或回收性存在重大疑问的应收账款基于已发生信用减值的客观证据并考虑前瞻性信息，通过估计预期收回的现金流量单独确定预期信用损失。除单独确定预期信用损失之外的应收账款，管理层对应收账款划分组合，基于共同信用风险特征采用减值矩阵确定预期信用损失。预期信用损失率基于历史实际损失率并考虑前瞻性信息确定。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款预期信用损失的计量确定为关键审计事项。



2、审计应对

我们对应收账款预期信用损失的计量实施的相关程序主要包括：

（1）了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价其设计有效性，并测试了关键内部控制运行有效性；

（2）通过实施查阅合同中结算条款、检查年初应收账款余额的回收情况、与管理层沟通等程序，了解和评价管理层对应收账款减值准备计提的会计估计的合理性；

（3）检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性，评估管理层对整个存续期信用损失预计的恰当性；

（4）获取管理层编制的应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，选取样本复核账龄，复核坏账准备计提的准确性；

（5）通过执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（6）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

青禾股份管理层（以下简称“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，管理层负责评估青禾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青禾股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督青禾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。

（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，就可能导致对青禾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青禾股份不能持续经营。

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

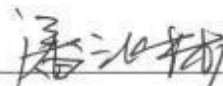


(此页无正文，为青岛青禾人造草坪股份有限公司容诚审字[2022]215Z0297号
审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师：


潘汝彬 (项目合伙人)



中国注册会计师：


马云峰



中国注册会计师：


谢璎



2022 年 9 月 23 日



合并资产负债表

编制单位：青州市汇通工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	54,985,808.27	168,094,292.91	183,050,613.09	48,387,629.42
交易性金融资产	五、2		1,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用
衍生金融资产					
应收票据	五、3			133,000.00	318,412.32
应收账款	五、4	424,334,601.28	196,795,273.08	173,357,429.04	114,325,632.05
应收款项融资					
预付款项	五、5	13,898,814.10	73,799,905.41	75,501,073.29	9,224,358.04
其他应收款	五、6	4,538,205.21	9,386,822.55	16,497,666.74	16,582,595.66
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、7	699,337,886.60	453,509,472.71	255,673,354.54	174,212,850.24
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	23,397,546.48	25,503,685.79	5,821,942.76	4,831,176.89
流动资产合计		1,220,492,061.94	928,029,452.45	710,035,079.46	368,282,654.62
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用
其他债权投资					
持有至到期投资		不适用	不适用	不适用	不适用
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、9	734,907,268.25	473,157,968.33	424,877,747.91	442,780,013.98
在建工程	五、10	48,893,572.20	143,804,504.92	26,895,017.56	48,545,855.05
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	7,972,979.76	9,184,081.44	不适用	不适用
无形资产	五、12	175,929,421.01	88,001,695.91	77,587,857.29	83,711,969.13
开发支出					
商誉	五、13	902,647.22	902,647.22		
长期待摊费用	五、14	2,677,923.12	3,021,568.86		
递延所得税资产	五、15	10,178,988.78	9,652,570.94	12,813,769.64	12,025,404.41
其他非流动资产	五、16	16,407,894.73	27,295,688.49	12,161,174.77	1,639,620.74
非流动资产合计		997,870,695.07	755,020,726.11	554,335,567.17	588,702,863.31
资产总计		2,218,362,757.01	1,683,050,178.56	1,264,370,646.63	956,985,517.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于康



李佃萍



李佃萍



合并资产负债表（续）

编制单位：青岛青大工业科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、17	722,997,050.83	396,089,572.07	270,324,834.81	284,169,734.95
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	不适用	不适用	不适用
衍生金融负债					
应付票据	五、18	95,488,903.24	49,895,035.90	64,410,769.35	10,024,405.89
应付账款	五、19	238,553,599.26	187,003,632.87	115,829,459.42	118,768,792.73
预收款项	五、20				23,471,269.27
合同负债	五、21	22,773,699.40	29,708,403.60	32,307,452.01	不适用
应付职工薪酬	五、22	30,110,743.25	31,044,767.23	27,664,676.94	15,161,684.43
应交税费	五、23	5,188,685.41	1,524,764.45	1,252,309.78	1,053,993.72
其他应付款	五、24	24,723,895.40	23,725,427.35	22,074,670.45	17,958,309.70
其中：应付利息					
应付股利		689,581.68	689,581.68		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	18,353,216.75	9,674,698.26	123,472,021.95	59,717,992.03
其他流动负债	五、26	356,219.35	351,798.34	461,034.21	100,000.00
流动负债合计		1,158,546,012.89	729,018,100.07	657,797,228.92	530,426,182.72
非流动负债：					
长期借款	五、27	11,846,273.57	19,965,172.59	22,585,225.46	53,204,162.79
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、28	6,337,322.46	7,312,866.41	不适用	不适用
长期应付款	五、29	12,684,770.47	11,494,548.68	-	95,351,908.36
长期应付职工薪酬					
预计负债	五、30	24,851,299.16	18,928,362.41	17,914,023.31	23,593,999.40
递延收益					
递延所得税负债	五、15	52,165,126.10	42,354,609.68	24,600,603.69	1,423,968.28
其他非流动负债					
非流动负债合计		107,884,791.76	100,055,559.77	65,099,852.46	173,574,038.83
负债合计		1,266,430,804.65	829,073,659.84	722,897,081.38	704,000,221.55
所有者权益：					
股本	五、31	110,628,000.00	110,628,000.00	104,036,121.00	93,444,220.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	535,527,244.00	534,102,874.63	348,173,684.96	186,965,005.85
减：库存股					
其他综合收益	五、33	-11,171,036.26	-25,948,210.23	-21,038,692.64	3,953,829.61
专项储备					
盈余公积	五、34	2,691,127.97	2,691,127.97	354,876.58	354,876.58
未分配利润	五、35	314,256,616.65	232,502,726.35	109,947,575.35	-31,732,635.66
归属于母公司所有者权益合计		951,931,952.36	853,976,518.72	541,473,565.25	252,985,296.38
少数股东权益					
所有者权益合计		951,931,952.36	853,976,518.72	541,473,565.25	252,985,296.38
负债和所有者权益总计		2,218,362,757.01	1,683,050,178.56	1,264,370,646.63	956,985,517.93

法定代表人：

于康

主管会计工作负责人：

李佃

会计机构负责人：

李佃



合并利润表

编制单位：青岛青大工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,072,224,916.44	1,357,760,717.99	1,108,455,830.77	841,407,142.44
其中：营业收入	五、38	1,072,224,916.44	1,357,760,717.99	1,108,455,830.77	841,407,142.44
二、营业总成本		952,496,128.67	1,193,754,416.49	932,824,589.73	807,033,890.56
其中：营业成本	五、36	873,816,307.60	1,033,463,313.79	771,178,470.07	658,470,397.57
税金及附加	五、37	1,264,444.22	2,270,614.18	2,780,896.70	6,279,945.33
销售费用	五、38	30,989,213.54	43,951,559.57	40,717,912.02	60,398,714.19
管理费用	五、39	53,615,989.88	77,936,575.74	62,405,322.01	50,743,743.31
研发费用	五、40	12,913,822.23	17,132,233.70	12,593,716.50	9,577,271.52
财务费用	五、41	-20,103,648.80	19,000,119.51	43,148,272.43	21,563,818.64
其中：利息费用		15,393,452.34	21,381,439.88	39,334,756.62	23,601,114.74
利息收入		355,139.86	552,024.88	632,712.58	138,448.61
加：其他收益	五、42	269,403.61	3,177,926.03	3,977,377.83	3,909,309.25
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	26,524.99	54,508.41		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-13,698,960.94	-2,162,511.79	-19,538,531.97	-867,604.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-12,455,404.27	-9,447,484.57	-6,613,947.87	-10,615,886.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	19,205.02	-36,203.40	83,541.93	10,877.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		93,889,556.18	155,592,536.18	153,539,680.96	26,809,947.92
加：营业外收入	五、47	2,314,623.78	3,468,056.47	11,866,030.36	3,984,899.82
减：营业外支出	五、48	376,188.85	846,400.85	1,337,230.13	2,707,521.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,827,991.11	158,214,191.80	164,068,481.19	28,087,326.66
减：所得税费用	五、49	14,074,100.81	20,838,454.89	22,388,270.18	3,380,018.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,753,890.30	137,375,736.91	141,680,211.01	24,707,308.48
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,753,890.30	137,375,736.91	141,680,211.01	24,707,308.48
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）		81,753,890.30	137,375,736.91	141,680,211.01	24,707,308.48
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额		14,777,173.97	-4,909,517.59	-24,992,522.25	6,252,953.01
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		14,777,173.97	-4,909,517.59	-24,992,522.25	6,252,953.01
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-			
2.将重分类进损益的其他综合收益		14,777,173.97	-4,909,517.59	-24,992,522.25	6,252,953.01
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-			
七、综合收益总额		96,531,064.27	132,466,219.32	116,687,688.76	30,960,261.49
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		96,531,064.27	132,466,219.32	116,687,688.76	30,960,261.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.74	1.22	1.52	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.74	1.22	1.52	0.26

法定代表人：

于康

主管会计工作负责人：

李田萍

会计机构负责人：

李田萍



合并现金流量表

编制单位：青岛青工工业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		850,600,540.66	1,338,786,540.86	1,050,055,254.41	864,150,767.93
收到的税费返还		58,017,238.16	33,692,799.86	22,981,065.01	27,886,080.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、51	12,247,398.90	11,171,601.18	32,904,666.84	16,588,288.86
经营活动现金流入小计		920,865,177.72	1,383,250,941.90	1,105,940,986.26	908,625,137.61
购买商品、接受劳务支付的现金		914,450,304.66	1,101,582,645.91	751,276,918.41	616,431,907.01
支付给职工以及为职工支付的现金		151,903,557.62	170,452,304.11	127,685,480.79	141,505,849.05
支付的各项税费		3,223,478.17	1,080,439.13	3,156,319.49	3,041,597.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、51	60,970,977.90	70,140,650.73	54,726,565.15	54,361,753.95
经营活动现金流出小计		1,130,548,318.35	1,343,256,039.88	936,805,283.84	815,341,107.79
经营活动产生的现金流量净额		-209,683,140.63	39,994,902.02	169,135,702.42	89,284,029.82
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		12,000,000.00	78,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		26,524.99	54,508.41		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,061,653.48	28,600.00	355,430.00	167,274.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		13,088,178.47	78,083,108.41	355,430.00	167,274.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		236,327,568.61	318,079,464.05	102,924,248.93	188,213,976.16
投资支付的现金		11,000,000.00	79,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,207,014.57		
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		247,327,568.61	402,286,478.62	102,924,248.93	188,213,976.16
投资活动产生的现金流量净额		-234,239,390.14	-324,203,370.21	-102,568,818.93	-188,046,702.11
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			190,015,579.00	170,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		664,456,282.01	762,353,395.00	584,956,141.35	607,808,504.48
收到其他与筹资活动有关的现金	五、51	122,196.02	14,379,425.28	127,655,706.35	136,386,413.38
筹资活动现金流入小计		664,578,478.03	966,748,399.28	882,611,847.70	744,194,917.86
偿还债务支付的现金		338,143,886.57	665,476,080.24	654,562,503.89	485,412,274.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,552,414.60	32,947,257.24	39,240,632.42	21,671,172.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、51	11,729,132.67	5,728,787.61	142,793,638.71	131,465,905.46
筹资活动现金流出小计		363,425,433.84	704,152,125.09	816,596,775.02	638,549,353.06
筹资活动产生的现金流量净额		301,153,044.19	262,596,274.19	66,015,272.68	105,645,564.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,697,550.12	8,511,400.38	-1,952,574.61	5,620,367.53
五、现金及现金等价物净增加额		-124,071,936.36	-13,100,793.62	130,629,581.56	12,503,260.04
加：期初现金及现金等价物余额		149,986,974.89	163,087,768.51	32,458,186.95	19,954,926.91
六、期末现金及现金等价物余额		25,915,038.43	149,986,974.89	163,087,768.51	32,458,186.95

法定代表人：

于康



主管会计工作负责人：

李阳萍



会计机构负责人：

李阳萍





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2022年1-6月										
归属于母公司所有者权益										
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	110,628,000.00				534,102,874.63		-25,948,210.23		2,691,127.97	232,502,726.35
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	110,628,000.00				534,102,874.63		-25,948,210.23		2,691,127.97	232,502,726.35
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,424,369.37		14,777,173.97			81,753,890.30
(一)综合收益总额							14,777,173.97			81,753,890.30
(二)所有者投入和减少资本					1,424,369.37					
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					1,424,369.37					
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对股东的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增股本										
2.盈余公积转增股本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
(五)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(六)其他										
四、本期末余额	110,628,000.00				535,527,244.00		-11,171,036.26		2,691,127.97	314,256,616.65
法定盈余公积										
法定公积金										
未分配利润										
所有者权益合计										

李阳萍 李阳萍 李阳萍

李阳萍 李阳萍 李阳萍

李阳萍 李阳萍 李阳萍

于康 于康 于康





合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	93,444,220.00				186,965,005.85		3,953,829.61		354,876.58	-31,732,635.66	252,985,396.38		252,985,396.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	93,444,220.00				186,965,005.85		3,953,829.61		354,876.58	-31,732,635.66	252,985,396.38		252,985,396.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,591,901.00				161,208,679.11		-24,992,522.25			141,680,211.01	238,488,368.87		238,488,368.87
（一）综合收益总额							-24,992,522.25			141,680,211.01	116,687,688.76		116,687,688.76
（二）所有者投入和减少资本	10,591,901.00				159,408,099.00						171,809,580.11		171,809,580.11
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					1,800,580.11						1,809,580.11		1,809,580.11
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	104,036,121.00				348,173,684.96		-21,038,692.64		354,876.58	109,947,575.35	541,473,565.25		541,473,565.25

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2019年度										
归属于母公司所有者权益										
项目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	93,444,220.00			185,361,954.15		-2,299,123.40		354,876.58	-57,657,694.00	219,194,233.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	93,444,220.00			185,361,954.15		-2,299,123.40		354,876.58	-57,657,694.00	219,194,233.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,613,051.70		6,252,953.01		24,707,308.48	30,960,261.49	32,573,313.19
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	93,444,220.00			186,965,005.85		3,953,829.61		354,876.58	-31,732,635.66	252,985,296.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李阳萍

李阳萍

于康



母公司资产负债表

编制单位：青岛青农大庄园股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		6,010,284.58	118,419,797.65	132,672,737.09	12,003,869.51
交易性金融资产					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	不适用	不适用	不适用
衍生金融资产					
应收票据				133,000.00	95,000.00
应收账款	十四、1	699,134,791.45	423,640,376.63	302,573,665.56	281,857,154.73
应收款项融资					
预付款项		3,307,902.75	6,222,887.45	2,546,240.44	2,912,268.04
其他应收款	十四、2	180,852,106.49	177,354,758.60	57,845,132.91	42,295,467.24
其中：应收利息					
应收股利		70,469,700.00	66,944,850.00	35,886,950.00	24,416,700.00
存货		55,985,161.74	53,646,914.77	13,376,083.55	22,266,571.65
合同资产					不适用
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		12,813,373.79	23,842,518.69	5,785,253.32	4,727,941.68
流动资产合计		958,103,620.81	803,127,253.79	514,932,112.87	366,158,272.85
非流动资产：					
债权投资					
可供出售金融资产			不适用	不适用	不适用
其他债权投资					
持有至到期投资			不适用	不适用	不适用
长期应收款					
长期股权投资	十四、3	249,637,719.19	193,307,865.17	188,019,634.46	155,305,994.46
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		111,056,831.67	86,300,355.07	52,806,374.55	63,529,907.02
在建工程		1,250,606.19	25,557,844.36	228,675.16	4,796,905.21
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产				不适用	不适用
无形资产		17,887,487.15	18,240,970.72	18,960,198.96	19,583,216.51
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		1,717,813.31	1,916,022.53		
递延所得税资产		8,370,896.62	7,957,236.14	12,067,700.95	11,103,010.57
其他非流动资产		14,035,660.95	26,008,788.90	7,378,148.59	1,348,567.56
非流动资产合计		403,957,015.08	359,289,082.89	279,460,732.67	255,667,601.33
资产总计		1,362,060,635.89	1,162,416,336.68	794,392,845.54	621,825,874.18

法定代表人：

于康 于康

主管会计工作负责人：

李阳萍 萍李印佃

会计机构负责人：

李阳萍 萍李印佃



母公司资产负债表（续）

编制单位：青岛青禾人造草股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		302,152,372.48	182,511,234.15	81,236,732.26	141,589,693.88
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				不适用	不适用
衍生金融负债					
应付票据		94,980,896.82	49,895,035.90	64,410,769.35	10,024,405.89
应付账款		193,985,089.70	206,785,294.37	147,938,723.07	126,087,209.96
预收款项					8,415,031.77
合同负债		8,810,794.27	3,820,076.43	7,395,611.87	不适用
应付职工薪酬		15,801,062.09	18,400,580.79	15,630,484.69	7,473,948.92
应交税费		3,027,434.38	1,090,441.23	1,017,055.69	902,276.60
其他应付款		13,389,327.68	12,738,246.52	9,141,059.19	13,064,778.98
其中：应付利息					
应付股利		689,581.68	689,581.68		
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					19,669,659.33
其他流动负债		144,674.06	246,494.03	656,673.05	100,000.00
流动负债合计		632,291,651.48	475,487,403.42	327,427,109.17	327,327,005.33
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				不适用	不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债		18,725,199.84	18,611,473.38	18,155,009.98	23,343,784.13
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		18,725,199.84	18,611,473.38	18,155,009.98	23,343,784.13
负债合计		651,016,851.32	494,098,876.80	345,582,119.15	350,670,789.46
所有者权益：					
股本		110,628,000.00	110,628,000.00	104,036,121.00	93,444,220.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		535,396,438.80	533,972,069.43	348,042,879.76	186,834,200.65
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		2,691,127.97	2,691,127.97	354,876.58	354,876.58
未分配利润		62,328,217.80	21,026,262.48	-3,623,150.95	-9,478,212.51
所有者权益合计		711,043,784.57	668,317,459.88	448,810,726.39	271,155,084.72
负债和所有者权益总计		1,362,060,635.89	1,162,416,336.68	794,392,845.54	621,825,874.18

法定代表人：

于康

主管会计工作负责人：

李田萍

李田萍印

会计机构负责人：

李田萍

李田萍印



母公司利润表

编制单位：青岛青禾生态草坪股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、4	369,478,964.20	495,176,515.24	392,598,218.35	389,281,650.14
减：营业成本	十四、4	338,720,210.81	391,984,199.91	300,483,249.08	307,865,134.98
税金及附加		888,402.45	1,901,463.46	2,572,208.26	5,688,636.22
销售费用		19,591,690.94	31,258,620.57	26,769,391.70	42,489,897.04
管理费用		29,250,545.60	52,574,166.29	46,033,159.63	31,642,105.28
研发费用		10,896,078.77	11,514,293.61	8,393,028.28	8,228,432.13
财务费用		-17,940,562.87	10,796,454.21	18,744,391.91	14,866,528.64
其中：利息费用		7,709,086.44	7,864,769.26	9,874,688.94	13,817,973.71
利息收入		21,817.96	78,184.11	41,992.65	105,068.17
加：其他收益		266,406.65	3,120,828.60	3,977,377.83	3,909,309.25
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	56,575,516.92	45,110,208.41	11,470,250.00	24,416,700.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,390,251.64	-994,309.25	-11,171,564.18	3,119,345.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,788,580.32	-763,177.49	-383,037.04	-3,687,119.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		99,889.97	259,977.25	952,695.77	13,077,789.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,835,580.08	41,880,844.71	-5,551,488.13	19,336,939.98
加：营业外收入		2,217,801.59	2,157,352.56	11,617,673.40	3,843,931.69
减：营业外支出		1,943.48	457,733.12	1,175,814.09	2,291,790.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		44,051,438.19	43,580,464.15	4,890,371.18	20,889,081.27
减：所得税费用		2,749,482.87	4,110,464.81	-964,690.38	1,874,667.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,301,955.32	39,469,999.34	5,855,061.56	19,014,414.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,301,955.32	39,469,999.34	5,855,061.56	19,014,414.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		41,301,955.32	39,469,999.34	5,855,061.56	19,014,414.00
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

