



新之科技

NEEQ : 836780

青岛新之环保科技股份有限公司

Qingdao Sinze Environment Technology Co., Ltd



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



一：控股子公司浙江新之成立：

2019年03月27日，新之科技控股子公司浙江新之环保科技有限公司成立，注册资金贰仟万元整。该控股子公司是由青岛新之环保科技股份有限公司与浙江省兴合集团下属的浙江再生天桥置业有限公司联合成立，该合作项目有利于规范当地废塑料加工企业“低小散”的现状，通过统一管理，加强环保、税务等方面的合法合规性，促进废塑料加工行业产业升级。该项目启动后，联合公司下属的青岛新之、福建新之、安徽新之三个工厂，新之科技将成为全国规模最大的综合性废塑料加工利用企业之一。

二：变更证券简称

公司于2019年5月24日召开第二届董事会第八次会议审议通过了《关于拟变更证券简称的议案》。经公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并经核准，自2019年6月3日起，公司简称由“新之环保”变更为“新之科技”；证券代码“836780”保持不变。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		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
浙江新之	指	浙江新之环保科技有限公司, 公司控股子公司
广聚新之	指	青岛广聚新之电子商务有限公司, 公司二级子公司
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	2019年1月1日-2019年6月30日
报告期末	指	2019年6月30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 α 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。

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）李辉煌保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	青岛新之环保科技股份有限公司董事会办公室
备查文件	1、第二届董事会第十四次会议决议 2、第二届监事会第四次会议决议 3、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 4、在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露过的所有公司文件的正本及公共的原稿

第一节 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	新之科技
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负责人	李辉煌
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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）	-
做市商数量	-
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
金融许可证机构编码		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（元）	45,858,000	否

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	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 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	125,212,912.05	60,034,894.49	108.57%
毛利率%	3.90%	9.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,544,375.00	4,419,916.04	2.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,046,190.22	4,811,318.44	-36.69%
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）	4.16%	6.71%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	2.79%	7.31%	-
基本每股收益	0.10	0.11	-9.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	194,710,180.37	195,897,188.03	-0.61%
负债总计	79,947,796.48	89,040,142.62	-10.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,401,420.41	106,857,045.41	4.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.33	4.29%
资产负债率%（母公司）	35.40%	37.52%	-
资产负债率%（合并）	41.06%	45.45%	-
流动比率	1.91	1.75	-
利息保障倍数	5.79	11.82	-

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	7,370,747.54	-20,258,188.27	136.38%
应收账款周转率	2.68	2.66	-
存货周转率	1.46	1.19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.61%	33.37%	-

营业收入增长率%	108.57%	-21.64%	-
净利润增长率%	2.82%	-48.25%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	45,858,000	45,858,000	0.00%
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
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)	2,727,435.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-597,392.01
非经常性损益合计	2,130,043.71
所得税影响数	631,858.93
少数股东权益影响额(税后)	0.00
非经常性损益净额	1,498,184.78

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 其他原因 (空) 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 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，浙江设立子公司，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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司成立于2007年2月，2016年4月在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌，通过十多年的努力，公司目前逐步成为行业内有影响力的公司。

报告期内，公司为完善经营布局，与浙江再生天桥置业有限公司共同投资设立浙江新之环保科技有限公司，加强了市场的开拓。

报告期内，公司主营业务经营情况良好，管理更加规范，运营能力持续加强，市场开拓能力持续攀升。

（1）财务状况分析

1、营业收入：公司营业收入较同期相比增加65,178,017.56元，增加比例108.57%，主要系公司本期贸易量大幅度提升，导致销售额增长造成的。

2、营业成本：公司营业成本较同期相比增加65,744,587.73元，增加比例120.56%，主要系公司

本期贸易量大幅度提升，导致销售成本增加造成的

3、毛利率：公司本期毛利率 3.90%，较上期下降 5.22 个百分点，主要系公司贸易量大幅提升，导致公司毛利率较之上年同期有所下降。

(2) 现金流量情况分析：

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 7,370,747.54 元，较上一年度有大幅增加，主要原因系公司在报告期内贸易量的增加，使得销售商品收到的现金以及归还大额经营性款项大幅增加，且本公司符合《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，在报告期内，共实现增值税退税 4,246,486.06 元。

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-4,148,598.35 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以及吸收投资现金，筹资活动现金流入小计较之去年减少 14,593,860.43 元；本报告期筹资活动现金流出较上期增加 28,744,866.04 元，主要系本报告期内归还银行借款、企业拆借款及借款利息支出的现金较多所致。

