

上海福贝宠物用品
股份有限公司
审 计 报 告

大信审字[2022]第 4-00835 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

审计报告

大信审字[2022]第 4-00835 号

上海福贝宠物用品股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海福贝宠物用品股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

收入确认

1、事项描述

该事项相关会计期间为 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。关于收入确认政策请参阅财务报表附注三、（二十二）和附注三、（二十三）；关于营业收入发生额请参阅财务报表附注五、（三十一）。

由于收入是重要的财务指标之一，存在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，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的相关审计程序如下：

- （1）对照《企业会计准则第 14 号-收入》规定的收入确认基本原则，分析福贝宠物收入确认条件时点是否满足《企业会计准则第 14 号-收入》的规定；
- （2）将福贝宠物收入确认政策与同行业上市公司进行对比分析；
- （3）了解、测试销售及收款相关的内部控制制度；
- （4）采取抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、客户签收、对账单、网店销售明细、网店资金流水、物流结算单等；
- （5）向本年度主要客户函证销售额、开票、回款等情况；
- （6）对资产负债表日前后确认的销售收入核对销售合同、出库单、客户签收单、物流结算单等单据，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；
- （7）分析并核查福贝宠物的主要客户及变化情况，选取重要客户进行走访，以确认合同执行情况以及应收账款回款情况。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

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

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

和事项。

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

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

我们还就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。



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年九月二日







合并资产负债表

编制单位：上海福贝宠物用品股份有限公司

单位：人民币元

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（一）	654,799,013.55	529,962,992.02	516,691,045.13	106,893,268.11
交易性金融资产	五（二）				314,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五（三）	20,625,314.68	2,967,395.98	1,917,269.69	7,215,263.97
应收款项融资					
预付款项	五（四）	4,602,328.83	6,239,509.97	3,272,402.22	3,422,852.51
其他应收款	五（五）	1,051,472.77	1,102,996.76	1,626,158.00	1,256,003.98
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（六）	94,106,151.74	96,602,209.91	58,590,028.75	38,192,839.02
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（七）	9,014,202.33	20,517,645.45	2,998,389.94	498,601.64
流动资产合计		784,198,483.90	657,392,750.09	585,095,293.73	471,478,829.23
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五（八）	218,595,239.81	200,825,305.86	33,645,332.09	20,843,419.24
在建工程	五（九）	23,728,138.29	24,199,332.01	82,239,662.48	25,187,572.03
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五（十）	5,318,220.31	7,296,290.11		
无形资产	五（十一）	73,571,581.00	75,251,135.68	36,765,104.34	38,464,797.52
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十二）	5,353,315.47	2,008,512.55	205,165.18	276,047.50
递延所得税资产	五（十三）	1,475,397.94	1,611,038.01	842,606.03	541,781.44
其他非流动资产	五（十四）	106,584.40	1,308,937.00	16,866,668.36	1,600,000.00
非流动资产合计		328,148,477.22	312,500,551.22	170,564,538.48	86,913,617.73
资产总计		1,112,346,961.12	969,893,301.31	755,659,832.21	558,392,446.96

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：







合并资产负债表（续）

编制单位：上海福贝宠物用品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五（十五）	9,909,075.00			
交易性金融负债	五（十六）			351,465,221.79	328,307,568.48
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五（十七）	160,224,463.36	118,562,721.41	44,315,291.63	40,637,192.74
预收款项	五（十八）				10,319,048.04
合同负债	五（十九）	30,240,589.56	29,605,898.12	29,299,897.52	
应付职工薪酬	五（二十）	10,774,002.79	10,229,261.89	11,894,234.34	6,374,968.24
应交税费	五（二十一）	23,222,673.78	28,684,526.31	21,896,551.84	9,635,345.58
其他应付款	五（二十二）	5,106,660.76	4,805,445.88	4,794,353.97	6,711,363.29
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	2,468,945.48	3,330,213.54		
其他流动负债	五（二十四）	2,536,713.82	2,572,344.35	2,636,990.80	
流动负债合计		244,483,124.55	197,790,411.50	466,302,541.89	401,985,486.37
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五（二十五）	2,426,872.40	3,508,812.96		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五（二十六）	1,322,434.30	266,138.78	326,576.34	25,678.95
递延所得税负债	五（十三）	23,458.75			
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,772,765.45	3,774,951.74	326,576.34	25,678.95
负债合计		248,255,890.00	201,565,363.24	466,629,118.23	402,011,165.32
股东权益：					
股本	五（二十七）	361,800,000.00	361,800,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五（二十八）	72,412,972.52	72,412,972.52	48,480,353.47	46,235,035.47
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五（二十九）	19,945,921.62	19,945,921.62	8,220,210.14	897,224.85
未分配利润	五（三十）	403,559,356.28	308,687,161.95	199,054,684.98	75,034,828.70
归属于母公司股东权益合计		857,718,250.42	762,846,056.09	285,755,248.59	152,167,089.02
少数股东权益		6,372,820.70	5,481,881.98	3,275,465.39	4,214,192.62
股东权益合计		864,091,071.12	768,327,938.07	289,030,713.98	156,381,281.64
负债和股东权益总计		1,112,346,961.12	969,893,301.31	755,659,832.21	558,392,446.96

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：






母公司资产负债表

编制单位：上海福贝宠物用品股份有限公司

单位：人民币元

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		297,504,554.58	247,809,099.08	364,447,028.75	41,113,012.97
交易性金融资产					310,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五（一）	40,955,173.62	22,427,496.40	21,824,540.42	13,539,016.13
应收款项融资					
预付款项		335,557.55	51,400.17	1,618,327.42	1,342,057.52
其他应收款	十五（二）	123,682,024.37	117,929,724.58	1,142,854.00	369,338.03
其中：应收利息					
应收股利					
存货		28,329,250.31	32,342,847.54	21,270,166.97	16,078,443.84
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		7,129,912.26	6,721,691.26	1,671,880.45	
流动资产合计		497,936,472.69	427,282,259.03	411,974,798.01	382,441,868.49
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五（三）	58,253,315.85	52,876,315.85	19,988,315.85	13,538,315.85
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		81,675,755.85	83,266,865.58	2,823,255.25	2,641,881.10
在建工程		12,852,493.84	1,769,937.56	81,046,742.09	13,918,091.43
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		4,278,691.52	5,134,429.82		
无形资产		47,116,516.92	48,515,940.54	31,756,063.50	33,315,877.84
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		155,092.40	48,329.11	38,188.09	38,419.81
其他非流动资产		41,284.40	75,000.00	16,798,761.11	1,600,000.00
非流动资产合计		204,373,150.78	191,686,818.46	152,451,325.89	65,052,586.03
资产总计		702,309,623.47	618,969,077.49	564,426,123.90	447,494,454.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






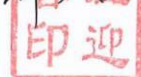
母公司资产负债表（续）

编制单位：上海福贝宠物用品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		9,909,075.00			
交易性金融负债				351,465,221.79	328,307,568.48
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		86,746,125.86	64,600,736.26	26,484,056.55	24,887,273.32
预收款项					2,579,938.72
合同负债		4,197,304.08	7,922,092.32	10,156,775.65	
应付职工薪酬		2,717,453.34	4,381,360.87	5,366,627.87	2,214,399.39
应交税费		5,444,649.80	5,775,870.36	12,187,639.44	3,440,648.71
其他应付款		3,302,775.40	3,863,476.15	3,795,171.40	569,026.11
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		1,707,850.29	1,658,810.83		
其他流动负债		208,696.46	620,802.37	914,109.80	
流动负债合计		114,233,930.23	88,823,149.16	410,369,602.50	361,998,854.73
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		2,279,625.31	3,145,988.90		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		142,807.00	165,964.90	212,280.70	
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		2,422,432.31	3,311,953.80	212,280.70	
负债合计		116,656,362.54	92,135,102.96	410,581,883.20	361,998,854.73
股东权益：					
股本		361,800,000.00	361,800,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		72,701,288.37	72,701,288.37	48,768,669.32	46,523,351.32
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		19,945,921.62	19,945,921.62	8,220,210.14	897,224.85
未分配利润		131,206,050.94	72,386,764.54	66,855,361.24	8,075,023.62
股东权益合计		585,653,260.93	526,833,974.53	153,844,240.70	85,495,599.79
负债和股东权益总计		702,309,623.47	618,969,077.49	564,426,123.90	447,494,454.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








合并利润表

编制单位：上海福贝宠物用品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五（三十一）	524,901,723.18	978,370,190.01	664,072,688.50	404,959,125.73
减：营业成本	五（三十一）	331,634,794.80	592,845,697.81	384,191,648.65	232,132,734.41
税金及附加	五（三十二）	2,420,233.89	4,237,007.60	2,234,262.59	1,777,487.46
销售费用	五（三十三）	58,375,530.59	76,929,574.82	56,096,313.83	49,820,770.51
管理费用	五（三十四）	14,082,361.47	25,988,516.61	22,687,073.16	20,790,510.23
研发费用	五（三十五）	8,803,628.91	16,381,879.54	12,360,289.08	7,366,835.82
财务费用	五（三十六）	-3,773,450.67	-7,961,676.60	-647,242.17	84,190.00
其中：利息费用		241,572.45	446,544.02		
利息收入		4,183,594.04	8,810,934.40	1,070,421.67	205,140.22
加：其他收益	五（三十七）	4,347,813.41	11,800,600.93	3,772,055.44	3,632,544.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）			13,037,241.96	8,323,639.02
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）	五（三十九）		-4,267,397.26	-26,031,123.31	-18,437,808.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-926,960.23	-9,306.75	209,044.04	-304,700.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	12,208.62			-211,540.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		116,791,685.99	277,473,087.15	178,137,561.49	85,988,732.37
加：营业外收入	五（四十二）	276,964.94	480,532.53	667,197.26	285,823.98
减：营业外支出	五（四十三）	127,845.25	218,401.18	303,808.30	35,801.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		116,940,805.68	277,735,218.50	178,500,950.45	86,238,754.56
减：所得税费用	五（四十四）	21,177,672.63	54,170,613.46	38,665,701.14	20,272,117.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,763,133.05	223,564,605.04	139,835,249.31	65,966,637.51
（一）按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,763,133.05	223,564,605.04	139,835,249.31	65,966,637.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		94,872,194.33	221,358,188.45	138,469,371.57	65,291,046.19
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		890,938.72	2,206,416.59	1,365,877.74	675,591.32
五、其他综合收益的税后净额					
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
1.不能重分类进损益的其他综合收益					
2.将重分类进损益的其他综合收益					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
六、综合收益总额		95,763,133.05	223,564,605.04	139,835,249.31	65,966,637.51
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		94,872,194.33	221,358,188.45	138,469,371.57	65,291,046.19
（二）归属于少数股东的综合收益总额		890,938.72	2,206,416.59	1,365,877.74	675,591.32
七、每股收益					
（一）基本每股收益		0.26	0.61	0.38	0.18
（二）稀释每股收益					

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：上海福贝宠物用品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五（四）	276,271,198.33	525,526,089.71	398,088,437.68	228,980,953.09
减：营业成本	十五（四）	194,013,672.47	365,111,060.08	265,896,185.77	162,662,865.04
税金及附加		771,447.45	1,411,480.68	482,601.08	484,723.29
销售费用		2,870,021.56	4,745,201.80	4,148,350.78	3,060,557.25
管理费用		5,556,783.13	12,038,042.25	12,314,891.33	11,374,139.27
研发费用		7,300,367.25	15,356,676.88	12,360,289.08	7,366,835.82
财务费用		-1,440,012.21	-5,048,833.11	-520,384.96	-98,367.77
其中：利息费用		193,136.83	339,846.03		
利息收入		1,649,030.07	5,425,581.88	551,503.94	124,561.17
加：其他收益		1,450,477.46	8,161,769.95	817,725.51	1,734,880.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）			11,329,104.03	7,364,672.81
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）			-4,267,397.26	-26,031,123.31	-18,437,808.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-696,499.12	32,637.82	213,825.52	-209,709.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）		12,208.62			10,114.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		67,965,105.64	135,839,471.64	89,736,036.35	34,592,349.59
加：营业外收入		101,751.29	125,528.70	106,889.11	51,456.84
减：营业外支出		85,237.41	112,754.46	264,142.17	14,567.65
三、利润总额		67,981,619.52	135,852,245.88	89,578,783.29	34,629,238.78
减：所得税费用		9,162,333.12	18,595,131.10	16,348,930.38	7,270,853.43
四、净利润		58,819,286.40	117,257,114.78	73,229,852.91	27,358,385.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		58,819,286.40	117,257,114.78	73,229,852.91	27,358,385.35
（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		58,819,286.40	117,257,114.78	73,229,852.91	27,358,385.35
七、每股收益					
（一）基本每股收益					
（二）稀释每股收益					

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








合并现金流量表

编制单位：上海福贝宠物用品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		554,124,624.75	1,065,620,470.94	744,355,136.41	436,234,042.15
收到的税费返还		14,060,780.93			7,218,916.04
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	10,285,783.89	39,330,008.67	18,335,608.15	7,030,002.58
经营活动现金流入小计		578,471,189.57	1,104,950,479.61	762,690,744.56	450,482,960.77
购买商品、接受劳务支付的现金		321,132,425.45	633,701,620.17	437,353,219.41	247,280,984.97
支付给职工以及为职工支付的现金		39,032,720.42	64,632,179.77	43,941,640.24	35,468,095.80
支付的各项税费		43,410,382.17	76,502,829.03	45,946,557.68	29,516,603.00
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十五）	34,856,634.40	79,530,601.99	54,181,722.25	50,576,789.61
经营活动现金流出小计		438,432,162.44	854,367,230.96	581,423,139.58	362,842,473.38
经营活动产生的现金流量净额		140,039,027.13	250,583,248.65	181,267,604.98	87,640,487.39
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				1,706,000,000.00	1,075,436,882.00
取得投资收益收到的现金				13,311,461.41	8,464,734.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,710.00	500.00		16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		16,710.00	500.00	1,719,311,461.41	1,083,917,616.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,150,986.64	127,582,794.17	90,809,200.10	18,187,128.43
投资支付的现金				1,392,000,000.00	1,265,615,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五（四十五）			1,117,958.27	
投资活动现金流出小计		24,150,986.64	127,582,794.17	1,483,927,158.37	1,283,802,128.43
投资活动产生的现金流量净额		-24,134,276.64	-127,582,294.17	235,384,303.04	-199,884,512.02
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					212,000,000.00
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		9,900,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00			212,000,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,005.00	102,459,889.00	6,854,131.00	30,300,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十五）	2,210,386.30	10,914,736.50		1,696,000.00
筹资活动现金流出小计		2,259,391.30	113,374,625.50	6,854,131.00	31,996,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		7,640,608.70	-113,374,625.50	-6,854,131.00	180,004,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		526,317,374.11	516,691,045.13	106,893,268.11	39,133,292.74
六、期末现金及现金等价物余额					
		649,862,733.30	526,317,374.11	516,691,045.13	106,893,268.11