于康

主管会计工作负责人：

李田萍

会计机构负责人：

李田萍





母公司现金流量表

编制单位：青岛青禾人造草坪股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量					
销售商品、提供劳务收到的现金		126,442,945.82	372,689,621.49	365,084,797.92	406,191,722.75
收到的税费返还		55,337,312.94	33,692,799.86	22,981,065.01	23,886,080.82
收到其他与经营活动有关的现金		5,007,552.57	9,414,637.74	63,492,448.11	85,090,698.68
经营活动现金流入小计		186,787,811.33	415,797,059.09	451,558,311.04	515,168,502.25
购买商品、接受劳务支付的现金		338,859,535.93	443,318,913.20	233,303,365.17	309,540,166.54
支付给职工以及为职工支付的现金		53,637,148.78	56,809,259.08	39,547,247.40	64,659,074.43
支付的各项税费		2,328,666.05	861,693.47	2,172,346.16	1,904,664.87
支付其他与经营活动有关的现金		20,756,179.87	41,814,809.13	60,137,495.22	39,320,515.49
经营活动现金流出小计		415,581,530.63	542,804,674.88	335,160,453.95	415,424,421.33
经营活动产生的现金流量净额		-228,793,719.30	-127,007,615.79	116,397,857.09	99,744,080.92
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		245,662.90	78,000,000.00		
取得投资收益收到的现金			14,052,308.41		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,223,334.93	50,467,038.21	355,430.00	167,274.05
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		82,468,997.83	142,519,346.62	355,430.00	167,274.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,639,026.93	219,770,111.19	35,914,891.44	24,226,763.47
投资支付的现金			83,288,230.71	32,713,640.00	68,975,687.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		76,639,026.93	303,058,341.90	68,628,531.44	93,202,451.37
投资活动产生的现金流量净额		5,829,970.90	-160,538,995.28	-68,273,101.44	-93,035,177.32
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金			190,015,579.00	170,000,000.00	
取得借款收到的现金		200,177,771.05	307,992,388.49	156,017,195.00	259,207,616.47
收到其他与筹资活动有关的现金			57,925.00	124,477,112.29	134,912,257.67
筹资活动现金流入小计		200,177,771.05	498,065,892.49	450,494,307.29	394,119,874.14
偿还债务支付的现金		88,590,441.66	206,244,900.00	235,940,754.33	266,939,688.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,274,364.14	20,132,508.70	9,973,750.56	11,989,854.48
支付其他与筹资活动有关的现金			328,817.07	119,400,000.00	127,021,943.05
筹资活动现金流出小计		95,864,805.80	226,706,225.77	365,314,504.89	405,951,485.67
筹资活动产生的现金流量净额		104,312,965.25	271,359,666.72	85,179,802.40	-11,831,611.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,241,270.08	1,991,929.91	-7,558,578.18	-180,307.20
五、现金及现金等价物净增加额		-112,409,513.07	-14,195,014.44	125,745,979.87	-5,303,015.13
加：期初现金及现金等价物余额		118,419,797.65	132,614,812.09	6,868,832.22	12,171,847.35
六、期末现金及现金等价物余额		6,010,284.58	118,419,797.65	132,614,812.09	6,868,832.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于康

李田萍

李田萍



母公司所有者权益变动表

2021年												单位：元 币种：人民币
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	104,036,121.00				348,042,879.76				354,876.58	-3,623,150.95	448,810,726.39	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,036,121.00				348,042,879.76				354,876.58	-3,623,150.95	448,810,726.39	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,591,879.00				185,929,189.67				2,336,251.39	24,649,413.43	219,506,733.49	
(一)综合收益总额												
(二)所有者投入和减少资本	6,591,879.00				185,929,189.67				39,469,999.34		39,469,999.34	
1. 股东投入的普通股	6,591,879.00				183,423,700.00						192,521,068.67	
2. 其他权益工具持有者投入资本											190,015,579.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,505,489.67						2,505,489.67	
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积									2,336,251.39	-14,820,585.91	-12,484,334.52	
2. 对股东的分配									2,336,251.39	-2,336,251.39		
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	110,628,000.00				533,972,069.43				2,691,127.97	21,026,262.48	668,317,459.88	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

于康

李阳萍

李阳萍



母公司所有者权益变动表

项目	2019年度							所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	
		优先股	永续债					
一、上年年末余额	93,444,220.00			185,221,148.95				249,312,749.45
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	93,444,220.00			185,221,148.95				250,527,619.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,613,051.70				20,627,465.70
(一) 综合收益总额								19,014,414.00
(二) 所有者投入和减少资本				1,613,051.70				1,613,051.70
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				1,613,051.70				1,613,051.70
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本年提取								
2. 本年使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	93,444,220.00			186,834,200.65				271,155,084.72

单位：元 币种：人民币

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李田萍

李田萍

李田萍



于康



青岛青禾人造草坪股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

青岛青禾人造草坪股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为原青岛青禾人造草坪有限公司（以下简称“青禾有限”），系由天翼国际实业有限公司（注册地位于中国香港）出资设立的外商独资企业，于 2009 年 8 月 19 日取得山东省胶州市工商行政管理局核发的 370281410000680 号《企业法人营业执照》。

公司设立时初始注册资本为 1,000 万美元，经历次增资及股权变更，截至公司整体变更至设立股份有限公司前，公司注册资本和实收资本均为人民币 6,930.63 万元，股权结构情况如下：

股 东	出资额	股权比例（%）
青岛新鸿翼投资有限公司	30,564,087.53	44.10
青岛里程碑昌润投资有限公司	14,554,327.41	21.00
于康	13,098,894.66	18.90
刘迎建	4,851,442.47	7.00
连江	2,079,189.63	3.00
彭笑天	2,079,189.63	3.00
广发乾和投资有限公司	2,079,189.63	3.00
合 计	69,306,320.96	100.00

2015 年 10 月 3 日，青禾有限召开股东会，同意以 2015 年 8 月 31 日为基准日，将青禾有限整体变更为股份有限公司。公司经审计的账面净资产为 84,216,890.75 元，经评估的账面净资产为 12,199.93 万元。公司净资产折股后确定股份有限公司的股本总额为 6,930.63 万元（其中净资产中的 6,930.63 万元计入股本，其余部分计入资本公积），每股面值 1.00 元。变更前后各股东出资比例不变。本次出资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 10 月 20 日出具“致同验字（2015）第 320ZB0019 号”验资报告予以

验证。2015年11月12日，本公司完成上述增加注册资本及公司性质变更的工商变更手续并取得变更后的《企业法人营业执照》。

后经历次股权变更及增资，截至2022年6月30日，本公司股权结构情况如下：

股东名称	出资额	出资比例 (%)
青岛新鸿翼投资有限公司	28,182,313.00	25.48
于康	12,030,374.00	10.87
西藏国调洪泰私募股权投资合伙企业（有限合伙）	6,444,153.00	5.83
雅戈尔时尚（上海）科技有限公司	6,349,002.00	5.74
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	5,746,514.00	5.19
青岛劲邦创业投资合伙企业（有限合伙）	4,757,953.00	4.30
青岛劲邦劲诚创业投资合伙企业（有限合伙）	4,571,758.00	4.13
上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,161,947.00	3.76
刘迎建	3,808,741.00	3.44
珠海创钰铭诚股权投资基金企业（有限合伙）	3,501,717.00	3.17
青岛鸿越企业管理中心（有限合伙）	3,198,060.00	2.89
西藏劲邦劲达创业投资合伙企业（有限合伙）	3,127,355.00	2.83
黄广利	3,115,265.00	2.82
青岛松嘉创业投资有限公司	2,548,485.00	2.30
彭笑天	2,290,276.00	2.07
宁波梅山保税港区诺伟其定位创业投资合伙企业（有限合伙）	1,668,471.00	1.51
连江	1,548,406.00	1.40
嘉兴栈道栈智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,441,184.00	1.30
宁波梅山保税港区丰融投资管理合伙企业（有限合伙）	1,425,671.00	1.29
青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,387,179.00	1.25
青岛里程碑昌润投资有限公司	1,168,579.00	1.06
山东华宸财金新动能创业投资合伙企业（有限合伙）	1,117,646.00	1.01
潘贤国	1,078,203.00	0.97
青岛松恒创业投资合伙企业（有限合伙）	1,040,384.00	0.94
吴志伟	1,019,394.00	0.92
青岛松铭创业投资合伙企业（有限合伙）	849,495.00	0.77
青岛松顺创业投资基金合伙企业（有限合伙）	694,130.00	0.63
青岛海创汇能创业投资中心（有限合伙）	623,053.00	0.56
青岛鸿盛汇企业管理中心（有限合伙）	417,890.00	0.38
周瑾	416,890.00	0.38

股东名称	出资额	出资比例 (%)
于盛玖	339,798.00	0.31
李红	248,393.00	0.22
符麟军	116,000.00	0.10
朱珠	64,444.00	0.06
丁一博	64,444.00	0.06
张从骥	64,433.00	0.06
合 计	110,628,000.00	100.00

本公司主要从事人造草坪及人造草丝的研发、设计、生产和销售。本公司经营范围包括：设计和开发、生产和销售化纤线、化纤织物、化纤地毯、人造草坪、人造草坪铺装设备、人造草坪维护设备、橡塑制品；橡胶运动产品的生产、制造、安装、施工；经营与本企业相关的原辅材料、产品、技术、机器设备及其零配件的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）；体育设施、体育器材、体育设备的销售和工程安装；运动场地设计以及运动场地工程施工；自有房屋租赁（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）。

本公司的总部经营场所为青岛胶州市北关办事处有士泊村南，法定代表人为于康，本公司《营业执照》统一社会信用代码为 91370200690347780Y。

财务报表批准报出日：本申报财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第 7 次会议于 2022 年 9 月 23 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	青岛康森进出口有限公司	青岛康森	100.00	
2	佳恒国际投资有限公司	佳恒国际	100.00	
3	烟台飞越体育发展有限公司	烟台飞越	100.00	
4	青岛优森纤维科技有限公司	优森纤维	100.00	
5	青禾人造草坪（越南）有限公司	越南青禾	100.00	
6	香港 AMC 国际贸易有限公司	香港 AMC	100.00	
7	Bellinturf Industrial Mexico S.De R.Lde C.V	墨西哥青禾	5.00	95.00
8	青禾（烟台）体育发展有限公司	烟台青禾	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 8 家，其中报告期内新增 3 家，具体请参阅“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的

货币为记账本位币。

5. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 非同一控制下的企业合并

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

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

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

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司金融负债为以摊余成本计量的金融负债。

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进

行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 2 由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票

应收票据组合 3 由一般企业承兑的商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 应收一般客户款项

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

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内关联方款项计提坏账准备；

对于组合 2，本公司以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金、保证金和备用金

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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

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

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

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

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

（1）估值技术

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

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

（2）公允价值层次

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

11. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在

产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

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

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

益。

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

14. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不

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

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

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行

调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

15. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及构筑物	年限平均法	20-25	0-5	3.80-5.00
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.50-20.00
运输工具	年限平均法	5-6	0-5	15.83-20.00
办公及电子设备	年限平均法	2-5	0-5	19.00-50.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

16. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②使用寿命不确定的无形资产情况：

项 目	依据
土地所有权	无法预见无形资产为企业带来经济利益期限
用电使用权	无法预见无形资产为企业带来经济利益期限

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

土地所有权系境外子公司购入具有永久使用权的土地，不同于境内的土地使用权，具有无限寿命，不存在损耗问题，因此无形资产中核算的土地所有权不进行摊销。用电使用权系境外子公司购入的未来可以原价转让的电权，不进行摊销。根据《企业会计准则解释第 1 号》，中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或事项，境内不存在且受法律法规等限制或交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合《企业会计准则——基本准则》的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。因此，本公司在境外购入拥有所有权的土地和用电使用权，仍按上述会计政策计量。

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用

寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

18. 长期资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。本公司提供给职工配偶、

子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

20. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

21. 股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的

款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

22. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

（1）一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的

履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

应付客户对价

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让人造草坪、人造草丝等的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

境内销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已

转移，商品的法定所有权已转移，公司于将货物运送达合同约定的交货地点，客户签收时确认销售收入；

境外销售产品收入确认分别需满足以下条件：

EXW 方式下，在客户提货时，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，取得签收单时确认产品收入；

FOB、CFR、CIF 方式下，本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单时，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，公司于货物完成出口报关手续、取得收款权利时确认产品收入；

其他贸易方式下，本公司已根据合同约定将货物运至指定目的地交付给客户时，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移，取得签收单时确认产品收入。

②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含租赁服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）一般原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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）收入确认的具体方法

①境内销售产品收入

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，公司于将货物运送达合同约定的交货地点，客户签收时确认销售收入。

②境外销售产品收入

境外销售根据不同贸易方式分别确认：

EXW 方式下，在客户提货时，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，取得签收单时确认产品收入；

FOB、CFR、CIF 方式下，本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单时，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，公司于货物完成出口报关手续、取得收款权利时确认产品收入；

其他贸易方式下，本公司已根据合同约定将货物运至指定目的地交付给客户时，相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，取得签收单时确认产品收入。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延

所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、20。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费

用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

本公司的租赁均为经营租赁，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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并

将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

26. 重要会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，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、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。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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

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

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

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价

值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新金融工具准则，本公司合并财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产-404,956.53 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 1,217,749.86 元，其中未分配利润为 1,217,749.86 元。本公司母公司财务报表相应调整 2019 年 1 月 1 日递延所得税资产为-404,956.53 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 1,214,869.57 元，其中未分配利润为 1,214,869.57 元。

③2017 年 7 月 5 日，财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》（财会【2017】22 号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

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

上述会计政策的累积影响数如下：

因执行新收入准则，本公司合并财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 23,162,740.21 元、预收款项-23,471,269.27 元、其他流动负债 308,529.06 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 0.00 元。本公司母公司财务报表相应调整 2020 年 1 月 1 日合同负债 7,902,467.35 元、预收款项-8,415,031.77 元、其他流动负债 512,564.42 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 0.00 元。

④2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、

27。

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

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

1) 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2021 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

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

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

C.在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

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

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

- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

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

上述会计政策的累积影响数如下：

公司执行新租赁准则，未影响本公司合并财务报表及母公司财务报表项目。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	15,625,930.63	17,248,637.02	1,622,706.39
递延所得税资产	14,383,307.30	13,978,350.77	-404,956.53
未分配利润	-57,657,694.00	-56,439,944.14	1,217,749.86

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	85,438,715.45	87,058,541.55	1,619,826.10
递延所得税资产	13,382,634.37	12,977,677.84	-404,956.53
未分配利润	-29,707,496.08	-28,492,626.51	1,214,869.57

(4) 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

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

A. 合并财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	15,625,930.63	其他应收款	摊余成本	17,248,637.02

B. 母公司财务报表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
其他应收款	摊余成本	85,438,715.45	其他应收款	摊余成本	87,058,541.55

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

A. 合并财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 （按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值 （按新金融工具准则）
-----	-------------------------------------	-----	------	-----------------------------------

一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产

其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	15,625,930.63			
重新计量：预期信用损失			1,622,706.39	
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				17,248,637.02

B. 母公司财务报表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值 （按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值 （按新金融工具准则）
其他应收款（按原金融工具准则列示金额）	85,438,715.45			
重新计量：预期信用损失			1,619,826.10	
其他应收款（按新金融工具准则列示金额）				87,058,541.55

③于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则将原金融资产减值准备调整到新金融工具准则金融资产减值准备的调节表

A. 合并财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其他应收款减值准备	4,791,740.53		-1,622,706.39	3,169,034.14

B. 母公司财务报表

计量类别	2018年12月31日计提的减值准备(按原金融工具准则)	重分类	重新计量	2019年1月1日计提的减值准备(按新金融工具准则)
(一)以摊余成本计量的金融资产				
其他应收款减值准备	4,778,028.93		-1,619,826.10	3,158,202.83

(5) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	23,471,269.27		-23,471,269.27
合同负债	不适用	23,162,740.21	23,162,740.21
其他流动负债		308,529.06	308,529.06

各项目调整情况说明：

合同负债、预收款项、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项23,471,269.27元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	8,415,031.77		-8,415,031.77
合同负债	不适用	7,902,467.35	7,902,467.35
其他流动负债		512,564.42	512,564.42

合同负债、预收款项、其他流动负债

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项8,415,031.77

元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(6) 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

公司执行新租赁准则，未影响本公司合并财务报表及母公司财务报表项目。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.50%、20%、25%、30%
城镇土地使用税	城镇土地占用面积	8 元/m ²
房产税	从价计征的，按房产原值一次减 30%后余值	1.2%
	从租计征的，按租金收入	12%

说明 1：根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税[2019]39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

说明 2：本公司不同纳税主体存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	法定所得税税率
本公司	25.00
青岛康森	25.00
优森纤维	25.00
烟台飞越	25.00
越南青禾	20.00
佳恒国际	16.50
香港 AMC	16.50
墨西哥青禾	30.00
烟台青禾	25.00

说明 3：根据山东省人民政府《关于调整城镇土地使用税税额标准的通知》（鲁政字〔2018〕309 号）规定，2019 年起缴纳城镇土地使用税适用税率为 8 元/m²。

说明 4：根据《中华人民共和国政府和越南社会主义共和国政府关于对所得避免双重征税和防止偷漏税的协定》中消除双重征税方法的规定，中国居民企业从越南取得的所得，在越南已经缴纳的税额，可以在对该居民征收的中国境内税收中抵免，双边协定的税率为 10%。

2. 税收优惠

（1）企业所得税

①本公司的子公司越南青禾注册地在越南前江省新福县新立第一社龙江工业区，属于在有经济社会条件特别困难的地理区域的投资项目，根据越南 2008 年 6 月 3 日颁布的 14/2008/QH12 号企业所得税法、2013 年 6 月 19 日颁布的 32/2013/QH13 号企业所得税法补充条例，2013 年 12 月 26 日颁布的第 218/2013/NĐ-CP 号、2014 年 10 月 1 日颁布的第 91/2014/NĐ-CP 号和 2015 年 2 月 12 日颁布的第 12/2015/NĐ-CP 号政府议定，自越南青禾有营业收入的第一年连续计算 15 年，越南青禾享受税率为 10%的所得税优惠税率，优惠期间结束后，企业所得税税率根据现行法律规定的税率执行。同时越南青禾享受从开始盈利年度起 4 年内免除企业所得税，之后 9 年降低 50%企业所得税税率的税收优惠，即“肆免玖减半”的政策。

②本公司的子公司佳恒国际、香港 AMC 按照香港特别行政区《税务条例》的规定申报缴纳利得税，利得税率为 16.50%。2018 年 3 月 29 日《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》发布，利得税两级制于 2018 年 4 月 1 日或之后的课税年度开始实施，首 200 万元港币的利得税税率将降至 8.25%，其后的利润则继续按 16.5%征税。

③根据财政部、税务总局发布的《财政部税务总局关于实施小型微利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。本公司的子公司青岛康森、优森纤维、烟台飞越按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

根据财政部、税务总局发布的《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），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关

于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔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。本公司的子公司青岛康森、优森纤维、烟台飞越、烟台青禾按照相应的优惠税率计缴企业所得税。

（2）增值税

本公司的子公司烟台飞越根据财政部、税务总局、海关总署发布的《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的规定，自2019年4月1日至2021年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。

根据墨西哥联邦政府颁布的《促进制造、加工和出口服务业法令》，本公司的子公司香港 AMC 自2022年1月25日开始，从墨西哥境外向墨西哥进口用于来料加工的材料和设备时，免缴进口增值税。

（3）其他

根据财政部、税务总局发布的《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第10号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司的子公司青岛康森、优森纤维、烟台飞越、烟台青禾享受该项小微企业“六税两费”税收减免政策。

根据墨西哥联邦政府颁布的《促进制造、加工和出口服务业法令》，本公司的子公司香港 AMC 自2022年3月10日开始，从墨西哥境外向墨西哥进口用于来料加工的材料和设备时，免缴进口关税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	76,027.01	75,114.57	23,578.24	238,889.50
银行存款	25,826,010.18	149,898,860.34	162,870,907.92	32,021,878.05
其他货币资金	29,082,971.08	18,120,318.00	20,156,126.93	16,126,861.87
合 计	54,985,008.27	168,094,292.91	183,050,613.09	48,387,629.42

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其中：存放在境外的款项总额	46,188,061.01	48,426,702.58	48,470,426.93	32,835,679.74

(1) 其他货币资金余额系本公司为借款保证金、银行承兑汇票保证金以及存放在支付宝等第三方支付平台中的款项。除借款保证金、银行承兑汇票保证金使用受到限制外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 2020 年 12 月 31 日货币资金较 2019 年 12 月 31 日增加 278.30%，主要由于公司 2020 年 12 月收到 1.7 亿元增资款所致。

(3) 2022 年 6 月 30 日货币资金较 2021 年 12 月 31 日降低 67.29%，主要由于经营活动现金流出较大所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,000,000.00		—

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票						

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	140,000.00	7,000.00	133,000.00	335,170.86	16,758.54	318,412.32

(2) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票				

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票		140,000.00		100,000.00

(3) 各报告期坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票					

②2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	7,000.00		7,000.00		

③2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	16,758.54		9,758.54		7,000.00

④2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
由信用等级一般的银行及财务公司承兑的银行承兑汇票	92,000.00		92,000.00		75,241.46		16,758.54

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	445,623,432.25	204,968,701.89	180,752,546.96	118,180,221.68
1 至 2 年	4,149,950.54	3,741,310.80	6,035,706.14	5,341,727.76
2 至 3 年	1,184,975.43	3,152,005.41	551,378.56	403,716.56
3 年以上	1,947,541.50	444,313.28	158,722.46	856,307.02
小计	452,905,899.72	212,306,331.38	187,498,354.12	124,781,973.02
减：坏账准备	28,571,298.44	15,511,058.30	14,140,925.08	10,456,340.97
合 计	424,334,601.28	196,795,273.08	173,357,429.04	114,325,632.05

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,771,136.85	0.83	3,771,136.85	100.00	
按组合计提坏账准备	449,134,762.87	99.17	24,800,161.59	5.52	424,334,601.28
1.应收一般客户款项	449,134,762.87	99.17	24,800,161.59	5.52	424,334,601.28
合 计	452,905,899.72	100.00	28,571,298.44	6.31	424,334,601.28

②2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,474,766.77	1.64	3,474,766.77	100.00	
按组合计提坏账准备	208,831,564.61	98.36	12,036,291.53	5.76	196,795,273.08
1.应收一般客户款项	208,831,564.61	98.36	12,036,291.53	5.76	196,795,273.08
合 计	212,306,331.38	100.00	15,511,058.30	7.31	196,795,273.08

③2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,460,288.69	1.85	3,460,288.69	100.00	
按组合计提坏账准备	184,038,065.43	98.15	10,680,636.39	5.80	173,357,429.04
1.应收一般客户款项	184,038,065.43	98.15	10,680,636.39	5.80	173,357,429.04
合 计	187,498,354.12	100.00	14,140,925.08	7.54	173,357,429.04

④2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,334,946.28	1.87	2,334,946.28	100.00	
按组合计提坏账准备	122,447,026.74	98.13	8,121,394.69	6.63	114,325,632.05
1.应收一般客户款项	122,447,026.74	98.13	8,121,394.69	6.63	114,325,632.05
合 计	124,781,973.02	100.00	10,456,340.97	8.38	114,325,632.05

