



新之环保

NEEQ : 836780

青岛新之环保科技股份有限公司

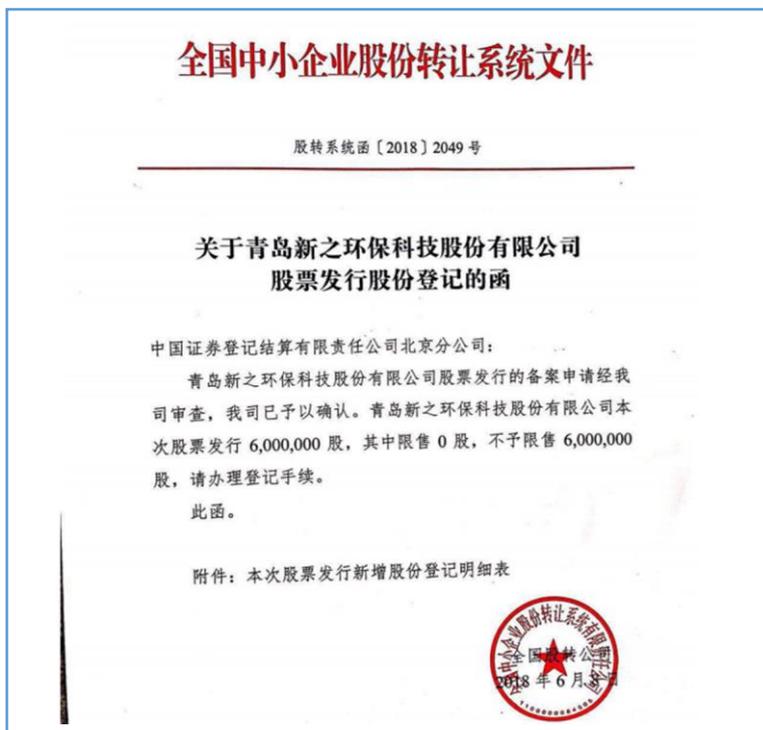
Qingdao Sinze Environment Technology Co., Ltd



年度报告

2018

## 公司年度大事记



2018年6月，公司引入安徽双赢再生资源集团有限公司，成功发行600万普通股，共募集资金2220万元。



2018年01月02日，新之环保全资子公司福建新之环保科技有限公司成立，注册资金贰仟伍佰万元整。



2018年05月23日，新之环保全资子公司安徽新之环保科技有限公司成立，注册资金贰仟贰佰贰拾万元整。

## 目录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节	行业信息.....	32
第十节	公司治理及内部控制.....	33
第十一节	财务报告.....	40

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、新之环保	指	青岛新之环保科技股份有限公司
宁波曼加	指	宁波曼加贸易有限公司, 公司子公司
福建新之	指	福建新之环保科技有限公司, 公司子公司
安徽新之	指	安徽新之环保科技有限公司, 公司子公司
杭州新之	指	杭州新之电子商务有限公司, 公司子公司
新之再生	指	青岛新之再生资源有限公司(原青岛杉泰再生资源回收有限公司), 公司子公司
鑫加投资、鑫加合伙	指	宁波鑫加投资管理合伙企业(有限合伙)
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日-2018年12月31日
报告期末	指	2018年12月31日
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
聚乙烯、PE	指	polyethylene, 简称PE。乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂。在工业上, 也包括乙烯与少量 $\alpha$ H 烯烃的共聚物。聚乙烯无臭, 无毒, 手感似蜡, 具有优良的耐低温性能, 化学稳定性好, 能耐大多数酸碱的侵蚀
再生聚乙烯	指	是相对于原生料PE塑料来说的第二次热塑处理以后的通称。一般的聚乙烯塑料使用一次以后, 经过成套回收体系的回收, 通过预处理、熔融造粒、改性等物理或化学的方法对废旧聚乙烯塑料进行加工处理后重新得到的聚乙烯原料, 是对塑料的再次利用。

## 第一节 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人陆增、主管会计工作负责人李辉煌及会计机构负责人（会计主管人员）李辉煌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理风险和内部控制风险	股份公司成立后，公司虽制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间不长，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
产品市场价格波动风险	公司主要产品再生聚乙烯颗粒主要用于替代聚乙烯新料。优质的再生聚乙烯颗粒其韧度、拉力、抗老化能力等物理性能良好，且其价格较聚乙烯新料具有较大优势。聚乙烯新料受原油价格波动影响较大，其价格波动与原油价格波动成正相关关系；而再生聚乙烯颗粒主要来自废弃回收的塑料，其价格并不直接依赖于原油价格的波动。但是，如果原油价格大幅下跌，导致聚乙烯新料价格接近或低于再生聚乙烯颗粒的价格，将导致公司产品价格在一定期间内丧失竞争优势，产生波动的风险。
拓展国内废旧农膜回收利用业务的市场风险	近年国内农膜使用量逐年增长，市场空间巨大，但我国农膜传统回收方式零散、低效，再利用严重滞后。自2015年开始，公司大力拓展国内废弃农膜基于互联网的现代化回收业务。目前公司已自主开发了农膜销售回收软件系统，该业务拓展属于国家政策重点鼓励支持的防治污染、节能减排环保产业方向，也有

	<p>利于增强公司的盈利能力。尽管公司做了充分的论证和准备，但仍存在一定的市场风险。</p>
<p>国家政策调整的风险</p>	<p>公司所处行业具有一定的特殊性，主要原材料为国家限制进口类的乙烯聚合物的废碎料及下脚料。</p> <p>如果未来国家相关政策收紧，限制或禁止进口聚乙烯废塑料，或者公司失去进口可用作原料的固体废弃物国内收货人资格或进口配额，尽管公司已开展国内业务分散该风险，但是由于政策调整会仍导致公司盈利能力的风险。</p> <p>2017年，国务院办公厅印发了《禁止洋垃圾入境推进固体废物进口管理制度改革实施方案》，《方案》明确2017年底前全面禁止“生活来源废塑料”等4类固体废物。新之环保进口的固体废弃物是“工业来源的下脚料废塑料”，不属于全面禁止进口范围。但《方案》表明，未来几年国家将逐步有序减少固体废物进口种类和数量，提高固体废物进口门槛，完善法律法规和相关制度。若固体废物进口管理制度等行业政策发生重大变化，公司可能面临进口固废品类和数量调整的风险，也存在相关进口资质及许可证获取的风险，将会对公司经营造成一定影响。因此从长远看，《方案》的出台会导致公司存在原材料无法充分保障供应从而影响盈利能力的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>是</p>

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	青岛新之环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Qingdao Sinze Environment Technology Co., Ltd
证券简称	新之环保
证券代码	836780
法定代表人	陆增
办公地址	青岛胶州市里岔镇里岔工业园

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李辉煌
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0532-85770656
传真	0532-85770630
电子邮箱	info@sinzetech.com
公司网址	http://www.sinzetech.com
联系地址及邮政编码	青岛胶州市里岔镇里岔工业园, 266324
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年2月7日
挂牌时间	2016年4月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-非金属废料和碎屑加工处理-非金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	消费后聚乙烯的再生循环利用
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,858,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	龚杰卡
实际控制人及其一致行动人	龚杰卡

### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370200797522673R	否
注册地址	山东省青岛市胶州市里岔镇里岔工业园	否
注册资本	45,858,000.00	是

## 五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路15号嘉华国际商务中心201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	金刚锋、谭迪
会计师事务所办公地址	中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层

## 六、自愿披露

适用 不适用

## 七、报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	233,741,025.42	200,831,188.22	16.39%
毛利率%	8.42%	11.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,720,153.11	22,579,199.16	9.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,375,047.11	20,767,365.70	12.56%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	32.61%	46.41%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.84%	42.69%	-
基本每股收益	0.57	0.57	0.00%

#### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	195,897,188.03	105,004,554.92	86.56%
负债总计	89,040,142.62	45,067,662.62	97.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	106,857,045.41	59,936,892.30	78.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.33	1.50	55.33%
资产负债率%（母公司）	26.57%	35.30%	-
资产负债率%（合并）	45.45%	42.92%	-
流动比率	175.00%	180.00%	-
利息保障倍数	11.82	37.88	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-31,870,481.61	6,891,234.94	-562.48%
应收账款周转率	8.34%	1,157.00%	-
存货周转率	346.00%	495.00%	-

#### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	86.56%	57.06%	-
营业收入增长率%	16.39%	-1.67%	-
净利润增长率%	9.48%	296.53%	-

#### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,858,000	39,858,000	15.05%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	341,621.11
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,463,033.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-851,507.35
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,953,147.33</b>
所得税影响数	608,041.33
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,345,106.00</b>

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	18,853,748.54			
应收票据	3,735,912.50			
应收账款及 应收票据		22,589,661.04		
应付账款	9,016,187.63			
应付账款及 应付票据		9,016,187.63		
应付利息	7,572.43			
其他应付款	1,377,187.28	1,384,759.71		

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式：

公司主营业务为消费后聚乙烯的再生循环利用，即聚乙烯的回收、加工生产、销售业务。公司致力于环保产业中的废弃资源综合利用业，具备可用作原料的固体废物国内收货人登记证书、进口配额许可证、专业高效的生产线等。公司通过旧资源的回收，将废旧资源经分拣、破碎、清洗、造粒等多道工序生产出再生改性聚乙烯，然后再通过母公司以及子公司销售给下游客户。公司产品大部分为内销，主要下游客户集中在浙江、山东、江苏、上海、福建等地，主要为电线电缆、建筑板材、包装物、管道等塑料制品企业。（一）采购模式

报告期内，公司的采购模式为直接回收国内原材料模式。

国内采购主要以农膜为主，结合公司自主开发的新再生网，以互联网为基础，将业务由传统线下搬至线上，通过对业务全链条的跟踪，包括资金、物流等将业务真实反应在线上便于实时查询，使得各监管机构对业务实现全面监管，并在安徽，福建设立子公司，将采购向全国化扩展以减轻物流成本。

公司目前已上线企业在线管理系统，旨在实现异地工厂的生产、财务集中化管理，为企业模式的复制、管理的输出提供了技术上的支持。该管理系统主要应用物联网技术，对工厂的生产情况，如水、电、人工、库存等实现实时在线监管。同时对工厂的废水、废气等排放指标也实现实时监管，使得公司高层管理人员能够实时了解工厂生产情况。

#### （二）销售模式

报告期内，公司产品大部分内销，下游客户主要为铝塑板、泡沫板、电线电缆、包装物、农膜等塑料制品企业。

市场部工作人员在与客户接洽后，接受客户到厂对产品的检验或者通过寄送样品方式确认货物质量后签订合同。一般由购货方负责物流，根据客户回签的出库单作为数量的结算依据。通常为款到发货，对于老客户结合订货量给予适当赊销额度。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

2018年公司逐渐稳定发展的一年，报告期内，公司营业收入实际完成 233,741,025.42 元，相比上年同期增涨 16.39%，报告期内公司通过了环保检查，竞争压力相对减小，客户规模以及订单量得到提升。本年度公司塑料类大宗商品贸易类业务收入为 49,890,263.31 元，17 年此类收入为 34,889,074.31 元，

塑料类大宗商品贸易类业务涨幅达到了 43%，本年度公司再生塑料制品的销售收入为 183,850,762.11，17 年此类收入为 162,546,262.44，再生塑料制品的销售涨幅达到了 13.11%，所以本年度整体销售规模得到提升。报告期内，公司净利润为 25,343,919.67 元，相比上年同期上升 12.24%。报告期内，公司销售收入的构成以再生塑料制品为主，大宗贸易类为辅，在实现再生塑料制品以及大宗商品贸易类业务销售规模扩大的前提下，也很好实现了净利润的增长。此外，公司生产的再生塑料制品，符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）规定，在报告期内，共实现增值税退税 17,498,504.06 元。

## （二）行业情况

废塑料回收产业，给人的固有印象为低端、污染，尤其以进口废塑料的再利用为典型，现实中家庭作坊式加工利用较多，不规范的加工运作，造成严重负面影响。取缔“小散乱污”企业，有利于正规环保型企业生存发展。环保型企业在经营生产中，需要支付环保技术和设备的研发、使用、维护等费用，故而企业在采购原料、销售产品的过程中，可调控价格的余地有限；小作坊没有环保投入，因此更有价格上的优势，可抢夺环保型企业的市场份额。小作坊的大量存在，令社会大众对行业形成错误的观感，认为行业的存在，就是对环境的破坏，关停小作坊，有利于社会将目光聚焦至环保型企业，消除行业歧视，为行业赢得更多支持。取缔“小散乱污”企业，有利于引导行业合规发展。小作坊的大量存在，破坏了行业市场公平的竞争秩序，正规企业处于劣势，为了生存发展，或许不得已也减少环保投入。关停小作坊，有利于恢复市场正常的竞争秩序，培养企业的环保责任意识，引导行业健康发展。未来，环保严查将成常态化。在十九大第六场记者招待会上，环保部部长李干杰表示，加强环境保护既要打攻坚战，又要打持久战。在后续中央环保督察中，重点做好完善相关机制和配套措施、研究推进有关法规制定、针对重点地区重点行业重点问题组织开展机动式点穴式专项督察、指导和督促地方建立省级环保督察体系等工作。