(3) 资产负债结构分析：

1、货币资金：公司本期货币资金较期初减少 5,616,431.37 元，主要系公司销售规模扩张以及公司对重大客户放宽了应收账款账期所致。

2、应收票据及应收账款：公司本报告期期应收票据及应收账款较期初增加 42.89%，本报告期内，销售量较大，同时，公司放宽了重大客户应收账款账期。从而导致应收账款较上期有所增长。

6、固定资产：公司本报告期期固定资产较期初增加 67.68%，变动原因主要系上年同期在建工程在本年度完成建设，转入固定资产所致。

7、在建工程：公司本报告期期在建工程较期初减少 99.23%，主要系上年末在建工程在本年度完成建设转为固定资产以及本年度为满足公司需求新建项目所致。

三、 风险与价值

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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(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	205,250,000.00	12,219,151.51

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高管	2016/4/14	-	挂牌	资金占用承诺	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。	正在履行中
公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高管	2016/4/14	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
公司董事、监事、高管、实际控制人、发起人	2016/4/14	-	挂牌	股份增持承诺	关于股份转让的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/14	-	挂牌	其他承诺	公司社会保险或住房公积金缴纳规范情况的《承诺书》	正在履行中
张海刚、陆增、国道资产管理（上海）有限公司	2018/11/9	2021/11/9	收购	不谋求青岛新之环保科技股份有限公司控制权	自龚杰卡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	正在履行中

					下，优先转让给龚杰卡；
--	--	--	--	--	-------------

承诺事项详细情况：

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。

股东张海刚、陆增、国道资产管理（上海）有限公司自龚杰卡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；

(三) 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
固定资产-房屋及建筑物	抵押	5,158,445.51	2.65%	为公司贷款提供抵押担保
总计	-	5,158,445.51	2.65%	-

(四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**1、 股票发行情况**

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2018/6/25	22,200,000.00	0	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截至 2019/6/30，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（元）
1. 募集资金总额	22,200,000.00
2. 变更用途的募集资金总额	0.00
3. 累计使用募集资金总额	22,200,000.00
其中：本年度使用募集资金金额	0.00
具体用途：	
设立全资子公司	22,200,000.00
4. 银行存款利息扣除银行手续费净额	4824.65
5. 募集资金结余金额	4824.65

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	37,733,300	82.28%	0	37,733,300	82.28%
	其中：控股股东、实际控制人	11,456,400	24.98%	0	11,456,400	24.98%
	董事、监事、高管	18,062,250	39.39%	0	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	8,124,700	17.72%	0	8,124,700	17.72%
	其中：控股股东、实际控制人	2,340,000	5.10%	0	2,340,000	5.10%
	董事、监事、高管	5,855,550	12.77%	0	5,855,550	12.77%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,858,000		0	45,858,000	
普通股股东人数		20				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	龚杰卡	13,796,400	0	13,796,400	30.09%	2,340,000	11,456,400
2	陆增	10,121,400	0	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	6,000,000	0	6,000,000	13.08%	0	6,000,000
5	张海刚	3,081,000	0	3,081,000	6.72%	0	3,081,000
合计		41,461,800	0	41,461,800	90.41%	5,855,550	35,606,250

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□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，为控股股东、实际控制人。
龚杰卡，男，汉族，1986 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。英国诺丁汉计算机信息技术与管理本科加拿大范莎学院市场营销硕士，双学位。2012 年筹办杭州润庭贸易有限公司（系杭州新之电子商务有限公司前身），任总经理。自 2015 年 11 月至 2017 年 6 月，任公司财务负责人兼董事会秘书。2017 年 6 月至今任公司董事长。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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年9月	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年10月	本科	2018年11月28日至2021年11月27日	是
林建	董事	男	1987年7月	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	否
张效杰	董事	男	1986年11月	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	否
赵丕侃	董事	男	1987年9月	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	是
葛超睿	董事	女	1988年1月	硕士	2018年11月28日至2021年11月27日	否
马伟	董事	男	1986年8月	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年12月	本科	2018年11月28日至2021年11月27日	是
沈垚	监事	男	1995年10月	本科	2018年11月28日至2021年11月27日	是
厉朝映	监事	女	1990年10月	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年6月	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	13,796,400	0	13,796,400	30.09%	0
陆增	董事、总经理	10,121,400	0	10,121,400	22.07%	0
合计	-	23,917,800	0	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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