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的清单如下：

名 称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Ahmad And Badr Muzaini Solidarity	1,196,224.50	1,196,224.50	100.00	信用保险报损
Sarl Beta Sport Et Loisirs	716,844.63	716,844.63	100.00	信用保险报损
Dinamica Internacional Inc	561,955.86	561,955.86	100.00	信用保险报损
Wondergrass, S.L	408,490.30	408,490.30	100.00	信用保险报损
Rivieraturf	287,045.91	287,045.91	100.00	信用保险报损
Smiling Rock	233,019.00	233,019.00	100.00	信用保险报损
Công Ty TNHH Đầu Tư Tm Xnk Tr ình Thuận Ph ả	106,516.81	106,516.81	100.00	信用保险报损
Jsc Sport Group	105,826.97	105,826.97	100.00	信用保险报损
Greenplanet	91,482.82	91,482.82	100.00	信用保险报损
Futbol Constructor Sas	62,692.53	62,692.53	100.00	信用保险报损
A.G. Holdings Corporation	1,037.52	1,037.52	100.00	信用保险报损
合 计	3,771,136.85	3,771,136.85	100.00	

（续上表）

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Inversiones Co-Creation Grass Chile Limitada	743,300.01	743,300.01	100.00	信用保险报损
Dinamica Internacional Inc.	533,847.17	533,847.17	100.00	信用保险报损
Inbounds Usa, LLC	506,842.72	506,842.72	100.00	信用保险报损
Jsc Sport Group	470,233.37	470,233.37	100.00	信用保险报损
Wondergrass, S. L.	388,057.87	388,057.87	100.00	信用保险报损
Thien Phu Sport Company Limited	263,156.06	263,156.06	100.00	信用保险报损
Pt Aru Cipta Mandiri Jaya	172,462.69	172,462.69	100.00	信用保险报损
Smiling Rock	140,245.51	140,245.51	100.00	信用保险报损
Công Ty TNHH Đt Tm Xnk Tr ãnh Thuận Ph ả	103,410.88	103,410.88	100.00	信用保险报损
Greenplant Industries (Pty) Ltd.	92,172.09	92,172.09	100.00	信用保险报损
Careca Cauchos Reciclados De Centroamerica Y Del Caribe Y/O Esmundo Alberto Mérida González	61,038.40	61,038.40	100.00	信用保险报损
合 计	3,474,766.77	3,474,766.77	100.00	

(续上表)

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Inversiones Co-Creation Grass Chile Limitada	760,693.99	760,693.99	100.00	信用保险报损
Dinamica Internacional Inc.	546,339.66	546,339.66	100.00	信用保险报损
Inbounds Usa, Llc	518,703.41	518,703.41	100.00	信用保险报损
Jsc Sport Group	481,237.24	481,237.24	100.00	信用保险报损
Wondergrass, S. L.	397,138.85	397,138.85	100.00	信用保险报损
Thien Phu Sport Company Limited	269,314.14	269,314.14	100.00	信用保险报损
Pt Aru Cipta Mandiri Jaya	176,498.54	176,498.54	100.00	信用保险报损
Smiling Rock	143,527.44	143,527.44	100.00	信用保险报损
Công Ty TNHH Đt Tm Xnk Trình Thuận Ph ả	104,368.64	104,368.64	100.00	信用保险报损
Careca Cauchos Reciclados De Centroamerica Y Del Caribe Y/O Esmundo Alberto Mérida González	62,466.78	62,466.78	100.00	信用保险报损
合 计	3,460,288.69	3,460,288.69	100.00	

(续上表)

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Aysa, Lda	1,008,046.88	1,008,046.88	100.00	信用保险报损
Dinamica Internacional Inc.	584,197.73	584,197.73	100.00	信用保险报损
Wondergrass, S. L.	424,607.39	424,607.39	100.00	信用保险报损
Act Global Sports Technology Inc.	318,094.28	318,094.28	100.00	信用保险报损
合 计	2,334,946.28	2,334,946.28	100.00	

②2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按应收一般客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	443,288,489.21	22,164,425.12	5.00
1 至 2 年	3,877,146.36	1,163,143.91	30.00
2 至 3 年	993,069.48	496,534.74	50.00
3 年以上	976,057.82	976,057.82	100.00
合 计	449,134,762.87	24,800,161.59	5.52

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	204,876,529.75	10,243,827.15	5.00
1 至 2 年	2,036,048.49	610,814.55	30.00
2 至 3 年	1,474,673.09	737,336.55	50.00
3 年以上	444,313.28	444,313.28	100.00
合 计	208,831,564.61	12,036,291.53	5.76

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	179,008,670.37	8,950,436.44	5.00
1 至 2 年	4,319,294.04	1,295,788.21	30.00
2 至 3 年	551,378.56	275,689.28	50.00
3 年以上	158,722.46	158,722.46	100.00
合 计	184,038,065.43	10,680,636.39	5.80

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	117,171,486.32	5,858,574.26	5.00
1 至 2 年	4,015,516.84	1,204,655.09	30.00
2 至 3 年	403,716.56	201,858.32	50.00
3 年以上	856,307.02	856,307.02	100.00
合 计	122,447,026.74	8,121,394.69	6.63

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收账款坏账准备	15,511,058.30	13,958,235.83		1,872,672.10	974,676.41	28,571,298.44

②2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额					2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	其他增加	
应收账款坏账准备	14,140,925.08	2,754,841.27		1,295,670.21	-224,750.23	135,712.39	15,511,058.30

说明：本期其他增加为非同一控制下企业合并所致。

③2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收账款坏账准备	10,456,340.97	20,043,290.52		15,654,869.01	-703,837.40	14,140,925.08

④2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
应收账款坏账准备	12,878,817.88		12,878,817.88	2,506,920.26		5,002,205.05	72,807.88	10,456,340.97

(4) 报告期内实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
实际核销的应收账款	1,872,672.10	1,295,670.21	15,654,869.01	5,002,205.05

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019 年	Viet Nam Dvn Co., Ltd.	货款	3,887,311.81	无法收回的逾期款	管理层审批	否
2020 年	A.G. Holdings Corporation	货款	12,046,188.69	无法收回的逾期款	管理层审批	否
	合 计		15,933,500.50			

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
Sport Group Holding Gmbh	88,750,644.41	19.60	4,437,600.98
Realturf Systems S.L.	56,086,153.08	12.38	2,804,307.64
The Recreational Group	36,266,437.15	8.01	1,818,300.07
Shaw Industries Group, Inc.	21,868,461.46	4.83	1,093,423.10
Specialty Investments Of Dalton, LLC	17,045,864.19	3.76	852,293.24
合 计	220,017,560.29	48.58	11,005,925.03

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
Sport Group Holding Gmbh	34,005,212.15	16.02	1,732,461.21
Realturf Systems S.L.	17,949,114.51	8.45	897,455.73
The Recreational Group	10,121,015.45	4.77	506,050.79
Mnc Altona	7,852,821.48	3.70	392,641.05
Global Syn-Turf, Inc.	7,423,086.86	3.50	371,154.41
合 计	77,351,250.45	36.44	3,899,763.19

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
Sport Group Holding Gmbh	35,611,626.27	18.99	1,798,851.99
The Recreational Group	16,719,952.90	8.92	835,997.66
Realturf Systems S.L.	10,379,770.49	5.54	518,988.50
Smart Direct (Europe) Ltd	6,830,459.04	3.64	341,522.93
Condor Carpets BV	5,184,858.18	2.77	259,242.93
合 计	74,726,666.88	39.86	3,754,604.01

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
A.G. Holdings Corporation	12,666,845.80	10.15	633,342.28
Realturf Systems S.L.	11,635,068.13	9.32	581,753.41
The Recreational Group	7,968,483.66	6.39	398,424.19
Lano NV	6,301,687.74	5.05	315,084.39
Go Green Synthetic Lawn Solutions, LLC	5,536,952.10	4.44	276,847.61
合 计	44,109,037.43	35.35	2,205,451.88

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,662,673.56	98.30	73,382,588.20	99.52
1至2年	131,966.76	0.95	251,355.32	0.34
2至3年	33,474.78	0.24	17,657.89	0.02
3年以上	70,699.00	0.51	88,304.00	0.12
合 计	13,898,814.10	100.00	73,739,905.41	100.00

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	75,332,783.40	99.78	8,883,521.91	96.31
1至2年	78,980.89	0.10	273,593.82	2.97
2至3年	22,066.69	0.03	46,654.81	0.51
3年以上	67,242.31	0.09	20,587.50	0.21
合 计	75,501,073.29	100.00	9,224,358.04	100.00

说明：报告期各期末，本公司不存在账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 各报告期末按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
陶氏化学	3,229,123.00	23.23
Gaim Regiomontana, S.A. de C.V.	2,588,166.24	18.62
Sabic	1,398,581.63	10.06
ExxonMobil Chemical Asia Pacific	1,043,152.90	7.51
Gc Marketing Solutions Company Limited	993,018.74	7.14

合 计	9,252,042.51	66.56
-----	--------------	-------

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
Sabic	35,750,701.12	48.48
中国石油化工集团有限公司	16,646,020.82	22.57
Gaim Regiomontana, S.A. de C.V.	8,792,842.89	11.92
陶氏化学	2,280,189.38	3.09
上海禹蓉新材料科技有限公司	1,623,119.21	2.20
合 计	65,092,873.42	88.26

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
Sabic	60,476,448.04	80.10
中国石油化工集团有限公司	5,505,006.33	7.29
鸿运集团	2,417,232.72	3.20
Gc Marketing Solutions Company Limited	2,248,353.93	2.98
香港京環科化有限公司	728,425.71	0.96
合 计	71,375,466.73	94.53

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
中国石油化工集团有限公司	3,475,747.11	37.68
香港京環科化有限公司	1,064,284.18	11.54
Mattex Group	712,303.30	7.72
烟台锦醇商贸有限公司	489,374.59	5.31
无锡福马实业有限公司	322,781.96	3.50
合 计	6,064,491.14	65.75

说明:

(1) Sabic 包括 Sabic Asia Pacific Ltd.、Sabic (China) Holding Co., Ltd. 以及沙伯基础 (上海) 商贸有限公司;

(2) 中国石油化工集团有限公司包括 Sinopec Chemical Commercial Holding (Hong Kong) Company Limited、中国石化化工销售有限公司华北分公司、中石化化工销售 (青

岛)有限公司;

(3) 陶氏化学包括 Dow Chemical Pacific Ltd.、Dow Chemical Pacific (Singapore) Private Limited.和陶氏化学太平洋有限公司;

(4) Mattex Group 包括 Saudi Company For Mfg. Carpet Materials 和 Mattex Dubai LLC。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4,538,205.21	9,386,822.55	16,497,666.74	16,982,595.66
合 计	4,538,205.21	9,386,822.55	16,497,666.74	16,982,595.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	4,186,966.44	9,100,851.99	16,969,862.98	4,414,244.20
1 至 2 年	247,314.81	468,152.58	156,395.69	3,871,455.63
2 至 3 年	35,000.00	114,450.69	39,038.03	9,885,445.55
3 年以上	319,072.37	204,495.58	421,796.44	417,557.48
小计	4,788,353.62	9,887,950.84	17,587,093.14	18,588,702.86
减: 坏账准备	250,148.41	501,128.29	1,089,426.40	1,606,107.20
合 计	4,538,205.21	9,386,822.55	16,497,666.74	16,982,595.66

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金及保证金	3,590,532.54	8,590,187.90	3,559,105.09	15,962,553.40
备用金	363,142.28	638,268.69	501,382.51	1,059,089.76
其他款项	834,678.80	659,494.25	13,526,605.54	1,567,059.70
小计	4,788,353.62	9,887,950.84	17,587,093.14	18,588,702.86
减: 坏账准备	250,148.41	501,128.29	1,089,426.40	1,606,107.20
合 计	4,538,205.21	9,386,822.55	16,497,666.74	16,982,595.66

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
-----	------	------	------

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,777,058.11	238,852.90	4,538,205.21
第二阶段			
第三阶段	11,295.51	11,295.51	
合 计	4,788,353.62	250,148.41	4,538,205.21

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	4,777,058.11	5.00	238,852.90	4,538,205.21
3.应收押金、保证金和备用金	3,948,674.82	5.00	197,433.74	3,751,241.08
5.应收其他款项	828,383.29	5.00	41,419.16	786,964.13
合 计	4,777,058.11	5.00	238,852.90	4,538,205.21

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,295.51	100.00	11,295.51		
3.应收押金、保证金和备用金	5,000.00	100.00	5,000.00		已逾期
5.应收其他款项	6,295.51	100.00	6,295.51		已逾期
合 计	11,295.51	100.00	11,295.51		

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,881,655.33	494,832.78	9,386,822.55
第二阶段			
第三阶段	6,295.51	6,295.51	
合 计	9,887,950.84	501,128.29	9,386,822.55

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	9,881,655.33	5.00	494,832.78	9,386,822.55
3.应收押金、保证金和备用金	9,228,456.59	5.00	462,172.84	8,766,283.75
5.应收其他款项	653,198.74	5.00	32,659.94	620,538.80
合 计	9,881,655.33	5.00	494,832.78	9,386,822.55

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,295.51	100.00	6,295.51		
5.应收其他款项	6,295.51	100.00	6,295.51		已逾期
合 计	6,295.51	100.00	6,295.51		

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,331,997.63	866,599.90	16,465,397.73
第二阶段	49,538.03	17,269.02	32,269.01
第三阶段	205,557.48	205,557.48	
合 计	17,587,093.14	1,089,426.40	16,497,666.74

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	17,331,997.63	5.00	866,599.90	16,465,397.73
3.应收押金、保证金和备用金	4,060,487.61	5.00	203,024.40	3,857,463.21
5.应收其他款项	13,271,510.02	5.00	663,575.50	12,607,934.52
合 计	17,331,997.63	5.00	866,599.90	16,465,397.73

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	49,538.03	34.86	17,269.02	32,269.01
5.应收其他款项	49,538.03	34.86	17,269.02	32,269.01
合 计	49,538.03	34.86	17,269.02	32,269.01

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,557.48	100.00	205,557.48		
5.应收其他款项	205,557.48	100.00	205,557.48		已逾期

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合 计	205,557.48	100.00	205,557.48		

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,867,546.36	893,377.32	16,974,169.04
第二阶段	12,038.03	3,611.41	8,426.62
第三阶段	709,118.47	709,118.47	
合 计	18,588,702.86	1,606,107.20	16,982,595.66

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	17,867,546.36	5.00	893,377.32	16,974,169.04
3.应收押金、保证金和备用金	16,518,082.16	5.00	825,904.12	15,692,178.04
5.应收其他款项	1,349,464.20	5.00	67,473.20	1,281,991.00
合 计	17,867,546.36	5.00	893,377.32	16,974,169.04

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,038.03	30.00	3,611.41	8,426.62
5.应收其他款项	12,038.03	30.00	3,611.41	8,426.62
合 计	12,038.03	30.00	3,611.41	8,426.62

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	709,118.47	100.00	709,118.47		
3.应收押金、保证金和备用金	503,560.99	100.00	503,560.99		已逾期
5.应收其他款项	205,557.48	100.00	205,557.48		已逾期
合 计	709,118.47	100.00	709,118.47		

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④报告期内坏账准备的变动情况

A.2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
坏账准备	501,128.29		259,274.89		8,295.01	250,148.41

B.2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额					2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	其他增加	
坏账准备	1,089,426.40		585,329.48		-3,160.39	191.76	501,128.29

说明：本期其他增加为非同一控制下企业合并所致。

C.2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
坏账准备	1,606,107.20		495,000.01		-21,680.79	1,089,426.40

D.2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	汇率变动	
坏账准备	4,791,740.53	-1,622,706.39	3,169,034.14		1,564,074.27		1,147.33	1,606,107.20

⑤各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
Gaim Regiomontana, S.A. de C.V.	押金保证金	2,514,495.67	1 年以内	52.51	125,724.78
青岛中联油国际贸易有限公司	押金保证金	556,260.00	1 年以内	11.62	27,813.00
中华人民共和国胶州海关	押金保证金	172,000.00	1-2 年	3.59	8,600.00
华体美溢国际体育设施(北京)有限公司	押金保证金	160,000.00	3 年以上	3.34	8,000.00
鲍胜环	备用金	73,950.00	1 年以内	1.54	3,697.50
合 计		3,476,705.67		72.60	173,835.28

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	坏账准备
------	-------	--------------------	----	--------------------	------

龙江工业园发展有限责任公司	押金及保证金	5,994,445.95	1 年以内	60.62	299,722.30
浙江华立富通投资有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	20.23	100,000.00
中华人民共和国胶州海关	押金及保证金	172,000.00	1 年以内	1.74	8,600.00
华体美溢国际体育设施(北京)有限公司	押金及保证金	160,000.00	3 年以上	1.62	8,000.00
于韦	备用金	141,800.00	1 年以内	1.43	7,090.00
合 计		8,468,245.95		85.64	423,412.30

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
于康	其他款项	12,721,472.46	1 年以内	72.33	636,073.62
北京高盟新材料股份有限公司	押金及保证金	3,186,640.00	1 年以内	18.12	159,332.00
胶州市胶北街道办事处财政所	其他款项	200,000.00	3 年以上	1.14	200,000.00
郭飞	备用金	198,313.11	1 年以内	1.13	9,915.66
华体美溢国际体育设施(北京)有限公司	押金及保证金	160,000.00	3 年以上	0.91	8,000.00
合 计		16,466,425.57		93.63	1,013,321.28

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例 (%)	坏账准备
君创国际融资租赁有限公司	押金及保证金	5,000,000.00	2-3 年	26.90	250,000.00
青岛美鑫海电子有限公司	押金及保证金	2,600,000.00	2-3 年	13.99	130,000.00
远东宏信融资租赁有限公司	押金及保证金	2,250,000.00	1-2 年	12.10	112,500.00
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	2,222,222.00	2-3 年	11.95	111,111.10
龙江工业园发展有限责任公司	押金及保证金	1,505,275.99	1 年以内	8.10	75,263.80
合 计		13,577,497.99		73.04	678,874.90

7. 存货

(1) 存货分类

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	352,585,548.94	923,133.44	351,662,415.50	221,866,730.58	199,195.63	221,667,534.95
在产品	24,289,459.54		24,289,459.54	13,770,035.30		13,770,035.30
半成品	102,671,898.41	2,459,063.89	100,212,834.52	60,329,133.97	4,455,347.88	55,873,786.09
库存商品	164,434,375.96	10,481,543.28	153,952,832.68	92,505,840.52	3,688,624.87	88,817,215.65
发出商品	44,259,455.45		44,259,455.45	53,835,560.11		53,835,560.11
周转材料	24,960,888.91		24,960,888.91	19,545,340.61		19,545,340.61
合 计	713,201,627.21	13,863,740.61	699,337,886.60	461,852,641.09	8,343,168.38	453,509,472.71

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	102,801,418.04	90,432.22	102,710,985.82	64,109,990.86	303,756.34	63,806,234.52
在产品	8,541,425.24		8,541,425.24	8,067,699.54		8,067,699.54
半成品	52,107,692.33	1,278,319.18	50,829,373.15	29,290,370.53	4,366,597.83	24,923,772.70
库存商品	72,709,595.91	3,882,021.56	68,827,574.35	63,762,054.16	10,332,853.11	53,429,201.05
发出商品	15,429,857.26		15,429,857.26	14,463,563.94		14,463,563.94
周转材料	9,334,138.72		9,334,138.72	9,522,378.49		9,522,378.49

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合 计	260,924,127.50	5,250,772.96	255,673,354.54	189,216,057.52	15,003,207.28	174,212,850.24

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

①2022 年 1-6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	3,688,624.87	9,228,223.49		2,608,941.86		173,636.78	10,481,543.28
半成品	4,455,347.88	2,343,535.55		4,426,056.35		86,236.81	2,459,063.89
原材料	199,195.63	883,645.23		183,493.35		23,785.93	923,133.44
合 计	8,343,168.38	12,455,404.27		7,218,491.56		283,659.52	13,863,740.61

②2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	3,882,021.56	3,302,777.46		3,471,400.27		-24,773.88	3,688,624.87
半成品	1,278,319.18	5,944,352.36		2,737,491.14		-29,832.52	4,455,347.88
原材料	90,432.22	200,354.75		90,179.43		-1,411.91	199,195.63
合 计	5,250,772.96	9,447,484.57		6,299,070.84		-56,018.31	8,343,168.38

③2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2020 年 12 月 31 日
				计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	10,332,853.11		10,332,853.11	1,919,912.18		8,120,145.73		-250,598.00	3,882,021.56
半成品	4,366,597.83		4,366,597.83	4,669,837.60		767,1185.99		-86,930.26	1,278,319.18
原材料	303,756.34		303,756.34	24,198.09		229,798.28		-7,723.93	90,432.22
合 计	15,003,207.28		15,003,207.28	6,613,947.87		16,021,130.00		-345,252.19	5,250,772.96

④2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		汇率变动	2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他		
库存商品	9,550,011.03	5,094,061.29		4,386,966.48		75,747.27	10,332,853.11
半成品	1,635,145.67	5,221,781.53		2,526,354.14		36,024.77	4,366,597.83
原材料		300,043.78				3,712.56	303,756.34
合 计	11,185,156.70	10,615,886.60		6,913,320.62		115,484.60	15,003,207.28

说明：报告期内的转销存货跌价准备，均系随存货生产、销售而转出的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	19,206,098.96	22,988,172.76	3,225,104.35	748,338.70
预缴所得税		1,226,217.59	1,226,217.59	1,326,217.59
待摊费用及其他	4,191,447.52	1,289,295.44	1,370,620.82	2,756,620.60
合 计	23,397,546.48	25,503,685.79	5,821,942.76	4,831,176.89