## （三）财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	10,298,093.23	5.26%	8,394,898.60	7.99%	22.67%
应收票据与应收账款	36,633,546.98	18.70%	22,589,661.04	21.51%	62.17%
存货	82,944,605.81	42.34%	40,811,459.63	38.87%	103.24%
投资性房地产					
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	18,754,370.65	9.57%	14,575,805.83	13.88%	28.67%
在建工程	9,589,655.21	4.90%	2,905,600.00	2.77%	230.04%
短期借款	46,500,000.00	23.74%	28,000,000.00	26.66%	66.07%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

### 资产负债项目重大变动原因：

#### 1、应收账款

公司本期应收票据及应收账款比上年同期增加62.17%，本报告期末，销售量较大，同时，公司放宽了应收账款账期。从而导致应收账款较上期有所增长。

## 2、存货

公司本期存货比上年同期增加 103.24%，变动原因一方面系经营业务结构改变，销售情况好增加了存货的备货数量，期末接受客户的预定增加了大量库存商品的备货准备来年销售。另一方面是因为原材料价格上涨，存货成本上涨所致。

## 3、在建工程

公司本期在建工程比上年同期增加 230.04%，主要系为了配合工厂扩大再生产的要求。

## 4、短期借款

公司本期短期借款比上年同期增加 66.07%，公司短期借款的增加补充了公司的营运资金，以及为公司新再生网与新再生智造管理系统 2.0 系统的开发提供资金支持。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	233,741,025.42	-	200,831,188.22	-	16.39%
营业成本	214,064,941.47	91.58%	178,242,743.64	88.75%	20.10%
毛利率	8.42%	-	11.25%	-	-
管理费用	7,854,579.42	3.36%	4,243,480.06	2.11%	85.10%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
销售费用	409,802.10	0.18%	373,814.70	0.19%	9.63%
财务费用	2,504,740.36	1.07%	510,036.25	0.25%	391.09%
资产减值损失	1,159,973.82	0.50%	295,101.80	0.15%	293.08%
其他收益	17,498,504.06	7.49%	5,649,484.25	2.81%	209.73%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	341,621.11	0.38%	-5,878.79	0.00%	5,911.08%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	21,246,094.40	9.09%	20,549,756.08	10.23%	3.39%
营业外收入	6,188,357.84	2.65%	2,611,196.00	1.30%	136.99%
营业外支出	879,106.85	0.38%	155,069.00	0.08%	466.91%
净利润	24,720,153.11	10.58%	22,579,199.16	11.24%	9.48%

### 项目重大变动原因：

1、管理费用 公司本期管理费用较上年同期增加85.10%，主要系本期子公司的运行导致职工薪酬、办公费的增加以及中介服务费的上涨。

**2、财务费用**

公司本期财务费用较上年同期增加 391.09%，主要系本期新增借款金额所属计息期间相对增加，以及手续费的增加。

**3、营业外收入**

公司本期营业外收入较上年同期增加 136.99%。系收到政府补助增加所致。

**4、营业外支出**

公司本期营业外支出较上年同期增加 466.91%。系公司本报告期对外捐赠及税收滞纳金增加所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	233,741,025.42	197,435,336.75	18.39%
其他业务收入	0.00	3,395,851.47	-100.00%
主营业务成本	214,064,941.47	174,935,724.71	22.37%
其他业务成本	0.00	3,325,023.78	-100.00%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
新料贸易	2,278,329.64	0.97%	34,889,074.31	17.37%
再生聚乙烯	231,462,695.78	99.03%	162,546,262.44	80.94%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

报告期内，公司实现营业收入 233,741,025.42 万元，较上年增加了 16.39%，公司本年度侧重于，塑料类大宗商品贸易类业务本报告期上涨 42.4%，所以本年度整体销售实现增长。再生塑料制品的加工和销售较去年有所下降。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
	浙江锦宏商贸有限公司	21,386,653.46	9.15%	否
	江阴市杰盛塑料制品有限公司	12,122,971.56	5.19%	否
	泉州市霞美纤维制品有限公司	11,262,869.67	4.82%	否
	宁波科鑫腐蚀控制工程有限公司	10,046,724.14	4.30%	否
	宁波三上氯碱化工有限公司	8,979,310.30	3.84%	否
	合计	63,798,529.13	27.30%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国茶叶拍卖交易服务有限公司	39,999,000.00	15.81%	否
2	厦门象屿化工有限公司	15,272,633.00	6.04%	否
3	于从新	6,954,940.00	2.75%	否
4	孙成绪	6,901,661.84	2.73%	否
5	韩瑞杰	6,792,973.00	2.68%	否
合计		75,921,207.84	30.01%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-31,870,481.61	6,891,234.94	-562.48%
投资活动产生的现金流量净额	-17,461,820.70	-6,508,132.19	-171.38%
筹资活动产生的现金流量净额	51,168,332.83	7,568,752.80	576.05%

#### 现金流量分析：

##### 1 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，公司经营活动现金流量净额为-31,870,481.61元，较上一年度有大幅减少，主要原因（一）公司年末回款慢，年底进行囤货付现；（二）两家子公司的全面运行，导致薪酬支出增多。（三）本公司符合《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78号）规定，享有增值税即征即退50%以及政府的财政返还，截止至本年度，尚有9,323,052.13增值税退税未返还以及3,697,724.77企业发展基金。

##### 2、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司投资活动现金流量净额为-17,661,820.70元，主要系公司新建厂房、采购机器设备、办公设备等固定资产支出的现金。

##### 3、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流入主要包括取得银行借款5068万元，较去年增加了2268万元；同时，报告期内，本公司完成定向增加，吸收投资款2220万元；公司筹资活动现金流出主要系归还银行借款、企业拆借款及借款利息支出的现金。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司共拥有5家全资一级子公司杭州新之、宁波曼加、新之再生、安徽新之和福建新之，1家二级子公司青岛广聚新之电子商务有限公司，无其他控股或参股公司和分公司。

###### 杭州新之电子商务有限公司

注册资金为200万元，经营范围为网上销售：塑料制品、化工产品（除化学危险品及易制毒化学品）、金属材料、办公用品、家用电器、五金交电、装饰材料、服装、鞋帽、皮革制品、箱包、针纺织品、电子产品、通讯器材；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

###### 青岛广聚新之电子商务有限公司

注册资金为1000万元，经营范围为网上销售：塑料制品、化工产品（不含危险化学品等限制或禁止经营的产品，不含冷冻、冷藏、制冷、危险化学品储存）、通讯器材（不含卫星地面接收设备）金属材料、办公用品、家用电器、五金交电、装饰材料、服装、鞋帽、皮革制品、箱包、针纺织品、电子产

品，互联网技术、信息技术咨询、研发、转让服务，软件开发，信息系统集成服务，数据处理和存储服务，自营和代理一般经营项目商品和技术的进出口业务；许可经营项目商品和技术的进出口业务须取得国家专项审批后方可经营（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

#### 宁波曼加贸易有限公司

注册资金为 1080 万元，经营范围为预包装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、酒类的批发、零售（在许可证件有效期内经营）；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术除外）；化学技术研发；黄金、白银、铂族金属制品、化学仪器、金属材料、建筑材料、化工原料及产品（除危险化学品）、铁矿砂、木材、五金交电、机械设备及配件、服装、日用品、食用农产品的批发、零售。

#### 青岛新之再生资源有限公司

注册资金为 50 万元，经营范围为非生产性废旧物资回收；批发、零售：塑料制品（不含一次性发泡塑料制品和超薄塑料袋）、化工产品（不含危险化学品等限制或禁止经营的产品，不含冷冻、冷藏、制冷及危险化学品储存）。（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）。

#### 安徽新之环保科技有限公司

注册资金为 2220 万元，经营范围为环保产品研发；塑料制品加工、销售；自营或代理国内各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

#### 福建新之环保科技有限公司

注册资金为 2500 万元，经营范围为环保产品技术的研发；生产工程塑料、塑料合金等塑料制品。（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）

2018 年度营业收入为 36,437,604.38 元，净利润为 3,714,273.53 元，福建新之报告期内无取得和处置子公司。

## 2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

### （五）非标准审计意见说明

适用 不适用

### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”）。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》（以下简称《解读》）。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的

现金流量列报。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

1. 以直接设立方式增加的子公司根据 2017 年第五次临时股东大会决议，公司审议通过投资设立全资子公司福建新之环保科技有限公司的议案。该公司于 2018 年 5 月 9 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 2,500.00 万元，均由本公司出资，本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

根据 2017 年第五次临时股东大会决议，公司审议通过投资设立全资子公司安徽新之环保科技有限公司。该公司于 2018 年 5 月 23 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 2,220.00 万元，均由本公司出资，本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

本期子公司杭州新之电子商务有限公司投资设立青岛广聚新之电子商务有限公司，该公司于 2018 年 3 月 8 日完成工商设立登记，注册资本 1,000.00 万元，均由杭州新之电子商务有限公司出资，杭州新之电子商务有限公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### （八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终将社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 233,741,025.42 元，营业利润 21,246,094.40 元，利润总额 26,555,345.39 元，净利润 24,720,153.11 元，盈利状况良好。公司期末货币资金余额 10,298,093.23 元，货币资金充足，资产负债结构健康合理，偿债能力良好，负债压力小。

公司在本年度还将传统制造业与现代互联网技术进行结合，启动了“新再生智造管理系统 2.0”以及“新再生网”的开发与应用。

新再生智造管理系统 2.0，针对可再生资源的加工生产行业特点，定制了合理高效的操作管理流程，达到人员，设备，物料，信息系统四者的有机结合，对工厂各环节操作实现标准化流程控制。此外，基于物联网技术，打造了涵盖交易，制造，仓储各环节相关事物的统一信息标识体系。通过制定标准订单通讯接口，实时对接再生资源行业在线交易平台，自交易初始环节就给物料绑定统一信息标识，该信息标识经历交易，加工，存储各步骤，记录各环节详细信息，从而达到完整溯源效果。结合生产管理流程，该标识也为管理者提供了供需信息，库存信息，生产状态等大量实时数据。

新再生网聚焦“互联网+”、“大数据”与“环境保护”的深度融合，自主研发“废旧物资云回收系统”、“新再生网”、“ERP 管理系统”及“物流溯源系统”，创新回收方式，打通再生资源物资的回收、加工和销售的信息链路，为资源回收利用、减少残留污染、推进环境可持续发展提供了有力的平台。

新再生网（WWW.SAIKUL.COM）在提供 B2B2C 的废品回收销售与采购平台的基础上，通过与银行深度合作实现大额支付，确保交易的安全性及数据跟踪。同时为用户免费提供 ERP 管理系统，物流溯源系统，打通再生资源的回收、加工和销售，完善回收的资金、物流数据链，从而实现资源回收再利用的溯源

追踪，规范和提升再生资源的行业标准。

在企业持续成长的同时，公司更加关注员工的职业发展，为员工提供多样化的价值实现通道，通过定期的内部培训和外部培训，提升员工素质、能力和工作效率，并持续优化激励措施，有效提升团队的凝聚力和战斗力，保证公司的可持续发展性，保障公司战略目标的实现。

综上所述，公司发展战略清晰，管理团队稳定，经营情况保持健康成长，资产负债结构合理，主要财务、业务等经营指标健康，公司无重大违法、违规行为，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险龚杰卡持有公司 30.09%的股份，是公司的第一大股东。可利用其对三会的控制地位，通过行使表决权对公司的人事、经营决策进行控制。虽然公司已经建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《关联交易管理办法》等规章制度，但股份公司成立时间不长，短时间内公司仍存在实际控制人利用其控股地位进行不当控制，损害中小股东利益的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

### 2、公司治理和内部控制风险

股份公司成立后，公司虽制定了《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。但由于股份公司成立时间不长，公司管理层规范运作意识的提高以及相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在公司治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：为应对该风险，公司将通过对管理人员的后续培训，增强其合法合规意识，严格遵守《公司法》、《公司章程》和公司制定的一系列内控制度的相关规定进行公司内部管理工作。

### 3、产品市场价格波动风险

公司主要产品再生聚乙烯颗粒主要用于替代聚乙烯新料。优质的再生聚乙烯颗粒其韧度、拉力、抗老化能力等物理性能良好，且其价格较聚乙烯新料具有较大优势。聚乙烯新料受原油价格波动影响较大，其价格波动与原油价格波动成正相关关系；而再生聚乙烯颗粒主要来自废弃回收的塑料，其价格并不直接依赖于原油价格的波动。但是，如果原油价格大幅下跌，导致聚乙烯新料价格接近或低于再生聚乙烯颗粒的价格，将导致公司产品价格在一定期间内丧失竞争优势，产生波动的风险。

应对措施：针对上述风险，公司一方面持续加强新产品研发和工艺改进，提升高级产品产出比率，从而提高产品价格和竞争力；另一方面将大力开拓国内废旧农膜基于互联网的现代化回收业务，从而丰富原材料采购渠道进一步降低成本，提高产品利润率。

### 4、拓展国内废旧农膜回收利用业务的市场风险

近年国内农膜使用量逐年增长，市场空间巨大，但我国农膜传统回收方式零散、低效，再利用严重滞后。自 2015 年开始，公司大力拓展国内废弃农膜基于互联网的现代化回收业务。目前公司已自主开发了农膜销售回收软件系统，该业务拓展属于国家政策重点鼓励支持的防治污染、节能减排环保产业方向，也有利于增强公司的盈利能力。尽管公司做了充分的论证和准备，但仍存在一定的市场风险。

应对措施：针对上述风险，公司一方面将继续深入市场调研，并采取先点后面的稳健发展策略，先在青岛、宁波等城市试点试验，待经验成熟再向全省、全国范围推进；另一方，公司将选择与实力雄厚并具备废旧物资回收行业经验的大型企业合作以整合各方优势资源从而降低风险。