二、 员工情况**(一) 在职员工基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	22	23
销售人员	11	13
生产人员	89	95
员工总计	122	131

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	22	23
专科	10	12
专科以下	84	90
员工总计	122	131

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 131 人,较报告期初增加 9 人,其中管理人员增加 3 人、生产人员增加 6 人。人员增加主要原因系公司浙江新之的设立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

核心员工	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）	4	4

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、孙敦强、杜小范，仍旧在公司工作。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

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
流动资产：			
货币资金	五（一）	4,681,661.86	10,298,093.23
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（二）	52,346,324.24	36,633,546.98
其中：应收票据		1,983,200.00	2,472,000.00
应收账款		50,363,124.24	34,161,546.98
应收款项融资			
预付款项	五（三）	4,934,392.89	5,845,120.80
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）	6,378,801.24	15,846,174.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	81,465,235.93	82,944,605.81
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	2,804,478.72	4,628,282.37
流动资产合计		152,610,894.88	156,195,823.77
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（七）	31,447,872.89	18,754,370.65
在建工程	五（八）	73,800.00	9,589,655.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（九）	3,013,920.20	3,047,408.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十）	1,488,098.37	1,470,760.49
递延所得税资产	五（十一）	3,500,594.03	2,614,169.73
其他非流动资产	五（十二）	2,575,000.00	4,225,000.00
非流动资产合计		42,099,285.49	39,701,364.26
资产总计		194,710,180.37	195,897,188.03
流动负债：			
短期借款	五（十三）	43,594,151.51	46,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（十四）	3,134,441.08	2,080,767.58
其中：应付票据			
应付账款		3,134,441.08	2,080,767.58
预收款项	五（十五）	3,658,185.79	3,011,116.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	625,515.93	877,127.82
应交税费	五（十七）	3,864,578.96	22,241,914.27
其他应付款	五（十八）	25,070,923.21	14,329,216.06
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		79,947,796.48	89,040,142.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		79,947,796.48	89,040,142.62
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（十九）	45,858,000.00	45,858,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十）	20,911,322.21	20,911,322.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十一）	5,425,516.16	5,425,516.16
一般风险准备			
未分配利润	五（二十二）	39,206,582.04	34,662,207.04
归属于母公司所有者权益合计		111,401,420.41	106,857,045.41
少数股东权益		3,360,963.48	
所有者权益合计		114,762,383.89	106,857,045.41
负债和所有者权益总计		194,710,180.37	195,897,188.03

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
流动资产：			

货币资金		501,708.98	8,768,089.12
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十二（一）	1,983,200.00	2,472,000.00
应收账款	十二（一）	11,274,125.87	24,907,039.87
应收款项融资			
预付款项		3,197,670.64	2,898,212.80
其他应收款		29,719,967.83	27,010,625.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,928,274.96	29,044,504.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,269,983.16	826,480.47
流动资产合计		86,874,931.44	95,926,951.51
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	59,615,574.48	51,585,574.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		20,678,116.84	10,216,619.39
在建工程			9,589,655.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,013,920.20	3,047,408.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,389,477.95	1,470,760.49
递延所得税资产		268,357.25	216,086.66
其他非流动资产		1,375,000.00	2,225,000.00
非流动资产合计		86,340,446.72	78,351,104.41
资产总计		173,215,378.16	174,278,055.92
流动负债：			

短期借款		7,594,151.51	26,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,663,491.08	1,785,015.58
预收款项		21,821,383.69	675,177.79
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		113,317.48	328,451.84
应交税费		2,431,754.93	20,564,922.43
其他应付款		26,696,124.00	16,042,430.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		61,320,222.69	65,395,997.73
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		61,320,222.69	65,395,997.73
所有者权益：			
股本		45,858,000.00	45,858,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,966,896.69	17,966,896.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,425,516.16	5,425,516.16

一般风险准备			
未分配利润		42,644,742.62	39,631,645.34
所有者权益合计		111,895,155.47	108,882,058.19
负债和所有者权益合计		173,215,378.16	174,278,055.92