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	734,907,268.25	473,157,968.33	424,877,747.91	442,780,013.98
固定资产清理				
合 计	734,907,268.25	473,157,968.33	424,877,747.91	442,780,013.98

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 2021 年 12 月 31 日	226,250,663.59	429,330,724.44	3,750,127.36	6,111,605.51	665,443,120.90
2. 本期增加金额	78,866,645.15	188,766,238.85	4,236,125.36	1,432,698.52	273,301,707.88
(1) 购置			4,236,125.36	1,432,698.52	5,668,823.88
(2) 在建工程转入	78,866,645.15	188,766,238.85			267,632,884.00
3. 本期减少金额		416,898.14	323,914.00		740,812.14
(1) 处置或报废		55,555.56	250,600.00		306,155.56
(2) 其他减少		361,342.58	73,314.00		434,656.58
4. 汇率变动的影响	7,616,845.34	12,381,613.28	60,999.90	22,518.31	20,081,976.83
5. 2022 年 6 月 30 日	312,734,154.08	630,061,678.43	7,723,338.62	7,566,822.34	958,085,993.47
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	52,320,638.79	134,727,309.53	2,666,522.66	2,570,681.59	192,285,152.57
2. 本期增加金额	5,723,433.48	21,595,409.27	254,434.44	403,777.53	27,977,054.72
(1) 计提	5,723,433.48	21,595,409.27	254,434.44	403,777.53	27,977,054.72
3. 本期减少金额		210,116.71	307,718.30		517,835.01

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
(1) 处置或报废		52,777.78	238,070.00		290,847.78
(2) 其他减少		157,338.93	69,648.30		226,987.23
4.汇率变动的影响	601,869.29	2,807,173.57	17,091.35	8,218.73	3,434,352.94
5. 2022 年 6 月 30 日	58,645,941.56	158,919,775.66	2,630,330.15	2,982,677.85	223,178,725.22
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	254,088,212.52	471,141,902.77	5,093,008.47	4,584,144.49	734,907,268.25
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	173,930,024.80	294,603,414.91	1,083,604.70	3,540,923.92	473,157,968.33

B.2021 年度

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	226,565,847.55	338,521,923.67	4,138,433.26	3,455,710.80	572,681,915.28
2.本期增加金额	1,664,990.94	94,728,272.95	255,649.13	3,083,306.36	99,732,219.38
(1) 购置			135,557.53	2,954,418.36	3,089,975.89
(2) 在建工程转入	1,664,990.94	91,910,332.68			93,575,323.62
(3) 合并增加		2,817,940.27	120,091.60	128,888.00	3,066,919.87
3.本期减少金额	588,194.36	828,599.50	633,642.97	424,537.40	2,474,974.23
(1) 处置或报废	588,194.36	828,599.50	633,642.97	424,537.40	2,474,974.23
4.汇率变动的影响	-1,391,980.54	-3,090,872.68	-10,312.06	-2,874.25	-4,496,039.53
5.2021 年 12 月 31 日	226,250,663.59	429,330,724.44	3,750,127.36	6,111,605.51	665,443,120.90
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	42,851,180.20	99,499,659.87	2,882,653.44	2,570,673.86	147,804,167.37
2.本期增加金额	9,951,631.16	36,277,961.08	390,387.71	402,160.91	47,022,140.86
(1) 计提	9,951,631.16	35,897,124.71	321,647.91	331,000.55	46,501,404.33
(2) 合并增加		380,836.37	68,739.80	71,160.36	520,736.53
3.本期减少金额	327,472.17	326,148.83	601,960.80	399,873.65	1,655,455.45
(1) 处置或报废	327,472.17	326,148.83	601,960.80	399,873.65	1,655,455.45
4.汇率变动的影响	-154,700.40	-724,162.59	-4,557.69	-2,279.53	-885,700.21
5.2021 年 12 月 31 日	52,320,638.79	134,727,309.53	2,666,522.66	2,570,681.59	192,285,152.57

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
日					
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2021年12月31日账面价值	173,930,024.80	294,603,414.91	1,083,604.70	3,540,923.92	473,157,968.33
2.2020年12月31日账面价值	183,714,667.35	239,022,263.80	1,255,779.82	885,036.94	424,877,747.91

C.2020 年度

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.2019年12月31日	233,403,072.18	314,534,274.65	5,157,711.91	3,207,898.99	556,302,957.73
2.本期增加金额	3,000,000.00	48,296,262.78	174,371.93	473,422.02	51,944,056.73
（1）购置			174,371.93	473,422.02	647,793.95
（2）在建工程转入	3,000,000.00	48,296,262.78			51,296,262.78
3.本期减少金额		5,060,345.62	1,122,451.03	209,047.18	6,391,843.83
（1）处置或报废		5,060,345.62	1,122,451.03	209,047.18	6,391,843.83
4.汇率变动的影响	-9,837,224.63	-19,248,268.14	-71,199.55	-16,563.03	-29,173,255.35
5.2020年12月31日	226,565,847.55	338,521,923.67	4,138,433.26	3,455,710.80	572,681,915.28
二、累计折旧					
1.2019年12月31日	33,698,544.24	73,921,783.98	3,434,230.49	2,468,385.04	113,522,943.75
2.本期增加金额	9,919,700.28	32,692,972.71	448,290.83	303,092.08	43,364,055.90
（1）计提	9,919,700.28	32,692,972.71	448,290.83	303,092.08	43,364,055.90
3.本期减少金额		3,856,182.77	977,696.43	187,201.02	5,021,080.22
（1）处置或报废		3,856,182.77	977,696.43	187,201.02	5,021,080.22
4.汇率变动的影响	-767,064.32	-3,258,914.05	-22,171.45	-13,602.24	-4,061,752.06
5.2020年12月31日	42,851,180.20	99,499,659.87	2,882,653.44	2,570,673.86	147,804,167.37
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2020年12月31日账面价值	183,714,667.35	239,022,263.80	1,255,779.82	885,036.94	424,877,747.91
2.2019年12月31日账面价值	199,704,527.94	240,612,490.67	1,723,481.42	739,513.95	442,780,013.98

D.2019 年度

项 目	房屋及构筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合 计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	172,138,893.37	304,767,070.51	5,611,038.37	3,213,868.28	485,730,870.53
2.本期增加金额	60,583,629.88	79,518,658.88	708,961.77	87,800.93	140,899,051.46
（1）购置			708,961.77	87,800.93	796,762.70
（2）在建工程转入	60,583,629.88	79,518,658.88			140,102,288.76
3.本期减少金额	1,941,580.22	74,286,810.58	1,178,465.37	98,832.39	77,505,688.56
（1）处置或报废		3,043,650.01	1,178,465.37	98,832.39	4,320,947.77
（2）其他减少	1,941,580.22	71,243,160.57			73,184,740.79
4.汇率变动的影响	2,622,129.15	4,535,355.84	16,177.14	5,062.17	7,178,724.30
5.2019 年 12 月 31 日	233,403,072.18	314,534,274.65	5,157,711.91	3,207,898.99	556,302,957.73
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	26,435,982.60	51,725,593.48	4,136,166.96	2,335,225.01	84,632,968.05
2.本期增加金额	7,777,770.75	31,862,484.66	378,945.06	214,105.89	40,233,306.36
（1）计提	7,777,770.75	31,862,484.66	378,945.06	214,105.89	40,233,306.36
3.本期减少金额	627,762.77	10,094,248.63	1,084,008.32	83,743.78	11,889,763.50
（1）处置或报废		1,982,991.92	1,084,008.32	83,743.78	3,150,744.02
（2）其他减少	627,762.77	8,111,256.71			8,739,019.48
4.汇率变动的影响	112,553.66	427,954.47	3,126.79	2,797.92	546,432.84
5.2019 年 12 月 31 日	33,698,544.24	73,921,783.98	3,434,230.49	2,468,385.04	113,522,943.75
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日		687,684.99			687,684.99
2.本期增加金额					
3.本期减少金额		687,684.99			687,684.99
（1）处置或报废		687,684.99			687,684.99
4.2019 年 12 月 31 日					
四、固定资产账面价值					
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	199,704,527.94	240,612,490.67	1,723,481.42	739,513.95	442,780,013.98
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	145,702,910.77	252,353,792.04	1,474,871.41	878,643.27	400,410,217.49

②各报告期暂时闲置的固定资产情况

各报告期末无闲置的固定资产。

③各报告期通过经营租赁租出的固定资产

2020 年 12 月 31 日经营租赁租出的固定资产，明细如下：

项 目	账面价值
厂房	32,056,392.71

报告期其他各期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④截至 2022 年 6 月 30 日，墨西哥厂房所有权价值 224,247,583.97 比索，折算人民币 74,729,266.85 元，尚未办妥产权证书。

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	48,893,572.20	143,804,504.92	26,895,017.56	48,545,855.05

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	47,338,374.47		47,338,374.47	85,287,417.81		85,287,417.81
零星建筑工程	1,555,197.73		1,555,197.73	176,402.77		176,402.77
墨西哥厂房项目				58,340,684.34		58,340,684.34
合 计	48,893,572.20		48,893,572.20	143,804,504.92		143,804,504.92

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装工程	25,756,308.80		25,756,308.80	45,545,855.05		45,545,855.05
零星建筑工程	1,138,708.76		1,138,708.76	3,000,000.00		3,000,000.00
墨西哥厂房项目						
合 计	26,895,017.56		26,895,017.56	48,545,855.05		48,545,855.05

②重要在建工程项目变动情况

A.2022 年 1-6 月

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 6 月 30 日
墨西哥厂房项目	67,836,749.41	58,340,684.34	17,341,858.83	75,682,543.17		

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
墨西哥厂房项目	111.57%	100.00				自有资金

B.2021 年度

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
墨西哥厂房项目	67,836,749.41		58,340,684.34			58,340,684.34

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
墨西哥厂房项目	86.00	86.00				自有资金

C.2019 年度

项目名称	预算数	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
越南二期厂房建安工程	59,800,911.86	11,752,903.87	48,755,671.79	60,508,575.66		

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金 额	其中：本期利息资本 化金额	本期利息资本 化率（%）	资金来源
越南二期厂房建安工程	101.18	100.00				自有资金

11. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2021 年 12 月 31 日	10,861,351.05
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 2022 年 6 月 30 日	10,861,351.05
二、累计折旧	
1. 2021 年 12 月 31 日	1,677,269.61
2. 本期增加金额	
(1) 计提	1,211,101.68
3. 本期减少金额	
4. 2022 年 6 月 30 日	2,888,371.29
三、减值准备	
四、账面价值	
1. 2022 年 6 月 30 日账面价值	7,972,979.76
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	9,184,081.44

(2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2020 年 12 月 31 日	
会计政策变更	
2. 2021 年 1 月 1 日	
3. 本期增加金额	10,861,351.05
(1) 企业合并增加	5,497,858.18
(2) 本期租赁增加	5,363,492.87
4. 本期减少金额	
5. 2021 年 12 月 31 日	10,861,351.05
二、累计折旧	
1. 2020 年 12 月 31 日	
会计政策变更	
2. 2021 年 1 月 1 日	
3. 本期增加金额	1,677,269.61
(1) 企业合并增加	528,640.20

项 目	房屋及建筑物
(2) 计提	1,148,629.41
4.本期减少金额	
5.2021 年 12 月 31 日	1,677,269.61
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	9,184,081.44
2.2021 年 1 月 1 日账面价值	

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2022 年 1-6 月

项目	土地	软件	用电使用权	合 计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	93,114,840.27	2,540,254.76	1,759,693.20	97,414,788.23
2.本期增加金额				
(1) 购置	79,210,482.80		5,832,900.00	85,043,382.80
3.本期减少金额				
4.汇率变动	4,073,979.92		300,013.20	4,373,993.12
5.2022 年 6 月 30 日	176,399,302.99	2,540,254.76	7,892,606.40	186,832,164.15
二、累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	7,742,309.96	1,670,782.36		9,413,092.32
2.本期增加金额	1,186,724.90	148,448.51		1,335,173.41
(1) 计提	1,186,724.90	148,448.51		1,335,173.41
3.本期减少金额				
4.汇率变动影响	154,477.41			154,477.41
5.2022 年 6 月 30 日	9,083,512.27	1,819,230.87		10,902,743.14
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	167,315,790.72	721,023.89	7,892,606.40	175,929,421.01
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	85,372,530.31	869,472.40	1,759,693.20	88,001,695.91

②2021 年度

项目	土地	软件	用电使用权	合 计
一、账面原值				
1.2020 年 12 月 31 日	82,195,461.01	2,540,254.76		84,735,715.77
2.本期增加金额	11,718,531.15		1,780,531.20	13,499,062.35
(1) 购置	11,718,531.15		1,780,531.20	13,499,062.35

项目	土地	软件	用电使用权	合 计
3.本期减少金额				
4.汇率变动	-799,151.89		-20,838.00	-819,989.89
5.2021 年 12 月 31 日	93,114,840.27	2,540,254.76	1,759,693.20	97,414,788.23
二、累计摊销				
1.2020 年 12 月 31 日	5,786,234.24	1,361,624.24		7,147,858.48
2.本期增加金额	1,993,029.86	309,158.12		2,302,187.98
（1）计提	1,993,029.86	309,158.12		2,302,187.98
3.本期减少金额				
4.汇率变动影响	-36,954.14			-36,954.14
5..2021 年 12 月 31 日	7,742,309.96	1,670,782.36		9,413,092.32
三、减值准备				
四、账面价值				
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	85,372,530.31	869,472.40	1,759,693.20	88,001,695.91
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	76,409,226.77	1,178,630.52		77,587,857.29

③2020 年度

项 目	土地	软件	合 计
一、账面原值			
1.2019 年 12 月 31 日	86,191,403.19	2,434,060.07	88,625,463.26
2.本期增加金额		106,194.69	106,194.69
（1）购置		106,194.69	106,194.69
3.本期减少金额			
4.汇率变动影响	-3,995,942.18		-3,995,942.18
5.2020 年 12 月 31 日	82,195,461.01	2,540,254.76	84,735,715.77
二、累计摊销			
1.2019 年 12 月 31 日	3,871,011.89	1,042,482.24	4,913,494.13
2.本期增加金额	2,090,955.10	319,142.00	2,410,097.10
（1）计提	2,090,955.10	319,142.00	2,410,097.10
3.本期减少金额			
4.汇率变动影响	-175,732.75		-175,732.75
5.2020 年 12 月 31 日	5,786,234.24	1,361,624.24	7,147,858.48
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	76,409,226.77	1,178,630.52	77,587,857.29
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	82,320,391.30	1,391,577.83	83,711,969.13

④2019 年度

项 目	土地	软件	合 计
一、账面原值			
1.2018 年 12 月 31 日	51,474,995.85	2,419,496.97	53,894,492.82
2.本期增加金额	33,709,023.36	14,563.10	33,723,586.46
（1）购置	33,709,023.36	14,563.10	33,723,586.46
3.本期减少金额			
4.汇率变动影响	1,007,383.98		1,007,383.98
5.2019 年 12 月 31 日	86,191,403.19	2,434,060.07	88,625,463.26
二、累计摊销			
1.2018 年 12 月 31 日	2,441,779.81	725,423.64	3,167,203.45
2.本期增加金额	1,407,002.32	317,058.60	1,724,060.92
（1）计提	1,407,002.32	317,058.60	1,724,060.92
3.本期减少金额			
4.汇率变动影响	22,229.76		22,229.76
5.2019 年 12 月 31 日	3,871,011.89	1,042,482.24	4,913,494.13
三、减值准备			
四、账面价值			
1.2019 年 12 月 31 日账面价值	82,320,391.30	1,391,577.83	83,711,969.13
2.2018 年 12 月 31 日账面价值	49,033,216.04	1,694,073.33	50,727,289.37

(2) 其他说明

①截至 2022 年 6 月 30 日，墨西哥土地所有权价值 36,841,890.09 比索，折算人民币 12,277,356.07 元，尚未办妥产权证书。

②报告期期末，公司土地使用权均用于银行借款抵押担保，使用权受到限制。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2022 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
青禾（烟台）体育发展有限公司	902,647.22					902,647.22

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
青禾（烟台）体育发展有限公司		902,647.22				902,647.22

(2) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

烟台青禾报表日的资产组与购买日所确定的资产组一致，资产组未发生变更。

14. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,021,568.86		343,645.74		2,677,923.12

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
装修费		3,174,692.42	153,123.56		3,021,568.86

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 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,979,615.32	659,357.21	1,622,019.27	212,283.82
信用减值准备	3,938,804.95	652,007.87	3,060,902.98	717,067.83
内部交易未实现利润	6,159,670.82	1,539,917.71	5,924,742.92	1,481,185.73
可抵扣亏损	7,537,506.36	188,437.67	8,695,081.20	492,280.13
产品质量保证金	18,944,715.77	4,686,787.86	18,631,351.68	4,653,365.31
股份支付	9,809,921.83	2,452,480.46	8,385,552.46	2,096,388.12
合 计	50,370,235.05	10,178,988.78	46,319,650.51	9,652,570.94

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	373,890.67	93,472.67	7,659,936.25	1,914,984.06
信用减值准备	3,321,140.17	767,639.89	6,853,963.63	1,619,490.01
内部交易未实现利润	2,010,684.12	502,671.03	2,821,404.20	705,351.05
可抵扣亏损	25,408,653.64	5,441,217.85	6,815,731.38	929,762.59
产品质量保证金	18,155,009.98	4,538,752.50	23,343,784.13	5,835,946.03
股份支付	5,880,062.79	1,470,015.70	4,079,482.68	1,019,870.67
合 计	55,149,441.37	12,813,769.64	51,574,302.27	12,025,404.41

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	477,678.89	119,419.72	582,942.05	145,735.51
境外子公司未分配利润形成的暂时性差异	346,971,375.87	52,045,706.38	281,392,494.47	42,208,874.17
合 计	347,449,054.76	52,165,126.10	281,975,436.52	42,354,609.68

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
境外子公司未分配利润形成的暂时性差异	164,004,024.60	24,600,603.69	9,493,121.88	1,423,968.28
合 计	164,004,024.60	24,600,603.69	9,493,121.88	1,423,968.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	39,956,077.17	30,323,566.80	33,277,116.64	25,940,751.85
可抵扣亏损	24,723,367.87	10,429,950.71	7,573,332.39	5,430,958.43
合 计	64,679,445.04	40,753,517.51	40,850,449.03	31,371,710.28

说明:

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为本公司全资子公司佳恒国际、香港 AMC 而产生, 香港公司有收入年度的亏损可以无限期进行弥补, 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损无到期期限。

16. 其他非流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付工程设备款	16,407,894.73	27,295,688.49	12,161,174.77	1,639,620.74

17. 短期借款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
质押借款			40,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	165,953,582.68	41,898,838.49	52,199,173.97	74,858,977.68

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	300,897,575.22	175,571,123.84	64,695,254.21	45,401,707.82
保证+抵押借款	96,222,570.87	64,024,839.97	19,400,000.00	58,600,000.00
保证+抵押+质押借款	107,195,066.03	70,132,693.19	71,773,858.85	41,855,717.85
信用借款	49,273,476.81	42,314,950.00	19,574,700.00	20,928,600.00
借款利息	3,454,779.22	2,147,126.58	2,681,847.78	2,524,731.60
合 计	722,997,050.83	396,089,572.07	270,324,834.81	284,169,734.95

说明：报告期各期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票				9,964,405.89
商业承兑汇票	95,488,903.24	49,895,035.90	64,410,769.35	60,000.00
合 计	95,488,903.24	49,895,035.90	64,410,769.35	10,024,405.89

说明：报告期各期末，公司不存在已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

（1）按性质列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	138,306,439.06	117,366,661.35	81,684,700.05	75,903,038.30
应付工程设备款	44,345,743.55	39,897,874.14	21,423,287.15	36,187,504.79
应付运杂费	55,901,416.65	29,739,097.38	12,721,472.22	6,678,249.64
合 计	238,553,599.26	187,003,632.87	115,829,459.42	118,768,792.73

（2）各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
青岛胶州南关建安股份有限公司	7,867,028.00	按付款计划付款

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
青岛胶州南关建安股份有限公司	8,367,028.00	按付款计划付款

（续上表）

项 目	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
青岛胶州南关建安股份有限公司	10,367,028.00	按付款计划付款

（续上表）

项 目	2019 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
青岛胶州南关建安股份有限公司	12,967,028.00	按付款计划付款

20. 预收款项

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款				23,471,269.27

21. 合同负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收商品款	22,773,699.40	29,708,403.60	32,307,452.01	—

22. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	31,044,767.23	143,964,862.97	145,284,375.10	385,488.15	30,110,743.25
二、离职后福利-设定提存计划		6,562,452.54	6,562,452.54		
三、辞退福利		56,730.00	56,730.00		
合 计	31,044,767.23	150,584,045.51	151,903,557.64	385,488.15	30,110,743.25

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	27,664,676.94	165,174,954.47	161,684,787.78	-110,076.40	31,044,767.23
二、离职后福利-设定提存计划		8,631,844.31	8,631,844.31		
三、辞退福利		135,672.03	135,672.03		
合 计	27,664,676.94	173,942,470.81	170,452,304.12	-110,076.40	31,044,767.23

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	15,161,684.43	133,738,138.06	120,525,345.35	-709,800.20	27,664,676.94
二、离职后福利-设定提存计划		5,324,193.68	5,324,193.68		
三、辞退福利		1,835,941.77	1,835,941.77		
合 计	15,161,684.43	140,898,273.51	127,685,480.80	-709,800.20	27,664,676.94