#### 5、国家政策调整的风险

公司所处行业具有一定的特殊性，主要原材料为国家限制进口类的乙烯聚合物的废碎料及下脚料。

如果未来国家相关政策收紧，限制或禁止进口聚乙烯废塑料，或者公司失去进口可用作原料的固体废弃物国内收货人资格或进口配额，尽管公司已开展国内业务分散该风险，但是由于政策调整会仍导致公司盈利能力的风险。

应对措施：为应对政策风险，公司开拓国内采购渠道，分散采购风险。同时积极研究行业主管部门出台的产业政策，保持与行业主管部门的有效沟通，及时掌握行业政策变动趋势，及时做出政策变动的应变措施。

## （二）报告期内新增的风险因素

不适用

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	6,853,347.94
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	255,729.60	250,000.00

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
陆增、张海刚、龚杰卡	关联担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年3月30日	2018-008 2019-019
龚杰卡、朱青兰、陆增、周方易、慈溪市增辉皮塑有限公司	关联担保	28,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月28日	2019-019

龚杰卡、朱青兰、陆增、周方易、青岛新之环保科技股份有限公司	关联担保	8,500,000.00	已事前及时履行	2018年12月7日	2018-087
-------------------------------	------	--------------	---------	------------	----------

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司目前处于快速成长期，陆增、周方易、龚杰卡、朱青兰、张海刚、慈溪市增辉皮塑有限公司为宁波曼加担保的总计 4650 万借款，有助于子公司补充流动资金不足，符合公司和全体股东利益。

#### （三）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

经 2017 年第五次临时股东大会审议通过，为了开拓公司业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力，公司将分别为福建省莆田市涵江区高新技术产业开发区和宣城市宣州区高新开发区叠翠路 25 号安徽双赢宣城产业园设立福建新之环保科技有限公司和安徽新之环保科技有限公司（经 2018 年第三次临时股东大会审议通过，将《安徽新之环保科技有限公司》注册资本由 4000 万元修改为 2220 万元）。

福建新之环保科技有限公司 2018 年 01 月 02 日成立，注册资金贰仟伍佰万元整。

安徽新之环保科技有限公司 2018 年 05 月 23 日成立，注册资金贰仟贰佰贰拾万元整。

经公司第一届董事会第二十四次会议审议通过为开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力，公司在山东省青岛市胶州市里岔镇里岔工业园设立二级子公司青岛广聚新之电子商务有限公司。

子公司杭州新之电子商务有限公司投资设立青岛广聚新之电子商务有限公司，于 2018 年 3 月 8 日完成工商设立登记，注册资本壹仟万元整。

#### （四）承诺事项的履行情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人及其他信息披露义务人正常履行承诺，且无新增披露事项。具体承诺内容如下：

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高管：承诺将严格按照《关联交易管理制度》的规定执行，杜绝非经营性占用公司资金。报告期内严格遵守《关联交易管理制度》，未发生非经营性占用公司资金行为。

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高管：关于避免同业竞争的承诺。报告期未发生违反相关承诺的情况。

公司董事、监事、高管、实际控制人、发起人：关于股份转让的承诺。公司严格遵守公司章程、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》2.8 条以及《公司法》相关规定。

公司实际控制人：公司社会保险或住房公积金缴纳规范情况的《承诺书》。报告期未发生违反相关承诺的情况。

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高管：关于不占用公司资金的承诺函。报告期未发生违反相关承诺的情况。

#### （五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其他货币资金	冻结	66,509.93	0.03%	公司正在进行厂房施工建设,缴纳的农民工工资保证金。
固定资产-房屋及建筑物	抵押	5,158,445.51	2.63%	为公司贷款提供抵押担保
总计	-	5,224,955.44	2.66%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,893,213	29.84%	25,840,087	37,733,300	82.28%
	其中：控股股东、实际控制人	7,400	0.02%	11,449,000	11,456,400	24.98%
	董事、监事、高管	608,163	1.53%	17,454,087	18,062,250	39.39%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,964,787	70.16%	-19,840,087	8,124,700	17.72%
	其中：控股股东、实际控制人	23,400,000	58.71%	-21,060,000	2,340,000	5.10%
	董事、监事、高管	7,164,787	17.98%	-1,309,237	5,855,550	12.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		39,858,000	-	6,000,000	45,858,000	-
普通股股东人数		19				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚杰卡	2,896,400	10,900,000	13,796,400	30.09%	2,340,000	11,456,400
2	陆增	4,687,400	5,434,000	10,121,400	22.07%	3,515,550	6,605,850
3	国道资产管理(上海)有限公司	8,463,000	0	8,463,000	18.45%	0	8,463,000
4	安徽双赢再生资源集团有限公司	0	6,000,000	6,000,000	13.08%	0	6,000,000
5	张海刚	18,720,000	15,639,000	3,081,000	6.72%	0	3,081,000
合计		34,766,800	37,973,000	41,461,800	90.41%	5,855,550	35,606,250
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张海刚、陆增签署《一致行动协议》，已于 2018 年 11 月 09 日解除一致行动人关系，除上述关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期末，自然人股东龚杰卡先生直接持有公司 1379.60 万股股份，为公司第一大股东。根据张海刚、陆增签署的《一致行动协议解除协议》，双方协商一致，于龚杰卡收购张海刚持有的青岛新之环保科技股份有限公司 10,900,000 股股份完成之日，解除一致行动协议。根据张海刚、陆增出具的《关于不谋求青岛新之环保科技股份有限公司控制权的承诺函》，张海刚、陆增承诺自本次交易完成后及其之后的 36 个月内，不会以直接或间接方式增持新之环保股份，不会以持有的新之环保股份单独或共同谋求新之环保的实际控制权，不会以委托、征集投票权、协议、联合其他股东以及其他任何方式单独或共同谋求新之环保实际控制权；如果转让所持有的新之环保股份，同等条件下，优先转让给龚杰卡；根据国道资产管理（上海）有限公司出具的《关于不谋求青岛新之环保科技股份有限公司控制权的承诺函》，国道资产管理（上海）有限公司承诺自本次交易完成后及其之后的 36 个月内，不会以直接或间接方式增持新之环保股份，不会以持有的新之环保股份单独或共同谋求新之环保的实际控制权，不会以委托、征集投票权、协议、联合其他股东以及其他任何方式单独或共同谋求新之环保实际控制权；如果转让所持有的新之环保股份，同等条件下，优先转让给龚杰卡；

目前，张海刚直接持有新之环保 3,081,000 股股份，张海刚通过宁波鑫加投资管理合伙企业（有限合伙）持有 2,319,000 股股份，张海刚合计持有新之环保 5,400,000 股股份，占新之环保股份比例为 11.78%；陆增直接持有新之环保 10,121,400 股股份，占新之环保股份比例为 22.07%；龚杰卡直接持有新之环保 13,796,400 股股份（占公司总股本比例 30.09%），成为公司第一大股东，且为新之环保的实际控制人。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年5月17日	2016年8月10日	3.58	4,340,000	15,537,200.00	0	0	0	1	0	是
2017年12月11日	2018年6月28日	3.70	6,000,000	22,200,000.00	0	0	0	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2016年5月17日，公司第一届董事会第五次会议上审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》，并于2016年6月1日由2016年第一次临时股东大会审议通过。公司实际发行4,340,000股普通股股票，每股发行价格3.58元，共计募集资金人民币15,537,200.00元。根据《股票发行方案》的约定该募集资金全部用于补充流动资金。实际使用情况为：6,537,200.00元用于补充流动资金（支付货款5,887,200.00元，支付银行解抵押保证金650,000.00元），9,000,000.00元用于偿还子公司宁波曼加的银行借款。偿还银行借款的9,000,000.00元存在发生变更募集资金使用用途的情形，该事项已经公司第一届董事会第九次会议（公告编号2016-033）、第一届监事会第四次会议（公告编号2016-035）、2016年第五次临时股东大会（公告编号2016-040）审议确认。此次股票发行募集资金已在2016年8月8日《股票发行问题解答（三）》股转系统公告〔2016〕63号发布前使用完毕，故未另行开立募集资金专户。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情形，也不存在取得股份登记函之前使用的情形。

公司2017年第五次临时股东大会审议通过《关于公司股票发行方案的议案》以及公司2018年第三次临时股东大会审议通过《关于修改股票发行方案的议案》，公司向安徽双赢再生资源集团有限公司发行普通股股票，发行数量不超过6,000,000股，发行价格为每股人民币3.7元，募集资金总额不超过22,200,000元，募集资金将用于设立全资子公司，扩大公司产能，提高市场占有率和品牌影响力。2019年4月2日，公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于补充确认全资子公司将闲置募集资金暂时拆借给母公司补充流动资金的议案》，为提高高资金使用效率，降低运营成本，切实促进公司发展，本着股东利益最大化的原则，在确保募集资金投资项目按进度实施的前提下，将全资子公司安徽新之环保科技有限公司不超过635万元（含635万元）的部分闲置募集资金暂时拆借给母公司补充流动资金。使用期限为自2018年6月13日起不超过12个月（含12个月）。子公司将闲置募集资金暂时拆借给母公司补充流动资金是在确保不影响募集资金投资计划正常进行的前提下，不存在变相改变募集资金用途的情形，将仅限于与主营业务相关的生产经营。子公司本次运用部分闲置募集资金拆借给母公司暂时补充流动资金符合《公司章程》及《募集资金管理制度》的相关规定。本次募集资金不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情形，也不存在取得股份登记函之前使用的情形。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

□适用 √不适用

**三、 债券融资情况**

□适用 √不适用

**债券违约情况：**

□适用 √不适用

**公开发行债券的特殊披露要求：**

□适用 √不适用

**四、 间接融资情况**

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波北仑支行	5,000,000.00	5.86%	2018-6-22 至 2019-6-17	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波北仑支行	5,000,000.00	5.76%	2018-6-22 至 2019-6-24	否
银行借款	浙商银行股份有限公司宁波分行	10,000,000.00	6.04%	2018-6-29 至 2019-6-28	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波北仑支行	6,000,000.00	5.71%	2018-7-12 至 2019-7-10	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波北仑支行	4,430,000.00	3.46%	2018-7-31 至 2019-7-30	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波北仑支行	2,070,000.00	3.79%	2018-8-16 至 2019-8-16	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波北仑支行	4,000,000.00	3.07%	2018-9-14 至 2019-9-14	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司宁波北仑支行	1,500,000.00	1.99%	2018-9-21 至 2019-9-21	否
银行借款	中国民生银行宁波分行	8,500,000.00	1.53%	2018-12-17 至 2019-12-17	否
<b>合计</b>	-	<b>46,500,000.00</b>	-	-	-

**违约情况：**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
龚杰卡	董事长	男	1986.09.15	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	是
陆增	董事、总经理	男	1986.10.13	本科	2018年11月28日至2021年11月27日	是
林建	董事	男	1987.07.01	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	否
张效杰	董事	男	1986.11.02	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	否
赵丕侃	董事	男	1987.09.22	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	是
葛超睿	董事	女	1988.01.28	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	否
马伟	董事	男	1986.08.15	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	是
王启先	监事会主席、职工监事	男	1982.12.01	本科	2018年11月28日至2021年11月27日	是
沈焱	监事	男	1995.10.11	本科	2018年11月28日至2021年11月27日	是
厉朝映	监事	女	1990.10.06	本科	2018年11月28日至2021年11月27日	是
李辉煌	财务总监、董事会秘书	男	1990.06.08	本科	2018年11月28日至2021年11月27日	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

仅董事陆增与监事厉朝映系亲属关系（股东陆增表弟陈佳斌之妻子），其他公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

## （二）持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
龚杰卡	董事长	2,896,400	10,900,000	13,796,400	30.09%	0
陆增	董事、总经理	4,687,400	5,434,000	10,121,400	22.07%	0
合计	-	7,583,800	16,334,000	23,917,800	52.16%	0

## （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
侯开林	总经理、董事	离任	无	个人原因
屠宁	董事	离任	无	个人原因
马伟	无	新任	董事	补选
赵丕侃	无	新任	董事	补选
林建	无	新任	董事	补选
张效杰	无	新任	董事	补选
陆增	董事、副总经理、财务总监	新任	董事、总经理	补选
杨申祥	监事	离任	无	个人原因
陈志良	监事	离任	无	个人原因
沈垚	无	新任	监事	补选
王启先	无	新任	监事会主席、职工代表监事	补选
李辉煌	无	新任	财务总监、董事会秘书	补选

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 不适用

陆增,男,汉族,1986年10月出生,中国国籍,无境外永久居留权。英国诺丁汉商业管理本科。2009年9月至2011年2月,任宁波艺龙进出口有限公司销售部经理。2015年11月至2018年9

月 10 日,任新之环保董事兼财务负责人;2018 年 9 月 10 日至今任本公司董事兼总经理。

马伟先生, 1986 年 8 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 英国诺丁汉计算机科学本科和英国考文垂大学工程管理硕士学历。2018 年 6 月 19 日至今任公司董事。

赵丕侃先生, 1987 年 9 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 英国诺丁汉大学计算机科技与管理本科和信息技术与管理硕士学历。2008 年 9 月至 2010 年 10 月任英国瑞讯旅游公司总经理; 2010 年 10 月至 2012 年 12 月任中国对外翻译出版社英国分公司 IT 部经理; 2013 年 3 月至 2013 年 9 月任广州龙芯中科电子科技有限公司项目经理; 2013 年 10 月至 2015 年 4 月任杭州金指码实业有限公司天猫运营总监; 2015 年 5 月至 2016 年 10 月任浙江三尚实业有限公司互联网顾问; 2016 年 10 月至 2017 年 9 月任杭州漫兜网络科技有限公司技术总监; 2018 年 6 月 19 日至今任公司董事。