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：上海福贝宠物用品股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		276,262,133.62	567,307,476.30	436,317,193.63	240,739,586.93
收到的税费返还		1,299,699.55			7,143,910.04
收到其他与经营活动有关的现金		87,386,156.41	32,091,067.18	10,716,498.17	4,467,491.53
经营活动现金流入小计		364,947,989.58	599,398,543.48	447,033,691.80	252,350,988.50
购买商品、接受劳务支付的现金		184,110,687.02	389,504,132.16	294,234,387.18	170,643,697.27
支付给职工以及为职工支付的现金		14,093,553.84	22,228,066.96	13,973,383.08	11,972,900.65
支付的各项税费		16,416,686.11	34,664,056.54	14,876,666.64	12,082,803.91
支付其他与经营活动有关的现金		90,797,111.92	87,958,694.61	21,864,438.16	15,764,919.47
经营活动现金流出小计		305,418,038.89	534,354,950.27	344,948,875.06	210,464,321.30
经营活动产生的现金流量净额		59,529,950.69	65,043,593.21	102,084,816.74	41,886,667.20
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金				1,455,000,000.00	977,936,882.00
取得投资收益收到的现金				11,754,653.00	17,205,768.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,710.00			16,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				2,124,451.03	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		16,710.00		1,468,879,104.03	995,158,650.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,397,862.53	58,654,251.79	86,775,773.99	6,126,064.48
投资支付的现金		5,377,000.00	15,213,000.00	1,154,000,000.00	1,190,115,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		18,774,862.53	73,867,251.79	1,240,775,773.99	1,196,241,064.48
投资活动产生的现金流量净额		-18,758,152.53	-73,867,251.79	228,103,330.04	-201,082,414.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					212,000,000.00
取得借款收到的现金		9,900,000.00			
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		9,900,000.00			212,000,000.00
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,005.00	102,459,889.00	6,854,131.00	30,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	9,000,000.00		1,696,000.00
筹资活动现金流出小计		1,049,005.00	111,459,889.00	6,854,131.00	31,696,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,850,995.00	-111,459,889.00	-6,854,131.00	180,304,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		244,163,481.17	364,447,028.75	41,113,012.97	20,004,760.05
六、期末现金及现金等价物余额					
		293,786,274.33	244,163,481.17	364,447,028.75	41,113,012.97

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：



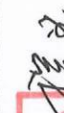



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	361,800,000.00				72,412,972.52				19,945,921.62	305,687,161.95	762,846,056.09	5,481,881.98	768,327,938.07
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	361,800,000.00				72,412,972.52				19,945,921.62	305,687,161.95	762,846,056.09	5,481,881.98	768,327,938.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	361,800,000.00				72,412,972.52				19,945,921.62	403,559,356.28	857,718,250.42	6,372,520.70	864,091,071.12

公司负责人： 主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司股东权益					少数股东权益							
	股本	其他权益工具 永续债	优先股	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	30,000,000.00				48,480,353.47				8,220,210.14	199,054,684.98	285,755,248.59	3,275,465.39	289,030,713.98
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				48,480,353.47				8,220,210.14	199,054,684.98	285,755,248.59	3,275,465.39	289,030,713.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	331,800,000.00				23,932,619.05				11,725,711.48	109,632,476.37	477,090,807.50	2,206,416.59	479,297,224.09
（一）综合收益总额										221,358,188.45	221,358,188.45	2,206,416.59	223,564,605.04
（二）股东投入和减少资本	331,800,000.00				23,932,619.05						355,732,619.05		355,732,619.05
1. 股东投入的普通股	331,800,000.00				23,932,619.05						355,732,619.05		355,732,619.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									11,725,711.48	-111,725,711.48	-100,000,000.00		-100,000,000.00
2. 对股东的分配									11,725,711.48	-11,725,711.48			
3. 其他										-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	361,800,000.00				72,412,972.52				19,945,921.62	308,687,161.95	762,846,056.09	5,481,881.98	768,327,938.07

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度										少数股东权益	股东权益合计				
	归属于母公司股东权益															
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益						
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	30,000,000.00															
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	30,000,000.00															
三、本期间的变动金额（减少以“-”号填列）																
（一）综合收益总额																
（二）股东投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入股东权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 对股东的分配																
3. 其他																
（四）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期末余额	30,000,000.00					48,480,353.47						8,220,210.14	199,054,684.98	285,755,248.59	-2,304,604.97	289,030,713.98

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并股东权益变动表

单位：人民币元

项	2019年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	14,117,648.00				17,532,352.00				6,365,237.85	48,142,308.18	86,157,546.03	3,538,231.36	89,695,777.39
加：会计政策变更										118,496.80	118,496.80	369.94	118,866.74
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	14,117,648.00				17,532,352.00				6,365,237.85	48,260,804.98	86,276,042.83	3,538,601.30	89,814,644.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,882,352.00				28,702,883.47			-5,468,013.00	-5,468,013.00	28,774,023.72	65,891,046.19	675,591.32	66,566,637.51
（一）综合收益总额										65,291,046.19	65,291,046.19	675,591.32	65,966,637.51
（二）股东投入和减少资本	2,720,856.00				600,000.00						3,320,856.00		3,320,856.00
1. 股东投入的普通股	2,720,856.00												
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					600,000.00						600,000.00		600,000.00
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积								2,735,838.54	2,735,838.54	-2,735,838.54			
2. 对股东的分配								2,735,838.54	2,735,838.54	-2,735,838.54			
3. 其他													
（四）股东权益内部结转	13,161,496.00				28,102,863.47			-8,203,851.54	-8,203,851.54	-35,781,183.93	-2,720,856.00		-2,720,856.00
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	13,161,496.00				28,102,863.47			-8,203,851.54	-8,203,851.54	-35,781,183.93	-2,720,856.00		-2,720,856.00
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	30,000,000.00				46,235,035.47			897,224.85	75,034,828.70	152,167,089.02	4,214,192.62	156,381,281.64	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

春汪迎印

程

程



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2022年1-6月						未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		
一、上年期末余额	361,800,000.00				72,701,288.37		72,386,764.54	526,833,974.53
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	361,800,000.00				72,701,288.37		72,386,764.54	526,833,974.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	361,800,000.00				72,701,288.37		131,206,050.94	585,653,260.93

公司负责人：


汪春



主管会计工作负责人：


程



会计机构负责人：


程



编制单位：上海福贝物流用品股份有限公司



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度							未分配利润	股东权益合计
	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、上年期末余额	30,000,000.00			48,768,669.32				66,855,361.24	153,844,240.70
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	30,000,000.00			48,768,669.32				66,855,361.24	153,844,240.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	331,800,000.00			23,932,619.05				5,531,403.30	372,989,733.83
（一）综合收益总额								117,257,114.78	117,257,114.78
（二）股东投入和减少资本	331,800,000.00			23,932,619.05					355,732,619.05
1. 股东投入的普通股	331,800,000.00			23,932,619.05					355,732,619.05
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-111,725,711.48	-100,000,000.00
2. 对股东的分配								-11,725,711.48	-100,000,000.00
3. 其他								-100,000,000.00	-100,000,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	361,800,000.00			72,701,288.37				72,386,764.54	526,833,874.53

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度						股东权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年期末余额	30,000,000.00				46,523,351.32				897,224.85	8,075,023.62	85,495,599.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	30,000,000.00				46,523,351.32				897,224.85	8,075,023.62	85,495,599.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,245,318.00				7,322,985.29	58,780,337.62	68,348,640.91
（一）综合收益总额										73,229,852.91	73,229,852.91
（二）股东投入和减少资本					2,245,318.00						2,245,318.00
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					2,245,318.00						2,245,318.00
4. 其他											
（三）利润分配									7,322,985.29	-14,449,515.29	-7,126,530.00
1. 提取盈余公积									7,322,985.29	-7,322,985.29	
2. 对股东的分配										-7,126,530.00	-7,126,530.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	30,000,000.00				48,768,669.32				8,220,210.14	66,855,361.24	153,844,240.70

会计机构负责人：


主管会计工作负责人：


公司负责人：




母公司股东权益变动表

编制单位：上海福贝宠物用品股份有限公司

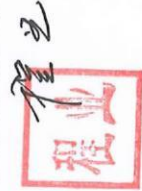
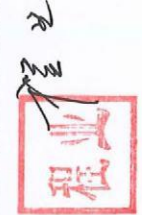
单位：人民币元

项 目	2019年度						未分配利润	股东权益合计			
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股			其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	14,117,648.00				17,820,667.85				6,365,237.85	19,164,640.74	57,458,194.44
加：会计政策变更										69,020.00	69,020.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	14,117,648.00				17,820,667.85				6,365,237.85	19,233,660.74	57,537,214.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,882,352.00				28,702,683.47				-5,468,013.00	-11,158,637.12	27,958,385.35
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本	2,720,856.00				600,000.00						3,320,856.00
1. 股东投入的普通股	2,720,856.00										2,720,856.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					600,000.00						600,000.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									2,735,838.54	-2,735,838.54	
2. 对股东的分配									2,735,838.54	-2,735,838.54	
3. 其他											
（四）股东权益内部结转	13,161,496.00				28,102,683.47				-8,203,851.54	-35,781,183.93	-2,720,856.00
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	13,161,496.00				28,102,683.47				-8,203,851.54	-35,781,183.93	-2,720,856.00
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	30,000,000.00				46,523,351.32				897,224.85	8,075,023.62	85,495,599.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海福贝宠物用品股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

上海福贝宠物用品股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2005年4月28日在上海市成立。2019年11月19日公司以2019年9月30日为基准日整体改制设立股份有限公司，统一社会信用代码为：91310117774756514A；注册地址为上海市松江区泖港镇中强路925号；法人代表为汪迎春；注册资本为人民币36,180.00万元，业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具大信验字[2020]第4-00007号验资报告。

截至2022年6月30日，各股东的出资金额及比例如下表：

股东	出资金额（元）	出资比例（%）
汪迎春	194,136,453.00	53.6585
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）	45,500,692.00	12.5762
海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）	22,061,117.00	6.0976
黄莉	21,109,583.00	5.8346
汪春来	18,048,755.00	4.9886
宣城福毅志企业管理中心（有限合伙）	12,133,687.00	3.3537
中国-比利时直接股权投资基金	11,030,197.00	3.0487
宁波梅山保税港区圣元方圆投资管理中心（有限合伙）	8,272,919.00	2.2866
沈文娟	6,894,099.00	1.9055
宁波梅山保税港区凯珩凯信投资合伙企业（有限合伙）	6,066,662.00	1.6768
吴志伟	5,515,279.00	1.5244
南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）	5,515,279.00	1.5244
无锡红土丝路创业投资企业（有限合伙）	2,206,256.00	0.6098
高邮红土创业投资基金（有限合伙）	2,206,256.00	0.6098
深圳市创新投资集团有限公司	1,102,766.00	0.3048
合计	361,800,000.00	100.00

公司的主营业务为宠物食品的研发、生产与销售，并专注于宠物干粮类主粮这一细分领域，致力于为宠物提供健康、安全、高端的宠物食品和系统的科学喂养方案。公司主营产品包括犬粮、猫粮等宠物干粮类主粮。

本财务报表由本公司董事会于2022年9月2日批准报出。

本公司纳入合并范围的子公司

期间	序号	子公司全称	持股比例%	
			直接	间接
2022年1-6月	1	宣城市福贝宠物食品有限公司	97.00	
	2	福益（上海）企业管理有限公司	100.00	
	3	上海福智宠物食品有限公司	100.00	
	4	宣城福贝生物科技有限公司	100.00	
	5	宣城福新宠物食品有限公司	100.00	
2021年度	1	宣城市福贝宠物食品有限公司	97.00	
	2	福益（上海）企业管理有限公司	100.00	
	3	上海福智宠物食品有限公司	100.00	
	4	宣城福贝生物科技有限公司	100.00	
	5	宣城福新宠物食品有限公司	100.00	
2020年度	1	宣城市福贝宠物食品有限公司	97.00	
	2	福益（上海）企业管理有限公司	100.00	
	3	上海福智宠物食品有限公司	100.00	
2019年度	1	宣城市福贝宠物食品有限公司	97.00	
	2	福益（上海）企业管理有限公司	100.00	
	3	思玛酷（上海）宠物食品有限公司	51.00	

注：2020年1月19日本公司分别与河北翼高贸易有限公司、展钰（上海）生物科技有限公司签订《股权转让协议》，转让子公司思玛酷（上海）宠物食品有限公司（注册资本500.00万元）51%股权，其中河北翼高贸易有限公司受让31%的股权，展钰（上海）生物科技有限公司受让20%的股权。上述股权转让完成后思玛酷（上海）宠物食品有限公司不再纳入合并范围。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”，合并范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

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

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

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

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外

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

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，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）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

②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；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

④债务人所处的法律、监管、市场、经济或技术环境是否发生显著不利变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上

主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20		5.00
生产设备	5、10	5.00	19.00、9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3、5	5.00	31.67、19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法（2021年1月1日以前适用）

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值

准备。

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	20、50	直线法
计算机软件	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(二十一) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二) 收入（2020年1月1日以前适用）

1、销售商品收入的确认一般原则：本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常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，确认销售商品收入的实现。

2、销售商品收入的确认具体原则：公司目前主要的产品为犬粮和猫粮等宠物干粮类主粮，公司 ODM/OEM 业务、自主品牌经销模式于客户确认收货后确认收入；自主品牌线上 B2C 模

式根据消费者确认收货后（点击确认收货或系统默认收货）确认收入；自主品牌的电商平台入仓模式根据合同约定的对账时间，收到电商平台的结算清单核对无误后确认收入；其他销售模式主要包括直接面向宠物门店等零售终端的销售、工厂直销以及线上分销等，于客户确认收货后确认收入。

（二十三）收入（2020年1月1日起适用）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

公司目前主要的产品为犬粮和猫粮等宠物干粮类主粮，本公司与客户之间的销售合同通常仅包含交付产品的单项履约义务，公司销售的产品按照销售模式不同，收入确认时点有所不同。

①、公司 ODM/OEM 业务、自主品牌经销模式：由于此类销售模式下公司将产品交付客户并经客户确认收货后产品的控制权转移至客户，因此本公司在履行产品交付的履约义务并经客户确认收货后确认收入。

②、自主品牌线上 B2C 模式：由于此类销售模式下公司将产品交付消费者并经消费者确认收货（点击确认收货或系统默认收货）后产品的控制权转移至消费者，因此本公司在履行产品交付的履约义务，并经消费者确认收货（点击确认收货或系统默认收货）后确认收入。

③、自主品牌的电商平台入仓模式：由于此类销售模式下公司收到电商平台的结算清单后产品的控制权转移至客户，因此本公司在收到电商平台的结算清单核对无误后确认收入。

④、其他销售模式：主要包括直接面向宠物门店等零售终端的销售、工厂直销以及线上分销等，由于此类销售模式下公司将产品交付客户并经客户确认收货后产品的控制权转移至客户，因此本公司在履行产品交付的履约义务并经客户确认收货后确认收入。