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	12,574,867.85	125,912,081.22	123,447,971.83	122,707.19	15,161,684.43
二、离职后福利-设定提存计划		7,854,287.11	7,854,287.11		
三、辞退福利	1,665,529.40	8,538,060.71	10,203,590.11		
合 计	14,240,397.25	142,304,429.04	141,505,849.05	122,707.19	15,161,684.43

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,828,238.73	125,184,891.80	126,420,510.96	380,719.98	29,973,339.55
二、职工福利费		13,861,162.69	13,861,162.69		
三、社会保险费		3,784,805.34	3,784,805.34		
其中：医疗保险费		3,208,792.57	3,208,792.57		
工伤保险费		576,012.77	576,012.77		
生育保险费					
四、住房公积金		768,139.29	757,679.29		10,460.00
五、工会经费和职工教育经费	216,528.50	365,863.85	460,216.82	4,768.17	126,943.70
合 计	31,044,767.23	143,964,862.97	145,284,375.10	385,488.15	30,110,743.25

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	27,664,676.94	148,326,770.56	145,054,423.70	-108,785.07	30,828,238.73
二、职工福利费		12,589,273.86	12,589,273.86		
三、社会保险费		2,942,734.98	2,942,734.98		
其中：医疗保险费		2,749,222.06	2,749,222.06		
工伤保险费		193,512.92	193,512.92		
生育保险费					
四、住房公积金		660,008.00	660,008.00		
五、工会经费和职工教育经费		656,167.07	438,347.24	-1,291.33	216,528.50
合 计	27,664,676.94	165,174,954.47	161,684,787.78	-110,076.40	31,044,767.23

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	15,161,684.43	122,177,854.93	108,965,062.22	-709,800.20	27,664,676.94
二、职工福利费		8,227,711.13	8,227,711.13		
三、社会保险费		2,139,679.21	2,139,679.21		
其中：医疗保险费		1,994,032.55	1,994,032.55		
工伤保险费		145,646.66	145,646.66		
生育保险费					
四、住房公积金		485,844.76	485,844.76		
五、工会经费和职 工教育经费		707,048.03	707,048.03		
合 计	15,161,684.43	133,738,138.06	120,525,345.35	-709,800.20	27,664,676.94

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、 津贴和补贴	12,554,712.99	113,131,156.22	110,646,763.26	122,578.48	15,161,684.43
二、职工福利费		8,420,279.30	8,420,279.30		
三、社会保险费		3,438,060.41	3,438,060.41		
其中：医疗保险费		2,861,675.61	2,861,675.61		
工伤保险费		216,161.94	216,161.94		
生育保险费		360,222.86	360,222.86		
四、住房公积金		668,816.75	668,816.75		
五、工会经费和职 工教育经费	20,154.86	253,768.54	274,052.11	128.71	
合 计	12,574,867.85	125,912,081.22	123,447,971.83	122,707.19	15,161,684.43

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2022 年 6 月 30 日
离职后福利：					
1.基本养老保险		6,411,143.44	6,411,143.44		
2.失业保险费		151,309.10	151,309.10		
合 计		6,562,452.54	6,562,452.54		

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：					
1.基本养老保险		8,273,170.38	8,273,170.38		
2.失业保险费		358,673.93	358,673.93		
合 计		8,631,844.31	8,631,844.31		

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2020 年 12 月 31 日
离职后福利：					
1.基本养老保险		5,074,779.18	5,074,779.18		
2.失业保险费		249,414.50	249,414.50		
合 计		5,324,193.68	5,324,193.68		

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	汇率变动	2019 年 12 月 31 日
离职后福利：					
1.基本养老保险		7,452,687.61	7,452,687.61		
2.失业保险费		401,599.50	401,599.50		
合 计		7,854,287.11	7,854,287.11		

23. 应交税费

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	181,939.40	99,094.61	77,793.20	37,916.01
企业所得税	3,618,687.46	1,549.92		3,103.54
个人所得税	425,091.08	374,767.18	207,935.94	177,177.13
城市维护建设税	10,790.47	22,284.40	58,686.81	137,552.68
教育费附加	4,571.65	9,444.77	25,151.49	58,951.21
地方教育附加	3,047.76	6,296.50	16,767.66	39,300.85
房产税	171,350.08	179,030.08	179,030.08	176,936.15
城镇土地使用税	722,680.89	734,024.89	660,691.19	392,192.50
印花税	49,115.70	98,272.10	22,061.50	20,569.54
其他税种	1,410.92		4,191.91	10,294.11
合 计	5,188,685.41	1,524,764.45	1,252,309.78	1,053,993.72

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利	689,581.68	689,581.68		
其他应付款	24,034,313.72	23,035,845.67	22,074,670.45	17,958,309.70
合 计	24,723,895.40	23,725,427.35	22,074,670.45	17,958,309.70

(2) 应付股利

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付股利	689,581.68	689,581.68		

(3) 其他应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付售后服务费	12,113,558.86	12,445,597.64	8,338,356.58	8,138,151.92
押金及保证金	8,385,161.70	7,404,053.25	5,313,363.34	4,175,039.86
关联方往来款			4,688,201.68	1,509,607.62
预提费用及其他	3,535,593.16	3,186,194.78	3,734,748.85	4,135,510.30
合 计	24,034,313.72	23,035,845.67	22,074,670.45	17,958,309.70

说明：报告期各期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	15,995,474.40	7,164,006.06	33,966,096.89	19,281,646.45
一年内到期的长期应付款项			89,505,925.06	40,436,345.58
一年内到期的租赁负债	2,357,742.35	2,510,692.20		
合 计	18,353,216.75	9,674,698.26	123,472,021.95	59,717,992.03

说明：一年内到期的长期应付款项均系对烟建集团有限公司的应付设备款。

26. 其他流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	356,219.35	351,798.34	321,034.21	
未终止确认应收票据			140,000.00	100,000.00
合 计	356,219.35	351,798.34	461,034.21	100,000.00

27. 长期借款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2021 年度利 率区间
抵押借款	27,841,747.97	27,129,178.65	56,551,322.35	72,485,809.24	9.5%-10.00%
减：一年内到期的长期借款	15,995,474.40	7,164,006.06	33,966,096.89	19,281,646.45	
合 计	11,846,273.57	19,965,172.59	22,585,225.46	53,204,162.79	

说明：报告期各期末，本公司不存在已逾期未偿还的长期借款。

28. 租赁负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	10,398,794.55	11,749,496.33	—	—
减：未确认融资费用	1,703,729.74	1,925,937.72	—	—
小计	8,695,064.81	9,823,558.61	—	—
减：一年内到期的租赁负债	2,357,742.35	2,510,692.20	—	—
合 计	6,337,322.46	7,312,866.41	—	—

29. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期应付款	12,684,770.47	11,494,548.68	89,505,925.06	135,788,253.94
减：一年内到期的长期应付款项			89,505,925.06	40,436,345.58
合 计	12,684,770.47	11,494,548.68		95,351,908.36

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付土地款	12,684,770.47	11,494,548.68		
应付设备款			89,505,925.06	116,118,594.61
售后回租应付款				19,669,659.33
小计	12,684,770.47	11,494,548.68	89,505,925.06	135,788,253.94
减：一年内到期的长期应付款			89,505,925.06	40,436,345.58
合 计	12,684,770.47	11,494,548.68		95,351,908.36

30. 预计负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预提售后服务费	24,851,299.16	18,928,362.41	17,914,023.31	23,593,999.40

说明：本公司按当期产品销售收入 0.70% 计提售后服务费，在确认售后服务费的计提比例时，本公司参考售后服务费的历史平均水平等数据，并定期复核售后服务费计提比例的合理性。

31. 股本

(1) 2022 年 1-6 月

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
青岛新鸿翼投资有限公司	28,182,313.00			28,182,313.00	25.4748
于康	12,030,374.00			12,030,374.00	10.8746
西藏国调洪泰私募股权投资合伙企业（有限合伙）	6,444,153.00			6,444,153.00	5.8251
雅戈尔时尚（上海）科技有限公司	6,349,002.00			6,349,002.00	5.7391
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	5,746,514.00			5,746,514.00	5.1944
青岛劲邦创业投资合伙企业（有限合伙）	4,757,953.00			4,757,953.00	4.3009
青岛劲邦劲诚创业投资合伙企业（有限合伙）	4,571,758.00			4,571,758.00	4.1326
上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,161,947.00			4,161,947.00	3.7621
刘迎建	3,808,741.00			3,808,741.00	3.4428
珠海创钰铭诚股权投资基金企业（有限合伙）	3,501,717.00			3,501,717.00	3.1653
青岛鸿越企业管理中心（有限合伙）	3,198,060.00			3,198,060.00	2.8908
西藏劲邦劲达创业投资合伙企业（有限合伙）	3,127,355.00			3,127,355.00	2.8269
黄广利	3,115,265.00			3,115,265.00	2.8160
青岛松嘉创业投资有限公司	2,548,485.00			2,548,485.00	2.3037
彭笑天	2,290,276.00			2,290,276.00	2.0702
宁波梅山保税港区诺伟其定位创业投资合伙企业（有限合伙）	1,668,471.00			1,668,471.00	1.5082
连江	1,548,406.00			1,548,406.00	1.3997
嘉兴栈道栈智股权投资合伙企业（有限合伙）	1,441,184.00			1,441,184.00	1.3027

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
宁波梅山保税港区丰融投资管理合伙企业（有限合伙）	1,425,671.00			1,425,671.00	1.2887
青岛华资盛通股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,387,179.00			1,387,179.00	1.2539
青岛里程碑昌润投资有限公司	1,168,579.00			1,168,579.00	1.0563
山东华宸财金新动能创业投资合伙企业（有限合伙）	1,117,646.00			1,117,646.00	1.0103
潘贤国	1,078,203.00			1,078,203.00	0.9746
青岛松恒创业投资合伙企业（有限合伙）	1,040,384.00			1,040,384.00	0.9404
吴志伟	1,019,394.00			1,019,394.00	0.9215
青岛松铭创业投资合伙企业（有限合伙）	849,495.00			849,495.00	0.7679
青岛松顺创业投资基金合伙企业（有限合伙）	694,130.00			694,130.00	0.6274
青岛海创汇能创业投资中心（有限合伙）	623,053.00			623,053.00	0.5632
青岛鸿盛汇企业管理中心（有限合伙）	417,890.00			417,890.00	0.3777
周瑾	416,890.00			416,890.00	0.3768
于盛玖	339,798.00			339,798.00	0.3072
李红	248,393.00			248,393.00	0.2245
符麟军	116,000.00			116,000.00	0.1049
朱珠	64,444.00			64,444.00	0.0583
丁一博	64,444.00			64,444.00	0.0583
张从戡	64,433.00			64,433.00	0.0582
合 计	110,628,000.00			110,628,000.00	100.00

(2) 2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
青岛新鸿翼投资有限公司	28,182,313.00			28,182,313.00	25.4748
于康	12,030,374.00			12,030,374.00	10.8746
西藏国调洪泰私募股权投资合伙企业（有限合伙）	6,444,153.00			6,444,153.00	5.8251
雅戈尔时尚（上海）科技有限公司		6,349,002.00		6,349,002.00	5.7391
杭州南海成长投资合伙企业（有限合伙）	5,746,514.00			5,746,514.00	5.1944

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
青岛劲邦创业投资合伙企业(有限合伙)	4,757,953.00			4,757,953.00	4.3009
青岛劲邦劲诚创业投资合伙企业(有限合伙)	4,571,758.00			4,571,758.00	4.1326
上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,161,947.00			4,161,947.00	3.7621
刘迎建	3,808,741.00			3,808,741.00	3.4428
珠海创钰铭诚股权投资基金企业(有限合伙)	3,501,717.00			3,501,717.00	3.1653
青岛鸿越企业管理中心(有限合伙)	3,198,060.00			3,198,060.00	2.8908
西藏劲邦劲达创业投资合伙企业(有限合伙)	3,127,355.00			3,127,355.00	2.8269
黄广利	3,115,265.00			3,115,265.00	2.8160
青岛松嘉创业投资有限公司	3,397,980.00		849,495.00	2,548,485.00	2.3037
彭笑天	2,290,276.00			2,290,276.00	2.0702
宁波梅山保税港区诺伟其定位创业投资合伙企业(有限合伙)	1,668,471.00			1,668,471.00	1.5082
连江	1,548,406.00			1,548,406.00	1.3997
嘉兴栈道栈智股权投资合伙企业(有限合伙)		1,441,184.00		1,441,184.00	1.3027
宁波梅山保税港区丰融投资管理合伙企业(有限合伙)	1,425,671.00			1,425,671.00	1.2887
青岛华资盛通股权投资基金合伙企业(有限合伙)		1,387,179.00		1,387,179.00	1.2539
青岛里程碑昌润投资有限公司	1,168,579.00			1,168,579.00	1.0563
山东华宸财金新动能创业投资合伙企业(有限合伙)	1,117,646.00			1,117,646.00	1.0103
潘贤国	1,078,203.00			1,078,203.00	0.9746
青岛松恒创业投资合伙企业(有限合伙)		1,040,384.00		1,040,384.00	0.9404
吴志伟	1,019,394.00			1,019,394.00	0.9215
青岛松铭创业投资合伙企业(有限合伙)		849,495.00		849,495.00	0.7679
青岛松顺创业投资基金合伙企业(有限合伙)		694,130.00		694,130.00	0.6274
青岛海创汇能创业投资中心(有限合伙)	623,053.00			623,053.00	0.5632
青岛鸿盛汇企业管理中心	417,890.00			417,890.00	0.3777

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
(有限合伙)					
周瑾	416,890.00			416,890.00	0.3768
于盛玖	339,798.00			339,798.00	0.3072
李红	248,393.00			248,393.00	0.2245
符麟军	116,000.00			116,000.00	0.1049
朱珠	64,444.00			64,444.00	0.0583
丁一博	64,444.00			64,444.00	0.0583
张从戡	64,433.00			64,433.00	0.0582
江苏中韩晨晖郎资股权投资基金 (有限合伙)	2,220,000.00		2,220,000.00		
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,100,000.00		2,100,000.00		
合 计	104,036,121.00	11,761,374.00	5,169,495.00	110,628,000.00	100.00

说明：本期新增股本业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2022 年 1 月 24 日出具了“容诚验字[2022]215Z0003 号”验资报告。

(3) 2020 年度

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
青岛新鸿翼投资有限公司	28,344,078.00		161,765.00	28,182,313.00	27.0890
于康	11,765,965.00	264,409.00		12,030,374.00	11.5637
西藏国调洪泰私募股权投资合伙企业 (有限合伙)		6,444,153.00		6,444,153.00	6.1941
杭州南海成长投资合伙企业 (有限合伙)	5,746,514.00			5,746,514.00	5.5236
青岛劲邦创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,757,953.00			4,757,953.00	4.5734
青岛劲邦劲诚创业投资合伙企业 (有限合伙)		4,571,758.00		4,571,758.00	4.3944
上海金浦国调并购股权投资基金合伙企业 (有限合伙)		4,161,947.00		4,161,947.00	4.0005
刘迎建	3,808,741.00			3,808,741.00	3.6610
珠海创钰铭诚股权投资基金企业 (有限合伙)	4,738,991.00		1,237,274.00	3,501,717.00	3.3659
青岛松嘉创业投资有限公司		3,397,980.00		3,397,980.00	3.2662
青岛鸿越企业管理中心 (有限合伙)	3,198,060.00			3,198,060.00	3.0740
西藏劲邦劲达创业投资合伙企业 (有限合伙)	3,127,355.00			3,127,355.00	3.0060

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
黄广利		3,115,265.00		3,115,265.00	2.9944
彭笑天	2,535,164.00		244,888.00	2,290,276.00	2.2014
江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金(有限合伙)	2,220,000.00			2,220,000.00	2.1339
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业(有限合伙)	2,100,000.00			2,100,000.00	2.0185
宁波梅山保税港区诺伟其定位创业投资合伙企业(有限合伙)		1,668,471.00		1,668,471.00	1.6037
连江	2,348,406.00		800,000.00	1,548,406.00	1.4883
宁波梅山保税港区丰融投资管理合伙企业(有限合伙)		1,425,671.00		1,425,671.00	1.3704
青岛里程碑昌润投资有限公司	2,570,242.00		1,401,663.00	1,168,579.00	1.1232
山东华宸财金新动能创业投资合伙企业(有限合伙)		1,117,646.00		1,117,646.00	1.0743
潘贤国		1,078,203.00		1,078,203.00	1.0364
吴志伟		1,019,394.00		1,019,394.00	0.9798
青岛海创汇能创业投资中心(有限合伙)		623,053.00		623,053.00	0.5989
青岛鸿盛汇企业管理中心(有限合伙)	417,890.00			417,890.00	0.4017
周瑾	416,890.00			416,890.00	0.4007
于盛玖		339,798.00		339,798.00	0.3266
李红	312,826.00		64,433.00	248,393.00	0.2388
符麟军		116,000.00		116,000.00	0.1115
朱珠		64,444.00		64,444.00	0.0619
丁一博		64,444.00		64,444.00	0.0619
张从戡		64,433.00		64,433.00	0.0619
山东中泰齐东世华节能投资中心(有限合伙)	4,275,370.00		4,275,370.00		
山东中泰齐东信息产业发展投资中心(有限合伙)	4,222,588.00		4,222,588.00		
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业(有限合伙)	3,128,200.00		3,128,200.00		
广发乾和投资有限公司	2,887,762.00		2,887,762.00		
杭州永淳股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	521,225.00		521,225.00		
合 计	93,444,220.00	29,537,069.00	18,945,168.00	104,036,121.00	100.00

说明：本期新增股本业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2021年1

月 5 日出具了“容诚验字[2021]216Z0004 号”验资报告。

(4) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
青岛新鸿翼投资有限公司	28,344,078.00			28,344,078.00	30.3326
于康	11,765,965.00			11,765,965.00	12.5914
杭州南海成长投资合伙企业 (有限合伙)	5,746,514.00			5,746,514.00	6.1497
青岛劲邦创业投资合伙企业 (有限合伙)	4,757,953.00			4,757,953.00	5.0918
珠海创钰铭诚股权投资基金企业 (有限合伙)	4,738,991.00			4,738,991.00	5.0715
山东中泰齐东世华节能投资中心 (有限合伙)	4,275,370.00			4,275,370.00	4.5753
山东中泰齐东信息产业发展投资中心 (有限合伙)	4,222,588.00			4,222,588.00	4.5188
刘迎建	3,808,741.00			3,808,741.00	4.0760
青岛鸿越企业管理中心 (有限合伙)	3,198,060.00			3,198,060.00	3.4224
张家港保税区十月华隆投资管理合伙企业 (有限合伙)	3,128,200.00			3,128,200.00	3.3477
西藏劲邦劲达创业投资合伙企业 (有限合伙)	3,127,355.00			3,127,355.00	3.3468
广发乾和投资有限公司	2,887,762.00			2,887,762.00	3.0904
青岛里程碑昌润投资有限公司	2,570,242.00			2,570,242.00	2.7506
彭笑天	2,535,164.00			2,535,164.00	2.7130
连江	2,348,406.00			2,348,406.00	2.5132
江苏中韩晨晖朗姿股权投资基金 (有限合伙)	2,220,000.00			2,220,000.00	2.3757
宁波晨晖盛景股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,100,000.00			2,100,000.00	2.2473
杭州永淳股权投资基金管理合伙企业 (有限合伙)	521,225.00			521,225.00	0.5578
青岛鸿盛汇企业管理中心 (有限合伙)	417,890.00			417,890.00	0.4472
周瑾	416,890.00			416,890.00	0.4461
李红	312,826.00			312,826.00	0.3348
合 计	93,444,220.00			93,444,220.00	100.00

32. 资本公积

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	514,344,152.87			514,344,152.87
其他资本公积	19,758,721.76	1,424,369.37		21,183,091.13
合 计	534,102,874.63	1,424,369.37		535,527,244.00

本期增减变动的说明：

根据协议约定，激励对象自受让持股平台合伙份额之日起至禁售期结束之日期间内离职的，除非另有约定，应在终止劳动关系前将其持有的合伙份额全部转让给实际控制人或其指定的受让方。据此约定，公司员工须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中收益，属于可行权条件中的服务期限条件，因此公司将授予日至禁售期结束作为等待期，确认相应的股权激励费用，2022 年 1-6 月确认 1,424,369.37 元。

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	330,920,452.87	183,423,700.00		514,344,152.87
其他资本公积	17,253,232.09	2,505,489.67		19,758,721.76
合 计	348,173,684.96	185,929,189.67		534,102,874.63

本期增减变动的说明：

①本期公司根据 2021 年第五次临时股东大会决议和章程修正案的规定，以每股 28.82 元的价格增资扩股，本期收到投资款人民币 100,000,000.00 元，其中：计入股本 3,470,186.00 元，计入资本公积 96,529,814.00 元。

本期公司根据 2021 年第六次临时股东大会决议和章程修正案的规定，以每股 28.84 元的价格增资扩股，本期收到投资款人民币 90,015,579.00 元，其中：计入股本 3,121,693.00 元，计入资本公积 86,893,886.00 元。

②根据协议约定，激励对象自受让持股平台合伙份额之日起至禁售期结束之日期间内离职的，除非另有约定，应在终止劳动关系前将其持有的合伙份额全部转让给实际控制人或其指定的受让方。据此约定，公司员工须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中收益，属于可行权条件中的服务期限条件，因此公司将授予日至禁售期结束作为等待期，确认相应的股权激励费用，2021 年度确认 2,505,489.67 元。

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价	171,512,353.87	159,408,099.00		330,920,452.87
其他资本公积	15,452,651.98	1,800,580.11		17,253,232.09
合 计	186,965,005.85	161,208,679.11		348,173,684.96

本期增减变动的说明：

①本期公司根据 2020 年第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，以每股 16.05 元的价格增资扩股，本期收到投资款人民币 170,000,000.00 元，其中：计入股本 10,591,901.00 元，计入资本公积 159,408,099.00 元。