林建先生, 1987 年 7 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 英国诺丁汉国际关系与事务研究本科和英国埃克塞特大学国际管理学硕士学历。2012 年 1 月至 2014 年 1 月任本田摩托车研究开发有限公司企划部职员; 2014 年 1 月至今任安徽祥利机械有限公司总经理; 2018 年 7 月 13 日至今任公司董事。

张效杰先生, 1986 年 11 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 英国诺丁汉计算机科学本科和英国约克大学计算机科学硕士学历。2011 年 4 月至 2015 年 6 月任 eFront 高级实施顾问; 2015 年 6 月至今任鼎晖投资高级工程师, 2018 年 7 月 13 日至今任公司董事。

王启先先生, 1982 年 12 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 中国矿业大学本科学历。2005 年 5 月至 2006 年 4 月任青岛正明会计师事务所审计员; 2006 年 4 月至 2010 年 5 月任青岛基加利针织有限公司会计; 2010 年 5 月至 2013 年 3 月任青岛亚平宁毛皮服饰有限公司财务主管; 2013 年 3 月至 2017 年 9 月任青岛泰润达重工股份有限公司财务经理; 2017 年 9 月至今任本公司财务经理。

沈垚先生, 1995 年 10 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 长春光华学院本科学历。2017 年 8 月至今任杭州新之电子商务有限公司总经理助理。

李辉煌先生, 1990 年 6 月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 2012 年 6 月-2018 年 5 月于中汇会计师事务所(特殊普通合伙)担任项目经理, 2018 年 6 月入职青岛新之环保科技股份有限公司。

## 二、员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理及财务	16	22
营销人员	7	11
生产及物流	34	89
<b>员工总计</b>	<b>57</b>	<b>122</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	6
本科	17	22
专科	9	10
专科以下	29	84
<b>员工总计</b>	<b>57</b>	<b>122</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动报告期末,公司在册员工 122 人,较报告期初增加 65 人,其中管理人员增加 6 人、生产人员增加 55 人。人员增加主要原因系公司福建新之及安徽新之的设立生需要配备的人员相应增加。

**2、人才引进与招聘**

公司重视人才在企业发展中的价值,在人才引进上不遗余力。公司主要通过各类专业招聘网站、员工交流与推荐等方式引进专业技术人才,并提供匹配的职位和福利待遇。

**3、员工培训**

公司现有的员工培训方式主要以公司内部技术交流与分享、管理人员能力培训为主。

**4、薪酬政策**

公司重视薪酬体系的建设,员工薪酬包括基本薪资、技能薪资、绩效薪资和员工福利等。

**5、需公司承担费用的离退休职工人数**

报告期内,公司无需承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	3

**核心人员的变动情况**

《公开转让说明书》中披露的核心技术人员为张海刚、陆增（董事）、龚杰卡（董事）、杨申祥（监事）、孙敦强、杜小范，报告期初均在公司任职，报告期内杨申祥离职监事，仍旧在公司工作。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司法人治理结构完整，并依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善并建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。自股份公司设立以来，公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作制度》、《董事会秘书工作制度》等管理制度。股东大会、董事会、监事会和高级管理人员均按照有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，并继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的学习能力和执行能力，使其勤勉尽责，保障公司健康持续发展。

##### 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，主要是通过公司章程相关规定和股东大会议事规定，并在实际过程中按照规定执行，给所有股东提供合适的保护和平等权利；依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；依据法律、行政法规及本章程的规定查阅公司信息。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的成员均符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》及“三会”议事规则独立、勤勉、诚信地履行相应的职责及义务。公司股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的政策经营。公司股东大会和董事会成员能够及时参与公司重大事项的讨论、决策，充分行使股东和董事的权利，促进公司治理的不断完善。公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，公司监事能够通过参与监事会会议对公司重大事项提出相关意见和建议，保证公司治理的合法合规。公司制订内部控制制度以来，各项制度基本能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

#### 4、公司章程的修改情况

报告期内公司章程修订了 3 次，具体情况如下： 1、根据公司 2017 年第五次临时股东大会决议，将章程第六条公司注册资本为人民币 3,985.8 万元修改为公司注册资本为人民币 4,585.8 万元。

2、根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议，将章程第一百零八条（一）对外投资：满足以下标准之一的 对外投资由董事会审议决定，超过比例、 限额的决策事项或合 同，应报股东大会批准（对于重大投资项目，还应当组织有关 专家、专业人员进行 评审）： 1、单一项目运用资金总额不超过公司最近一次经审计的净资产的 50%，其中购买股票、期货、债券、基 金和委托理财等风险投资不超过公司最近一期经审计净资产的 20%； 2、最近 12 个月内对外投资运用资金总额累计未超过公司最近一期经审计净资产的 100%，其中购买股票、期货、债券、基金和 委托理财等风险投资 累计不超过公司最近 一次经审计净资产的 50%。上述对外投资的类型包括：法律法规允许的对证券、期货、外汇及投资基金等金融工具的投资；法律法 规允许的对股权和实业的投资，包括对子公司的投资；法律法 规 允 许 的 其 他 类 投 资 ， 包 括 委 托 理 财 或 委 托 贷 款 ， 但 其 中 涉 及 收 购 出 售 资 产 的 事 项 应 按 第 （ 二 ） 类 标 准 处 理 。 修 改 为 ： 满 足 以 下 标 准 之 一 的 对 外 投 资 由 董 事 会 审 议 决 定 ， 超 过 比 例 、 限 额 的 决 策 事 项 或 合 同 ， 应 报 股 东 大 会 审 批 且 必 须 经 持 有 80% 以 上 表 决 权 股 东 同 意 （ 对 于 重 大 投 资 项 目 ， 还 应 当 组 织 有 关 专 家 、 专 业 人 员 进 行 评 审 ）： 1、单一项目运用资金总额不超过公司最近一次经审计的净资产的 50%，其中购买股票、期货、债券、基金和委托理财等风险投资不超过公司最近一期经审计净资产的 20%； 2、最近 12 个月 内对外投资运用资金总额 累计未超过公司最近一期经审计净资产的 100%，其中购买股票、期货、债券、基金和 委托理财等风险投资 累计不超过公司最近一次经审计净资产的 50%。上述对外投资的类型包括：法律法规允许的对证券、期货、外 汇及投资基金等金融 工具的投资；法律法规允许的对股权和实业的 投资，包括对子公司的投资；法律法规允许的其他类投资，包括委托理财或 委托贷款，但其中涉及收 购出售资产的事项应按第（二）类标准处理。

3、根据公司 2018 年第四次临时股东大会决议，将章程第一百零四条：董事会由 5 名董事组成，由股东大会选举或更换。修改为：董事会由 7 名董事组成，由股东大会选举或更换。

#### （二） 三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	14	第一届董事会第二十一次会议决议公告 1、《关于修改公司章程的议案》 2、《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》  第一届董事会第二十二次会议决议公告 1、《关于延迟召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》 第一届董事会第二十三次会议决议公告 1、《关于公司关联方为宁波曼加贸易有限公司提供担保的议案》 2、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》 第一届董事会第二十四次会议决议公告

		<p>1 《关于修改股票发行方案的议案》</p> <p>2、《关于解除原股份认购协议并重新签署附生效条件的股份认购协议的议案》</p> <p>3、《关于调整拟设立子公司注册资本的议案》</p> <p>4、《关于补充审议对外设立全资孙公司的议案》</p> <p>5、《关于召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第二十五次会议决议公告</p> <p>1、《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>2、《2017 年度总经理工作报告》</p> <p>3、《2017 年度董事会工作报告》</p> <p>4、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>5、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>6、《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 的议案》</p> <p>7、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》</p> <p>8、《关于补充确认关联交易的议案》</p> <p>9、《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的 专项审核说明》</p> <p>10、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第二十六次会议决议公告</p> <p>1、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>2、《关于召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第二十七次会议决议公告</p> <p>1、《关于选举马伟、赵丕侃先生为公司董事》</p> <p>2、《关于召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第二十八次会议决议公告</p> <p>1、《关于选举林建、张效杰先生为公司董事》</p> <p>2、《关于召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第二十九次会议决议公告</p> <p>1、《2018 年半年度报告》</p> <p>2、《公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>3、《关于补充确认公司关联方为青岛新之环保科技有限公司提供担保的关联交易公告》</p> <p>4、《关于召开 2018 年第七次临时股东大会》</p> <p>第一届董事会第三十次会议决议公告</p>
--	--	--

		<p>1、《关于任命陆增为总经理》</p> <p>2、《关于同意李辉煌为公司董事会秘书、财务负责人》</p> <p>第一届董事会第三十一次会议决议公告</p> <p>1、《关于公司股票发行方案的议案》</p> <p>2、《关于修改公司章程的议案》</p> <p>3、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相 关事宜的议案》</p> <p>4、《关于开设募集资金专用账户并签署的议案》</p> <p>5、《关于公司董事会换届选举》</p> <p>6、《关于召开 2018 年第八次临时股东大会的议案》</p> <p>第二届董事会第一次会议决议公告</p> <p>1、《关于同意陆增为总经理》</p> <p>2、《关于同意李辉煌为公司董事会秘书、财务负责人》</p> <p>3、《关于公司及公司关联方为宁波曼加贸易有限公司提 供担保的议案》</p> <p>4、《关于召开 2018 年第九次临时股东大会》</p> <p>第二届董事会第二次会议决议公告</p> <p>1、《关于公司全资子公司组织架构调整的议案》</p> <p>第二届董事会第三次会议决议公告</p> <p>1、《关于向全资子公司杭州新之电子商务有限公司增资的议案》</p>
监事会	5	<p>第一届监事会第九次会议决议公告</p> <p>1、《2017 年度监事会工作报告》</p> <p>2、《2017 年年度报告及摘要》</p> <p>3、《2017 年度财务决算报告》</p> <p>4、《2018 年度财务预算报告》</p> <p>5、《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙) 的议案》</p> <p>第一届监事会第十次会议决议公告</p> <p>1、《关于选举王启先、沈垚先生为公司监事》</p> <p>第一届监事会第十一次会议决议公告</p> <p>1、《2018 年半年度报告》</p> <p>2、《2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》</p> <p>3、《关于同意王启先为公司监事会主席》</p> <p>第一届监事会第十二次会议决议公告</p> <p>1、《关于公司监事会换届选举》</p> <p>第二届监事会第一次会议决议公告</p> <p>1、《关于同意王启先为公司监事会主席》</p>

<p>股东大会</p>	<p>10</p>	<p>2018 年第一次临时股东大会 1、《关于修改公司章程的议案》 2018 年第二次临时股东大会 1、《关于公司关联方为宁波曼加贸易有限公司提供担保的议案》 2018 年第三次临时股东大会 1、《关于修改股票发行方案的议案》 2、《关于解除原股份认购协议并重新签署附生效条件的股份认购协议的议案》 3、《关于调整拟设立子公司注册资本的议案》 2017 年年度股东大会 1、《2017 年年度报告及摘要》 2、《2017 年度董事会工作报告》 3、《2017 年度监事会工作报告》 4、《2017 年度财务决算报告》 5、《2018 年度财务预算报告》 6、《关于续聘中汇会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》 7、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》 8、《关于补充确认关联交易的议案》； 9、《非经营性资金占用及其他关联往来情况的专项审核说明》 2018 年第四次临时股东大会 1、《关于修改公司章程的议案》 2018 年第五次临时股东大会 1、《关于选举马伟、赵丕侃先生为公司董事》 2018 年第六次临时股东大会 1、《关于选举林建、张效杰先生为公司董事》的议案 2、《关于选举王启先、沈垚先生为公司监事》的议案 关于召开 2018 年第七次临时股东大会 1、 《关于补充确认公司关联方为青岛新之环保科技股份有限公司提供担保的关联交易公告》 关于召开 2018 年第八次临时股东大会 1、 《关于公司股票发行方案的议案》 2、《关于修改公司章程的议案》 3、《关于提请股东大会授权董事会办理本次股票发行相关事宜的议案》 4、《关于公司董事会换届选举》 5、《关于公司监事会换届选举》 关于召开 2018 年第九次临时股东大会 1、</p>
-------------	-----------	---

		《关于公司及公司关联方为宁波曼加贸易有限公司提供担保的议案》
--	--	--------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司各次股东大会均由董事会召集，会议通知能够按章程规定发出。各次董事会均由董事长召集，会议能按规定发出通知。各次监事会均由监事会主席召集，会议能按规定发出通知。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，三会决议均能得到切实的执行。报告期内，公司加强与董事、监事、高级管理人员的沟通，提高股东大会、董事会、监事会的决策效率，不断改进公司治理层的决策机制，为公司的健康发展提供制度保障。

### （三）公司治理改进情况

公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。同时，继续加强对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，使公司治理更加规范。报告期内，上述机构和人员依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司管理层暂未引入职业经理人。

### （四）投资者关系管理情况

公司按照证监会和全国中小企业股份转让系统的监管要求，按时编制并披露各项定期报告，确保股东及潜在投资者及时、准确地了解公司的生产、经营、内控和财务状况等重要信息；并按照信息披露格式要求及时披露公司股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重要信息等临时报告，确保股东或潜在投资者及时掌握公司的动态信息，保障投资者权益。