（二十四）合同成本（2020年1月1日起适用）

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，

本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十七) 租赁（2021年1月1日以前适用）

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十八）租赁（2021年1月1日起适用）

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（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：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2019 年 4 月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

(2) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点

的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十三）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，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。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售取得的收入，且收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（3）财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

（1）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（2）执行新收入准则的影响

合并报表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	10,319,048.04	-10,319,048.04	
合同负债		14,740,112.54	14,740,112.54

合并报表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
其他应付款	6,711,363.29	-5,747,674.60	963,688.69
其他流动负债		1,326,610.10	1,326,610.10
母公司报表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	2,579,938.72	-2,579,938.72	
合同负债		2,366,916.28	2,366,916.28
其他流动负债		213,022.44	213,022.44

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，由以控制权转移作为收入确认时点的判断标准取代以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，本公司在执行新收入准则后，各项业务收入确认保持不变。

假定自 2019 年 1 月 1 日开始全面执行新收入准则，其对 2019 年度/2019 年 12 月 31 日的合并财务报表营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额以及归属于公司普通股股东的净资产不产生影响。

（3）执行修订后租赁准则的影响

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		8,001,514.37	8,001,514.37
负债：			
一年内到期的非流动负债		2,021,314.42	2,021,314.42
租赁负债		5,980,199.95	5,980,199.95
母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		6,845,906.42	6,845,906.42
负债：			
一年内到期的非流动负债		1,641,287.74	1,641,287.74
租赁负债		5,204,618.68	5,204,618.68

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率				注
		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	
增值税	产品销售收入、应税服务	13%、9%、6%	13%、9%、6%	13%、9%、6%	16%、13%、10%、9%、6%	1
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	15%、25%	15%、25%	15%、25%	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%	5%、7%	5%、7%	5%、7%	
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%	3%	3%	3%	
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%	2%	2%	2%	

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
上海福贝宠物用品股份有限公司	15%	15%	15%	15%
宣城市福贝宠物食品有限公司	25%	25%	25%	25%
福益（上海）企业管理有限公司	25%	25%	25%	25%
上海福智宠物食品有限公司	25%	25%	25%	—
宣城福贝生物科技有限公司	25%	25%	—	—
宣城福新宠物食品有限公司	25%	25%	—	—
思玛酷（上海）宠物食品有限公司	—	—	25%	25%

注 1:2018 年 5 月至 2019 年 3 月国内宠物主粮销售收入按 10%的税率计缴增值税，2019 年 4 月之后税率降为 9%；2018 年 5 月至 2019 年 3 月除宠物主粮外的其他产品销售收入按 16%的税率计缴增值税，2019 年 4 月之后税率降为 13%。

(二) 重要税收优惠及批文

2018 年 11 月 2 日，本公司获得高新技术企业证书（证书编号：GR201831003551），有效期三年，在有效期内，按 15%税率计算缴纳企业所得税。2021 年 11 月 18 日，本公司获得高新技术企业证书（证书编号：GR202131002022），有效期三年，在有效期内，按 15%税率计算缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金				16,978.50
银行存款	648,542,285.77	525,506,090.61	515,962,794.77	106,008,061.66
其他货币资金	6,256,727.78	4,456,901.41	728,250.36	868,227.95
合计	654,799,013.55	529,962,992.02	516,691,045.13	106,893,268.11
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	85,735,597.44	3,645,617.91		

注：2022年6月30日使用权受到限制的款项中80,866,693.29元系因子公司福益（上海）企业管理有限公司在银行留存的营业执照过期导致中止所有业务，已于2022年7月28日完成留存的营业执照更新并解除业务限制；其中4,868,904.15元系履约保函保证金；2021年12月31日使用权受到限制的款项3,645,617.91元系履约保函保证金。

(二) 交易性金融资产

类别	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. 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				314,000,000.00
其中：理财产品				314,000,000.00
合计				314,000,000.00

(三) 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	21,710,857.55	3,123,574.72	2,018,178.63	7,595,014.70
减：坏账准备	1,085,542.87	156,178.74	100,908.94	379,750.73
合计	20,625,314.68	2,967,395.98	1,917,269.69	7,215,263.97

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,710,857.55	100.00	1,085,542.87	5.00
其中：信用风险组合	21,710,857.55	100.00	1,085,542.87	5.00
合计	21,710,857.55	100.00	1,085,542.87	5.00

类 别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,123,574.72	100.00	156,178.74	5.00
其中：信用风险组合	3,123,574.72	100.00	156,178.74	5.00
合计	3,123,574.72	100.00	156,178.74	5.00

类 别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,018,178.63	100.00	100,908.94	5.00
其中：信用风险组合	2,018,178.63	100.00	100,908.94	5.00
合计	2,018,178.63	100.00	100,908.94	5.00

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,595,014.70	100.00	379,750.73	5.00
其中：信用风险组合	7,595,014.70	100.00	379,750.73	5.00
合计	7,595,014.70	100.00	379,750.73	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

信用风险组合

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	21,710,857.55	5.00	1,085,542.87	3,123,574.72	5.00	156,178.74
合计	21,710,857.55		1,085,542.87	3,123,574.72		156,178.74

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,018,178.63	5.00	100,908.94	7,595,014.70	5.00	379,750.73
合计	2,018,178.63		100,908.94	7,595,014.70		379,750.73

3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	156,178.74	929,364.13				1,085,542.87
合计	156,178.74	929,364.13				1,085,542.87

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	100,908.94	55,269.80				156,178.74
合计	100,908.94	55,269.80				156,178.74

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	379,750.73	-257,586.48		141.18	-21,114.13	100,908.94
合计	379,750.73	-257,586.48		141.18	-21,114.13	100,908.94

注：其他变动系处置子公司导致的减少。

类别	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	核销	其他变动	
坏账准备	97,270.49	284,770.18		2,289.94		379,750.73
合计	97,270.49	284,770.18		2,289.94		379,750.73

4. 本报告期实际核销应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销应收账款			141.18	2,289.94

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2022年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州网易严选贸易有限公司	13,929,852.47	64.16	696,492.62
深圳市豆柴宠物用品有限公司	2,165,359.27	9.97	108,267.96
北京京东世纪贸易有限公司	1,581,720.53	7.29	79,086.03
上海盒马物联网有限公司	1,037,792.91	4.78	51,889.65
上海晟达元信息技术有限公司	877,378.61	4.04	43,868.93
合计	19,592,103.79	90.24	979,605.19

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
麦和（广州）实业有限公司	2,006,942.23	64.25	100,347.11
杭州优买科技有限公司	418,932.00	13.41	20,946.60
上海晟达元信息技术有限公司	323,263.57	10.35	16,163.18
蛋壳宠物用品（上海）有限公司	253,440.00	8.11	12,672.00
三只松鼠(无为)有限责任公司	67,672.00	2.17	3,383.60
合计	3,070,249.80	98.29	153,512.49

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
麦和（广州）实业有限公司	1,291,578.52	64.00	64,578.93
上海晟达元信息技术有限公司	300,695.51	14.90	15,034.78
中源宠物食品有限公司	204,544.69	10.14	10,227.23
杭州优买科技有限公司	91,770.11	4.55	4,588.51
上海佳良犬业有限公司	28,960.50	1.43	1,448.03
合计	1,917,549.33	95.01	95,877.48

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州网易严选贸易有限公司	3,566,359.21	46.96	178,317.96
艾斯克（南京）生物科技有限公司	925,099.30	12.18	46,254.97
海际（重庆）信息技术有限公司	728,305.55	9.59	36,415.28
麦和（广州）实业有限公司	711,381.55	9.37	35,569.08
杭州优买科技有限公司	430,570.40	5.67	21,528.52
合计	6,361,716.01	83.76	318,085.81

(四) 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	4,602,328.83	100.00	6,239,509.97	100.00
合计	4,602,328.83	100.00	6,239,509.97	100.00

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	3,272,402.22	100.00	3,422,852.51	100.00

账龄	2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	3,272,402.22	100.00	3,422,852.51	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	1,881,753.20	40.89
宣城市合众天然气管网有限公司	617,386.65	13.41
安徽丰原生物技术股份有限公司	375,000.00	8.15
上海南石会展有限公司	288,000.00	6.26
北京纷扬科技有限责任公司	287,040.00	6.24
合计	3,449,179.85	74.95

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	3,996,025.71	64.04
宣城市合众天然气管网有限公司	650,366.14	10.42
上海力卡塑料托盘制造有限公司	355,500.00	5.70
上海南石会展有限公司	288,000.00	4.62
国网上海市电力公司	181,406.21	2.91
合计	5,471,298.06	87.69

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海启岚石油制品有限公司	1,079,413.72	32.99
山东御馨生物科技有限公司	577,168.14	17.64
浙江兴业集团有限公司	210,140.00	6.42
安徽新彩虹饲料科技有限公司	169,500.00	5.18
宣城市合众天然气管网有限公司	145,973.35	4.46
合计	2,182,195.21	66.69

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	985,357.38	28.79
安徽新彩虹饲料科技有限公司	324,720.00	9.49
浙江兴业集团有限公司	294,200.71	8.60
上海万耀企龙展览有限公司	205,200.00	5.99

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
翌境文化发展(上海)有限公司	200,000.00	5.84
合计	2,009,478.09	58.71

(五)其他应收款

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
其他应收款项	1,083,756.71	1,137,684.60	1,676,808.89	1,292,732.50
减: 坏账准备	32,283.94	34,687.84	50,650.89	36,728.52
合计	1,051,472.77	1,102,996.76	1,626,158.00	1,256,003.98

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	1,038,324.40	1,109,819.40	1,659,477.89	1,172,175.03
备用金	22,748.11			89,292.10
其他	22,684.20	27,865.20	17,331.00	31,265.37
减: 坏账准备	32,283.94	34,687.84	50,650.89	36,728.52
合计	1,051,472.77	1,102,996.76	1,626,158.00	1,256,003.98

(2) 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	355,243.11	759,852.60	977,031.00	1,138,200.50
1至2年	424,681.60	77,889.00	627,577.89	62,332.00
2至3年	107,389.00	257,743.00	12,000.00	2,200.00
3年以上	196,443.00	42,200.00	60,200.00	90,000.00
减: 坏账准备	32,283.94	34,687.84	50,650.89	36,728.52
合计	1,051,472.77	1,102,996.76	1,626,158.00	1,256,003.98

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年期初余额	34,687.84			34,687.84
2022年期初余额在本期	34,687.84			34,687.84
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-2,403.90			-2,403.90

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	32,283.94			32,283.94

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年期初余额	50,650.89			50,650.89
2021 年期初余额在本期	50,650.89			50,650.89
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-45,963.05			-45,963.05
本期转回	30,000.00			30,000.00
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	34,687.84			34,687.84

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年期初余额	36,728.52			36,728.52
2020 年期初余额在本期	36,728.52			36,728.52
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	48,542.44			48,542.44
本期转回				
本期核销	30,000.00			30,000.00
其他变动	-4,620.07			-4,620.07
2020 年 12 月 31 日余额	50,650.89			50,650.89

注：其他变动系处置子公司导致的减少。

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	16,798.48			16,798.48
2019年期初余额在本期	16,798.48			16,798.48
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	19,930.04			19,930.04
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	36,728.52			36,728.52

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	34,687.84	-2,403.90				32,283.94
合计	34,687.84	-2,403.90				32,283.94

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	50,650.89	-45,963.05	30,000.00			34,687.84
合计	50,650.89	-45,963.05	30,000.00			34,687.84

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	36,728.52	48,542.44		30,000.00	-4,620.07	50,650.89
合计	36,728.52	48,542.44		30,000.00	-4,620.07	50,650.89

类别	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	核销	其他变动	
坏账准备	16,798.48	19,930.04				36,728.52
合计	16,798.48	19,930.04				36,728.52

(5) 本报告期实际核销其他应收款项情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销其他应收款项			30,000.00	

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海兆力电炉设备有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	18.45	6,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	150,000.00	2-3 年	13.84	4,500.00
上海中超物流有限公司	保证金	129,360.00	1-2 年	11.94	3,880.80
宣城开盛资产运营有限公司	保证金	117,500.00	1 年以内	10.84	3,525.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年、3-4 年	7.38	2,400.00
合计		676,860.00		62.45	20,305.80

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海兆力电炉设备有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	17.58	6,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	151,000.00	1-2 年、2-3 年	13.27	4,530.00
上海中超物流有限公司	保证金	129,360.00	1 年以内	11.37	3,880.80
阿里巴巴(上海)有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内、1-2 年	10.55	3,600.00
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	保证金	85,000.00	1 年以内	7.47	2,550.00
合计		685,360.00		60.24	20,560.80

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宣城经济技术开发区管理委员会财政局	保证金	850,000.00	1 年以内	50.69	25,500.00
上海禾力贸易中心	保证金	200,000.00	1-2 年	11.93	6,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	151,000.00	1 年以内、1-2 年	9.01	4,530.00
阿里巴巴(上海)有限公司	保证金	120,000.00	1 年以内、1-2 年	7.16	3,600.00
有品信息科技有限公司	保证金	99,834.89	1-2 年	5.95	2,995.05
合计		1,420,834.89		84.74	42,625.05

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	350,000.00	1 年以内	27.07	10,500.00
上海禾力贸易中心	保证金	200,000.00	1 年以内	15.47	6,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阿里巴巴(上海)有限公司	保证金	120,000.00	1年以内	9.28	3,600.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	120,000.00	1年以内、1-2年、3年以上	9.28	3,600.00
浙江天猫网络科技有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	7.74	3,000.00
合计		890,000.00		68.85	26,700.00

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	48,681,788.19		48,681,788.19
包装物	5,117,055.55		5,117,055.55
库存商品	25,766,174.65		25,766,174.65
委托加工物资	10,004,970.97		10,004,970.97
发出商品	4,536,162.38		4,536,162.38
合计	94,106,151.74		94,106,151.74

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,905,064.41		47,905,064.41
包装物	4,970,968.74		4,970,968.74
库存商品	29,685,705.49		29,685,705.49
委托加工物资	12,050,133.55		12,050,133.55
发出商品	1,990,337.72		1,990,337.72
合计	96,602,209.91		96,602,209.91

项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,110,352.27		19,110,352.27
包装物	3,475,461.97		3,475,461.97
库存商品	26,401,381.99		26,401,381.99
委托加工物资	8,337,090.23		8,337,090.23
发出商品	1,265,742.29		1,265,742.29
合计	58,590,028.75		58,590,028.75

项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,389,073.64		15,389,073.64
包装物	3,263,150.50		3,263,150.50
库存商品	11,984,977.41		11,984,977.41
委托加工物资	4,874,281.61		4,874,281.61
发出商品	2,681,355.86		2,681,355.86
合计	38,192,839.02		38,192,839.02