②根据协议约定，激励对象自受让持股平台合伙份额之日起至禁售期结束之日期间内离职的，除非另有约定，应在终止劳动关系前将其持有的合伙份额全部转让给实际控制人或其指定的受让方。据此约定，公司员工须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中收益，属于可行权条件中的服务期限条件，因此公司将授予日至禁售期结束作为等待期，确认相应的股权激励费用，2020 年度确认 1,800,580.11 元。

(4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
股本溢价	171,512,353.87			171,512,353.87
其他资本公积	13,839,600.28	1,613,051.70		15,452,651.98
合 计	185,351,954.15	1,613,051.70		186,965,005.85

本期增减变动的说明：

根据协议约定，激励对象自受让持股平台合伙份额之日起至禁售期结束之日期间内离职的，除非另有约定，应在终止劳动关系前将其持有的合伙份额全部转让给实际控制人或其指定的受让方。据此约定，公司员工须完成规定的服务期限方可从股权激励计划中收益，属于可行权条件中的服务期限条件，因此公司将授予日至禁售期结束作为等待期，确认相应的股权激励费用，2019 年度确认 1,613,051.70 元。

33. 其他综合收益

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-25,948,210.23	14,777,173.97				14,777,173.97		-11,171,036.26
其中：外币财务报表折算差额	-25,948,210.23	14,777,173.97				14,777,173.97		-11,171,036.26
其他综合收益合计	-25,948,210.23	14,777,173.97				14,777,173.97		-11,171,036.26

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-21,038,692.64	-4,909,517.59				-4,909,517.59		-25,948,210.23
其中：外币财务报表折算差额	-21,038,692.64	-4,909,517.59				-4,909,517.59		-25,948,210.23
其他综合收益合计	-21,038,692.64	-4,909,517.59				-4,909,517.59		-25,948,210.23

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,953,829.61	-24,992,522.25				-24,992,522.25		-21,038,692.64
其中：外币财务报表折算差额	3,953,829.61	-24,992,522.25				-24,992,522.25		-21,038,692.64
其他综合收益合计	3,953,829.61	-24,992,522.25				-24,992,522.25		-21,038,692.64

(4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额						2019 年 12 月 31 日
				本期所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,299,123.40		-2,299,123.40	6,252,953.01				6,252,953.01		3,953,829.61
其中：外币财务报表折算差额	-2,299,123.40		-2,299,123.40	6,252,953.01				6,252,953.01		3,953,829.61
其他综合收益合计	-2,299,123.40		-2,299,123.40	6,252,953.01				6,252,953.01		3,953,829.61

34. 盈余公积**(1) 2022 年 1-6 月**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,691,127.97			2,691,127.97

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	354,876.58		354,876.58	2,336,251.39		2,691,127.97

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	354,876.58		354,876.58			354,876.58

(4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	354,876.58		354,876.58			354,876.58

35. 未分配利润

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	232,502,726.35	109,947,575.35	-31,732,635.66	-57,657,694.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				1,217,749.86
调整后期初未分配利润	232,502,726.35	109,947,575.35	-31,732,635.66	-56,439,944.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,753,890.30	137,375,736.91	141,680,211.01	24,707,308.48
减：提取法定盈余公积		2,336,251.39		
应付普通股股利		12,484,334.52		
期末未分配利润	314,256,616.65	232,502,726.35	109,947,575.35	-31,732,635.66

36. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,043,297,929.11	840,726,507.64	1,341,664,216.53	1,019,008,814.54
其他业务	28,926,987.33	33,089,799.96	16,096,501.46	14,454,499.25

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
合 计	1,072,224,916.44	873,816,307.60	1,357,760,717.99	1,033,463,313.79

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,087,042,366.83	753,000,930.01	827,631,048.88	646,728,348.68
其他业务	21,413,463.94	18,177,540.06	13,776,093.56	11,742,048.89
合 计	1,108,455,830.77	771,178,470.07	841,407,142.44	658,470,397.57

说明:

根据新收入会计准则,将原计入销售费用的运输及港杂费作为合同履约成本调整至营业成本核算,报告期内的影响金额如下:

	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
合同履约成本	20,302,330.76	23,215,995.86	19,235,606.78

(1) 主营业务(分行业)

行业名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
人造草坪制造	1,043,297,929.11	840,726,507.64	1,341,664,216.53	1,019,008,814.54

(续上表)

行业名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
人造草坪制造	1,087,042,366.83	753,000,930.01	827,631,048.88	646,728,348.68

(2) 主营业务(分产品)

产品名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
运动草坪	85,535,902.26	67,100,452.65	128,953,382.01	96,650,048.61
休闲草坪	681,518,343.36	543,548,169.14	975,829,641.16	733,816,238.82
人造草丝	269,737,107.45	225,417,478.23	224,082,177.64	179,670,615.90
其他	6,506,576.04	4,660,407.62	12,799,015.72	8,871,911.21
合 计	1,043,297,929.11	840,726,507.64	1,341,664,216.53	1,019,008,814.54

(续上表)

产品名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
运动草坪	119,491,544.62	82,238,809.24	138,012,584.44	99,895,400.66
休闲草坪	787,014,318.06	545,936,399.72	584,587,122.82	467,472,135.11
人造草丝	173,704,874.22	119,016,213.50	94,451,620.78	71,637,722.94
其他	6,831,629.93	5,809,507.55	10,579,720.84	7,723,089.97
合 计	1,087,042,366.83	753,000,930.01	827,631,048.88	646,728,348.68

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	8,159,410.13	7,343,738.89	27,659,801.06	20,163,538.77
境外销售	1,035,138,518.98	833,382,768.75	1,314,004,415.47	998,845,275.77
合 计	1,043,297,929.11	840,726,507.64	1,341,664,216.53	1,019,008,814.54

(续上表)

地区名称	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
境内销售	48,348,154.24	37,942,805.55	65,898,098.21	51,377,079.52
境外销售	1,038,694,212.59	715,058,124.46	761,732,950.67	595,351,269.16
合 计	1,087,042,366.83	753,000,930.01	827,631,048.88	646,728,348.68

37. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	16,465.16	214,288.54	690,027.30	2,380,706.00
教育费附加	8,528.74	90,882.77	295,620.25	1,020,253.81
地方教育附加	4,855.50	60,588.51	197,080.12	680,169.26
房产税	342,700.16	716,120.32	668,571.40	715,562.48
城镇土地使用税	316,022.80	677,421.60	630,585.38	680,257.60
印花税	271,485.27	418,043.60	202,467.26	213,187.04
承包商税	50,421.90	84,113.70	42,101.74	331,893.00
其他	253,964.69	9,155.14	54,443.25	257,916.14
合 计	1,264,444.22	2,270,614.18	2,780,896.70	6,279,945.33

38. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	12,249,872.61	20,282,057.57	18,112,835.27	19,632,449.03
售后服务费	7,862,757.75	9,504,325.03	7,759,190.82	5,889,850.00
保险费	3,410,102.20	4,217,213.80	3,543,685.63	2,668,207.89
业务宣传费	903,872.88	2,082,388.33	1,333,032.66	2,435,654.14
业务费	2,301,935.53	2,599,998.98	2,905,401.86	3,167,302.20
认证费	1,132,840.75	1,489,334.01	1,826,766.51	1,835,680.50
办公费用	1,188,887.01	1,139,054.12	1,741,539.03	1,572,362.46
样品费	1,036,083.73	1,068,359.72	2,562,676.15	2,482,927.38
交通差旅费	491,554.27	782,320.89	178,085.84	4,555,991.94
业务招待费	135,325.60	161,512.56	369,521.26	291,908.38
运输及港杂费				14,883,692.41
其他	275,981.21	624,994.56	385,176.99	982,687.86
合 计	30,989,213.54	43,951,559.57	40,717,912.02	60,398,714.19

说明：根据新收入会计准则，将原计入销售费用的运输及港杂费作为合同履约成本调整至营业成本核算，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度影响金额分别为 20,302,330.76 元、23,215,995.86 元、19,235,606.78 元。

39. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	31,994,772.26	37,119,306.66	28,376,991.67	29,603,187.92
中介机构费	4,216,117.05	11,603,944.87	11,187,967.82	1,583,075.56
折旧与摊销	4,728,750.21	10,682,536.05	8,136,960.33	5,893,687.47
办公及修理费	3,230,037.56	4,945,183.47	4,274,686.58	3,863,895.97
交通差旅费	3,005,184.06	3,628,564.57	2,869,078.58	3,263,194.90
业务招待费	1,097,307.71	2,651,254.66	2,319,121.11	1,040,597.08
股份支付	1,424,369.37	2,505,489.67	1,800,580.11	1,613,051.70
租赁及水电费	1,611,876.58	1,926,778.60	1,297,231.40	720,065.13
保险费	260,316.52	591,261.93	578,056.54	553,930.78
其他	2,047,258.56	2,282,255.26	1,564,647.87	2,609,056.80
合 计	53,615,989.88	77,936,575.74	62,405,322.01	50,743,743.31

40. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工费	7,587,495.50	9,788,764.99	6,833,668.22	5,366,895.29
材料费	4,192,960.06	6,334,982.10	4,520,098.49	3,256,888.46

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
折旧与摊销	595,718.81	325,060.57	666,792.27	642,050.22
动力费及其他	537,647.86	683,426.04	573,157.52	311,437.55
合 计	12,913,822.23	17,132,233.70	12,593,716.50	9,577,271.52

41. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	15,393,452.34	21,381,439.88	39,334,756.62	23,601,114.74
加：租赁负债利息支出	222,207.99	166,600.64		
减：利息收入	355,139.86	552,024.88	632,712.58	138,448.61
利息净支出	15,260,520.47	20,996,015.64	38,702,044.04	23,462,666.13
汇兑净损失	-37,158,684.40	-4,847,547.63	1,908,317.73	-4,449,166.32
银行手续费及其他	1,794,515.13	2,851,651.50	2,537,910.66	2,550,318.83
合 计	-20,103,648.80	19,000,119.51	43,148,272.43	21,563,818.64

42. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助					
直接计入当期损益的政府补助	200,000.00	3,149,564.68	3,954,722.25	3,644,634.28	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目					
其中：个税扣缴税款手续费	69,403.61	28,361.35	22,655.58	264,674.97	与收益相关
合 计	269,403.61	3,177,926.03	3,977,377.83	3,909,309.25	

43. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	26,524.99	54,508.41		

44. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收票据坏账损失		7,000.00	9,758.54	75,241.46
应收账款坏账损失	-13,958,235.83	-2,754,841.27	-20,043,290.52	-2,506,920.26
其他应收款坏账损失	259,274.89	585,329.48	495,000.01	1,564,074.27
合 计	-13,698,960.94	-2,162,511.79	-19,538,531.97	-867,604.53

45. 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-12,455,404.27	-9,447,484.57	-6,613,947.87	-10,615,886.60

46. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	19,205.02	-36,203.40	83,541.93	10,877.92

47. 营业外收入

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得				13,393.54
无需支付的应付账款	114,831.63	1,613,820.49	445,328.02	2,503.40
保险赔款	1,594,723.28	996,633.38	10,847,206.60	3,600,376.29
其他	605,068.87	857,602.60	573,495.74	368,626.59
合 计	2,314,623.78	3,468,056.47	11,866,030.36	3,984,899.82

说明：报告期内上述营业外收入均计入当期非经常性损益。

48. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公益性捐赠支出		7,000.00		7,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,665.70	661,249.63	1,101,246.38	772,378.12
罚款及滞纳金	316,274.79	27,631.88	101,320.92	1,923,159.13
其他	56,248.36	150,519.34	134,662.83	4,983.83
合 计	376,188.85	846,400.85	1,337,230.13	2,707,521.08

说明：报告期内上述营业外支出均计入当期非经常性损益。

49. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	4,790,002.23	1,549.92		3,103.54
递延所得税费用	9,284,098.58	20,836,904.97	22,388,270.18	3,376,914.64
合 计	14,074,100.81	20,838,454.89	22,388,270.18	3,380,018.18

(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	95,827,991.11	158,214,191.80	164,068,481.19	28,087,326.66
按法定或适用税率计算的所得税费用	23,956,997.73	39,553,547.95	41,017,120.30	7,021,831.67
子公司适用不同税率的影响	-27,986,049.91	-40,143,102.12	-41,017,561.58	-13,362,970.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	118,662.36	499,888.05	464,135.37	626,775.37
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	927,636.11	-688,482.71	92,101.71	5,425,212.16
境外税收饶让补交税款的影响	8,486,327.54	6,758,355.00	1,720,537.50	3,662,505.00
研发费用加计扣除的影响	-2,724,019.69	-2,763,100.60	-1,501,028.68	-1,526,981.29
税率变动对所得税费用的影响		121,698.85		
预提境外所得税的影响	9,836,832.21	17,608,270.48	23,176,635.41	1,423,968.28
其他	1,457,714.46	-108,620.01	-1,563,669.85	109,677.28
所得税费用	14,074,100.81	20,838,454.89	22,388,270.18	3,380,018.18

50. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、33 其他综合收益。

51. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到的利息收入	355,139.86	552,024.88	632,712.58	138,448.61
收到备用金及代收代付款	360,131.60	375,065.52	787,538.97	162,113.41
收到押金保证金款	8,273,274.96	3,274,272.41	13,933,486.73	7,616,113.71
收到政府补助款	269,403.61	3,177,926.03	3,977,377.83	3,909,309.25
收到赔款	1,594,723.28	996,633.38	10,847,206.60	3,600,376.29
其他	1,394,725.59	2,795,678.96	2,726,344.13	1,161,927.59
合 计	12,247,398.90	11,171,601.18	32,904,666.84	16,588,288.86

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	55,734,842.80	61,140,356.84	52,922,392.91	48,836,302.67
支付押金及保证金	2,292,511.15	6,214,665.31	391,714.94	4,147,972.06
支付备用金及代收代付款	520,022.47	342,369.51	176,278.48	744,585.77
其他	2,423,601.48	2,443,259.07	1,236,178.82	632,893.45
合 计	60,970,977.90	70,140,650.73	54,726,565.15	54,361,753.95

(3) 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
收到资金拆借款		12,696,924.45	122,578,594.06	125,474,155.71
收到贷款保证金	122,196.02	1,624,575.83		
收到银行承兑保证金		57,925.00	5,077,112.29	10,912,257.67
合 计	122,196.02	14,379,425.28	127,655,706.35	136,386,413.38

(4) 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
支付的贷款保证金	10,352,849.93		10,281,050.23	4,443,962.41
支付资金拆借款		4,652,749.77	132,512,588.48	127,021,943.05
支付租赁负债的本金和利息	1,376,282.74	1,076,037.84		
合 计	11,729,132.67	5,728,787.61	142,793,638.71	131,465,905.46

52. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	81,753,890.30	137,375,736.91	141,680,211.01	24,707,308.48
加：资产减值准备	12,455,404.27	9,447,484.57	6,613,947.87	10,615,886.60
信用减值损失	13,698,960.94	2,162,511.79	19,538,531.97	867,604.53
固定资产折旧	27,977,054.72	46,501,404.33	43,364,055.90	40,233,306.36
使用权资产折旧	1,211,101.68	1,148,629.41		
无形资产摊销	1,335,173.41	2,302,187.98	2,410,097.10	1,724,060.92
长期待摊费用摊销	343,645.74	153,123.56		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-19,205.02	36,203.40	-83,541.93	-10,877.92
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	3,665.70	661,249.63	1,101,246.38	758,984.58

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	-21,543,024.07	16,700,492.89	41,243,074.35	19,151,948.42
投资损失（收益以“—”号填列）	-26,524.99	-54,508.41		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-526,417.84	3,269,070.06	-788,365.23	2,357,902.89
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	9,810,516.42	17,567,834.91	23,176,635.41	1,423,968.28
存货的减少（增加以“—”号填列）	-251,348,986.12	-200,928,513.59	-71,708,069.98	-9,482,092.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-171,471,042.39	-34,889,410.11	-128,787,081.64	28,725,645.01
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	85,238,277.25	36,035,915.02	89,574,381.10	-33,402,667.85
其他	1,424,369.37	2,505,489.67	1,800,580.11	1,613,051.70
经营活动产生的现金流量净额	-209,683,140.63	39,994,902.02	169,135,702.42	89,284,029.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	25,915,038.43	149,986,974.89	163,087,768.51	32,458,186.95
减：现金的期初余额	149,986,974.89	163,087,768.51	32,458,186.95	19,954,926.91
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	-124,071,936.46	-13,100,793.62	130,629,581.56	12,503,260.04

说明：2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别为 1,870,170.86、540,000.00、505,679.16、150,000.00 元。

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		5,280,000.00		
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		72,985.43		
取得子公司支付的现金净额		5,207,014.57		

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金				
其中：库存现金	76,027.01	75,114.57	23,578.24	238,889.50
可随时用于支付的银行存款	25,826,010.18	149,898,860.34	162,870,907.92	32,021,878.05
可随时用于支付的其他货币资金	13,001.24	12,999.98	193,282.35	197,419.40
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	25,915,038.43	149,986,974.89	163,087,768.51	32,458,186.95

53. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	29,069,969.84	借款保证金
存货	59,731,460.00	抵押贷款
固定资产	350,727,849.90	抵押贷款
无形资产	155,038,434.65	抵押贷款
合 计	594,567,714.39	

54. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,049,280.54	6.7114	40,599,141.42
越南盾	18,544,526,331.60	0.0003	5,348,505.97
欧元	194,838.51	7.0084	1,365,506.21
港币	5,000.17	0.8552	4,276.15
英镑	0.03	8.1365	0.24
墨西哥比索	327,582.52	0.3332	109,165.06
应收账款			
其中：美元	65,917,648.38	6.7114	442,399,705.34
越南盾	19,858,083,782.10	0.0003	5,727,354.68
欧元	235,590.66	7.0084	1,651,113.58
其他应收款			
其中：美元	374,660.38	6.7114	2,514,495.67
越南盾	1,508,353,174.00	0.0003	435,030.58

项 目	2022 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日折算人民币余额
短期借款			
其中：美元	84,191,874.44	6.7114	565,045,346.12
应付账款			
其中：美元	7,940,913.40	6.7114	53,294,646.18
越南盾	193,962,601,500.69	0.0003	55,941,581.59
欧元	268,588.23	7.0084	1,882,373.78
其他应付款			
其中：美元	1,127,097.61	6.7114	7,564,402.90
越南盾	27,265,554,884.20	0.0003	7,863,775.03
墨西哥比索	12,840.00	0.3332	4,278.86
一年内到期的非流动负债			
其中：越南盾	55,460,067,097.00	0.0003	15,995,474.62
长期借款			
其中：越南盾	41,073,813,169.00	0.0003	11,846,273.73
长期应付款			
其中：美元	1,890,033.45	6.7114	12,684,770.47

(2) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率：

公司全资子公司中佳恒国际、香港 AMC 主要经营地为中国香港，记账本位币为美元，选择依据：公司商品和劳务的销售价格、商品和劳务所需人工、材料和其他费用的计价和结算通常以美元进行，故以美元为其记账本位币。

公司全资子公司中越南青禾主要经营地为越南前江省龙江工业园，记账本位币为越南盾，选择依据：经营地当地流通币种。

公司全资子公司中墨西哥青禾主要经营地为墨西哥蒙特雷市新莱昂州萨利纳斯镇华富山工业园区，记账本位币为比索，选择依据：经营地当地流通币种。

各期外币报表折算汇率如下：

报表主体	资产负债表项目			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
佳恒国际投资有限公司	1 美元=6.7114 人民币	1 美元=6.3757 人民币	1 美元=6.5249 人民币	1 美元=6.9762 人民币
香港 AMC 国际贸易有限公司	1 美元=6.7114 人民币	1 美元=6.3757 人民币	不适用	不适用
青禾人造草坪（越南）有限公司	1 人民币= 3,467.23 越南盾	1 人民币= 3,571.37 越南盾	1 人民币= 3,538.6 越南盾	1 人民币= 3,321.65 越南盾

Bellinturf Industrial Mexico S.De R.Lde C.V	1 人民币 = 3.0008 比索	1 人民币 = 3.2090 比索	不适用	不适用
报表主体	收入、费用和现金流量项目			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
佳恒国际投资有限公司	1 美元 = 6.4810 人民币	1 美元 = 6.4512 人民币	1 美元 = 6.8996 人民币	1 美元 = 6.8967 人民币
香港 AMC 国际贸易有限公司	1 美元 = 6.4810 人民币	1 美元 = 6.4512 人民币	不适用	不适用
青禾人造草坪（越南）有限公司	1 人民币 = 3,531.00 越南盾	1 人民币 = 3,550.20 越南盾	1 人民币 = 3,363.50 越南盾	1 人民币 = 3,363.60 越南盾
Bellinturf Industrial Mexico S.De R.Lde C.V	1 人民币 = 3.1293 比索	1 人民币 = 3.1439 比索	不适用	不适用