### （五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### （六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。1、业务分开情况

公司主要从事再生聚乙烯的研发、生产和销售，拥有独立完整的原料采购体系、技术研发支持体系、市场营销体系，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

#### 2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的机器设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

### 3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

### 4、财务分开情况

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

### 5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

## （三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均依据《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，结合公司实际情况制定的，符合现代企业制定要求。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、规范管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层忠实、勤勉尽职地履行职责，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2019]2418号
审计机构名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	中国杭州钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座层
审计报告日期	2019年4月28日
注册会计师姓名	金刚锋、谭迪
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中汇会审[2019]2418号

青岛新之环保科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了青岛新之环保科技股份有限公司(以下简称新之环保公司)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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,公允反映了新之环保公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于新之环保公司,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、其他信息

新之环保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估新之环保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新之环保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

新之环保公司治理层(以下简称治理层)负责监督新之环保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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对新之环保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新之环保公司不能持续经营。

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

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

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

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：金刚锋

中国·杭州

中国注册会计师：谭迪

报告日期：2019年4月28日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	10,298,093.23	8,394,898.60
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	36,633,546.98	22,589,661.04
其中：应收票据		2,472,000.00	3,735,912.50
应收账款		34,161,546.98	18,853,748.54
预付款项	五(三)	5,845,120.80	7,903,881.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(四)	15,846,174.58	224,114.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(五)	82,944,605.81	40,811,459.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五(六)		42,036.81
其他流动资产	五(七)	4,628,282.37	1,073,222.10
<b>流动资产合计</b>		<b>156,195,823.77</b>	<b>81,039,274.04</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			

长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产			
固定资产	五(八)	18,754,370.65	14,575,805.83
在建工程	五(九)	9,589,655.21	2,905,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五(十)	3,047,408.18	3,114,384.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(十一)	1,470,760.49	954,705.00
递延所得税资产	五(十二)	2,614,169.73	1,430,485.91
其他非流动资产	五(十三)	4,225,000.00	984,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,701,364.26</b>	<b>23,965,280.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>195,897,188.03</b>	<b>105,004,554.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五(十四)	46,500,000.00	28,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十五)	2,080,767.58	9,016,187.63
其中：应付票据			
应付账款		2,080,767.58	9,016,187.63
预收款项	五(十六)	3,011,116.89	1,214,842.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十七)	877,127.82	314,085.05
应交税费	五(十八)	22,241,914.27	5,137,787.44
其他应付款	五(十九)	14,329,216.06	1,384,759.71
其中：应付利息		33,540.63	7,572.43
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>89,040,142.62</b>	<b>45,067,662.62</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		89,040,142.62	45,067,662.62
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十)	45,858,000.00	39,858,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十一)	20,911,322.21	4,711,322.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十二)	5,425,516.16	2,985,949.13
一般风险准备			
未分配利润	五(二十三)	34,662,207.04	12,381,620.96
归属于母公司所有者权益合计		106,857,045.41	59,936,892.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		106,857,045.41	59,936,892.30
<b>负债和所有者权益总计</b>		195,897,188.03	105,004,554.92

法定代表人：陆增

主管会计工作负责人：李辉煌

会计机构负责人：李辉煌

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		8,768,089.12	8,372,461.65
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十五（一）	27,379,039.87	14,822,753.64
其中：应收票据		2,472,000.00	3,735,912.50
应收账款		24,907,039.87	11,086,841.14
预付款项		2,898,212.80	1,276,320.92

其他应收款	十五（二）	27,010,625.14	7,248,739.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		29,044,504.11	37,554,102.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		826,480.47	125,572.74
<b>流动资产合计</b>		<b>95,926,951.51</b>	<b>69,399,951.27</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（三）	51,585,574.48	10,355,574.48
投资性房地产			
固定资产		10,216,619.39	8,401,852.42
在建工程		9,589,655.21	2,905,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,047,408.18	3,114,384.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,470,760.49	954,705.00
递延所得税资产		216,086.66	156,335.98
其他非流动资产		2,225,000.00	984,300.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>78,351,104.41</b>	<b>26,872,752.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>174,278,055.92</b>	<b>96,272,703.29</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		1,785,015.58	8,392,733.66
其中：应付票据			
应付账款		1,785,015.58	8,392,733.66
预收款项		675,177.79	15,010,982.43
应付职工薪酬		328,451.84	206,393.09
应交税费		20,564,922.43	4,997,198.19
其他应付款		16,042,430.09	5,379,007.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			

<b>流动负债合计</b>		65,395,997.73	33,986,315.35
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		65,395,997.73	33,986,315.35
<b>所有者权益：</b>			
股本		45,858,000.00	39,858,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,966,896.69	1,766,896.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,425,516.16	2,985,949.13
一般风险准备			
未分配利润		39,631,645.34	17,675,542.12
<b>所有者权益合计</b>		108,882,058.19	62,286,387.94
<b>负债和所有者权益合计</b>		174,278,055.92	96,272,703.29

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五(二十四)	233,741,025.42	200,831,188.22
其中：营业收入		233,741,025.42	200,831,188.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		230,335,056.19	185,925,037.60
其中：营业成本	五(二十四)	214,064,941.47	178,242,743.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十五)	4,341,019.02	2,259,861.15
销售费用	五(二十六)	409,802.10	373,814.70
管理费用	五(二十七)	7,854,579.42	4,243,480.06
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五(二十八)	2,504,740.36	510,036.25
其中：利息费用		2,453,932.33	623,811.55
利息收入		13,960.22	6,266.72
资产减值损失	五(二十九)	1,159,973.82	295,101.80
加：其他收益	五(三十)	17,498,504.06	5,649,484.25
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十一)	341,621.11	-5,878.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,246,094.40	20,549,756.08
加：营业外收入	五(三十二)	6,188,357.84	2,611,196.00
减：营业外支出	五(三十三)	879,106.85	155,069.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		26,555,345.39	23,005,883.08
减：所得税费用	五(三十四)	1,835,192.28	426,683.92
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,720,153.11	22,579,199.16
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,720,153.11	22,579,199.16
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		24,720,153.11	22,579,199.16
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融			

资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,720,153.11	22,579,199.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		24,720,153.11	22,579,199.16
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.57	0.57
（二）稀释每股收益		0.57	0.57

法定代表人：陆增

主管会计工作负责人：李辉煌

会计机构负责人：李辉煌

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五（四）	168,314,620.73	184,373,276.97
减：营业成本	十五（四）	150,898,419.30	163,846,719.44
税金及附加		3,647,642.20	2,175,461.46
销售费用		338,295.74	357,322.70
管理费用		3,589,219.10	1,613,573.74
研发费用			
财务费用		1,249,992.06	-39,541.42
其中：利息费用		527,146.41	
利息收入		10,446.31	3,584.76
资产减值损失		239,002.72	286,900.64
加：其他收益		14,697,251.28	5,649,484.25
投资收益（损失以“-”号填列）			0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,878.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		23,049,300.89	21,776,445.87
加：营业外收入		5,111,791.84	2,580,065.00
减：营业外支出		879,027.28	108,006.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		27,282,065.45	24,248,504.36
减：所得税费用		2,886,395.20	1,599,638.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,395,670.25	22,648,865.46
（一）持续经营净利润		24,395,670.25	22,648,865.46
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		24,395,670.25	22,648,865.46
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		274,280,227.24	235,361,361.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		8,175,451.93	5,649,484.25
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十六)1	3,146,583.76	3,793,753.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		285,602,262.93	244,804,599.38
购买商品、接受劳务支付的现金		282,523,804.24	218,126,103.59
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,359,204.27	3,044,541.43
支付的各项税费		22,526,550.34	14,845,871.78
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十六)2	5,063,185.69	1,896,847.64
<b>经营活动现金流出小计</b>		317,472,744.54	237,913,364.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-31,870,481.61	6,891,234.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		480,000.00	
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	五(三十六)3	1,200,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,680,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,064,948.70	6,508,132.19
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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(三十六)4	2,076,872.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		19,141,820.70	6,508,132.19
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,461,820.70	-6,508,132.19
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		22,200,000.00	
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		50,688,472.23	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)5	29,613,347.94	27,191,107.51
<b>筹资活动现金流入小计</b>		102,501,820.17	55,191,107.51
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	20,070,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,566,139.40	1,361,247.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三十六)6	16,767,347.94	26,191,107.51
<b>筹资活动现金流出小计</b>		51,333,487.34	47,622,354.71
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		51,168,332.83	7,568,752.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		66,962.21	193,566.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,902,992.73	8,145,422.05
加：期初现金及现金等价物余额		8,328,590.57	183,168.52

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,231,583.30	8,328,590.57
-----------------------	--	---------------	--------------

法定代表人：陆增      主管会计工作负责人：李辉煌      会计机构负责人：李辉煌

### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		167,660,969.60	217,428,578.42
收到的税费返还		6,577,504.85	5,649,484.25
收到其他与经营活动有关的现金		3,013,033.38	2,651,311.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		177,251,507.83	225,729,374.49
购买商品、接受劳务支付的现金		144,672,721.12	198,369,557.12
支付给职工以及为职工支付的现金		2,751,435.57	2,126,482.37
支付的各项税费		17,517,639.08	14,610,392.76
支付其他与经营活动有关的现金		2,825,812.19	1,128,113.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		167,767,607.96	216,234,545.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		9,483,899.87	9,494,829.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		9,549,353.67	
<b>投资活动现金流入小计</b>		9,549,353.67	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,454,912.80	6,069,814.10
投资支付的现金		41,230,000.00	
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		4,692,944.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,377,856.80	6,069,814.10
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-47,828,503.13	-6,069,814.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		22,200,000.00	
取得借款收到的现金		30,188,472.23	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		39,742,654.54	11,382,058.23
<b>筹资活动现金流入小计</b>		92,131,126.77	11,382,058.23
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,080,125.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		47,310,972.94	6,563,071.91
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,391,097.94	6,563,071.91

筹资活动产生的现金流量净额		38,740,028.83	4,818,986.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			49,033.72
五、现金及现金等价物净增加额		395,425.57	8,293,035.08
加：期初现金及现金等价物余额		8,306,153.62	13,118.54
六、期末现金及现金等价物余额		8,701,579.19	8,306,153.62

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	39,858,000.00				4,711,322.21				2,985,949.13		12,381,620.96		59,936,892.30
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	39,858,000.00				4,711,322.21				2,985,949.13		12,381,620.96		59,936,892.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				16,200,000.00				2,439,567.03		22,280,586.08		46,920,153.11
（一）综合收益总额											24,720,153.11		24,720,153.11
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				16,200,000.00								22,200,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				16,200,000.00								22,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,439,567.03		-2,439,567.03		
1. 提取盈余公积									2,439,567.03		-2,439,567.03		

									03		7.03		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	45,858,000. 00				20,911,322. 21				5,425,516. 16		34,662,20 7.04		106,857,04 5.41

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	20,440,000. 00				14,931,322. 21				721,062.58		1,265,308. 35		37,357,69 3.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													

同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	20,440,000.00				14,931,322.21				721,062.58		1,265,308.35	37,357,693.14
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	19,418,000.00				-10,220,000.00				2,264,886.55		11,116,312.61	22,579,199.16
（一）综合收益总额											22,579,199.16	22,579,199.16
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									2,264,886.55		-2,264,886.55	
1. 提取盈余公积									2,264,886.55		-2,264,886.55	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	19,418,000.00				-10,220,000.00						-9,198,000.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,220,000.00				-10,220,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他	9,198,000.00										-9,198,000.00	

	0									0.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	39,858,000.00				4,711,322.21				2,985,949.13		12,381,620.96	59,936,892.30

法定代表人：陆增

主管会计工作负责人：李辉煌

会计机构负责人：李辉煌

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	39,858,000.00				1,766,896.69				2,985,949.13		17,675,542.12	62,286,387.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	39,858,000.00				1,766,896.69				2,985,949.13		17,675,542.12	62,286,387.94
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	6,000,000.00				16,200,000.00				2,439,567.03		21,956,103.22	46,595,670.25
（一）综合收益总额											24,395,670.25	24,395,670.25
（二）所有者投入和减少资本	6,000,000.00				16,200,000.00							22,200,000.00
1. 股东投入的普通股	6,000,000.00				16,200,000.00							22,200,000.00

					0							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,439,567.03		-2,439,567.03		
1. 提取盈余公积								2,439,567.03		-2,439,567.03		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	45,858,000.0 0				17,966,896.6 9				5,425,516.16		39,631,645.34	108,882,058.1 9

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,440,000.0 0				11,986,896.6 9				721,062.58		6,489,563.21	39,637,522.4 8

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,440,000.00				11,986,896.69			721,062.58		6,489,563.21		39,637,522.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,418,000.00				-10,220,000.00			2,264,886.55		11,185,978.91		22,648,865.46
（一）综合收益总额										22,648,865.46		22,648,865.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配	9,198,000.00							2,264,886.55		-11,462,886.55		
1. 提取盈余公积								2,264,886.55		-2,264,886.55		
2. 提取一般风险准备										-9,198,000.00		
3. 对所有者（或股东）的分配	9,198,000.00											
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	10,220,000.00				-10,220,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,220,000.00				-10,220,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	39,858,000.00				1,766,896.69				2,985,949.13		17,675,542.12	62,286,387.94