(七) 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
预缴企业所得税	1,191,696.69			
增值税留抵税额		13,253,205.02	2,038,814.18	16,494.08
待认证进项税额	747,015.25	1,066,309.93	959,575.76	458,293.30
上市费用	7,075,471.66	6,132,075.46		
其他	18.73	66,055.04		23,814.26
合计	9,014,202.33	20,517,645.45	2,998,389.94	498,601.64

(八) 固定资产

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
固定资产	218,595,239.81	200,825,305.86	33,645,332.09	20,843,419.24
合计	218,595,239.81	200,825,305.86	33,645,332.09	20,843,419.24

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2022年1月1日	99,285,436.88	119,056,979.38	3,647,536.25	5,900,345.91	227,890,298.42
2. 本期增加金额	131,763.85	21,911,714.13	523,893.81	4,061,662.23	26,629,034.02
(1) 购置		144,646.01	523,893.81	441,025.18	1,109,565.00
(2) 在建工程转入	131,763.85	21,767,068.12		3,620,637.05	25,519,469.02
3. 本期减少金额		366,584.77	47,863.00	112,018.92	526,466.69
(1) 处置或报废		366,584.77	47,863.00	112,018.92	526,466.69
4. 2022年6月30日	99,417,200.73	140,602,108.74	4,123,567.06	9,849,989.22	253,992,865.75
二、累计折旧					
1. 2022年1月1日	6,526,100.38	15,668,213.23	2,308,301.67	2,562,377.28	27,064,992.56
2. 本期增加金额	2,494,689.60	5,559,189.11	225,101.25	552,041.45	8,831,021.41
(1) 计提	2,494,689.60	5,559,189.11	225,101.25	552,041.45	8,831,021.41

3. 本期减少金额		346,500.21	45,469.85	106,417.97	498,388.03
(1) 处置或报废		346,500.21	45,469.85	106,417.97	498,388.03
4. 2022年6月30日	9,020,789.98	20,880,902.13	2,487,933.07	3,008,000.76	35,397,625.94
三、减值准备					
1. 2022年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022年6月30日					
四、2022年6月30日账面价值	90,396,410.75	119,721,206.61	1,635,633.99	6,841,988.46	218,595,239.81

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2021年1月1日	15,162,665.95	32,493,702.26	2,643,483.17	3,385,333.44	53,685,184.82
2. 本期增加金额	84,122,770.93	86,565,813.87	1,004,053.08	2,572,622.06	174,265,259.94
(1) 购置		236,376.22	1,004,053.08	643,418.46	1,883,847.76
(2) 在建工程转入	84,122,770.93	86,329,437.65		1,929,203.60	172,381,412.18
3. 本期减少金额		2,536.75		57,609.59	60,146.34
(1) 处置或报废		2,536.75		57,609.59	60,146.34
4. 2021年12月31日	99,285,436.88	119,056,979.38	3,647,536.25	5,900,345.91	227,890,298.42
二、累计折旧					
1. 2021年1月1日	4,370,628.73	11,512,004.31	1,926,183.34	2,231,036.35	20,039,852.73
2. 本期增加金额	2,155,471.65	4,158,456.37	382,118.33	386,070.04	7,082,116.39
(1) 计提	2,155,471.65	4,158,456.37	382,118.33	386,070.04	7,082,116.39
3. 本期减少金额		2,247.45		54,729.11	56,976.56
(1) 处置或报废		2,247.45		54,729.11	56,976.56
4. 2021年12月31日	6,526,100.38	15,668,213.23	2,308,301.67	2,562,377.28	27,064,992.56
三、减值准备					
1. 2021年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021年12月31日					
四、2021年12月31日账面价值	92,759,336.50	103,388,766.15	1,339,234.58	3,337,968.63	200,825,305.86

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	14,799,514.98	17,831,185.14	2,270,722.10	2,830,973.07	37,732,395.29
2. 本期增加金额	363,150.97	14,765,366.12	372,761.07	613,745.80	16,115,023.96
(1) 购置	182,620.00	658,008.02	372,761.07	613,745.80	1,827,134.89
(2) 在建工程转入	180,530.97	14,107,358.10			14,287,889.07
3. 本期减少金额		102,849.00		59,385.43	162,234.43
(1) 处置或报废		102,849.00		21,472.40	124,321.40
(2) 处置子公司减少				37,913.03	37,913.03
4. 2020年12月31日	15,162,665.95	32,493,702.26	2,643,483.17	3,385,333.44	53,685,184.82
二、累计折旧					
1. 2020年1月1日	3,620,362.23	9,666,207.58	1,659,177.43	1,943,228.81	16,888,976.05
2. 本期增加金额	750,266.50	1,903,510.70	267,005.91	324,351.20	3,245,134.31
(1) 计提	750,266.50	1,903,510.70	267,005.91	324,351.20	3,245,134.31
3. 本期减少金额		57,713.97		36,543.66	94,257.63
(1) 处置或报废		57,713.97		20,398.78	78,112.75
(2) 处置子公司减少				16,144.88	16,144.88
4. 2020年12月31日	4,370,628.73	11,512,004.31	1,926,183.34	2,231,036.35	20,039,852.73
三、减值准备					
1. 2020年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	10,792,037.22	20,981,697.95	717,299.83	1,154,297.09	33,645,332.09

项目	房屋建筑物	生产设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	14,799,514.98	16,498,000.09	2,228,564.03	2,258,152.77	35,784,231.87
2. 本期增加金额		2,217,343.21	153,655.17	606,180.01	2,977,178.39
(1) 购置		2,217,343.21	153,655.17	606,180.01	2,977,178.39
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额		884,158.16	111,497.10	33,359.71	1,029,014.97
(1) 处置或报废		884,158.16	111,497.10	33,359.71	1,029,014.97
4. 2019年12月31日	14,799,514.98	17,831,185.14	2,270,722.10	2,830,973.07	37,732,395.29
二、累计折旧					

1. 2019年1月1日	2,874,466.83	8,791,111.98	1,414,573.63	1,705,265.61	14,785,418.05
2. 本期增加金额	745,895.40	1,451,614.40	350,526.04	268,439.52	2,816,475.36
(1) 计提	745,895.40	1,451,614.40	350,526.04	268,439.52	2,816,475.36
3. 本期减少金额		576,518.80	105,922.24	30,476.32	712,917.36
(1) 处置或报废		576,518.80	105,922.24	30,476.32	712,917.36
4. 2019年12月31日	3,620,362.23	9,666,207.58	1,659,177.43	1,943,228.81	16,888,976.05
三、减值准备					
1. 2019年1月1日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	11,179,152.75	8,164,977.56	611,544.67	887,744.26	20,843,419.24

注：截止2022年6月30日已提足折旧仍在使用的固定资产原值为9,430,208.65元。

(九) 在建工程

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
在建工程项目	23,728,138.29	24,199,332.01	82,239,662.48	25,187,572.03
合计	23,728,138.29	24,199,332.01	82,239,662.48	25,187,572.03

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
上海市金山区高端宠物食品智能制造示范基地建设项目	5,552,371.24		5,552,371.24	21,416,541.86		21,416,541.86
上海市松江区总部及高端宠物食品智能制造示范基地项目	12,733,732.77		12,733,732.77	1,651,176.49		1,651,176.49
安徽省宣城科技园实验基地项目	3,963,382.59		3,963,382.59	72,718.01		72,718.01
智能仓储配送中心建设项目	1,248,569.87		1,248,569.87			
零星待安装设备	230,081.82		230,081.82	1,058,895.65		1,058,895.65
合计	23,728,138.29		23,728,138.29	24,199,332.01		24,199,332.01

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
上海市金山区高端宠物食品智能制造示范基地建设项目	81,046,742.09		81,046,742.09	13,918,091.43		13,918,091.43
宣城福贝包装设备	1,192,920.39		1,192,920.39			
宣城福贝一期扩产				11,269,480.60		11,269,480.60
合计	82,239,662.48		82,239,662.48	25,187,572.03		25,187,572.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2022年6月30日	工程投入占预算比例(%)	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
金山区高端宠物食品智能制造示范基地建设项目	2亿元	21,416,541.86	12,214,215.38	24,185,223.96	3,893,162.04	5,552,371.24	101.31				自有资金
松江区总部及高端宠物食品智能制造示范基地项目	3.4亿元	1,651,176.49	11,082,556.28			12,733,732.77	3.75				自有资金
宣城科技园实验基地项目	3,000万元	72,718.01	3,890,664.58			3,963,382.59	13.21				自有资金
智能仓储配送中心建设项目	2.2亿元		1,248,569.87			1,248,569.87	0.57				自有资金
合计		23,140,436.36	28,436,006.11	24,185,223.96	3,893,162.04	23,498,056.47					

注：本期其他减少系转入长期待摊费用。

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
上海市金山区高端宠物食品智能制造示范基地建设项目	2亿元	81,046,742.09	109,353,248.84	168,983,449.07		21,416,541.86	95.20				自有资金
上海市松江区总部及高端宠物食品智能制造示范基地项目	3.4亿元		1,651,176.49			1,651,176.49	0.49				自有资金

项目名称	预算数	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
安徽省宣城科技园实验基地项目	3,000万元		72,718.01			72,718.01	0.24				自有资金
宣城福贝包装设备	120万元	1,192,920.39		1,192,920.39			100.00				自有资金
宣城工厂仓储用房	220万元		2,205,042.22	2,205,042.22			100.00				自有资金
合计		82,239,662.48	113,282,185.56	172,381,411.68		23,140,436.36					

项目名称	预算数	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
上海市金山区高端宠物食品智能制造示范基地建设项目	2亿元	13,918,091.43	67,128,650.66			81,046,742.09	40.52				自有资金
宣城福贝一期扩产	1,500万元	11,269,480.60	3,018,408.47	14,287,889.07		-	95.25				自有资金
宣城福贝包装设备	120万元		1,192,920.39			1,192,920.39	100.00				自有资金
合计		25,187,572.03	71,339,979.52	14,287,889.07		82,239,662.48					

项目名称	预算数	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	工程投入占预算比例(%)	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
上海市金山区高端宠物食品智能制造示范基地建设项目	2亿元	1,969,769.41	11,948,322.02			13,918,091.43	6.96				自有资金
宣城福贝一期扩产	1500万元		11,269,480.60			11,269,480.60	75.13				自有资金
合计		1,969,769.41	23,217,802.62			25,187,572.03					

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	10,572,327.49	10,572,327.49
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	10,572,327.49	10,572,327.49
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日	3,276,037.38	3,276,037.38
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日	5,254,107.18	5,254,107.18
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022年6月30日		
四、账面价值		
1. 2022年6月30日账面价值	5,318,220.31	5,318,220.31
2. 2022年1月1日账面价值	7,296,290.11	7,296,290.11

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日	8,001,514.37	8,001,514.37
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	10,572,327.49	10,572,327.49
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	3,276,037.38	3,276,037.38
三、减值准备		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、账面价值		
1. 2021年12月31日账面价值	7,296,290.11	7,296,290.11
2. 2021年1月1日账面价值	8,001,514.37	8,001,514.37

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2022年1月1日	82,136,674.02	251,867.59	82,388,541.61
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 2022年6月30日	82,136,674.02	251,867.59	82,388,541.61
二、累计摊销			
1. 2022年1月1日	7,032,461.13	104,944.80	7,137,405.93
2. 本期增加金额	1,637,576.76	41,977.92	1,679,554.68
(1) 计提	1,637,576.76	41,977.92	1,679,554.68
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少			
4. 2022年6月30日	8,670,037.89	146,922.72	8,816,960.61
三、减值准备			
1. 2022年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2022年6月30日			
四、2022年6月30日账面价值	73,466,636.13	104,944.87	73,571,581.00

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日	41,345,800.92	251,867.59	41,597,668.51
2. 本期增加金额	40,790,873.10		40,790,873.10
(1) 购置	40,790,873.10		40,790,873.10

3. 本期减少金额			
4. 2021年12月31日	82,136,674.02	251,867.59	82,388,541.61
二、累计摊销			
1. 2021年1月1日	4,796,948.96	35,615.21	4,832,564.17
2. 本期增加金额	2,235,512.17	69,329.59	2,304,841.76
(1) 计提	2,235,512.17	69,329.59	2,304,841.76
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司减少			
4. 2021年12月31日	7,032,461.13	104,944.80	7,137,405.93
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日			
四、2021年12月31日账面价值	75,104,212.89	146,922.79	75,251,135.68

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	41,345,800.92	188,404.03	41,534,204.95
2. 本期增加金额		251,867.59	251,867.59
(1) 购置		251,867.59	251,867.59
3. 本期减少金额		188,404.03	188,404.03
(1) 处置		98,004.35	98,004.35
(2) 处置子公司减少		90,399.68	90,399.68
4. 2020年12月31日	41,345,800.92	251,867.59	41,597,668.51
二、累计摊销			
1. 2020年1月1日	2,904,392.96	165,014.47	3,069,407.43
2. 本期增加金额	1,892,556.00	47,414.63	1,939,970.63
(1) 计提	1,892,556.00	47,414.63	1,939,970.63
3. 本期减少金额		176,813.89	176,813.89
(1) 处置		98,004.35	98,004.35
(2) 处置子公司减少		78,809.54	78,809.54
4. 2020年12月31日	4,796,948.96	35,615.21	4,832,564.17
三、减值准备			
1. 2020年1月1日			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2020年12月31日			
四、2020年12月31日账面价值	36,548,851.96	216,252.38	36,765,104.34

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	41,345,800.92	118,214.50	41,464,015.42
2. 本期增加金额		70,189.53	70,189.53
(1) 购置		70,189.53	70,189.53
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年12月31日	41,345,800.92	188,404.03	41,534,204.95
二、累计摊销			
1. 2019年1月1日	1,026,463.21	104,741.07	1,131,204.28
2. 本期增加金额	1,877,929.75	60,273.40	1,938,203.15
(1) 计提	1,877,929.75	60,273.40	1,938,203.15
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年12月31日	2,904,392.96	165,014.47	3,069,407.43
三、减值准备			
1. 2019年1月1日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	38,441,407.96	23,389.56	38,464,797.52

(十二) 长期待摊费用

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022年6月30日
装修费	2,008,512.55	3,893,162.04	548,359.12		5,353,315.47
合计	2,008,512.55	3,893,162.04	548,359.12		5,353,315.47

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021年12月31日
装修费	205,165.18	2,196,096.89	392,749.52		2,008,512.55
合计	205,165.18	2,196,096.89	392,749.52		2,008,512.55

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年12月31日
装修费	276,047.50		70,882.32		205,165.18
合计	276,047.50		70,882.32		205,165.18

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
装修费	107,751.95	283,529.52	41,689.02	73,544.95	276,047.50
合计	107,751.95	283,529.52	41,689.02	73,544.95	276,047.50