55. 政府补助

项 目	金额	资产负债 表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				与收益/资产相关
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
短期出口信用险扶持资金	3,000,000.00	其他收益		1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
驰名商标奖励	1,500,000.00	其他收益			1,000,000.00	500,000.00	与收益相关
互联网工业 555 项目奖补	800,000.00	其他收益			800,000.00		与收益相关
2019 年度企业研发投入奖励	396,000.00	其他收益			396,000.00		与收益相关
2018 年度高新技术企业奖励	300,000.00	其他收益			300,000.00		与收益相关
社保核算中心补助	204,956.53	其他收益		15,000.00	173,722.25	16,234.28	与收益相关
市场监督管理局专利款补贴	85,000.00	其他收益			85,000.00		与收益相关
2018 年度对外投资合作专项资金	576,800.00	其他收益				576,800.00	与收益相关
山东省级企业技术中心资金	500,000.00	其他收益				500,000.00	与收益相关
企业技术改造综合奖补资金	400,000.00	其他收益				400,000.00	与收益相关
2018 年度企业研发投入奖励	363,000.00	其他收益				363,000.00	与收益相关
2019 年度对外投资合作专项资金	188,600.00	其他收益				188,600.00	与收益相关
2018 年度两化融合项目	100,000.00	其他收益				100,000.00	与收益相关
企业扶持资金	200,000.00	其他收益			200,000.00		与收益相关
中小外贸企业开拓国际市场项目补助	129,100.00	其他收益		129,100.00			与收益相关
2021 年青岛市专项科技金融投（保）贷联动业务贴息	197,200.00	其他收益		197,200.00			与收益相关
胶州市金融监督管理局上市辅助奖励金	1,000,000.00	其他收益		1,000,000.00			与收益相关
胶州市科技和工业信息化局 19 年研发投入奖励资金	402,700.00	其他收益		402,700.00			与收益相关
胶州市市场监督管理局知识产权补助	299,800.00	其他收益		299,800.00			与收益相关

项 目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				与收益/资产相关
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
胶州市市场监督管理局发明专利补助	10,000.00	其他收益		10,000.00			与收益相关
胶州市商务局支持企业开拓国际市场项目资金	40,000.00	其他收益		40,000.00			与收益相关
不动产出租进项税加计抵减	764.68	其他收益		764.68			与收益相关
高技能人才奖励补贴	5,000.00	其他收益		5,000.00			与收益相关
2020 年青岛专精特新企业	50,000.00	其他收益		50,000.00			与收益相关
产业集群培育专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00				与收益相关
合 计	10,948,921.21		200,000.00	3,149,564.68	3,954,722.25	3,644,634.28	

56. 租赁

本公司作为承租人与租赁相关的当期损益及现金流如下：

项 目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	319,174.71	1,970,119.73
租赁负债的利息费用	222,207.99	166,600.64
与租赁相关的总现金流出	1,030,034.06	2,763,138.72

六、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

(1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
山东致荟人造草坪有限公司	2021 年 10 月 31 日	5,280,000.00	100.00	受让

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
山东致荟人造草坪有限公司	2021 年 10 月 31 日	取得控制权	5,320,364.48	311,825.74

说明：山东致荟人造草坪有限公司已于 2021 年 11 月 5 日变更名称为青禾（烟台）体育发展有限公司。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	山东致荟人造草坪有限公司
现金	5,280,000.00
合并成本合计	5,280,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,377,352.78
商誉	902,647.22

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：合并成本公允价值以坤信国际资产评估（山东）集团有限公司出具的《青岛青禾人造草坪股份有限公司拟收购股权涉及的山东致荟人造草坪有限公司的股东全部权益价值资产评估报告》（坤信评报字[2021]第 052 号）评估价值为基础进行确定。

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	山东致荟人造草坪有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	21,992,915.63	21,248,231.31
货币资金	72,985.43	72,985.43
应收账款	2,359,429.02	2,359,429.02
预付款项	325,314.29	325,314.29
其他应收款	3,643.48	3,643.48
存货	4,045,603.30	3,577,770.17
其他流动资产	527,110.78	527,110.78
固定资产	2,046,212.40	2,269,332.15
在建工程	7,114,427.11	6,614,456.17
使用权资产	4,969,217.98	4,969,217.98
长期待摊费用	421,100.48	421,100.48
递延所得税资产	107,871.36	107,871.36
负债：	17,615,562.85	17,429,391.77
应付账款	10,142,741.81	10,142,741.81
应付职工薪酬	136,877.00	136,877.00
应交税费	45,120.55	45,120.55
其他应付款	1,971,701.98	1,971,701.98
一年内到期的非流动负债	767,428.56	767,428.56
租赁负债	4,300,261.08	4,300,261.08
预计负债	65,260.79	65,260.79
递延所得税负债	186,171.08	
净资产	4,377,352.78	3,818,839.54
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,377,352.78	3,818,839.54

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：山东致荟人造草坪有限公司可辨认资产、负债的公允价值以其账面价值为基础进行确定。

2. 同一控制下企业合并

报告期未发生同一控制下企业合并。

3. 其他原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

香港 AMC 国际贸易有限公司，注册登记于 2021 年 6 月 3 日，由本公司出资设立，注册资本 10,000.00 港币，持股比例 100.00%；截至 2022 年 6 月 30 日，已收到出资金额 10,000.00 港币。

Bellinturf Industrial Mexico S.De R.Lde C.V，注册登记于 2021 年 2 月 15 日，注册资本 50,000.00 墨西哥比索，由本公司和香港佳恒出资设立，双方分别持股 5%和 95%；截至 2022 年 6 月 30 日，未进行出资。

(2) 清算子公司

本报告期未发生清算子公司导致的合并范围变动的情况。

七、在其他主体中的权益

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	
青岛康森	山东省青岛市	山东省青岛市	进出口贸易	100.00		投资设立
佳恒国际	中国香港	中国香港	投资以及人造草坪、草丝销售	100.00		投资设立
烟台飞越	山东省烟台市	山东省烟台市	体育产业投资、体育设施工	100.00		同一控制下合并
优森纤维	山东省青岛市	山东省青岛市	主要从事高尔夫打击垫的生产、销售	100.00		投资设立
越南青禾	越南前江省龙江工业园	越南前江省龙江工业园	人造草坪、草丝生产、销售	100.00		投资设立
香港 AMC	中国香港	中国香港	投资以及人造草坪、草丝销售	100.00		投资设立
墨西哥青禾	墨西哥蒙特雷	墨西哥蒙特雷	人造草坪、草丝生产、销售	5.00	95.00	投资设立
烟台青禾	山东省烟台市	山东省烟台市	人造草坪、草丝生产、销售	100.00		非同一控制下合并

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的

政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 48.58%（比较期：2019 年、2020 年和 2021 年分别为 35.35%、39.86%、36.44%）；本公司其他应

收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 72.60%（比较期：2019 年、2020 年和 2021 年分别为 73.04%、93.63%、85.64%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

各报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	722,997,050.83			
应付票据	95,488,903.24			
应付账款	238,553,599.26			
其他应付款	24,723,895.40			
一年内到期的非流动负债	18,353,216.75			
长期借款		14,387,755.77		
租赁负债		2,829,005.43	610,294.50	2,945,538.80
长期应付款				12,684,770.47
合 计	1,100,116,665.48	17,216,761.20	610,294.50	15,630,309.27

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	396,089,572.07			
应付票据	49,895,035.90			
应付账款	187,003,632.87			
其他应付款	23,725,427.35			
一年内到期的非流动负债	9,674,698.26			
长期借款		19,101,983.46	4,637,225.36	
租赁负债		2,701,403.56	1,734,416.06	3,645,285.66
长期应付款				14,982,895.00
合 计	666,388,366.45	21,803,387.02	6,371,641.42	18,628,180.66

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	270,324,834.81			
应付票据	64,410,769.35			
应付账款	115,829,459.42			
其他应付款	22,074,670.45			
一年内到期的非流动负债	123,472,021.95			
长期借款		7,230,358.68	19,278,904.96	4,680,175.08
合 计	596,111,755.98	7,230,358.68	19,278,904.96	4,680,175.08

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	284,169,734.95			
应付票据	10,024,405.89			
应付账款	118,768,792.73			
其他应付款	17,958,309.70			
一年内到期的非流动负债	59,717,992.03			
长期借款		36,184,547.29	7,702,596.23	20,538,071.11
长期应付款		95,351,908.36		
合 计	490,639,235.30	131,536,455.65	7,702,596.23	20,538,071.11

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和越南盾计价的交易有关，除本公司设立在香港特别行政区、越南共和国等境外的下属子公司使用美元、越南盾等计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司是以出口为主的企业，2019 年度、2020 年度、2021 年度及 2022 年 1-6 月以外币结算的境外销售占公司主营业务收入分别为 92.04%、95.55%、97.94%、99.24%，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、越南盾等）存在外汇风险。

① 截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 6 月 30 日							
	美元		欧元		越南盾		墨西哥比索	
	外币	折合人民币	外币	折合人民币	外币	折合人民币	外币	折合人民币
货币资金	6,049,280.54	40,599,141.42	194,838.51	1,365,506.21	18,544,526,331.60	5,348,505.97	327,582.52	109,165.06
应收账款	65,917,648.38	442,399,705.34	235,590.66	1,651,113.58	19,858,083,782.10	5,727,354.68		
其他应收款	374,660.38	2,514,495.67			1,508,353,174.00	435,030.58		
短期借款	84,191,874.44	565,045,346.12						
应付账款	7,940,913.40	53,294,646.18	268,588.23	1,882,373.78	193,962,601,500.69	55,941,581.59		
其他应付款	1,127,097.61	7,564,402.90			27,265,554,884.20	7,863,775.03	12,840.00	4,278.86
一年内到期的非流动负债					55,460,067,097.00	15,995,474.40		
长期应付款	1,890,033.45	12,684,770.47						
长期借款					41,073,813,169.00	11,846,273.73		

（续上表）

项目名称	2021 年 12 月 31 日							
	美元		欧元		越南盾		墨西哥比索	
	外币	折合人民币	外币	折合人民币	外币	折合人民币	外币	折合人民币
货币资金	7,475,696.88	47,662,800.60	114,678.35	827,943.28	58,408,537,394.60	16,354,646.78	4,228.23	1,317.62
应收账款	32,249,877.09	205,615,541.38	34,171.55	246,708.34	9,459,091,755.20	2,648,587.20		
其他应收款					22,487,787,292.00	6,296,679.12		

项目名称	2021 年 12 月 31 日							
	美元		欧元		越南盾		墨西哥比索	
	外币	折合人民币	外币	折合人民币	外币	折合人民币	外币	折合人民币
短期借款	50,495,231.61	321,942,448.18						
应付账款	5,988,254.76	38,179,315.87	29,540.00	213,269.94	36,915,102,292.81	10,336,390.63		
其他应付款	3,013,289.27	19,211,828.39			4,665,812,640.00	1,306,448.01	840.00	261.76
一年内到期的 非流动负债					25,585,334,943.00	7,164,006.06		
长期应付款	1,800,678.89	11,480,588.37						
长期借款					71,303,070,344.00	19,965,172.59		

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		越南盾	
	外币	折合人民币	外币	折合人民币	外币	折合人民币
货币资金	7,264,101.48	47,397,535.75	82,123.27	659,039.24	25,393,428,676.60	7,176,126.40
应收账款	28,181,518.22	183,881,588.23	16,795.66	134,785.17	1,175,784,984.20	332,274.22
其他应收款					1,353,609,061.00	382,526.91
短期借款	31,915,137.10	208,243,078.06				
应付账款	5,386,242.35	35,144,692.70	23,100.00	185,377.50	32,043,824,476.90	9,055,513.44
其他应付款	2,033,640.38	13,269,300.10			2,411,438,519.03	681,467.16
一年内到期的 非流动负债					436,918,096,853.83	123,472,081.26
长期借款					79,920,078,827.00	22,585,236.31

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		越南盾	
	外币	折合人民币	外币	折合人民币	外币	折合人民币
货币资金	4,455,739.77	31,084,131.78	23,155.38	180,970.87	19,008,675,419.60	5,722,659.17
应收账款	17,007,756.36	118,649,509.92	10,551.99	82,469.08	1,192,709,278.30	359,071.24
其他应收款					6,029,599,696.00	1,815,241.90
短期借款	23,414,610.18	163,345,003.54				
应付账款	5,043,172.54	35,182,180.27			21,188,824,260.20	6,379,004.16
其他应付款	1,228,001.34	8,566,782.95			9,740,500,203.80	2,932,427.52
一年内到期的 非流动负债					133,026,544,299.71	40,048,323.05
长期应付款					316,725,666,405.83	95,351,885.40
长期借款					176,725,607,344.00	53,204,149.98

本公司总经办及财务部持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

② 敏感性分析

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 1,530.76 万元。

于 2022 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于越南盾升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 801.36 万元。

(2) 利率风险

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

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

报告期内，本公司不存在以浮动利率计算的借款。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
青岛新鸿翼投资有限公司	山东省青岛市	投资	500.00 万元	25.48	25.48

本公司的母公司情况的说明：截至 2022 年 6 月 30 日，青岛新鸿翼投资有限公司的法定代表人为于康先生，于康先生持有其 100.00% 股权。

本公司最终控制方：于康。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司联营企业情况

本公司不存在重要的联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于安	实际控制人之关系密切的家庭成员
刘迎建	股东、公司关键管理人员
彭笑天	股东、公司关键管理人员
连江	股东、公司前关键管理人员
陈黎光	公司监事
于波	实际控制人之关系密切的家庭成员
青岛鸿安投资有限公司	实际控制人之关系密切的家庭成员控制的公司
连洁	实际控制人配偶
致荟（山东）体育科技有限公司	实际控制人之关系密切的家庭成员控制的公司
山东致荟人造草坪有限公司	实际控制人之关系密切的家庭成员控制的公司

5. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
-------	--------	-----------------	------------	------------	------------

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
山东致荟人造草坪有限公司	加工费			129,507.82	
连洁	汽车				238,000.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 1-6 月租金	2021 年度租金	2020 年度租金	2019 年度租金
青岛鸿安投资有限公司	房屋建筑物	966,987.50	966,987.50		

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青禾人造草坪（越南）有限公司	美元	3,000,000.00	2018 年 7 月 12 日	2019 年 7 月 12 日	是
青禾人造草坪（越南）有限公司	美元	8,000,000.00	2019 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 15 日	是
青禾人造草坪（越南）有限公司	美元	7,000,000.00	2021 年 3 月 18 日	2022 年 3 月 18 日	否
青禾人造草坪（越南）有限公司	美元	3,000,000.00	2021 年 12 月 14 日	2024 年 12 月 13 日	否
青岛优森纤维科技有限公司	人民币	8,000,000.00	2022 年 2 月 25 日	2023 年 2 月 25 日	否
青禾人造草坪（越南）有限公司	美金	10,800,000.00	2022 年 3 月 30 日	2024 年 3 月 30 日	否
青禾人造草坪（越南）有限公司	美金	5,000,000.00	借款之日起	还款之日止	否

②本公司作为被担保方

担 保 方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于康	人民币	25,000,000.00	2017 年 11 月 8 日	2019 年 11 月 8 日	是
于康、连洁	人民币	200,000,000.00	2018 年 1 月 16 日	2019 年 1 月 16 日	是
连江、刘迎建、彭笑天、侯艳、朱雪峰	人民币	200,000,000.00	2018 年 2 月 11 日	2019 年 2 月 11 日	是
青岛康森进出口有限公司	人民币	200,000,000.00	2018 年 6 月 8 日	2019 年 6 月 8 日	是

担 保 方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛康森进出口有限公司、青岛新鸿翼投资有限公司、于康、刘迎建、连江、彭笑天、烟台飞越体育发展有限公司	人民币	39,000,000.00	2018 年 4 月 13 日	2019 年 4 月 12 日	是
于康、连洁	人民币	5,000,000.00	2018 年 8 月 14 日	2019 年 8 月 14 日	是
于康、连洁	人民币	240,000,000.00	2019 年 1 月 17 日	2020 年 1 月 17 日	是
刘迎建、彭笑天、侯艳、朱雪峰	人民币	240,000,000.00	2019 年 2 月 12 日	2020 年 2 月 12 日	是
青岛康森进出口有限公司	人民币	240,000,000.00	2019 年 5 月 14 日	2021 年 5 月 14 日	是
青岛康森进出口有限公司、青岛新鸿翼投资有限公司、青岛优森纤维科技有限公司、烟台飞越体育发展有限公司、于康、刘迎建、彭笑天	人民币	5,000,000.00	2019 年 3 月 18 日	2020 年 3 月 17 日	是
青岛康森进出口有限公司、青岛新鸿翼投资有限公司、于康、刘迎建、彭笑天、烟台飞越体育发展有限公司	人民币	19,500,000.00	2019 年 4 月 17 日	2022 年 4 月 15 日	是
于康、连洁	人民币	250,000,000.00	2020 年 1 月 17 日	2022 年 1 月 17 日	是
刘迎建、侯艳、彭笑天、朱雪峰	人民币	250,000,000.00	2020 年 2 月 12 日	2022 年 2 月 12 日	是
青岛康森进出口有限公司、青岛新鸿翼投资有限公司	人民币	250,000,000.00	2021 年 5 月 1 日	2024 年 5 月 1 日	是
于康	人民币	5,000,000.00	2020 年 3 月 13 日	2021 年 3 月 11 日	是
于康	人民币	20,000,000.00	2021 年 4 月 15 日	2022 年 4 月 15 日	是
于康	人民币	50,000,000.00	2021 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 29 日	是
于康	人民币	50,000,000.00	2021 年 10 月 20 日	2022 年 10 月 20 日	否
于康	人民币	10,000,000.00	2021 年 9 月 29 日	2022 年 9 月 29 日	否
于康	人民币	55,000,000.00	2021 年 11 月 4 日	2024 年 11 月 4 日	否
于康、青岛康森进出口有限公司、青岛优森纤维科技有限公司	人民币	50,000,000.00	2021 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 25 日	否
于康、连洁	人民币	24,000,000.00	2022 年 1 月 28 日	2023 年 1 月 28 日	否
于康	人民币	50,000,000.00	2022 年 4 月 25 日	2026 年 4 月 24 日	否
于康、刘迎建、彭笑天、青岛康森进出口有限公司、青岛新鸿翼投资有	人民币	380,000,000.00	2022 年 1 月 1 日	2025 年 1 月 1 日	否

担 保 方	币种	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
限公司					
于康	人民币	30,000,000.00	2022 年 6 月 29 日	2023 年 6 月 28 日	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
于安	164,205.32	2018 年 1 月 3 日	2019 年 9 月 4 日	年利率为 4.35%
于安	100,000.00	2018 年 1 月 3 日	2020 年 3 月 27 日	年利率为 4.35%
于安	615,794.68	2018 年 1 月 3 日	2020 年 4 月 16 日	年利率为 4.35%
于康	500,000.00	2018 年 7 月 6 日	2019 年 3 月 29 日	年利率为 4.35%
于康	500,000.00	2018 年 7 月 8 日	2019 年 3 月 29 日	年利率为 4.35%
于安	2,000,000.00	2018 年 8 月 29 日	2019 年 6 月 17 日	年利率为 4.35%
于安	300,000.00	2019 年 1 月 17 日	2019 年 3 月 26 日	年利率为 4.35%
于安	500,000.00	2019 年 2 月 28 日	2019 年 3 月 26 日	年利率为 4.35%
于安	500,000.00	2019 年 3 月 25 日	2020 年 5 月 18 日	年利率为 4.35%
于安	1,265,389.65	2019 年 3 月 25 日	2019 年 9 月 4 日	年利率为 4.35%
于安	134,610.35	2019 年 3 月 25 日	2020 年 11 月 3 日	年利率为 4.35%
于康	800,000.00	2019 年 5 月 5 日	2019 年 5 月 29 日	年利率为 4.35%
于安	990,000.00	2020 年 3 月 28 日	2020 年 3 月 30 日	年利率为 4.35%
于安	310,000.00	2020 年 3 月 28 日	2020 年 3 月 31 日	年利率为 4.35%
于安	100,000.00	2020 年 3 月 28 日	2020 年 4 月 1 日	年利率为 4.35%
于安	3,000,000.00	2020 年 10 月 27 日	2021 年 3 月 17 日	年利率为 4.5%
于安	1,000,000.00	2020 年 10 月 27 日	2021 年 3 月 19 日	年利率为 4.5%
于安	1,265,389.65	2020 年 10 月 27 日	2020 年 11 月 3 日	年利率为 4.5%
于安	734,610.35	2020 年 10 月 27 日	2021 年 3 月 30 日	年利率为 4.5%
于安	1,265,389.65	2021 年 3 月 30 日	2021 年 3 月 30 日	年利率为 4.35%
拆出				
于康	838,827.00	2020 年 10 月 28 日	2020 年 12 月 31 日	年利率为 4.5%
于康	5,161,173.00	2020 年 10 月 28 日	2021 年 1 月 28 日	年利率为 4.5%
于康	1,400,000.00	2020 年 7 月 17 日	2021 年 2 月 28 日	年利率为 4.35%
于康	6,000,000.00	2020 年 9 月 3 日	2021 年 2 月 28 日	年利率为 4.35%

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
关键管理人员报酬	4,428,817.65	9,076,401.69	8,935,048.17	5,764,025.84

(6) 其他关联交易

年度	关联方	关联交易内容	交易金额
2021 年度	致荟（山东）体育科技有限公司	山东致荟人造草坪有限公司股权转让	5,280,000.00

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	于康				

(续上表)

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	于康	12,721,472.46	636,073.62		

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	于安			6,063,739.41	1,111.08
其他应付款	于康			34,340.83	34,340.83

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

项 目	2022 年度 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	无	187,563.00	137,641.00	291,230.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无	无	无	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无	75,673.00	141,890.00	398,871.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用

2. 以权益结算的股份支付情况

项 目	2022 年度 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	参照近 6 个月股权转让价格或外部投资者增资公司股权对应的估值和评估机构出具的《青岛青禾人造草坪股份有限公司股份支付涉及的股东全部权益价值》估值报告中的估值孰高原则确定			
可行权权益工具数量的确定依据	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计	公司管理层最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,183,091.13	19,758,721.76	17,253,232.09	15,452,651.98
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,424,369.37	2,505,489.67	1,800,580.11	1,613,051.70

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
购建重要长期资产承诺	23,101,370.88	121,359,376.88	89,505,968.06	116,118,566.64