---

# 青岛新之环保科技股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

青岛新之环保科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系青岛三泰塑料制品有限公司（以下简称三泰有限）。根据三泰有限2015年11月9日股东会决议及全体股东签署的《青岛新之环保科技股份有限公司发起人协议》，三泰有限以2015年9月30日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2015年12月4日在青岛市工商行政管理局登记注册，取得社会统一信用代码为91370200797522673R的营业执照。公司注册地：山东省青岛市胶州市里岔镇里岔工业园。法定代表人：龚杰卡。公司股票于2016年4月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

截止2018年12月31日，公司现有股本为人民币4,585.80万元，总股数4,585.80万股，每股面值人民币1元。其中：有限售条件的流通股份812.47万股；无限售条件的流通股份3,773.33万股。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的规范的治理结构。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬考核委员会和提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设生产部、采购部、营销部、货物清关部、人力资源部、档案管理部、仓库管理部、供应部、财务部、融资部。审计委员会下设内审部。截止2018年12月31日，公司拥有杭州新之电子商务有限公司、宁波曼加贸易有限公司、青岛新之再生资源有限公司、福建新之环保科技有限公司、安徽新之环保科技有限公司及青岛广聚新之电子商务有限公司六家子公司。

本公司所处行业为废弃资源综合利用业，本公司经营范围：环保产品及废旧塑料回收技术的研发；塑料制品加工、销售；批发零售：化肥；货物和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的货物及技术除外）。（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）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已于2019年4月28日经公司第二届董事会第七次会议批准对外报出。

---

## （二）合并范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 6 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度合并范围增加 3 家，详见附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、主要会计政策和会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备、固定资产、无形资产、营业收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十一)、三(十四)、附注三(十七)和附注三(二十一)等相关说明。

### （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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

#### **(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

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

##### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进

---

行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并

---

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十三)“长期股权投

资的确认和计量”或本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (八) 外币业务折算和外币报表的折算

#### 1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (九) 金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2)属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3)属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过

---

交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### (2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### (3) 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

---

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。

可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

### 3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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，其分类与前述在初始确认时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的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### 4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

### 5. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

---

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利), 减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分:

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下, 与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同, 且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同, 但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务, 则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算, 需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具, 是作为现金或其他金融资产的替代品, 还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者, 该工具是本公司的金融负债; 如果是后者, 该工具是本公司的权益工具。

#### 6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量, 并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产, 公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具, 其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外, 其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具, 如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系, 且与嵌入衍生工具条件相同, 单独存在的工具符合衍生工具定义的, 嵌入衍生工具从混合工具中分拆, 作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量, 则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

#### 8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明金融资产发生减值的, 计提减值准备。

---

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；(9)其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### (2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### 9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### (十一) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款——金额 100.00 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项；其他应收款——余额列前五位的其他应收款或占其他应收款账面余额 5%以上的款项。
------------------	--

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
----------------------	--

## 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并范围内的关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
增值税退税组合	应收增值税退税款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
企业发展基金组合	应收政府发放的企业发展基金款	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

## 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

5. 如有客观证据表明该应收款项价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。但是,该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十二) 存货的确认和计量

1. 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

---

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### **(十三) 长期股权投资的确认和计量**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三(九)“金融工具的确认和计量”。

#### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### **2. 长期股权投资的投资成本的确定**

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其

他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投

资收益。

## (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

---

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### (十四) 固定资产的确认和计量

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

##### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

##### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业 提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	5-10	5.00	9.5-19.00
运输工具	平均年限法	4-10	5.00	9.5-23.75
电子设备及其他设备	平均年限法	3-5	5.00	19.00-31.67

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

##### 4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### 5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十五) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (十六) 借款费用的确认和计量

---

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### **(十七) 无形资产的确认和计量**

#### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项

资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十八) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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臵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。公允价值的确定方法详见本附注三

---

(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用的确认和摊销**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

#### **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

##### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴

---

纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

## 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

## 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十一) 收入确认原则

### 1. 收入的总确认原则

#### (1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购

---

买方；2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3)收入的金额能够可靠地计量；4)相关的经济利益很可能流入企业；5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

## (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司主营业务是再生塑料的分拣、加工和销售，根据公司向客户交货、客户在公司开具的相应出库单上签字确认或者收到由客户开具的收货确认书时确认收入。

## (二十二) 政府补助的确认和计量

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

---

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

## (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税

---

负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## **(二十四) 租赁业务的确认和计量**

### **1. 租赁的分类**

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十四)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

### **2. 经营租赁的会计处理**

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### **3. 融资租赁的会计处理**

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租

金于实际发生时计入当期损益。

## （二十五）重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估，涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 5. 可供出售金融资产减值

---

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要  
在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于  
成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用  
评级、违约率和对手方的风险。

#### 6. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用  
寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金  
融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，  
减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)  
的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额  
时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成  
本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使  
用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现  
值。

#### 7. 折旧和摊销

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

#### 8. 递延所得税资产

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

#### 9. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目  
是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存

---

在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### (二十六) 主要会计政策和会计估计变更说明

#### 1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

1) 执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2) 执行财政部发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》

财政部于 2018 年 9 月 5 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》(以下简称《解读》)。《解读》规定：企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列；企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报。

上述会计政策变更对本公司财务报表无影响。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

### (二十七) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、16%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴	1.2%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	商品销售收入；应缴流转税税额	0.1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注] 根据 2018 年 4 月 4 日财政部和税务总局发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)文件，2018 年 5 月 1 日起制造业等增值税税率从 17%降至 16%。其他商品按规定的适用税率计缴。

### (二) 税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于印发(资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录)的通知》(财税〔2015〕78 号)，以废塑料、废旧聚氯乙烯(PVC)制品等为原材料生产的产品增值税即征即退 50%。

根据财税〔2008〕117 号《财政部国家税务总局国家发展改革委关于公布资源综合利用企业所得税优惠目录(2008 年版)的通知》财税〔2008〕47 号《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》，企业以废塑料为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	22,951.69	5,310.21

银行存款	10,208,631.61	8,323,280.36
其他货币资金	66,509.93	66,308.03
合计	10,298,093.23	8,394,898.60

[注]其他货币资金系农民工工资保证金。因处于冻结状态，对其使用受到限制。

2. 外币货币资金明细情况详见本附注五(三十八)“外币货币性项目”之说明。

## (二) 应收票据及应收账款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收 票据	2,472,000.00		2,472,000.00	3,735,912.50		3,735,912.50
应收 账款	36,167,205.52	2,005,658.54	34,161,546.98	19,880,277.93	1,026,529.39	18,853,748.54
合计	38,639,205.52	2,005,658.54	36,633,546.98	23,616,190.43	1,026,529.39	22,589,661.04

### 2. 应收票据

#### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,472,000.00	3,735,912.50

#### (2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,472,000.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计					

提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,167,205.52	100.00	2,005,658.54	5.55	34,161,546.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	36,167,205.52	100.00	2,005,658.54	5.55	34,161,546.98

续上表:

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,880,277.93	100.00	1,026,529.39	5.16	18,853,748.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	19,880,277.93	100.00	1,026,529.39	5.16	18,853,748.54

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,550,212.50	1,727,510.63	5.00
1-2 年	1,034,750.00	103,475.00	10.00
2-3 年	582,243.02	174,672.91	30.00
小 计	36,167,205.52	2,005,658.54	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 979,129.15 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额

宁波三上氯碱化工有限公司	5,336,000.00	1年以内	14.75	266,800.00
慈溪颖兴电子科技有限公司	3,685,750.00	1年以内	10.19	184,287.50
宁波亿龙汽车部件有限公司	3,518,330.00	[注]	9.73	210,788.50
慈溪左邦塑料制品有限公司	3,026,750.00	1年以内	8.37	151,337.50
江阴市杰盛塑料制品有限公司	2,533,048.00	1年以内	7.00	126,652.40
小 计	18,099,878.00		50.04	939,865.90

[注]其中1年以内2,820,890.00元,1-2年697,440.00元。

### (三) 预付款项

#### 1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,940,920.80	84.53	7,903,343.82	99.99
1-2年	904,200.00	15.47	537.50	0.01
合 计	5,845,120.80	100.00	7,903,881.32	100.00

#### 2. 预付款项金额前5名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末 余额合计数的比 例 (%)	未结算原因
宁波新之加贸易有限公司	2,905,000.00	1年以内	49.70	业务尚未完结
江苏汇鸿国际集团中锦控股有 限公司	1,371,316.41	1年以内	23.46	业务尚未完结
青岛伊托斯塑料环保有限公司	904,200.00	1-2年	15.47	业务尚未完结
赵亚军	230,070.00	1年以内	3.94	业务尚未完结
胶州市供电公司	143,258.28	1年以内	2.45	业务尚未完结
小 计	5,553,844.69		95.02	

#### 3. 账龄超过1年且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	金 额	未及时结算的原因
青岛伊托斯塑料环保有限公司	904,200.00	业务尚未完结

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (四) 其他应收款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	15,994,879.72	148,705.14	15,846,174.58	235,910.04	11,795.50	224,114.54

##### 2. 其他应收款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	15,994,879.72	100.00	148,705.14	0.93		15,846,174.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
小 计	15,994,879.72	100.00	148,705.14	0.93		15,846,174.58

续上表:

种 类	期初数					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	235,910.04	100.00	11,795.50	5.00		224,114.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备						
小 计	235,910.04	100.00	11,795.50	5.00		224,114.54

##### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	2,974,102.82	148,705.14	5.00

②其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
增值税退税组合	9,323,052.13		
企业发展基金组合	3,697,724.77		
小计	13,020,776.90		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 136,909.64 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
增值税退税	9,323,052.13	
企业发展基金	3,697,724.77	
应收暂付款	2,926,872.00	
保证金		109,801.23
其他	47,230.82	126,108.81
小计	15,994,879.72	235,910.04

(5) 应收政府补助款项

单位名称	政府补助名称	期末数	账龄	预计收取的时间、金额及依据
待报解预算收入-税务局	增值税退税	9,323,052.13	1年以内	《财政部国家税务总局关于印发(资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录)的通知》(财税[2015]78号)
青岛金胶州资产经	扶持企业发展基金	2,098,746.44	1年以内	胶政发[2013]66

营有限公司				号
胶州市里岔镇财政所	扶持企业发展基金	522,412.33	1年以内	
莆田市涵江区财政局	扶持企业发展基金	1,076,566.00	1年以内	《莆田市人民政府办公室关于印发莆田市进一步促进工业企业转型升级做大做强奖励措施的通知》(莆政办[2017]110号)
小计		13,020,776.90		

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
待报解预算收入-税务局(青岛)	政府补助款项	8,119,746.43	1年以内	50.76	
宁波新之加贸易有限公司	往来款	2,881,872.00	1年以内	18.02	
青岛金胶州资产经营有限公司	政府补助款项	2,098,746.44	1年以内	13.12	
莆田市涵江区财政局	政府补助款项	1,076,566.00	1年以内	6.73	
待报解预算收入-税务局(莆田)	政府补助款项	1,203,305.70	1年以内	7.52	
小计		15,380,236.57		96.15	

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	33,159,726.78		33,159,726.78	36,914,490.48		36,914,490.48
库存商品	49,828,814.06	43,935.03	49,784,879.03	3,850,963.90		3,850,963.90
其他周转材料				46,005.25		46,005.25
合 计	82,988,540.84	43,935.03	82,944,605.81	40,811,459.63		40,811,459.63

## 2. 存货跌价准备

### (1) 增减变动情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
库存商品		43,935.03			43,935.03

### (2) 本期计提、转回情况说明

类 别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
库存商品	期末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备		

## 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (六) 一年内到期的非流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
将于一年内到期的长期待摊费用				42,036.81		42,036.81

## (七) 其他流动资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

待抵扣进项税	3,873,994.33	330,178.40
待摊费用	754,288.04	743,043.70
合 计	4,628,282.37	1,073,222.10

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (八) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	18,754,370.65	14,575,805.83

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	在建 工程 转 入	其 他	处置或报废	其 他	
(1) 账 面 原值							
房屋及建 筑物	14,468,492.54						14,468,492.54
机器设备	2,776,091.54	4,868,851.35					7,644,942.89
运输工具	2,362,421.62	1,127,995.69			900,025.13		2,590,392.18
电子及其 他设备	540,036.03	131,095.71					671,131.74
小 计	20,147,041.73	6,127,942.75			900,025.13		25,374,959.35
(2) 累 计 折旧							
房屋及建	1,996,872.13	596,406.46					2,593,278.59

建筑物						
机器设备	1,343,751.75	789,947.25				2,133,699.00
运输工具	1,886,398.35	403,721.41			827,853.14	1,462,266.62
电子及其他设备	344,213.67	87,130.82				431,344.49
小计	5,571,235.90	1,877,205.94			827,853.14	6,620,588.70
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	12,471,620.41					11,875,213.95
机器设备	1,432,339.79					5,511,243.89
运输工具	476,023.27					1,128,125.56
电子及其他设备	195,822.36					239,787.25
小计	14,575,805.83					18,754,370.65

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本财务报表附注十(一)之说明。

## (九) 在建工程

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,589,655.21		9,589,655.21	2,905,600.00		2,905,600.00

### 2. 在建工程

#### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

4#造粒车间	6,471,405.20		6,471,405.20	2,126,142.00		2,126,142.00
3#仓库工程	2,643,250.01		2,643,250.01	779,458.00		779,458.00
车间消防设施安装工程	400,000.00		400,000.00			
尚和室内装修	75,000.00		75,000.00			
小计	9,589,655.21		9,589,655.21	2,905,600.00		2,905,600.00