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	208,839.92	1,117,826.81	46,749.79	190,866.58
使用权资产摊销及利息	27,746.18	184,974.56	39,514.17	216,680.86
可抵扣亏损	12,356.72	494,268.68	641,151.88	2,564,607.49
递延收益	316,327.88	1,322,434.30	49,938.21	266,138.78
内部交易未实现利润	910,127.24	5,788,314.70	833,683.96	5,589,944.00
小计	1,475,397.94	8,907,819.05	1,611,038.01	8,828,237.71
递延所得税负债：				
使用权资产摊销及利息	23,458.75	93,835.00		
小计	23,458.75	93,835.00		

项目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	33,659.31	151,559.83	78,506.62	416,479.25
使用权资产摊销及利息				
可抵扣亏损			159,956.26	639,825.02
递延收益	60,416.02	326,576.34	6,419.74	25,678.95
内部交易未实现利润	748,530.70	4,991,061.35	296,898.82	1,960,982.35
小计	842,606.03	5,469,197.52	541,781.44	3,042,965.57

(十四) 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
预付长期资产购置款	106,584.40	1,308,937.00	16,866,668.36	1,600,000.00
合计	106,584.40	1,308,937.00	16,866,668.36	1,600,000.00

(十五) 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
信用借款	9,900,000.00			
短期借款应计利息	9,075.00			
合计	9,909,075.00			

(十六) 交易性金融负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
交易性金融负债			351,465,221.79	328,307,568.48
其中：负有潜在回购义务的增资款			351,465,221.79	328,307,568.48
合计			351,465,221.79	328,307,568.48

注：2017年3月，本公司、本公司股东与安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金（有限合伙）签订了《关于上海福贝宠物用品有限公司之增资协议》、《关于上海福贝宠物用品有限公司之增资协议之补充协议》和《关于上海福贝宠物用品有限公司之增资协议之补充协议二》，2019年6月本公司、本公司股东与海富长江成长股权投资（湖北）合伙企业（有限合伙）、中国-比利时直接股权投资基金、宁波梅山保税港区圣元方圆投资管理中心（有限合伙）、宁波梅山保税港区凯珩凯信投资合伙企业（有限合伙）、南通毅达创新创业投资合伙企业（有限合伙）、高邮红土创业投资基金（有限合伙）、无锡红土丝路创业投资企业（有限合伙）、深圳市创新投资集团有限公司签订了《上海福贝宠物用品有限公司增资协议》和《上海福贝宠物用品有限公司之增资补充协议》，约定由上述股东对本公司进行增资。

根据上述增资协议及补充协议的约定，如发生协议约定的触发回购的情形，上述股东有权要求本公司和实际控制人按照协议约定的回购价格回购上述股东的增资款对应的本公司股份，本公司将该回购义务确认为交易性金融负债，按照约定的回购价格在各期末确认其公允价值。2021年3月，本公司、本公司实际控制人与上述股东签订了《解除协议》，协议约定取消上述相关回购条款，故本公司于2021年3月将交易性金融负债结转至资本公积。

(十七) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内（含1年）	154,813,335.23	118,251,881.68	43,459,491.76	40,283,322.85
1年以上	5,411,128.13	310,839.73	855,799.87	353,869.89
合计	160,224,463.36	118,562,721.41	44,315,291.63	40,637,192.74

(十八) 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
1年以内(含1年)				10,127,156.30
1年以上				191,891.74
合计				10,319,048.04

(十九) 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
1年以内(含1年)	30,238,754.70	29,605,898.12	29,299,632.94	14,564,065.08
1年以上	1,834.86		264.58	176,047.46
合计	30,240,589.56	29,605,898.12	29,299,897.52	14,740,112.54

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
短期薪酬	9,856,640.88	35,709,115.73	35,198,426.82	10,367,329.79
离职后福利-设定提存计划	372,621.01	3,172,750.65	3,138,698.66	406,673.00
合计	10,229,261.89	38,881,866.38	38,337,125.48	10,774,002.79

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	11,894,234.34	57,822,091.77	59,859,685.23	9,856,640.88
离职后福利-设定提存计划		5,054,776.38	4,682,155.37	372,621.01
合计	11,894,234.34	62,876,868.15	64,541,840.60	10,229,261.89

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	6,191,413.46	49,324,909.19	43,622,088.31	11,894,234.34
离职后福利-设定提存计划	183,554.78	283,123.77	466,678.55	
合计	6,374,968.24	49,608,032.96	44,088,766.86	11,894,234.34

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	5,179,263.52	33,831,273.32	32,819,123.38	6,191,413.46
离职后福利-设定提存计划	139,501.20	2,740,490.79	2,696,437.21	183,554.78
合计	5,318,764.72	36,571,764.11	35,515,560.59	6,374,968.24

2. 短期职工薪酬情况

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	9,442,230.09	31,564,932.96	31,078,011.29	9,929,151.76

职工福利费		1,108,202.04	1,108,202.04	
社会保险费	245,833.27	1,960,855.73	1,937,696.00	268,993.00
其中：生育和医疗保险费	236,882.34	1,881,927.81	1,860,018.15	258,792.00
工伤保险费	8,950.93	78,927.92	77,677.85	10,201.00
住房公积金	110,027.00	981,091.00	974,554.00	116,564.00
工会经费和职工教育经费	58,550.52	94,034.00	99,963.49	52,621.03
合计	9,856,640.88	35,709,115.73	35,198,426.82	10,367,329.79

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	11,634,650.75	50,601,428.41	52,793,849.07	9,442,230.09
职工福利费		2,303,902.48	2,303,902.48	
社会保险费	147,100.78	3,134,026.97	3,035,294.48	245,833.27
其中：生育和医疗保险费	147,100.78	3,010,367.77	2,920,586.21	236,882.34
工伤保险费		123,659.20	114,708.27	8,950.93
住房公积金	62,108.00	1,577,574.46	1,529,655.46	110,027.00
工会经费和职工教育经费	50,374.81	205,159.45	196,983.74	58,550.52
合计	11,894,234.34	57,822,091.77	59,859,685.23	9,856,640.88

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,998,901.48	44,139,533.16	38,503,783.89	11,634,650.75
职工福利费		2,124,308.29	2,124,308.29	
社会保险费	120,751.30	1,740,865.53	1,714,516.05	147,100.78
其中：生育和医疗保险费	116,902.90	1,735,367.26	1,705,169.38	147,100.78
工伤保险费	3,848.40	5,498.27	9,346.67	
住房公积金	47,859.00	1,127,380.00	1,113,131.00	62,108.00
工会经费和职工教育经费	23,901.68	192,822.21	166,349.08	50,374.81
合计	6,191,413.46	49,324,909.19	43,622,088.31	11,894,234.34

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,047,812.43	29,766,411.44	28,815,322.39	5,998,901.48
职工福利费	8,040.10	1,448,393.74	1,456,433.84	
社会保险费	73,331.50	1,618,467.05	1,571,047.25	120,751.30
其中：生育和医疗保险费	71,451.90	1,565,630.77	1,520,179.77	116,902.90
工伤保险费	1,879.60	52,836.28	50,867.48	3,848.40
住房公积金	28,723.00	781,768.40	762,632.40	47,859.00
工会经费和职工教育经费	21,356.49	216,232.69	213,687.50	23,901.68
合计	5,179,263.52	33,831,273.32	32,819,123.38	6,191,413.46

3. 设定提存计划情况

项 目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
基本养老保险	361,329.26	3,074,660.02	3,041,639.78	394,349.50
失业保险费	11,291.75	98,090.63	97,058.88	12,323.50
合 计	372,621.01	3,172,750.65	3,138,698.66	406,673.00

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
基本养老保险		4,899,021.92	4,537,692.66	361,329.26
失业保险费		155,754.46	144,462.71	11,291.75
合 计		5,054,776.38	4,682,155.37	372,621.01

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险	177,977.68	274,361.30	452,338.98	
失业保险费	5,577.10	8,762.47	14,339.57	
合 计	183,554.78	283,123.77	466,678.55	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险	136,098.60	2,660,052.42	2,618,173.34	177,977.68
失业保险费	3,402.60	80,438.37	78,263.87	5,577.10
合 计	139,501.20	2,740,490.79	2,696,437.21	183,554.78

(二十一) 应交税费

税种	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	4,825,108.58	4,409,719.32	9,179.00	784,217.84
企业所得税	11,486,837.19	22,496,888.47	18,328,354.95	8,429,846.10
城市维护建设税	315,655.06	264,284.31	642.53	39,894.53
房产税	37,205.57	206,523.80	32,574.99	32,195.87
土地使用税	257,877.50	333,519.65	239,212.79	185,692.55
个人所得税	94,759.38	793,777.52	3,276,404.60	102,149.67
教育费附加	234,944.44	124,478.12	458.95	39,210.89
其他税费	74,304.49	55,335.12	9,724.03	22,138.13
合计	23,222,673.78	28,684,526.31	21,896,551.84	9,635,345.58

(二十二) 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
其他应付款项	5,106,660.76	4,805,445.88	4,794,353.97	6,711,363.29
合计	5,106,660.76	4,805,445.88	4,794,353.97	6,711,363.29

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

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
打样费	232,900.00	166,900.00	536,235.51	558,735.51
押金及保证金	4,845,000.00	4,620,000.00	4,070,200.00	71,080.00
返利				5,764,437.84
其他	28,760.76	18,545.88	187,918.46	317,109.94
合计	5,106,660.76	4,805,445.88	4,794,353.97	6,711,363.29

(二十三) 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	2021年1月1日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的租赁负债	2,468,945.48	3,330,213.54	2,021,314.42		
合计	2,468,945.48	3,330,213.54	2,021,314.42		

(二十四) 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	2020年1月1日	2019年12月31日
待转销项税额	2,536,713.82	2,572,344.35	2,636,990.80	1,326,610.10	
合计	2,536,713.82	2,572,344.35	2,636,990.80	1,326,610.10	

(二十五) 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2021年1月1日
租赁付款额	5,223,360.77	7,350,061.84	8,867,849.95
减：未确认融资费用	327,542.89	511,035.34	866,335.58
减：一年内到期的租赁负债	2,468,945.48	3,330,213.54	2,021,314.42
合计	2,426,872.40	3,508,812.96	5,980,199.95

(二十六) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
政府补助	266,138.78	1,140,000.00	83,704.48	1,322,434.30
合计	266,138.78	1,140,000.00	83,704.48	1,322,434.30

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
政府补助	326,576.34		60,437.56	266,138.78
合计	326,576.34		60,437.56	266,138.78

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
政府补助	25,678.95	340,000.00	39,102.61	326,576.34
合 计	25,678.95	340,000.00	39,102.61	326,576.34

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
政府补助	209,026.59		183,347.64	25,678.95
合 计	209,026.59		183,347.64	25,678.95

2. 政府补助项目情况

项 目	2022年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
高端宠物食品智能制造示范基地改造提升项目		1,140,000.00	54,285.70		1,085,714.30	与资产相关
锅炉改造补助	266,138.78		29,418.78		236,720.00	与资产相关
合 计	266,138.78	1,140,000.00	83,704.48		1,322,434.30	

项 目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
宠物饲料钢板仓成套设备补助	1,600.00		1,600.00			与资产相关
锅炉改造补助	324,976.34		58,837.56		266,138.78	与资产相关
合 计	326,576.34		60,437.56		266,138.78	

项 目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
高档宠物食品生产线成套设备补助	14,478.95		14,478.95			与资产相关
宠物饲料钢板仓成套设备补助	11,200.00		9,600.00		1,600.00	与资产相关
锅炉改造补助		340,000.00	15,023.66		324,976.34	与资产相关
合 计	25,678.95	340,000.00	39,102.61		326,576.34	

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
高档宠物食品生产线成套设备补助	188,226.59		173,747.64		14,478.95	与资产相关
宠物饲料钢板仓成套设备补助	20,800.00		9,600.00		11,200.00	与资产相关
合 计	209,026.59		183,347.64		25,678.95	

(二十七) 股本

投资者名称	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
汪迎春	194,136,453.00	194,136,453.00	16,097,550.00	16,097,550.00
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金(有限合伙)	45,500,692.00	45,500,692.00	3,772,860.00	3,772,860.00
海富长江成长股权投资(湖北)合伙企业(有限合伙)	22,061,117.00	22,061,117.00	1,829,280.00	1,829,280.00
黄莉	21,109,583.00	21,109,583.00	1,750,380.00	1,750,380.00
汪春来	18,048,755.00	18,048,755.00	1,496,580.00	1,496,580.00
宣城福毅志企业管理中心(有限合伙)	12,133,687.00	12,133,687.00	1,006,110.00	1,006,110.00
中国-比利时直接股权投资基金	11,030,197.00	11,030,197.00	914,610.00	914,610.00
宁波梅山保税港区圣元方圆投资管理中心(有限合伙)	8,272,919.00	8,272,919.00	685,980.00	685,980.00
沈文娟	6,894,099.00	6,894,099.00	571,650.00	571,650.00
宁波梅山保税港区凯珩凯信投资合伙企业(有限合伙)	6,066,662.00	6,066,662.00	503,040.00	503,040.00
吴志伟	5,515,279.00	5,515,279.00	457,320.00	457,320.00
南通毅达创新创业投资合伙企业(有限合伙)	5,515,279.00	5,515,279.00	457,320.00	457,320.00
无锡红土丝路创业投资企业(有限合伙)	2,206,256.00	2,206,256.00	182,940.00	182,940.00
高邮红土创业投资基金(有限合伙)	2,206,256.00	2,206,256.00	182,940.00	182,940.00
深圳市创新投资集团有限公司	1,102,766.00	1,102,766.00	91,440.00	91,440.00
合计	361,800,000.00	361,800,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十八) 资本公积

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
一、股本溢价	72,412,972.52			72,412,972.52
合计	72,412,972.52			72,412,972.52

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
一、股本溢价	48,480,353.47	355,732,619.05	331,800,000.00	72,412,972.52
合计	48,480,353.47	355,732,619.05	331,800,000.00	72,412,972.52

注1: 资本公积-股本溢价增加 355,732,619.05 元, 系股东出资在取消回购条款后交易性金融负债转入资本公积所致。

注2: 资本公积-股本溢价减少系根据公司 2020 年 4 月 1 日第一次临时股东会决议和修改后的章程规定, 公司增加注册资本人民币 33,180.00 万元, 全部由资本公积转增股本。

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
一、股本溢价	46,235,035.47	2,245,318.00		48,480,353.47
合计	46,235,035.47	2,245,318.00		48,480,353.47

注:2020年4月本公司实际控制人汪迎春分别与程业和郭天龙签订股权转让协议,汪迎春将其在本公司员工持股平台宣城福毅志企业管理中心(有限合伙)的192.00万元出资额和36.00万元出资额分别转让给上述二人,因此确认股权激励金额2,245,318.00元。

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、股本溢价	14,622,352.00	46,835,035.47	15,222,352.00	46,235,035.47
二、其他资本公积	2,910,000.00		2,910,000.00	
其中:股东捐赠	2,910,000.00		2,910,000.00	
合计	17,532,352.00	46,835,035.47	18,132,352.00	46,235,035.47