(2) 其他承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至 2022 年 9 月 23 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	637,009,398.39	423,458,368.42	302,540,463.50	280,595,052.99
1 至 2 年	62,767,074.87	690,076.19	1,920,746.10	5,177,030.10
2 至 3 年	574,234.51	1,728,954.29	531,224.55	403,716.56
3 年以上	1,144,143.63	424,371.81	158,722.46	552,107.02
小计	701,494,851.40	426,301,770.71	305,151,156.61	286,727,906.67
减：坏账准备	2,360,059.95	2,661,394.08	2,577,491.05	4,870,751.94
合 计	699,134,791.45	423,640,376.63	302,573,665.56	281,857,154.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	929,151.58	0.13	929,151.58	100.00	-
按组合计提坏账准备	700,565,699.82	99.86	1,430,908.37	0.20	699,134,791.45
1.应收合并范围内关联方款项	692,047,346.43	98.65	-		692,047,346.43
2.应收一般客户款项	8,518,353.39	1.21	1,430,908.37	16.80	7,087,445.02
合 计	701,494,851.40	100.00	2,360,059.95	0.34	699,134,791.45

②2021 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	603,563.55	0.14	603,563.55	100.00	
按组合计提坏账准备	425,698,207.16	99.86	2,057,830.53	0.48	423,640,376.63
1.应收合并范围内关联方款项	400,486,165.13	93.94			400,486,165.13
2.应收一般客户款项	25,212,042.03	5.92	2,057,830.53	8.16	23,154,211.50
合 计	426,301,770.71	100.00	2,661,394.08	0.62	423,640,376.63

③2020 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	617,687.74	0.20	617,687.74	100.00	
按组合计提坏账准备	304,533,468.87	99.80	1,959,803.31	0.64	302,573,665.56
1.应收合并范围内关联方款项	280,531,935.05	91.93			280,531,935.05
2.应收一般客户款项	24,001,533.82	7.87	1,959,803.31	8.17	22,041,730.51
合 计	305,151,156.61	100.00	2,577,491.05	0.84	302,573,665.56

④2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,546,894.50	0.54	1,546,894.50	100.00	
按组合计提坏账准备	285,181,012.17	99.46	3,323,857.44	1.17	281,857,154.73
1.应收合并范围内关联方款项	252,081,441.66	87.92			252,081,441.66
2.应收一般客户款项	33,099,570.51	11.54	3,323,857.44	10.04	29,775,713.07
合 计	286,727,906.67	100.00	4,870,751.94	1.70	281,857,154.73

各报告期坏账准备计提的具体说明：

①2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Wondergrass, S.L	212,306.95	212,306.95	100.00	信用保险报损
Sarl Beta Sport Et Loisirs	716,844.63	716,844.63	100.00	信用保险报损
合 计	929,151.58	929,151.58	100.00	

（续上表）

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Wondergrass,S.L.	229,413.37	229,413.37	100.00	信用保险报损
Inversiones Co-Creation Grass Chile Limitada	201,687.49	201,687.49	100.00	信用保险报损
Pt Aru Cipta Mandiri Jaya	172,462.69	172,462.69	100.00	信用保险报损

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合 计	603,563.55	603,563.55	100.00	

(续上表)

名 称	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Wondergrass,S.L.	234,781.95	234,781.95	100.00	信用保险报损
Inversiones Co-Creation Grass Chile Limitada	206,407.25	206,407.25	100.00	信用保险报损
Pt Aru Cipta Mandiri Jaya	176,498.54	176,498.54	100.00	信用保险报损
合 计	617,687.74	617,687.74	100.00	

(续上表)

名 称	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
AYSA, LDA	1,008,046.88	1,008,046.88	100.00	信用保险报损
ACT Global Sports Technology Inc.	318,094.28	318,094.28	100.00	信用保险报损
Wondergrass,S.L.	220,683.58	220,683.58	100.00	信用保险报损
Dinamica Internacional Inc.	69.76	69.76	100.00	信用保险报损
合 计	1,546,894.50	1,546,894.50	100.00	

②2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日和 2019 年 12 月 31 日，按应收一般客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,249,328.58	362,466.50	5.00
1 至 2 年	159,944.37	47,983.31	30.00
2 至 3 年	177,243.76	88,621.88	50.00
3 年以上	931,836.68	931,836.68	100.00
合 计	8,518,353.39	1,430,908.37	16.80

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	23,829,101.79	1,191,455.16	5.00
1 至 2 年	186,403.28	55,920.98	30.00
2 至 3 年	772,165.15	386,082.58	50.00
3 年以上	424,371.81	424,371.81	100.00
合 计	25,212,042.03	2,057,830.53	8.16

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,832,029.91	1,091,601.50	5.00
1 至 2 年	1,479,556.90	443,867.07	30.00
2 至 3 年	531,224.55	265,612.28	50.00
3 年以上	158,722.46	158,722.46	100.00
合 计	24,001,533.82	1,959,803.31	8.17

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	28,292,927.75	1,414,646.27	5.00
1 至 2 年	3,850,819.18	1,155,245.79	30.00
2 至 3 年	403,716.56	201,858.32	50.00
3 年以上	552,107.02	552,107.06	100.00
合 计	33,099,570.51	3,323,857.44	10.04

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,661,394.08	1,475,617.60		1,776,951.73	2,360,059.95

②2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,577,491.05	1,239,258.87		1,155,355.84	2,661,394.08

③2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,870,751.94	12,254,347.97		14,547,608.86	2,577,491.05

④2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	11,255,306.34		11,255,306.34	-1,382,349.35		5,002,205.05	4,870,751.94

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年	2020 年	2019 年
实际核销的应收账款	1,776,951.73	1,155,355.84	14,547,608.86	5,002,205.05

其中，重要的应收账款核销情况：

核销年度	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
2019 年	Viet Nam Dvn Co.,Ltd.	货款	3,887,311.81	无法收回的逾期款	管理层审批	否
2020 年	A.G. Holdings Corporation	货款	12,045,180.01	无法收回的逾期款	管理层审批	否
	合 计		15,932,491.82			

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
青禾人造草坪（越南）有限公司	450,138,588.15	64.17	
香港 AMC 国际贸易有限公司	224,925,356.98	32.06	
青禾（烟台）体育发展有限公司	15,042,268.94	2.14	
Eurl Irs Deriche	2,694,415.42	0.38	134,720.77
青岛优森纤维科技有限公司	1,618,658.52	0.23	
合 计	694,419,288.01	98.98	134,720.77

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
青禾人造草坪（越南）有限公司	327,656,903.50	76.86	
香港 AMC 国际贸易有限公司	57,014,421.89	13.37	
青禾（烟台）体育发展有限公司	7,144,717.02	1.68	
佳恒国际投资有限公司	6,847,648.88	1.61	
Beaulieu International Group	5,570,989.18	1.31	278,549.46
合 计	404,234,680.47	94.83	278,549.46

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
青禾人造草坪（越南）有限公司	278,940,079.92	91.41	
Condor Carpets BV	5,184,858.18	1.70	259,242.93
Lano NV	2,939,267.98	0.96	146,963.40
Beaulieu International Group	2,852,171.26	0.93	142,608.57
Eurl Golden Grass Import Export	1,786,987.41	0.59	89,349.37
合 计	291,703,364.75	95.59	638,164.27

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
青禾人造草坪（越南）有限公司	251,010,412.61	87.54	
Lano NV	4,513,540.62	1.57	225,677.03
A.G. Holdings Corporation	4,484,628.96	1.56	224,231.45
Kingfisher	3,382,354.97	1.18	169,117.75
Realturf Systems S.L.	2,691,443.98	0.94	134,572.20
合 计	266,082,381.14	92.79	753,598.43

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息				
应收股利	70,469,700.00	66,944,850.00	35,886,950.00	24,416,700.00
其他应收款	110,382,406.49	110,409,908.60	21,958,182.91	17,878,767.24
合 计	180,852,106.49	177,354,758.60	57,845,132.91	42,295,467.24

(2) 应收股利

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
越南青禾	70,469,700.00	66,944,850.00	35,886,950.00	24,416,700.00

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	104,721,081.42	109,891,574.78	21,768,615.10	5,224,256.91
1 至 2 年	5,411,686.68	389,061.39	156,395.69	3,871,455.63
2 至 3 年	35,000.00	114,450.69	39,038.03	9,873,704.40
3 年以上	314,746.20	200,295.51	417,557.48	417,557.48
小计	110,482,514.30	110,595,382.37	22,381,606.30	19,386,974.42
减：坏账准备	100,107.81	185,473.77	423,423.39	1,508,207.18
合 计	110,382,406.49	110,409,908.60	21,958,182.91	17,878,767.24

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来款	108,694,972.71	107,005,521.80	18,114,573.30	2,756,271.97
押金及保证金	1,071,710.69	2,515,450.69	3,554,866.13	14,426,572.69
备用金	275,214.79	632,346.39	297,808.62	868,249.67
应收其他款项	440,616.11	442,063.49	414,358.25	1,335,880.09
小计	110,482,514.30	110,595,382.37	22,381,606.30	19,386,974.42
减：坏账准备	100,107.81	185,473.77	423,423.39	1,508,207.18
合 计	110,382,406.49	110,409,908.60	21,958,182.91	17,878,767.24

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	110,471,218.79	88,812.30	110,382,406.49
第二阶段			
第三阶段	11,295.51	11,295.51	
合 计	110,482,514.30	100,107.81	110,382,406.49

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	110,471,218.79	0.08	88,812.30	110,382,406.49

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
备				
3.应收押金、保证金和备用金	1,341,925.48	5.00	67,096.27	1,274,829.21
4.应收合并范围内关联方款项	108,694,972.71			108,694,972.71
5.应收其他款项	434,320.60	5.00	21,716.03	412,604.57
合 计	110,471,218.79	0.08	80,812.30	110,382,406.49

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,295.51	100.00	11,295.51		
3.应收押金、保证金和备用金	5,000.00	100.00	5,000.00		已逾期
5.应收其他款项	6,295.51	100.00	6,295.51		已逾期
合 计	11,295.51	100.00	11,295.51		

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	110,589,086.86	179,178.26	110,409,908.60
第二阶段			
第三阶段	6,295.51	6,295.51	
合 计	110,595,382.37	185,473.77	110,409,908.60

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	110,589,086.86	0.16	179,178.26	110,409,908.60
3.应收押金、保证金和备用金	3,147,797.08	5.00	157,389.86	2,990,407.22
4.应收合并范围内关联方款项	107,005,521.80			107,005,521.80
5.应收其他款项	435,767.98	5.00	21,788.40	413,979.58
合 计	110,589,086.86	0.16	179,178.26	110,409,908.60

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,295.51	100.00	6,295.51		
3.应收押金、保证金和备用金					
5.应收其他款项	6,295.51	100.00	6,295.51		已逾期
合 计	6,295.51	100.00	6,295.51		

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	22,126,510.79	200,596.89	21,925,913.90
第二阶段	49,538.03	17,269.02	32,269.01
第三阶段	205,557.48	205,557.48	
合 计	22,381,606.30	423,423.39	21,958,182.91

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	22,126,510.79	0.91	200,596.89	21,925,913.90
3.应收押金、保证金和备用金	3,852,674.75	5.00	192,633.75	3,660,041.00
4.应收合并范围内关联方款项	18,114,573.30			18,114,573.30
5.应收其他款项	159,262.74	5.00	7,963.14	151,299.60
合 计	22,126,510.79	0.91	200,596.89	21,925,913.90

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	49,538.03	34.86	17,269.02	32,269.01
3.应收押金、保证金和备用金				
5.应收其他款项	49,538.03	34.86	17,269.02	32,269.01
合 计	49,538.03	34.86	17,269.02	32,269.01

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	205,557.48	100.00	205,557.48		
3.应收押金、保证金和备用金					

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
5.应收其他款项	205,557.48	100.00	205,557.48		已逾期
合 计	205,557.48	100.00	205,557.48		

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,665,817.92	795,477.30	17,870,340.62
第二阶段	12,038.03	3,611.41	8,426.62
第三阶段	709,118.47	709,118.47	
合 计	19,386,974.42	1,508,207.18	17,878,767.24

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	18,665,817.92	4.26	795,477.30	17,870,340.62
3.应收押金、保证金和备用金	14,791,261.37	5.00	739,563.08	14,051,698.29
4.应收合并范围内关联方款项	2,756,271.97			2,756,271.97
5.应收其他款项	1,118,284.58	5.00	55,914.22	1,062,370.36
合 计	18,665,817.92	4.26	795,477.30	17,870,340.62

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	12,038.03	30.00	3,611.41	8,426.62
3.应收押金、保证金和备用金				
5.应收其他款项	12,038.03	30.00	3,611.41	8,426.62
合 计	12,038.03	30.00	3,611.41	8,426.62

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	709,118.47	100.00	709,118.47		
3.应收押金、保证金和备用金	503,560.99	100.00	503,560.99		已逾期
5.应收其他款项	205,557.48	100.00	205,557.48		已逾期
合 计	709,118.47	100.00	709,118.47		

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④各报告期坏账准备的变动情况

A.2022 年 1-6 月的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	185,473.77		85,365.96		100,107.81

B.2021 年度的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	423,423.39		237,949.62		185,473.77

C.2020 年的变动情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,508,207.18		1,084,783.79		423,423.39

D.2019 年的变动情况

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,778,028.93	-1,619,826.10	3,158,202.83		1,649,995.65		1,508,207.18

⑤按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
青禾人造草坪 (越南)有限公司	关联方往来款	102,639,787.57	1 年以内	92.90	
青禾(烟台) 体育发展有限公司	关联方往来款	5,178,500.00	1-2 年	4.69	
香港 AMC 国 际贸易有限公司	关联方往来款	615,036.45	1 年以内	0.56	
青岛中联油国 际贸易有限公司	押金保证金	556,260.00	1 年以内	0.50	27,813.00
佳恒国际投资 有限公司	关联方往来款	261,648.69	1 年以内	0.24	
合 计		109,251,232.71		98.89	27,813.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
青禾人造草坪 (越南) 有限 公司	关联方往来款	101,855,521.80	1 年以内	92.10	
青禾(烟台) 体育发展有限 公司	关联方往来款	5,150,000.00	1 年以内	4.66	
浙江华立富通 投资有限公司	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	1.81	100,000.00
中华人民共和 国胶州海关	押金及保证金	172,000.00	1 年以内	0.16	8,600.00
华体美溢国际 体育设施(北 京)有限公司	押金及保证金	160,000.00	3 年以上	0.14	8,000.00
合 计		109,337,521.80		98.87	116,600.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
青禾人造草坪 (越南) 有限 公司	关联方往来款	16,705,000.00	1 年以内	74.64	
北京高盟新材 料股份有限公 司	押金及保证金	3,186,640.00	1-2 年	14.24	159,332.00
青岛康森进出 口有限公司	关联方往来款	1,407,942.07	1 年以内	6.29	
胶州市胶北街 道办事处财政 所	其他	200,000.00	3 年以上	0.89	200,000.00
华体美溢国际 体育设施(北 京)有限公司	押金及保证金	160,000.00	3 年以上	0.71	8,000.00
合 计		21,659,582.07		96.77	367,332.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
君创国际融资	押金及保证金	5,000,000.00	2-3 年	25.79	250,000.00

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余 额合计数的比例 (%)	坏账准备
租赁有限公司					
青岛康森进出口有限公司	关联方往来款	2,756,271.97	1 年以内	14.22	
青岛美鑫海电子有限公司	押金及保证金	2,600,000.00	2-3 年	13.41	130,000.00
远东宏信融资租赁有限公司	押金及保证金	2,250,000.00	1-2 年	11.61	112,500.00
远东国际租赁有限公司	押金及保证金	2,222,222.00	2-3 年	11.46	111,111.10
合 计		14,828,493.97		76.49	603,611.10

3. 长期股权投资

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	254,683,068.99	5,045,349.80	249,637,719.19	198,598,877.87	5,291,012.70	193,307,865.17

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	193,310,647.16	5,291,012.70	188,019,634.46	160,597,007.16	5,291,012.70	155,305,994.46

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2022 年 6 月 30 日减值准备余额
佳恒国际投资有限公司	5,291,012.70		245,662.90	5,045,349.80		5,045,349.80
香港 AMC 国际贸易有限公司	8,230.71			8,230.71		
青禾（烟台）体育发展有限公司	5,280,000.00			5,280,000.00		
青岛康森进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台飞越体育发展有限公司	7,936,394.80			7,936,394.80		
青岛青禾人造草坪（越南）有限公司	168,083,239.66	56,329,854.02		224,413,093.68		
青岛优森纤维科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	198,598,877.87	56,329,854.02	245,662.90	254,683,068.99		5,045,349.80

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
佳恒国际投资有限公司	5,291,012.70			5,291,012.70		5,291,012.70
香港 AMC 国际贸易有限公司		8,230.71		8,230.71		
青禾(烟台)体育发展有限公司		5,280,000.00		5,280,000.00		
青岛康森进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台飞越体育发展有限公司	7,936,394.80			7,936,394.80		
青岛青禾人造草坪(越南)有限公司	168,083,239.66			168,083,239.66		
青岛优森纤维科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	193,310,647.16	5,288,230.71		198,598,877.87		5,291,012.70

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
佳恒国际投资有限公司	5,291,012.70			5,291,012.70		5,291,012.70
青岛康森进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台飞越体育发展有限公司	7,936,394.80			7,936,394.80		
青岛青禾人造草坪(越南)有限公司	135,369,599.66	32,713,640.00		168,083,239.66		
青岛优森纤维科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	160,597,007.16	32,713,640.00		193,310,647.16		5,291,012.70

(续上表)

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2019 年 12 月 31 日减值准备余额
佳恒国际投资有限公司	5,291,012.70			5,291,012.70		5,291,012.70
青岛康森进出口有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
烟台飞越体育发展有限公司	7,936,394.80			7,936,394.80		
青岛青禾人造草坪（越南）有限公司	68,088,453.73	67,281,145.93		135,369,599.66		
青岛优森纤维科技有限公司	8,305,458.03	1,694,541.97		10,000,000.00		
合 计	91,621,319.26	68,975,687.90		160,597,007.16		5,291,012.70

4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,122,684.62	145,234,827.61	120,038,410.03	123,518,772.33
其他业务	222,356,279.58	193,485,383.20	375,138,105.21	268,465,427.58
合 计	369,478,964.20	338,720,210.81	495,176,515.24	391,984,199.91

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,519,256.93	121,321,306.21	254,664,181.84	218,627,947.34
其他业务	267,078,961.42	179,161,942.87	134,617,468.30	89,237,187.64
合 计	392,598,218.35	300,483,249.08	389,281,650.14	307,865,134.98

5. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		54,508.41		
子公司分红	56,575,516.92	45,055,700.00	11,470,250.00	24,416,700.00
合 计	56,575,516.92	45,110,208.41	11,470,250.00	24,416,700.00

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	15,539.32	-697,453.03	-1,017,704.45	-748,106.66
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)	269,403.61	3,177,926.03	3,977,377.83	3,909,309.25
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	26,524.99	54,508.41		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,942,100.63	3,282,905.25	11,630,046.61	2,036,363.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目				

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非经常性损益总额	2,253,568.55	5,817,886.66	14,589,719.99	5,197,565.91
减：非经常性损益的所得税影响数	621,324.62	860,914.89	3,703,977.55	1,366,872.58
非经常性损益净额	1,632,243.93	4,956,971.77	10,885,742.44	3,830,693.33
减：归属于少数股东的非经常性损益净额				
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,632,243.93	4,956,971.77	10,885,742.44	3,830,693.33

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.74	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.00	0.72	0.72

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.25	1.22	1.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.45	1.18	1.18

③2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	45.38	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	41.89	1.40	1.40

④2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.49	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.87	0.22	0.22

公司名称：青岛青禾人造草坪股份有限公司

日期：2022 年 9 月 23 日





照执业

(副本)(5-1)

代码用信会社—统

911101020854927874



名称 李斌会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人

圍
范
監
經

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至长期

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

具出理记辅限
业理律港内
本代法及营和
审代法经准止
资本训,转依策
企中审培,后政
业宣算计目催业
证算决会项目批
事算决会项目批
告,清财销经部本
报,度管,营部门本
立生理发,择相和
分设理管,选经家
审,建管开,自经国
出并本油,较法目得
具合基咨,依项目
表、业、务、体不动
企告税业主准,活
报理报、他场批活
计办、关、的(市批活
业告,有咨的)营活
业告,具计定的法经营
报出会规备依限项
查资、,视设,开
审账法助,开
查、账法助,开



2022年06月07日

登记机关

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gaxt.gov.cn>

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

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0011869

说明

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

会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

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

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关:

北京市财政局

二〇一三年六月廿一日

中华人民共和国财政部制



Full name: 曹文彬
Sex: 男
Date of birth: 1975-02-12
Working unit: 江苏注册会计师协会
Working post: 注册会计师
Identity card No.: 320625197502120332



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 to



同意调入
Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曹文彬(10001640052)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

曹文彬(10001640052)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 10001640052
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: 2007 年 12 月 31 日
Date of Issuance

2017 4 20

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曹文彬(10001640052)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

曹文彬(10001640052)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



曹文彬(10001640052)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会

年 月 日



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



马云峰(110101560181)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会



马云峰(110101560181)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会

证书编号: 110101560181
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: 2015 年 03 月 21 日
Date of Issuance

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

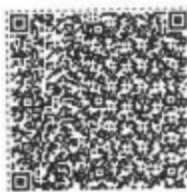


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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.



马云峰(110101560181)
您已通过2018年年检
江苏省注册会计师协会



马云峰(110101560181)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

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.



马云峰(110101560181)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会



马云峰(110101560181)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



Full Name: 王 芳
Sex: 女
Date of Birth: 1983-04-21
Work Unit: 江苏永衡会计师事务所有限公司
Membership No.: 321102199304210000
Identity Card No.: 321102199304210000



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



2022

证书编号: 110100320495
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: 2021 年 03 月 31 日
Date of Issuance

年 月 日
y m d