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
4#造粒车间	7,000,000.00	2,126,142.00	4,345,263.20			6,471,405.20
3#仓库工程	2,800,000.00	779,458.00	1,863,792.01			2,643,250.01
车间消防设施安装工程	400,000.00		400,000.00			400,000.00
尚和室内装修	150,000.00		75,000.00			75,000.00
小计	10,350,000.00	2,905,600.00	6,684,055.21			9,589,655.21

续上表:

工程名称	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中: 本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金 来源
4#造粒车间	92.45	92.45				自筹
3#仓库工程	94.40	94.40				自筹
车间消防设施安装工程	100.00	100.00				自筹
尚和室内装修	50.00	50.00				自筹

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

(4) 期末无用于借款抵押的在建工程。

## (十) 无形资产

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研 发	其 他	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
土地使用权	3,348,800.00						3,348,800.00
(2) 累计摊销		计提	其他		处置	其他	
土地使用权	234,415.86	66,975.96					301,391.82
合 计							
(3) 账面价值							
土地使用权	3,114,384.14						3,047,408.18

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

## (十一) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂区装缮费用	954,705.00	636,427.00	120,371.51		1,470,760.49

## (十二) 递延所得税资产

### 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,154,363.68	538,590.92	1,034,128.52	258,532.13
存货跌价准备	43,935.03	10,983.76		
未抵扣亏损	8,258,380.17	2,064,595.05	4,687,815.10	1,171,953.78
合 计	10,456,678.88	2,614,169.73	5,721,943.62	1,430,485.91

### (十三) 其他非流动资产

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备款	4,225,000.00	984,300.00

### (十四) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	42,070,000.00	
抵押+保证借款	4,430,000.00	21,000,000.00
抵押借款		7,000,000.00
合 计	46,500,000.00	28,000,000.00

### (十五) 应付票据及应付账款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	2,080,767.58	9,016,187.63

#### 2. 应付账款

##### (1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	862,671.00	7,066,624.50
1-2年	1,218,096.58	1,949,563.13
小 计	2,080,767.58	9,016,187.63

##### (2) 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称/姓名	期末数	未偿还或结转的原因
青岛胜坤建设工程有限公司	455,405.58	业务尚未完结
沈称	266,529.00	业务尚未完结
王胜礼	220,670.00	业务尚未完结
刘富娟	165,376.00	业务尚未完结
小 计	1,107,980.58	

## (十六) 预收款项

### 1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	2,530,325.90	1,214,842.79
1-2年	480,790.99	
合计	3,011,116.89	1,214,842.79

### 2. 账龄超过1年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
莱州欧亚达塑胶工贸有限公司	452,680.99	业务尚未完结

## (十七) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	312,488.57	7,657,268.50	7,092,629.25	877,127.82
(2)离职后福利—设定提存计划	1,596.48	261,220.55	262,817.03	
合计	314,085.05	7,918,489.05	7,355,446.28	877,127.82

### 2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	308,766.79	6,658,413.18	6,090,677.75	876,502.22
(2)职工福利费		638,578.77	638,578.77	
(3)社会保险费	378.78	123,454.55	123,833.33	
其中：医疗保险费	378.78	91,675.41	92,054.19	
工伤保险费		20,232.83	20,232.83	
生育保险费		11,546.31	11,546.31	
(4)住房公积金	3,343.00	212,544.00	215,887.00	
(5)工会经费和职工教育经费		24,278.00	23,652.40	625.60
小计	312,488.57	7,657,268.50	7,092,629.25	877,127.82

### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	1,515.08	253,062.99	254,578.07	
(2) 失业保险费	81.40	8,157.56	8,238.96	
小 计	1,596.48	261,220.55	262,817.03	

#### 4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

### (十八) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	16,954,053.08	2,901,480.31
城市维护建设税	1,180,877.43	212,638.01
企业所得税	3,114,654.92	1,764,446.98
房产税	42,635.90	42,635.90
印花税	19,698.79	
土地使用税	34,288.93	34,288.94
教育费附加	517,252.61	91,130.58
地方教育附加	344,835.08	60,753.72
地方水利建设基金	28,356.16	14,507.40
代扣代缴个人所得税	5,181.37	8,939.36
其 他	80.00	6,966.24
合 计	22,241,914.27	5,137,787.44

### (十九) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	33,540.63	7,572.43
其他应付款	14,295,675.43	1,377,187.28
合 计	14,329,216.06	1,384,759.71

#### 2. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	33,540.63	7,572.43

### 3. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	5,000,000.00	
暂借款	8,827,090.34	1,053,795.62
其他	468,585.09	323,391.66
小 计	14,295,675.43	1,377,187.28

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

#### (3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
青岛胶邦里仁投资发展有限公司	5,000,000.00	保证金
宁波中商联信企业管理咨询有限公司	5,000,000.00	暂借款
筑信未来建设有限公司	3,000,000.00	暂借款
小 计	13,000,000.00	

## (二十) 股本

### 1. 明细情况

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,858,000.00	6,000,000.00					45,858,000.00

### 2. 本期股权变动情况说明

根据公司 2018 年 4 月 26 日召开的 2018 年第三次临时股东大会决议,公司发行人民币普通股 600.00 万股,新增注册资本由安徽双赢再生资源集团有限公司以 1:3.7 的价格认购,溢价部分 1,620.00 万元计入资本公积-资本溢价,增资后公司注册资本为人民币 4,585.80 万元,总股本为 4,585.80 万股(每股面值 1 元)。公司于 2018 年 9 月 20 日办妥工商变更登记手续。

## (二十一) 资本公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	4,711,322.21	16,200,000.00		20,911,322.21

### 2. 本期资本公积增减变动原因及依据说明

本期资本公积增减变动详见本附注五(二十)之说明。

## (二十二) 盈余公积

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	2,985,949.13	2,439,567.03		5,425,516.16

### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

法定盈余公积增加 2,439,567.03 元，详见本附注五(二十三)之说明。

## (二十三) 未分配利润

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	12,381,620.96	1,265,308.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,720,153.11	22,579,199.16
减：提取法定盈余公积	2,439,567.03	2,264,886.55
转作股本的普通股利润		9,198,000.00
期末未分配利润	34,662,207.04	12,381,620.96

### 2. 利润分配情况说明

根据《公司法》及公司章程的规定，按母公司当年度实现净利润的 10% 计提法定盈余公积 2,439,567.03 元。

## (二十四) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	233,741,025.42	214,064,941.47	197,435,336.75	174,917,719.86
其他业务			3,395,851.47	3,325,023.78
合 计	233,741,025.42	214,064,941.47	200,831,188.22	178,242,743.64

### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
再生聚乙烯	231,462,695.78	211,909,212.43	162,546,262.44	141,517,332.80
新料贸易	2,278,329.64	2,155,729.04	34,889,074.31	33,400,387.06
小 计	233,741,025.42	214,064,941.47	197,435,336.75	174,917,719.86

### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波三上氯碱化工有限公司	26,245,991.35	11.23
浙江锦宏商贸有限公司	21,386,653.46	9.15
浙江华立国际发展有限公司	17,179,189.65	7.35
江阴市杰盛塑料制品有限公司	12,122,971.56	5.19
泉州市霞美纤维制品有限公司	11,262,869.67	4.82
小 计	88,197,675.69	37.74

### (二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	2,178,650.82	1,092,130.21
土地使用税	135,244.85	134,289.44
房产税	122,732.78	78,214.73
教育费附加	980,741.94	468,055.81
地方教育附加	653,827.99	312,037.20
印花税	93,766.78	86,562.38
地方水利建设基金	134,084.66	85,924.77
其 他	41,969.20	2,646.61

合 计	4,341,019.02	2,259,861.15
-----	--------------	--------------

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	204,623.58	295,634.79
运输费		20,700.00
交通差旅费	21,129.00	17,116.97
佣金及广告费	152,472.66	12,084.00
业务招待费	31,576.86	7,699.00
其 他		20,579.94
合 计	409,802.10	373,814.70

#### (二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,506,724.44	1,585,466.28
办公费	1,260,092.83	708,784.07
中介服务费	1,198,918.77	313,163.75
折旧及摊销费	872,160.18	1,212,491.24
业务招待费	433,981.42	235,027.92
交通差旅费	419,432.26	122,450.61
水电费	78,059.72	
研发费	8,591.52	8,591.52
其 他	76,618.28	57,504.67
合 计	7,854,579.42	4,243,480.06

#### (二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,453,932.33	623,811.55

减：利息收入	13,960.22	6,266.72
减：汇兑收益	66,962.21	193,566.50
手续费支出	131,730.46	86,057.92
合 计	2,504,740.36	510,036.25

### (二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	1,116,038.79	295,101.80
存货跌价损失	43,935.03	
小计	1,159,973.82	295,101.80

### (三十) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
增值税退税	17,498,504.06	5,649,484.25	与收益相关	

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

### (三十一) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	341,621.11	-5,878.79	341,621.11
其中：固定资产	341,621.11	-5,878.79	341,621.11

### (三十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,160,758.34	2,610,631.00	2,463,033.57
其 他	27,599.50	565.00	27,599.50

合 计	6,188,357.84	2,611,196.00	2,490,633.07
-----	--------------	--------------	--------------

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见附注五(三十九)“政府补助”之说明。

### (三十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益 的金额
对外捐赠	400,000.00		400,000.00
罚款支出		49,000.00	
税收滞纳金	479,100.89	103,410.80	479,100.89
其 他	5.96	2,658.20	5.96
合 计	879,106.85	155,069.00	879,106.85

### (三十四) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	3,018,876.10	1,671,364.06
递延所得税费用	-1,183,683.82	-1,244,680.14
合 计	1,835,192.28	426,683.92

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	26,555,345.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,638,836.35
非应税收入的影响	-5,118,805.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	315,161.56
所得税费用	1,835,192.28

### (三十五) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

利息收入	13,960.22	6,266.72
政府补助	2,463,033.57	2,610,631.00
经营性往来款	631,990.47	900,000.00
信用证保证金	10,000.00	
其他	27,599.50	276,856.23
合计	3,146,583.76	3,793,753.95

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年数
期间费用	4,961,570.95	1,345,439.24
经营性往来款		396,112.04
其他	101,614.74	155,296.35
合计	5,063,185.69	1,896,847.63

#### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收到投资性往来款	1,200,000.00	

#### 4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
支付投资性往来款	2,076,872.00	

#### 5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
收到筹资性往来款	29,613,347.94	27,191,107.51

#### 6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年数
归还筹资性往来款	16,767,347.94	26,191,107.51

### (三十六) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	24,720,153.11	22,579,199.16
加：资产减值准备	1,159,973.82	295,101.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,877,205.94	1,380,244.14
无形资产摊销	66,975.96	66,975.96
长期待摊费用摊销	162,408.32	407,090.07
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)	-341,621.11	5,878.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,336,023.71	430,245.05
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,183,683.82	-1,244,680.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-42,177,081.21	-9,544,067.19
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-51,005,576.78	39,084,170.71
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,514,740.45	-46,568,923.41
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)		
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,870,481.61	6,891,234.94
(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3)现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	10,231,583.30	8,328,590.57
减：现金的期初余额	8,328,590.57	183,168.52
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	1,902,992.73	8,145,422.05

## 2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	10,231,583.30	8,328,590.57
其中：库存现金	22,951.69	5,310.21
可随时用于支付的银行存款	10,208,631.61	8,323,280.36
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	10,231,583.30	8,328,590.57

[注]现金流量表补充资料的说明：

2018 年合并现金流量表中现金期末数为 10,231,583.30 元，2018 年合并资产负债表中货币资金期末数为 10,298,093.23 元，差额 66,509.93 元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的农民工工资保证金 66,509.93 元。

2017 年合并现金流量表中现金期末数为 8,328,590.57 元，2017 年合并资产负债表中货币资金期末数为 8,394,898.60 元，差额 66,308.03 元，系合并现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的农民工工资保证金 66,308.03 元。

## (三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	66,509.93	农民工工资保证金
固定资产	5,158,445.51	短期借款抵押

## (三十八) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
-----	--------	------	-----------

货币资金			
其中：美元	813.21	6.8632	5,581.22

### (三十九) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
增值税退税	2018年度	17,498,504.06	其他收益	其他收益	17,498,504.06
商标补助款	2018年度	1,000.00	营业外收入	营业外收入	1,000.00
收到扶持资金	2018年度	5,083,192.34	营业外收入	营业外收入	5,083,192.34
收到扶持资金	2018年度	1,076,566.00	营业外收入	营业外收入	1,076,566.00
合计		-			23,659,262.40

(1) 根据《财政部国家税务总局关于印发(资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录)的通知》(财税(2015)78号), 公司2018年度应收到增值税退税17,498,504.06元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入2018年其他收益。

(2) 根据胶州市人民政府关于推进商标战略实施助力经济转型升级的实施意见(胶政发[2016]51号), 公司2018年度收到商标补助款1,000.00元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入2018年营业外收入。

(3) 根据胶政发[2013]66号, 公司2018年度应收到收到扶持资金5,083,192.34元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入2018年营业外收入。

(4) 根据莆政办[2017]110号, 公司2018年度应收到收到扶持资金1,076,566.00元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动无关, 已全额计入2018年营业外收入。

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币万元。

### 其他原因引起的合并范围的变动

#### 1. 以直接设立方式增加的子公司

根据2017年第五次临时股东大会决议, 公司审议通过投资设立全资子公司福建新之环保科技有限公司的议案。该公司于2018年5月9日完成工商设立登记, 注册资本为人民币2,500.00万元, 均由本公司出