注1:员工谢哲强离职后,将其在本公司员工持股平台宣城福毅志企业管理中心(有限合伙)的720,000.00元出资额转让给黄莉,因此确认股权激励金额600,000.00元。

注2:2019年6月本公司与海富长江成长股权投资(湖北)合伙企业(有限合伙)、中国-比利时直接股权投资基金、宁波梅山保税港区圣元方圆投资管理中心(有限合伙)、宁波梅山保税港区凯珩凯信投资合伙企业(有限合伙)、南通毅达创新创业投资合伙企业(有限合伙)、高邮红土创业投资基金(有限合伙)、无锡红土丝路创业投资企业(有限合伙)、深圳市创新投资集团有限公司签订了《上海福贝宠物用品有限公司增资协议》和《上海福贝宠物用品有限公司之增资补充协议》,约定由上述股东对本公司进行增资,其中2,720,856.00元计入注册资本的同时因股份回购义务冲减资本公积2,720,856.00元。

注3:公司以2019年9月30日为基准日,净资产折股整体变更为股份有限公司,导致资本公积减少15,411,496.00元,净资产超过股本的部分计入资本公积导致资本公积增加46,235,035.47元。

(二十九) 盈余公积

类别	2022年1月1日	本期增加额	本期减少额	2022年6月30日
法定盈余公积	19,945,921.62			19,945,921.62
合计	19,945,921.62			19,945,921.62

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
法定盈余公积	8,220,210.14	11,725,711.48		19,945,921.62
合计	8,220,210.14	11,725,711.48		19,945,921.62

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	897,224.85	7,322,985.29		8,220,210.14
合计	897,224.85	7,322,985.29		8,220,210.14

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	6,365,237.85	2,735,838.54	8,203,851.54	897,224.85
合计	6,365,237.85	2,735,838.54	8,203,851.54	897,224.85

注：公司以 2019 年 9 月 30 日为基准日，净资产折股整体变更为股份有限公司，导致盈余公积减少 8,203,851.54 元。

(三十) 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前上期末未分配利润	308,687,161.95	199,054,684.98	75,034,828.70	48,142,308.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				118,496.80
调整后期初未分配利润	308,687,161.95	199,054,684.98	75,034,828.70	48,260,804.98
加：本期归属于母公司股东的净利润	94,872,194.33	221,358,188.45	138,469,371.57	65,291,046.19
减：提取法定盈余公积		11,725,711.48	7,322,985.29	2,735,838.54
应付普通股股利		100,000,000.00	7,126,530.00	
净资产折股				35,781,183.93
期末未分配利润	403,559,356.28	308,687,161.95	199,054,684.98	75,034,828.70

注 1：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响 2019 年度期初未分配利润 118,496.80 元。

注 2：根据 2019 年 11 月公司股东会决议及相关章程规定，公司净资产折股，整体变更为股份有限公司，减少未分配利润 35,781,183.93 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	524,788,954.89	331,598,956.97	975,070,167.00	590,371,708.83
犬粮	231,667,502.23	145,828,787.92	442,722,628.25	263,829,252.27
猫粮	286,940,362.35	181,811,903.10	521,772,864.02	320,420,731.83
其他	6,181,090.31	3,958,265.95	10,574,674.73	6,121,724.73
二、其他业务小计	112,768.29	35,837.83	3,300,023.01	2,473,988.98
活动积分兑换礼品	52,212.38	34,797.34	2,789,101.51	2,329,910.95
其他	60,555.91	1,040.49	510,921.50	144,078.03
合计	524,901,723.18	331,634,794.80	978,370,190.01	592,845,697.81

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	663,844,778.14	384,127,627.08	403,442,089.39	230,583,816.97
犬粮	340,073,370.45	195,195,888.14	249,151,609.96	145,605,222.56
猫粮	315,981,568.63	184,436,970.72	148,953,716.65	81,983,348.22
其他	7,789,839.06	4,494,768.22	5,336,762.78	2,995,246.19
二、其他业务小计	227,910.36	64,021.57	1,517,036.34	1,548,917.44
活动积分兑换礼品	56,146.79	36,450.56	1,445,983.54	1,507,164.91
其他	171,763.57	27,571.01	71,052.80	41,752.53
合计	664,072,688.50	384,191,648.65	404,959,125.73	232,132,734.41

2. 按收入确认时间分类

2022 年 1-6 月

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	524,788,954.89	112,768.29
合计	524,788,954.89	112,768.29

2021 年度

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	975,070,167.00	3,300,023.01
合计	975,070,167.00	3,300,023.01

2020 年度

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	663,844,778.14	227,910.36
合计	663,844,778.14	227,910.36

(三十二) 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	771,053.06	1,549,321.92	762,652.32	532,237.23
教育费附加	628,650.70	1,329,868.90	691,318.80	459,668.36
房产税	246,154.26	363,814.04	129,541.72	128,783.48
土地使用税	543,229.45	687,542.40	449,697.00	449,697.00
印花税	142,997.40	172,536.50	132,008.30	145,579.30
其他税费	88,149.02	133,923.84	69,044.45	61,522.09
合 计	2,420,233.89	4,237,007.60	2,234,262.59	1,777,487.46

(三十三) 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	19,228,617.31	29,308,476.06	25,286,335.26	18,006,376.57
销售推广及服务费	34,941,791.69	39,713,749.63	27,640,817.13	15,483,864.52
物流及仓储费	176,890.71	309,648.38	217,225.13	13,159,837.02
咨询服务费	1,800,102.74	1,136,905.65	50,929.39	182,124.58
检测及防伪费	470,879.63	1,874,063.44	944,978.04	946,240.34
差旅及办公费	1,133,779.22	3,215,381.78	1,542,585.11	1,620,671.86
折旧及摊销	82,361.54	104,854.28	45,250.25	55,771.84
业务招待费	303,797.39	580,041.28	267,029.80	279,285.09
其他	237,310.36	686,454.32	101,163.72	86,598.69
合 计	58,375,530.59	76,929,574.82	56,096,313.83	49,820,770.51

(三十四) 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	9,464,106.83	15,459,244.72	13,461,938.13	11,249,066.35
差旅及办公费	1,835,850.49	4,353,583.06	2,867,370.98	2,277,473.76
业务招待费	322,394.58	525,740.89	292,170.24	286,666.12
折旧及摊销	1,406,576.08	1,621,079.60	938,952.89	973,704.16
咨询服务费	300,895.16	2,470,053.44	1,684,283.17	3,781,875.55
存货盘点差异及报 废	100,357.15	418,325.83	220,596.03	285,341.59
修理费	113,244.33	346,341.90	428,371.03	704,659.87
股权激励			1,890,794.11	600,000.00
其他	538,936.85	794,147.17	902,596.58	631,722.83
合 计	14,082,361.47	25,988,516.61	22,687,073.16	20,790,510.23

(三十五) 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
职工薪酬	2,218,427.14	4,244,529.50	2,729,579.18	1,683,330.72
材料	5,291,780.27	8,880,595.50	7,468,835.89	4,668,800.13
股权激励			354,523.89	
其他	1,293,421.50	3,256,754.54	1,807,350.12	1,014,704.97
合 计	8,803,628.91	16,381,879.54	12,360,289.08	7,366,835.82

(三十六) 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息支出	241,572.45	446,544.02		

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
利息收入	4,183,594.04	8,810,934.40	1,070,421.67	205,140.22
汇兑损失 (“-”号为 汇兑收益)				-154.55
手续费支出	168,570.92	402,713.78	423,179.50	289,484.77
合 计	-3,773,450.67	-7,961,676.60	-647,242.17	84,190.00

(三十七) 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
税收补贴	800,032.00	2,925,108.00	1,809,470.00	1,098,349.00	与收益相关
高档宠物食品生产线成套设备补 助			14,478.95	173,747.64	与资产相关
宠物饲料钢板仓成套设备补助		1,600.00	9,600.00	9,600.00	与资产相关
高端宠物食品智能制造示范基地 改造提升项目	54,285.70				与资产相关
中小企业发展专项资金扶持	2,580,000.00	3,510,000.00	980,000.00	1,260,000.00	与收益相关
数字化车间补助		300,000.00	500,000.00		与收益相关
援企抗疫人才薪酬扶持			31,144.00		与收益相关
应对疫情影响稳定服务业发展专 项补贴			50,000.00		与收益相关
锅炉改造补助	29,418.78	58,837.56	15,023.66		与资产相关
“专精特新”企业补贴				700,000.00	与收益相关
企业技术中心专项补贴.				200,000.00	与收益相关
用电补助		8,300.00			与收益相关
高新技术培育补贴				50,000.00	与收益相关
稳定岗位补贴	38,856.58	19,156.00	33,197.00	13,568.00	与收益相关
职工职业培训补贴	300.00	72,576.00	33,600.00	74,880.00	与收益相关
失业保险费返还			41,280.00		与收益相关
人才薪酬扶持			43,556.00		与收益相关
疫情期间补贴		50,000.00			与收益相关
专利专项资助		100,000.00			与收益相关
创建院士专家工作站补助		150,000.00			与收益相关
上市补助		4,000,000.00			与收益相关
中小企业改制上市培训项目补助		250,000.00			与收益相关
机器人换人补助		152,000.00			与收益相关
年销售收入奖励		100,000.00			与收益相关
优秀企业、先进企业“质量创新 奖”	60,000.00				与收益相关
优秀企业、先进企业“转型示范 奖”	50,000.00				与收益相关
城市基础设施配套费返还	307,547.00				与收益相关

其他	427,373.35	103,023.37	210,705.83	52,400.00	与收益相关
合计	4,347,813.41	11,800,600.93	3,772,055.44	3,632,544.64	

(三十八) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品投资收益			13,311,461.41	8,323,639.02
处置子公司的投资收益			-274,219.45	
合计			13,037,241.96	8,323,639.02

(三十九) 公允价值变动收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融负债		-4,267,397.26	-26,031,123.31	-18,437,808.21
合计		-4,267,397.26	-26,031,123.31	-18,437,808.21

(四十) 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	-929,364.13	-55,269.80	257,586.48	-284,770.18
其他应收款信用减值损失	2,403.90	45,963.05	-48,542.44	-19,930.04
合计	-926,960.23	-9,306.75	209,044.04	-304,700.22

(四十一) 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
固定资产处置收益	12,208.62			-211,540.16
合计	12,208.62			-211,540.16

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2022年1-6月		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	100,000.00		
其他	176,964.94	176,964.94	480,532.53	480,532.53
合计	276,964.94	276,964.94	480,532.53	480,532.53

项目	2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00
其他	467,197.26	467,197.26	85,823.98	85,823.98
合计	667,197.26	667,197.26	285,823.98	285,823.98

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	2022年1-6月		2021年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
领军企业奖	100,000.00	与收益相关		
合计	100,000.00			

项目	2020年度		2019年度	
	发生额	与资产相关/与收益相关	发生额	与资产相关/与收益相关
宣城开发区年度税收贡献前十强奖励	200,000.00	与收益相关	200,000.00	与收益相关
合计	200,000.00		200,000.00	

(四十三) 营业外支出

项目	2022年1-6月		2021年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	89,166.61	89,166.61	182,660.06	182,660.06
非流动资产报废损失	25,499.67	25,499.67	2,669.78	2,669.78
其他	13,178.97	13,178.97	33,071.34	33,071.34
合计	127,845.25	127,845.25	218,401.18	218,401.18

项目	2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	236,865.13	236,865.13	20,105.52	20,105.52
非流动资产报废损失	37,137.85	37,137.85	1,128.62	1,128.62
其他	29,805.32	29,805.32	14,567.65	14,567.65
合计	303,808.30	303,808.30	35,801.79	35,801.79

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	21,018,573.81	54,939,045.44	39,009,558.47	19,687,021.41
递延所得税费用	159,098.82	-768,431.98	-343,857.33	585,095.64
合计	21,177,672.63	54,170,613.46	38,665,701.14	20,272,117.05

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	116,940,805.68	277,735,218.50	178,500,950.45	86,238,754.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,541,120.85	41,660,282.78	26,775,142.57	12,935,813.18
子公司适用不同税率的影响	4,970,082.41	14,252,864.66	9,180,091.66	5,196,218.02
调整以前期间所得税的影响	-7,693.89	-559.48	-247,421.78	-10,634.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	68,741.02	113,599.98	403,868.78	183,300.04
研发费用加计扣除影响	-1,394,577.76	-2,495,684.06	-1,350,648.58	-798,251.14
交易性金融负债公允价值变动		640,109.58	3,904,668.49	2,765,671.24
所得税费用	21,177,672.63	54,170,613.46	38,665,701.14	20,272,117.05

(四十五) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	5,504,108.93	11,740,163.37	4,272,952.83	3,649,197.00
利息收入	4,183,594.04	8,810,934.40	1,070,421.67	205,140.22
其他往来及暂支款项	598,080.92	18,778,910.90	12,992,233.65	3,175,665.36
合计	10,285,783.89	39,330,008.67	18,335,608.15	7,030,002.58

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
销售费用	25,144,163.94	46,667,854.98	30,856,652.83	31,894,778.66
管理费用	2,720,682.53	7,773,695.18	6,174,792.00	7,465,078.16
研发费用	6,318,826.32	8,692,928.49	9,111,217.48	5,588,574.57
其他往来及暂支款项	672,961.61	16,396,123.34	8,039,059.94	5,628,358.22
合计	34,856,634.40	79,530,601.99	54,181,722.25	50,576,789.61

3. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置子公司收到的现金净额			1,117,958.27	
合计			1,117,958.27	

注：处置子公司收到的现金净额为负数，因此重分类到支付其他与投资活动有关的现金列报。

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
融资费用				1,696,000.00
偿还租赁负债本金和利息	1,210,386.30	4,414,736.50		
上市费用	1,000,000.00	6,500,000.00		

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合计	2,210,386.30	10,914,736.50		1,696,000.00

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	95,763,133.05	223,564,605.04	139,835,249.31	65,966,637.51
加：信用减值损失	926,960.23	9,306.75	-209,044.04	304,700.22
资产减值准备				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	8,831,021.41	7,082,116.39	3,245,134.31	2,816,475.36
使用权资产折旧	1,978,069.80	3,276,037.38		
无形资产摊销	988,275.48	964,333.02	163,903.91	176,762.68
长期待摊费用摊销	548,359.12	392,749.52	70,882.32	41,689.02
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）	-12,208.62			211,540.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,499.67	2,669.78	37,137.85	1,128.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		4,267,397.26	26,031,123.31	18,437,808.21
财务费用（收益以“-”号填列）	241,572.45	446,544.02		
投资损失（收益以“-”号填列）			-13,037,241.96	-8,323,639.02
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	135,640.07	-768,431.98	-343,857.33	585,095.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	23,458.75			
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,496,058.17	-38,012,181.16	-20,397,189.73	-5,459,194.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,449,334.48	-14,920,559.60	2,843,421.67	-5,861,128.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,542,522.03	64,278,662.23	40,782,767.36	16,446,611.93
其他			2,245,318.00	2,296,000.00
经营活动产生的现金流量净额	140,039,027.13	250,583,248.65	181,267,604.98	87,640,487.39
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	649,862,733.30	526,317,374.11	516,691,045.13	106,893,268.11
减：现金的期初余额	526,317,374.11	516,691,045.13	106,893,268.11	39,133,292.74
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	123,545,359.19	9,626,328.98	409,797,777.02	67,759,975.37