资，截止2018年12月31日，已出资1,603.00万元。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，福建新之环保科技有限公司的净资产为19,744,273.53元，成立日至期末的净利润为3,714,273.53元。

根据2017年第五次临时股东大会决议，公司审议通过投资设立全资子公司安徽新之环保科技有限公司。该公司于2018年5月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,220.00万元，均由本公司出资，截止2018年12月31日，已出资2,220.00万元。本公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，安徽新之环保科技有限公司的净资产为22,008,121.51元，成立日至期末的净利润为-191,878.49元。

本期子公司杭州新之电子商务有限公司投资设立青岛广聚新之电子商务有限公司，该公司于2018年3月8日完成工商设立登记，注册资本1,000.00万元，均由杭州新之电子商务有限公司出资，截止2018年12月31日，尚未出资。杭州新之电子商务有限公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截止2018年12月31日，杭州新之电子商务有限公司尚未出资，青岛广聚新之电子商务有限公司的净资产为-89,366.39元，成立日至期末的净利润为-89,366.39元。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州新之电子商务有限公司	一级	浙江杭州	浙江杭州	商品流通	100.00		同一控制 企业合并
宁波曼加贸易有限公司	一级	浙江宁波	浙江宁波	商品流通	100.00		同一控制 企业合并
青岛新之再生资源有限公司	一级	山东青岛	山东青岛	商品流通	100.00		同一控制 企业合并
福建新之环保科技有限公司	一级	福建莆田	福建莆田	制造业	100.00		新设
安徽新之环保科技有限公司	一级	安徽宣城	安徽宣城	制造业	100.00		新设

青岛广聚新之电 子商务有限公司	二级	山东青岛	山东青岛	商品流通		100.00	新设
--------------------	----	------	------	------	--	--------	----

(1) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(2) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临着各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，本公司定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变，同时及时有效地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### （二）市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

#### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

### (三) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (四) 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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	
金融负债					
短期借款	4,650.00				4,650.00
应付账款	208.08				208.08
预收款项	301.11				301.11
其他应付款	1,432.92				1,432.92
金融负债合计	6,592.11				6,592.11

续上表：

项 目	期初数				合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	

金融负债					
短期借款	2,800.00				2,800.00
应付账款	901.62				901.62
应付利息	0.76				0.76
其他应付款	137.72				137.72
金融负债合计	3,840.10				3,840.10

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (五) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2018年12月31日，本公司的资产负债率为45.45%(2017年12月31日：42.92%)。

## 九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人：龚杰卡、陆增。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
龚杰卡	股东
陆增	股东
张海刚	股东
朱青兰	实际控制人龚杰卡之亲属
周方易	实际控制人陆增之亲属
李辉煌	高级管理人

王启先	高级管理人
慈溪市增辉皮塑有限公司	股东陆增亲属控制企业
浙江恒来工贸有限公司	股东张海刚亲属控制企业

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
浙江恒来工贸有 限公司	销售商品	协议价		2,022,677.35

### 2. 关联租赁情况

#### 公司承租情况表

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
龚杰卡	房屋建筑物	250,000.00	255,729.60

### 3. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	借款金额(万元)	担保起始日	借款到期日	担保是否已 经履行完毕
龚杰卡、朱青兰、 陆增、周方易	宁波曼加贸易有 限公司	500.00	2018/6/22	2019/6/17	否
		500.00	2018/6/22	2019/6/24	否
		600.00	2018/7/12	2019/7/10	否
		443.00[注]	2018/7/31	2019/7/30	否
		207.00	2018/8/16	2019/8/16	否
		400.00	2018/9/14	2019/9/14	否
		150.00	2018/9/21	2019/9/21	否
		850.00	2018/12/17	2019/12/17	否
陆增、龚杰卡、张 海刚		1,000.00	2018/6/29	2019/6/28	否
小计		4,650.00			

[注] 该笔借款担保方除龚杰卡、朱青兰、陆增、周方易之外，还包括慈溪市增辉皮塑有限公司。

#### 4. 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提资金利息
拆入					
龚杰卡		6,853,347.94	6,853,347.94		不计提

#### 5. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	8	7
在本公司领取报酬人数	8	7
报酬总额(万元)	85.10	66.76

### (三) 关联方应收应付款项

#### 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款			
	龚杰卡	2,289.00	255,729.60
	李辉煌	2,150.41	
	王启先	35,250.50	
	小 计	39,689.91	255,729.60

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注十(二)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款 余额	借款到期日
			账面原值	账面价值		
宁波曼加贸易	上海浦东发	浙 2017 宁波市	549.18	515.84	443.00	2019.7.30

有限公司	展银行宁波 北仑支行	海曙不动产权 第 0060980 号				
------	---------------	-----------------------	--	--	--	--

## (二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	宁波曼加贸易有 限公司	中国民生银行股份 有限公司宁波分行	850.00	2019.12.16	[注 1]
本公司	宁波曼加贸易有 限公司	上海浦东发展银行 宁波北仑支行			[注 2]
本公司	宁波曼加贸易有 限公司	浙商银行股份有限 公司宁波分行	1,000.00	2021.6.11	[注 3]

[注 1] 2018 年 12 月 17 日，本公司与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订编号为公高保字第仑 20180008 号的《最高额保证合同》，为子公司宁波曼加贸易有限公司在 2018 年 12 月 11 日至 2019 年 12 月 10 日期间与中国民生银行股份有限公司宁波分行签订的编号为公授信字第仑 20180006 号的《综合授信合同》及其项下发生的具体业务合同、申请书及借款凭证等债权凭证或电子数据提供担保，最高担保债权额为人民币 1,000.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，该担保项下的借款金额为 850.00 万元。

[注 2] 2016 年 7 月 17 日，本公司与上海浦东发展银行宁波北仑支行签订编号为 ZB940720160000026 的《最高额保证合同》，为子公司宁波曼加贸易有限公司在 2016 年 7 月 17 日至 2021 年 7 月 17 日期间与上海浦东发展银行宁波北仑支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供担保。截止 2018 年 12 月 31 日，该担保项下的借款金额为 0.00 元。

[注 3] 2018 年 6 月 11 日，本公司与浙商银行股份有限公司宁波分行签订编号为浙商银高保字(2018)第 00026 号的《最高额保证合同》，为子公司宁波曼加贸易有限公司在 2018 年 6 月 11 日至 2021 年 6 月 11 日期间通过应收款链平台在宁波曼加贸易有限公司处办理的应收账款保兑与应收账款转让业务提供保证担保，最高担保债权额为人民币 1,100.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日，该担保项下的借款金额为 1,000.00 万元。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

### 十三、其他重要事项

#### 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

实际控制人陆增质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数	担保借款余额
陆增	浙商银行股份有限公司宁波分行	2018.6.29-2019.6.28	10,000,000.00	10,000,000.00

### 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2018 年 1 月 1 日，期末系指 2018 年 12 月 31 日；本期系指 2018 年度，上年系指 2017 年度。金额单位为人民币元。

#### (一) 应收票据及应收账款

##### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应 收 票 据	2,472,000.00		2,472,000.00	3,735,912.50		3,735,912.50
应 收 账 款	25,771,096.68	864,056.81	24,907,039.87	11,704,585.93	617,744.79	11,086,841.14
合 计	28,243,096.68	864,056.81	27,379,039.87	15,440,498.43	617,744.79	14,822,753.64

##### 2. 应收票据

###### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,472,000.00	3,735,912.50

###### (2) 期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,472,000.00	

##### 3. 应收账款

## (1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	25,771,096.68	100.00	864,056.81	3.35	24,907,039.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	25,771,096.68	100.00	864,056.81	3.35	24,907,039.87

续上表:

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,704,585.93	100.00	617,744.79	5.28	11,086,841.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	11,704,585.93	100.00	617,744.79	5.28	11,086,841.14

## (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

## ①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1-2 年	13,113,058.00	655,652.90	5.00
2-3 年	337,310.00	33,731.00	10.00
3-4 年	582,243.02	174,672.91	30.00
小 计	14,032,611.02	864,056.81	

## ②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	11,738,485.66		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 246,312.02 元。

(4) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
慈溪颖兴电子科技有限公司	3,685,750.00	1 年以内	14.30	184,287.50
慈溪左邦塑料制品有限公司	3,026,750.00	1 年以内	11.74	151,337.50
江阴市杰盛塑料制品有限公司	2,533,048.00	1 年以内	9.83	126,652.40
宁波曼加贸易有限公司	1,844,180.10	1 年以内	7.16	92,209.01
菏泽贝斯包装制品有限公司	1,632,500.00	1 年以内	6.33	81,625.00
小 计	12,722,228.10		49.36	636,111.41

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
宁波曼加贸易有限公司	子公司	11,333,485.66	43.98
杭州新之电子商务有限公司	子公司	405,000.00	1.57
小 计		11,738,485.66	45.55

## (二) 其他应收款

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	金额	坏账准备	账面价值	金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	27,010,914.97	289.83	27,010,625.14	7,256,339.07	7,599.13	7,248,739.94

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	27,010,914.97	100.00	289.83	0.01	27,010,625.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	27,010,914.97	100.00	289.83	0.01	27,010,625.14

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,256,339.07	100.00	7,599.13	0.10	7,248,739.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	7,256,339.07	100.00	7,599.13	0.10	7,248,739.94

### (2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

#### ① 账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,796.60	289.83	5.00

#### ② 其他组合

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	16,264,213.17		

增值税退税组合	8,119,746.43		
企业发展基金组合	2,621,158.77		
小 计	27,005,118.37		

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-7,309.30。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
增值税退税	8,119,746.43	
企业发展基金	2,621,158.77	
往来款	16,264,213.17	7,104,356.50
保证金		109,801.23
其他	5,796.60	42,181.34
小 计	27,010,914.97	7,256,339.07

(5) 应收政府补助款

单位名称	政府补助名称	期末数	账龄	预计收取的时间、金额及依据
待报解预算收入- 税务局	增值税退税	8,119,746.43	1年以内	《财政部国家税务总局关于印发(资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录)的通知》(财税(2015)78号)
青岛金胶州资产经 营有限公司	扶持企业发展	2,098,746.44	1年以内	胶政发(2013)66号
胶州市里岔镇财政 所	基金	522,412.33	1年以内	
小 计		10,740,905.20		

(6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波曼加贸易有限 公司	往来款	14,016,266.34	1年以内	51.89	

待报解预算收入- 税务局	增值税退税	8,119,746.43	1年以内	30.06
青岛金胶州资产经 营有限公司	扶持企业发 展基金	2,098,746.44	1年以内	7.77
青岛新之再生资源 有限公司	往来款	1,647,134.00	1年以内	6.10
杭州新之电子商务 有限公司	往来款	510,812.83	1年以内	1.89
小 计		26,392,706.04		97.71

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
宁波曼加贸易有限公司	子公司	14,016,266.34	51.89
青岛新之再生资源有限 公司	子公司	1,647,134.00	6.10
杭州新之电子商务有限 公司	子公司	510,812.83	1.89
青岛广聚新之电子商务 有限公司	子公司	90,000.00	0.33
小 计		16,264,213.17	60.21

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	51,585,574.48		51,585,574.48	10,355,574.48		10,355,574.48

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期 减少	期末 余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余额
---------	------	------	----------	----------	--------------	----------

宁波曼加贸易有限公司	9,749,173.21				9,749,173.21
杭州新之电子商务有限公司	606,401.27	3,000,000.00			3,606,401.27
福建新之环保科技有限公司		16,030,000.00			16,030,000.00
安徽新之环保科技有限公司		22,200,000.00			22,200,000.00
小 计	10,355,574.48	41,230,000.00			51,585,574.48

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	168,314,620.73	150,898,419.30	184,292,080.39	163,766,188.46
其他业务			81,196.58	80,530.98
合 计	168,314,620.73	150,898,419.30	184,373,276.97	163,846,719.44

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
再生聚乙烯	168,314,620.73	150,898,419.30	161,808,083.01	141,304,652.62
新料贸易			22,483,997.38	22,461,535.84
小 计	168,314,620.73	150,898,419.30	184,292,080.39	163,766,188.46

##### 3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
宁波曼加贸易有限公司	103,891,769.72	61.72
江阴市杰盛塑料制品有限公司	12,122,971.56	7.20
上海吉祥塑铝制品有限公司	8,695,649.87	5.17
慈溪颖兴电子科技有限公司	6,844,111.03	4.07

慈溪左邦塑料制品有限公司	5,331,336.19	3.17
小 计	136,885,838.37	81.33

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	341,621.11	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,463,033.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资		

产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-851,507.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,953,147.33	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	608,041.33	
非经常性损益净额	1,345,106.00	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,345,106.00	
归属于少数股东的非经常性损益		

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	32.61	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	30.84	0.54	0.54

### 2. 计算过程

## (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	24,720,153.11
非经常性损益	2	1,345,106.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,375,047.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	59,936,892.30
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	6,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	7.00
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	12.00
加权平均净资产	12[注]	75,796,968.86
加权平均净资产收益率	13=1/12	32.61
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	30.84

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

## (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	24,720,153.11
非经常性损益	2	1,345,106.00
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,375,047.11
期初股份总数	4	39,858,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	6,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	7.00
报告期因回购等减少股份数	8	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	
报告期缩股数	10	

报告期月份数	11	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12	43,358,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.54

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

青岛新之环保科技股份有限公司

2019年4月28日

---

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

青岛新之环保科技股份有限公司董事会办公室