2. 报告期收到的处置子公司的现金净额

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			2,124,451.03	
其中：思玛酷（上海）宠物食品有限公司			2,124,451.03	
减：处置日子公司持有的现金及现金等价物			3,242,409.30	
其中：思玛酷（上海）宠物食品有限公司			3,242,409.30	
处置子公司收到的现金净额			-1,117,958.27	

注：处置子公司收到的现金净额为负数，因此重分类到支付其他与投资活动有关的现金列报。

3. 现金及现金等价物

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、现金	649,862,733.30	526,317,374.11	516,691,045.13	106,893,268.11
其中：库存现金				16,978.50
可随时用于支付的银行存款	648,542,285.77	525,506,090.61	515,962,794.77	106,008,061.66
可随时用于支付的其他货币资金	1,320,447.53	811,283.50	728,250.36	868,227.95
二、期末现金及现金等价物余额	649,862,733.30	526,317,374.11	516,691,045.13	106,893,268.11

(四十七) 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	4,868,904.15	履约保函保证金
货币资金	80,866,693.29	中止所有业务（营业执照过期）
合计	85,735,597.44	

六、合并范围的变更

(一) 报告期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资收益的金额
思玛酷(上海)宠物食品有限公司	2,124,451.03	51.00%	转让	2020年2月	丧失对企业财务和经营的控制	-274,219.45	0.00%	-	-	-	-	-

2020年1月19日本公司分别与河北翼高贸易有限公司、展钰(上海)生物科技有限公司签订《股权转让协议》，转让子公司思玛酷(上海)宠物食品有限公司(注册资本500.00万元)51%股权，其中河北翼高贸易有限公司受让31%的股权，展钰(上海)生物科技有限公司受让20%的股权。上述股权转让完成后思玛酷(上海)宠物食品有限公司不再纳入合并范围。

(二) 合并范围发生变化的其他原因

2020年3月17日公司通过新设方式设立全资子公司上海福智宠物食品有限公司。

2021年1月15日公司通过新设方式设立全资子公司宣城福贝生物科技有限公司。

2021年7月2日公司通过新设方式设立全资子公司宣城福新宠物食品有限公司。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宣城市福贝宠物食品有限公司	安徽省宣城市经济技术开发区铁山路以南、科技路以西	宣城市	制造业	97.00		同一控制下企业合并
福益(上海)企业管理有限公司	上海市松江区中辰路188号5幢301室-1	上海市	批发和零售	100.00		同一控制下企业合并
上海福智宠物食品有限公司	上海市金山区朱泾镇中达路460号	上海市	制造业	100.00		新设
宣城福贝生物科技有限公司	安徽省宣城市天湖办事处仙霞路以南,马汤路以西	宣城市	科技推广和应用服务业	100.00		新设
宣城福新宠物食品有限公司	安徽省宣城经济技术开发区致和路与宣酒大道交口(科技园南侧)	宣城市	零售业	100.00		新设

2. 重要的非全资子公司情况

公司名称	2022年1-6月			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
宣城市福贝宠物食品有限公司	3.00%	890,938.72		6,372,820.70

公司名称	2021年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
宣城市福贝宠物食品有限公司	3.00%	2,206,416.59		5,481,881.98

公司名称	2020 年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
宣城市福贝宠物食品有限公司	3.00%	1,246,961.82		3,275,465.39

公司名称	2019 年度			
	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
宣城市福贝宠物食品有限公司	3.00	665,000.41		2,028,503.57
思玛酷(上海)宠物食品有限公司	49.00	10,590.91		2,185,689.05

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	2022 年 6 月 30 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宣城市福贝宠物食品有限公司	221,641,242.99	35,619,328.52	257,260,571.51	43,653,587.71	1,179,627.30	44,833,215.01

子公司名称	2021 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宣城市福贝宠物食品有限公司	207,314,781.42	36,942,298.18	244,257,079.60	61,427,506.42	100,173.88	61,527,680.30

子公司名称	2020 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宣城市福贝宠物食品有限公司	102,697,630.61	36,936,106.04	139,633,736.65	30,337,261.20	114,295.64	30,451,556.84

子公司名称	2019 年 12 月 31 日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宣城市福贝宠物食品有限公司	54,085,629.96	34,553,623.96	88,639,253.92	20,996,789.20	25,678.95	21,022,468.15
思玛酷(上海)宠物食品有限公司	4,915,449.21	217,536.10	5,132,985.31	672,395.41		672,395.41

子公司名称	2022 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宣城市福贝宠物食品有限公司	175,955,054.48	29,697,957.20	29,697,957.20	22,853,408.71

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宣城市福贝宠物食品有限公司	382,710,445.50	73,547,219.49	73,547,219.49	97,454,959.78

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宣城市福贝宠物食品有限公司	223,151,756.31	41,565,394.04	41,565,394.04	39,618,193.85

子公司名称	2019 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宣城市福贝宠物食品有限公司	114,468,358.09	22,166,680.44	22,166,680.44	13,626,981.88
思玛酷(上海)宠物食品有限公司	8,442,298.24	21,614.11	21,614.11	-1,442,459.36

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低，使股东权益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自货币资金和应收款项。

1、货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收款项

对于应收账款和其他应收款，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，并采取以下措施加强应收账款的回收管理，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(1) 不断增强风险意识，强化应收账款的风险管理。加强客户信用政策管理的内部控制，客户信用政策的调整均需通过必要的审核批准程序。

(2) 做好详细的业务记录和会计核算工作。将客户的回款记录作为日后评价其信用等级的重要参考资料，对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

(3) 确保每笔销售合同都有相应的业务员负责跟踪。

(二) 流动风险

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

截止 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日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 年以上	合计
短期借款	9,909,075.00		9,909,075.00
应付账款	160,224,463.36		160,224,463.36
其他应付款	5,106,660.76		5,106,660.76
租赁负债	2,468,945.48	2,426,872.40	4,895,817.88

项目名称	2021 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	118,562,721.41		118,562,721.41
其他应付款	4,805,445.88		4,805,445.88
租赁负债	3,330,213.54	3,508,812.96	6,839,026.50

项目名称	2020 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
交易性金融负债		351,465,221.79	351,465,221.79
应付账款	44,315,291.63		44,315,291.63
其他应付款	4,794,353.97		4,794,353.97

项目名称	2019 年 12 月 31 日		
	1 年以内	1 年以上	合计
交易性金融负债		328,307,568.48	328,307,568.48

项目名称	2019年12月31日		
应付账款	40,637,192.74		40,637,192.74
其他应付款	6,711,363.29		6,711,363.29

九、公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	2020年12月31日
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融负债			351,465,221.79	351,465,221.79
1. 交易性金融负债			351,465,221.79	351,465,221.79
其中：负有潜在回购义务的增资款			351,465,221.79	351,465,221.79

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	2019年12月31日
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			314,000,000.00	314,000,000.00
1. 理财产品			314,000,000.00	314,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			314,000,000.00	314,000,000.00
(二) 交易性金融负债			328,307,568.48	328,307,568.48
1. 交易性金融负债			328,307,568.48	328,307,568.48
其中：负有潜在回购义务的增资款			328,307,568.48	328,307,568.48

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

本公司持有的理财产品采用理财产品可观察收益情况进行估值计量，预期收益率可观察的情况下以预期收益和本金之和确定公允价值，其他情况以本金确定为公允价值。

负有潜在回购义务的增资款按照增资协议约定的本金和利息确定公允价值。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

截至2022年6月30日止，汪迎春直接持有本公司53.6585%的股份，并通过宣城福毅志企业管理中心（有限合伙）（汪迎春出资比例为15.30%，为执行事务合伙人）间接持有本公司0.5131%的股份，汪迎春直接与间接合计持有本公司54.1716%的股份，为本公司的实际控

制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽高新毅达皖江产业发展创业投资基金(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
海富长江成长股权投资(湖北)合伙企业(有限合伙)	持有公司 5%以上股份的股东
黄莉	持有公司 5.83%股份,任公司董事、副总经理
汪春来	持有公司 4.99%股份,实际控制人之哥哥,任公司董事、采购供应中心主管
程业	副总经理、财务负责人、董事会秘书
史云中	董事
张均宇	董事
白云霞	独立董事
黄先义	独立董事
李洪忠	独立董事
关辰禹	副总经理
郑珍	董事、副总经理
佟菲菲	监事
郭天龙	监事
蔡京定	监事
蔡仲碧	实际控制人之配偶、公司员工
汪毅	实际控制人之女儿,公司员工
汪玉满	实际控制人之姐、公司员工
汪念泗	实际控制人之兄、公司员工
汪淑敏	2018年初至2019年12月任公司监事
宣城福毅志企业管理中心(有限合伙)	持有公司 3.35%股份,汪迎春持有其 15.30%出资份额并担任其执行事务合伙人
迪波尔宠物用品(上海)有限公司	汪迎春曾持股 20.00%的公司,2019年9月18日注销
思玛酷(上海)宠物食品有限公司	公司原控股子公司、实际控制人曾担任法定代表人的企业
宠出没(上海)品牌管理有限公司	公司副总经理关辰禹之母亲施加重大影响的企业

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2022年1-6月	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					

宠出没（上海）品牌管理有限公司	销售商品	销售犬粮、猫粮	市场价格	1,584,620.39	0.31
-----------------	------	---------	------	--------------	------

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
思玛酷(上海)宠物食品有限公司	销售商品	销售犬粮、猫粮	市场价格	1,701,618.83	0.18
宠出没（上海）品牌管理有限公司	销售商品	销售犬粮、猫粮	市场价格	1,233,065.77	0.13

注：公司于2020年2月处置思玛酷(上海)宠物食品有限公司的股权后，思玛酷(上海)宠物食品有限公司不再纳入合并范围，汪迎春自2020年5月19日起不再担任法人代表，2020年3月至2021年5月公司与思玛酷(上海)宠物食品有限公司之间的交易作为关联交易列示。

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
思玛酷(上海)宠物食品有限公司	销售商品	销售犬粮、猫粮	市场价格	4,627,606.21	0.70
宠出没（上海）品牌管理有限公司	销售商品	销售犬粮、猫粮	市场价格	1,396,101.98	0.21

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例（%）
销售商品、提供劳务：					
迪玻尔宠物用品（上海）有限公司	销售商品	销售犬粮、猫粮	市场价格	160,560.46	0.04
宠出没（上海）品牌管理有限公司	销售商品	销售犬粮、猫粮	市场价格	253,722.48	0.06

2. 关联方资金拆借情况

期间	科目	关联方	期初余额	本期减少	本期增加	期末余额
2019年度	其他应付款	黄莉	279,454.50	279,454.50		

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
合计	2,555,101.00	5,480,261.76	5,765,403.99	2,947,379.50

(五) 关联方应收应付款项

1. 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
预收款项	宠出没(上海)品牌管理有限公司				37.50
其他应付款	关辰禹			1,316.00	1,131.59

(六) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同负债

关联方	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2020年1月1日
思玛酷(上海)宠物食品有限公司			111,599.86	
宠出没(上海)品牌管理有限公司	284,574.04	63,313.49	20,270.64	34.40
合计	284,574.04	63,313.49	131,870.50	34.40

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
公司本期授予的各项权益工具总额			1,152,700.00 股	16,941.00 元出资额
公司本期行权的各项权益工具总额			1,152,700.00 股	16,941.00 元出资额
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法			评估值	外部投资者投资估
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额			17,885,320.00	15,640,002.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额			2,245,318.00	600,000.00

(三) 以股份支付服务情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
以股份支付换取的职工服务总额			2,245,318.00	600,000.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截止审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

(一) 申报报表调整

2017 年及 2019 年，公司引进新股东毅达投资、海富长江、中比基金（SS）、深创投、无锡红土、高邮红土、凯珩投资、圣元投资、毅达创投，并与该等股东签订对赌协议。2021 年 3 月，各方签订解除协议，终止了前述协议及协议中关于股份回购等相关对赌条款，且各方确认，截至协议签署之日，约定的对赌条款或其他利益安排条款均未触发。

公司首次申报前，相关对赌条款均未触发且已解除，在原申报财务报表中，公司将该等股东的股权投资分类为权益工具处理，相应确认股本及资本公积（股本溢价）。综合考虑对赌条款的内容及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报应用指南》的规定，公司对原申报财务报表进行了会计差错更正，将报告期内负有潜在回购义务的增资款确认为交易性金融负债，并在资产负债表日对交易性金融负债按照公允价值进行核算，在解除对赌协议时，将确认的交易性金融负债结转至资本公积。

本次更正对本公司财务报表的影响如下：

(1) 合并资产负债表

单位：万元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	更正后金额	变动金额	更正后金额	变动金额	更正后金额	变动金额
交易性金融负债		无变更	35,146.52	35,146.52	32,830.76	32,830.76
流动负债	19,779.04	无变更	46,630.25	35,146.52	40,198.55	32,830.76
负债合计	20,156.54	无变更	46,662.91	35,146.52	40,201.12	32,830.76
实收资本/股本	36,180.00	无变更	3,000.00	-33,180.00	3,000.00	无变更
资本公积	7,241.30	3,396.84	4,848.04	1,003.58	4,623.50	-32,176.42
盈余公积	1,994.59	-368.42	822.02	-325.74	89.72	-65.43
未分配利润	30,868.72	-3,028.42	19,905.47	-2,644.35	7,503.48	-588.90
归属于母公司股东权益合计	76,284.61	无变更	28,575.52	-35,146.52	15,216.71	-32,830.76
所有者权益合计	76,832.79	无变更	28,903.07	-35,146.52	15,638.13	-32,830.76

(2) 合并利润表

单位：万元

项目	2021年		2020年		2019年	
	更正后金额	变动金额	更正后金额	变动金额	更正后金额	变动金额
公允价值变动收益	-426.74	-426.74	-2,603.11	-2,603.11	-1,843.78	-1,843.78
营业利润	27,747.31	-426.74	17,813.76	-2,603.11	8,598.87	-1,843.78
利润总额	27,773.52	-426.74	17,850.10	-2,603.11	8,623.88	-1,843.78
净利润	22,356.46	-426.74	13,983.52	-2,603.11	6,596.66	-1,843.78
持续经营净利润	22,356.46	-426.74	13,983.52	-2,603.11	6,596.66	-1,843.78
归属于母公司股东的净利润	22,135.82	-426.74	13,846.94	-2,603.11	6,529.10	-1,843.78
综合收益总额	22,356.46	-426.74	13,983.52	-2,603.11	6,596.66	-1,843.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,135.82	-426.74	13,846.94	-2,603.11	6,529.10	-1,843.78

(3) 母公司资产负债表

单位：万元

项目	2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	更正后金额	变动金额	更正后金额	变动金额	更正后金额	变动金额
交易性金融负债		无变更	35,146.52	35,146.52	32,830.76	32,830.76
流动负债	8,882.31	无变更	41,036.96	35,146.52	36,199.89	32,830.76
负债合计	9,213.51	无变更	41,058.19	35,146.52	36,199.89	32,830.76
实收资本/股本	36,180.00	无变更	3,000.00	-33,180.00	3,000.00	无变更
资本公积	7,270.13	3,396.84	4,876.87	1,003.58	4,652.34	-32,176.42
盈余公积	1,994.59	-368.42	822.02	-325.74	89.72	-65.43
未分配利润	7,238.68	-3,028.42	6,685.54	-2,644.35	807.50	-588.90
所有者权益	52,683.40	无变更	15,384.42	-35,146.52	8,549.56	-32,830.76

(4) 母公司利润表

单位：万元

项目	2021年		2020年		2019年	
	更正后金额	变动金额	更正后金额	变动金额	更正后金额	变动金额
公允价值变动收益	-426.74	-426.74	-2,603.11	-2,603.11	-1,843.78	-1,843.78
营业利润	13,583.95	-426.74	8,973.60	-2,603.11	3,459.23	-1,843.78
利润总额	13,585.22	-426.74	8,957.88	-2,603.11	3,462.92	-1,843.78
净利润	11,725.71	-426.74	7,322.99	-2,603.11	2,735.84	-1,843.78
持续经营净利润	11,725.71	-426.74	7,322.99	-2,603.11	2,735.84	-1,843.78
综合收益总额	11,725.71	-426.74	7,322.99	-2,603.11	2,735.84	-1,843.78

(二) 分部报告

公司主营产品包括犬粮、猫粮等宠物干粮类主粮，客户遍布全国各个省份，公司根据人员职能划分为部门进行管理，尚未实施区域化管理模式，所以不适用分部报告。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	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	41,651,666.24	22,427,496.40	21,831,500.95	13,785,086.18
减：坏账准备	696,492.62		6,960.53	246,070.05
合计	40,955,173.62	22,427,496.40	21,824,540.42	13,539,016.13

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	41,651,666.24	100.00	696,492.62	1.67
其中：信用风险组合	13,929,852.47	33.44	696,492.62	5.00
无风险组合	27,721,813.77	66.56		
合计	41,651,666.24	100.00	696,492.62	1.67

类别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	22,427,496.40	100.00		
其中：无风险组合	22,427,496.40	100.00		
合计	22,427,496.40	100.00		

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	21,831,500.95	100.00	6,960.53	0.03
其中：信用风险组合	139,210.61	0.64	6,960.53	5.00
无风险组合	21,692,290.34	99.36		
合计	21,831,500.95	100.00	6,960.53	0.03

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,785,086.18	100.00	246,070.05	1.79
其中：信用风险组合	4,921,401.06	35.70	246,070.05	5.00
无风险组合	8,863,685.12	64.30		
合计	13,785,086.18	100.00	246,070.05	1.79

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：信用风险组合

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,929,852.47	5.00	696,492.62			
合计	13,929,852.47		696,492.62			

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	139,210.61	5.00	6,960.53	4,921,401.06	5.00	246,070.05
合计	139,210.61		6,960.53	4,921,401.06		246,070.05

组合2：无风险组合

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合并范围内关联方	27,721,813.77			22,427,496.40		
合计	27,721,813.77			22,427,496.40		

账龄	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合并范围内关联方	21,692,290.34			8,863,685.12		
合计	21,692,290.34			8,863,685.12		

3. 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备		696,492.62				696,492.62
合计		696,492.62				696,492.62

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	6,960.53	-6,960.53				
合计	6,960.53	-6,960.53				

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	246,070.05	-239,109.52				6,960.53

合计	246,070.05	-239,109.52				6,960.53
----	------------	-------------	--	--	--	----------

类别	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	核销	其他变动	
坏账准备	42,822.39	203,247.66				246,070.05
合计	42,822.39	203,247.66				246,070.05

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福益(上海)企业管理有限公司	27,721,813.77	66.56	
杭州网易严选贸易有限公司	13,929,852.47	33.44	696,492.62
合计	41,651,666.24	100.00	696,492.62

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福益(上海)企业管理有限公司	22,427,496.40	100.00	
合计	22,427,496.40	100.00	

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福益(上海)企业管理有限公司	21,692,290.34	99.37	
杭州优买科技有限公司	91,770.11	0.42	4,588.51
上海佳良犬业有限公司	28,960.50	0.13	1,448.02
上海永升工作犬管理有限公司	18,480.00	0.08	924.00
合计	21,831,500.95	100.00	6,960.53

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
福益(上海)企业管理有限公司	8,863,685.12	64.30	
杭州网易严选贸易有限公司	3,566,359.21	25.87	178,317.96
艾斯克(南京)生物科技有限公司	890,307.30	6.46	44,515.37
杭州优买科技有限公司	430,570.40	3.12	21,528.52
上海佳良犬业有限公司	22,894.22	0.17	1,144.71
合计	13,773,816.25	99.92	245,506.56

(二)其他应收款

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
其他应收款项	123,691,699.58	117,939,393.29	1,178,200.00	379,400.03
减：坏账准备	9,675.21	9,668.71	35,346.00	10,062.00
合计	123,682,024.37	117,929,724.58	1,142,854.00	369,338.03

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

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
内部往来款、设备款	123,363,619.09	117,618,619.09		
保证金	318,500.00	318,500.00	1,178,200.00	335,400.03
备用金	7,176.29			44,000.00
其他	2,404.20	2,274.20		
减：坏账准备	9,675.21	9,668.71	35,346.00	10,062.00
合计	123,682,024.37	117,929,724.58	1,142,854.00	369,338.03

(2) 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	83,573,199.58	117,822,893.29	854,700.00	369,400.03
1至2年	40,005,000.00	3,000.00	313,500.00	10,000.00
2至3年	103,500.00	103,500.00	10,000.00	
3年以上	10,000.00	10,000.00		
减：坏账准备	9,675.21	9,668.71	35,346.00	10,062.00
合计	123,682,024.37	117,929,724.58	1,142,854.00	369,338.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年年初余额	9,668.71			9,668.71
2021年年初余额在本期	9,668.71			9,668.71
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6.50			6.50
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
2022年6月30日余额	9,675.21			9,675.21

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年期初余额	35,346.00			35,346.00
2021年期初余额在本期	35,346.00			35,346.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-25,677.29			-25,677.29
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	9,668.71			9,668.71

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年期初余额	10,062.00			10,062.00
2020年期初余额在本期	10,062.00			10,062.00
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	25,284.00			25,284.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	35,346.00			35,346.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年期初余额	3,600.00			3,600.00
2019年期初余额在	3,600.00			3,600.00

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	6,462.00			6,462.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	10,062.00			10,062.00

(4) 坏账准备情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	9,668.71	6.50				9,675.21
合计	9,668.71	6.50				9,675.21

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	35,346.00	-25,677.29				9,668.71
合计	35,346.00	-25,677.29				9,668.71

类别	2020年1月1日	本期变动金额				2020年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	10,062.00	25,284.00				35,346.00
合计	10,062.00	25,284.00				35,346.00

类别	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	核销	其他变动	
坏账准备	3,600.00	6,462.00				10,062.00
合计	3,600.00	6,462.00				10,062.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海福智宠物食品有限公司	内部往来款、设备款	120,098,619.09	1年以内	97.10	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宣城福新宠物食品有限公司	往来款	3,265,000.00	1年以内	2.64	
上海兆力电炉设备有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.16	6,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.08	3,000.00
杭州优买科技有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.01	300.00
合计		123,673,619.09		99.99	9,300.00

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海福智宠物食品有限公司	内部往来款、 设备款	117,618,619.09	1年以内	99.73	
上海兆力电炉设备有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.17	6,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	100,000.00	2-3年	0.08	3,000.00
杭州优买科技有限公司	保证金	10,000.00	3年以上	0.01	300.00
上海强焰网络科技有限公司	保证金	3,500.00	2-3年	-	105.00
合计		117,932,119.09		99.99	9,405.00

截止 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宣城经济技术开发区管理委员会财政局	保证金	850,000.00	1年以内	72.14	25,500.00
上海禾力贸易中心	保证金	200,000.00	1-2年	16.98	6,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	100,000.00	1-2年	8.49	3,000.00
杭州优买科技有限公司	保证金	10,000.00	2-3年	0.85	300.00
徐生山	保证金	10,000.00	1-2年	0.85	300.00
合计		1,170,000.00		99.31	35,100.00

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海禾力贸易中心	保证金	200,000.00	1年以内	52.71	6,000.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	26.36	3,000.00
潘琳琳	备用金	22,000.00	1年以内	5.80	
彭任兴	备用金	15,000.00	1年以内	3.95	
孙春军	保证金	11,900.03	1年以内	3.14	357.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
合计		348,900.03		91.96	9,357.00

(三) 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	58,253,315.85		58,253,315.85	52,876,315.85		52,876,315.85
合计	58,253,315.85		58,253,315.85	52,876,315.85		52,876,315.85

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	19,988,315.85		19,988,315.85	13,538,315.85		13,538,315.85
合计	19,988,315.85		19,988,315.85	13,538,315.85		13,538,315.85

1. 对子公司投资

被投资单位	2022年1月1 日	本期增加	本期减少	2022年6月 30日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
宣城市福贝宠物食 品有限公司	10,988,315.85			10,988,315.85		
福益(上海)企业管 理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
宣城福贝生物科技 有限公司	5,623,000.00	4,377,000.00		10,000,000.00		
上海福智宠物食品 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宣城福新宠物食品 有限公司	17,265,000.00	1,000,000.00		18,265,000.00		
合计	52,876,315.85	5,377,000.00		58,253,315.85		

被投资单位	2021年1月1 日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
宣城市福贝宠物食 品有限公司	10,988,315.85			10,988,315.85		
福益(上海)企业管 理有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
宣城福贝生物科技 有限公司		5,623,000.00		5,623,000.00		
上海福智宠物食品 有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
宣城福新宠物食品 有限公司		17,265,000.00		17,265,000.00		

有限公司						
合计	19,988,315.85	32,888,000.00		52,876,315.85		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宣城市福贝宠物食品有限公司	10,988,315.85			10,988,315.85		
福益(上海)企业管理有限公司		9,000,000.00		9,000,000.00		
思玛酷(上海)宠物食品有限公司	2,550,000.00		2,550,000.00			
合计	13,538,315.85	9,000,000.00	2,550,000.00	19,988,315.85		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宣城市福贝宠物食品有限公司	10,988,315.85			10,988,315.85		
福益(上海)企业管理有限公司						
思玛酷(上海)宠物食品有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	13,538,315.85			13,538,315.85		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	274,783,756.56	191,018,759.05	522,983,869.13	362,788,556.69
犬粮	120,125,209.69	90,468,607.50	235,032,643.40	176,598,630.32
猫粮	153,758,619.34	99,824,267.97	287,260,014.26	185,652,546.37
其他	899,927.53	725,883.58	691,211.47	537,380.00
二、其他业务小计	1,487,441.77	2,994,913.42	2,542,220.58	2,322,503.39
合计	276,271,198.33	194,013,672.47	525,526,089.71	365,111,060.08

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	397,780,290.68	265,606,802.48	228,814,536.26	162,493,398.11
犬粮	197,236,185.53	141,771,557.77	130,005,367.94	99,342,144.80
猫粮	200,048,651.47	123,575,992.35	98,189,895.61	62,771,881.70
其他	495,453.68	259,252.36	619,272.71	379,371.61

二、其他业务小计	308,147.00	289,383.29	166,416.83	169,466.93
合计	398,088,437.68	265,896,185.77	228,980,953.09	162,662,865.04

2. 按收入确认时间分类

2022年1-6月

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	274,783,756.56	56,249.17
在某一时段内确认		1,431,192.60
合计	274,783,756.56	1,487,441.77

2021年度

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	522,983,869.13	633,963.78
在某一时段内确认		1,908,256.80
合计	522,983,869.13	2,542,220.58

2020年度

收入确认时间	销售商品	其他业务收入
在某一时点确认	397,780,290.68	308,147.00
合计	397,780,290.68	308,147.00

(五) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置长期股权投资产生的投资收益			-425,548.97	
理财产品投资收益			11,754,653.00	7,364,672.81
合计			11,329,104.03	7,364,672.81

十六、 补充资料

(一) 加权平均净资产收益率和每股收益情况

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
	（%）		基本每股收益		稀释每股收益	
	2022年1-6月	2021年度	2022年1-6月	2021年度	2022年1-6月	2021年度
归属于公司普通股股东的净利润	11.71	36.59	0.26	0.61		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.28	35.68	0.25	0.60		

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	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	62.54	73.84	0.38	0.18		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	69.01	84.23	0.42	0.21		

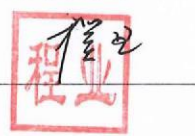


第 21 页至第 105 页的财务报表附注由下列负责人签署

公司负责人

签名: 
 日期: 2022.9.2

主管会计工作负责人

签名: 
 日期: 2022.9.2

会计机构负责人

签名: 
 日期: 2022.9.2



此件仅供上海福贝宠物用品股份有限公司首次公开发行股票并上市申报材料使用，不得用于其他用途



营业执照

统一社会信用代码
91110108590611484C



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

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业财务报表、出具审计报告；验证企业财务报表、出具验资报告；清算审计；法律、法规规定的其他经营活动；（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。）

登记机关

2022年05月10日



此件仅供上海福贝宠物用品股份有限公司首次公开发行股票并上市申报材料使用，不得用于其他用途



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：吴卫星

主任会计师：北京市海淀区知春路1号22层2206

经营场所：

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017201

说明

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



发证机关：

北京市财政局
二〇一一年四月五日

中华人民共和国财政部制

此件仅供上海福贝宠物用品股份有限公司首次公开发行股票并上市申报材料使用，不得用于其他用途



姓名	张静娟
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1974-06-01
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	420104197406014324
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



张静娟(110003550006)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
y m d

证书编号: 110003550006
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 04 月 15 日
Date of Issuance y m d

此件仅供上海福贝宠物用品股份有限公司首次公开发行股票并上市申报材料使用，不得用于其他用途。



姓 名	毕文涛
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	1987-07-02
Date of birth	
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通 合伙)上海分所
Working unit	
身份证号码	342422198707023334
Identity card No.	

证书编号: 110101410523
No. of Certificate

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

发证日期: 2018 年 07 月 31 日
Date of issuance /y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



毕文涛(110101410523)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d