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

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五（二十三）	125,212,912.05	60,034,894.49
其中：营业收入		125,212,912.05	60,034,894.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		127,680,299.93	61,935,712.20
其中：营业成本		120,335,380.72	54,559,286.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十四）	1,158,801.01	1,305,138.90
销售费用	五（二十五）	398,910.21	212,105.78
管理费用	五（二十六）	4,367,048.92	2,854,710.49
研发费用			
财务费用	五（二十七）	834,071.50	2,378,291.21
其中：利息费用		816,781.95	2,374,911.74
利息收入		3,843.17	9,204.38
信用减值损失	五（二十八）	586,087.57	
资产减值损失	五（二十九）		626,179.34
加：其他收益	五（三十）	4,246,486.06	4,799,382.13

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,779,098.18	2,898,564.42
加：营业外收入	五（三十一）	2,727,435.72	27,599.50
减：营业外支出	五（三十二）	597,392.01	412,104.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,909,141.89	2,514,059.57
减：所得税费用	五（三十三）	-596,196.59	-1,905,856.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,505,338.48	4,419,916.04
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）		4,505,338.48	4,419,916.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益		-39,036.52	-
2.归属于母公司所有者的净利润		4,544,375.00	4,419,916.04
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			

8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,505,338.48	4,419,916.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,544,375.00	4,419,916.04
归属于少数股东的综合收益总额		-39,036.52	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.10	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）			

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
一、营业收入	十二（四）	32,278,920.19	53,265,803.09
减：营业成本	十二（四）	29,571,004.45	48,382,317.03
税金及附加		607,329.53	1,214,186.63
销售费用		126,685.78	207,104.28
管理费用		1,556,070.66	1,431,381.47
研发费用			
财务费用		176,437.57	349,976.86
其中：利息费用		168,278.49	351,546.41
利息收入		1,364.44	8,280.09
加：其他收益		1,966,384.90	0
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,332.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-410,582.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,177,444.28	1,270,254.34
加：营业外收入		1,380,321.19	4,826,981.63
减：营业外支出		596,938.78	412,034.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,960,826.69	5,685,201.38
减：所得税费用		-52,270.59	-618,241.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,013,097.28	6,303,443.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		3,013,097.28	6,303,443.01

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		3,013,097.28	6,303,443.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陆增

主管会计工作负责人：李辉煌

会计机构负责人：李辉煌

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		131,533,645.50	80,892,188.58
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		12,679,719.29	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十四）	23,066,989.48	160,287.54
经营活动现金流入小计		167,280,354.27	81,052,476.12
购买商品、接受劳务支付的现金		122,452,453.44	84,529,254.31
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		5,155,826.99	2,300,578.92
支付的各项税费		28,537,707.34	13,195,696.67
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十四)	3,763,618.96	1,285,134.49
经营活动现金流出小计		159,909,606.73	101,310,664.39
经营活动产生的现金流量净额		7,370,747.54	-20,258,188.27
二、投资活动产生的现金流量：			
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		45,000.00	
投资活动现金流入小计		45,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,193,598.35	6,956,661.69
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			
投资活动现金流出小计		4,193,598.35	6,956,661.69
投资活动产生的现金流量净额		-4,148,598.35	-6,956,661.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,400,000.00	22,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,400,000.00	
取得借款收到的现金		17,250,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(三十四)	17,977,443.10	6,021,303.53
筹资活动现金流入小计		38,627,443.10	53,221,303.53

偿还债务支付的现金		20,155,848.49	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		816,781.95	1,699,903.97
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(三十四)	26,493,443.10	7,021,303.53
筹资活动现金流出小计		47,466,073.54	18,721,207.50
筹资活动产生的现金流量净额		-8,838,630.44	34,500,096.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,616,481.25	7,285,246.07
加：期初现金及现金等价物余额		10,231,583.30	8,328,590.57
六、期末现金及现金等价物余额		4,615,102.05	15,613,836.64

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,265,655.56	167,660,969.60
收到的税费返还		8,119,746.43	6,577,504.85
收到其他与经营活动有关的现金		22,306,256.09	3,013,033.38
经营活动现金流入小计		102,691,658.08	177,251,507.83
购买商品、接受劳务支付的现金		27,835,901.80	144,672,721.12
支付给职工以及为职工支付的现金		1,284,970.32	2,751,435.57
支付的各项税费		22,690,597.61	17,517,639.08
支付其他与经营活动有关的现金		825,301.56	2,825,812.19
经营活动现金流出小计		52,636,771.29	167,767,607.96
经营活动产生的现金流量净额		50,054,886.79	9,483,899.87
二、投资活动产生的现金流量：			
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		23,175,296.59	9,549,353.67
投资活动现金流入小计		23,175,296.59	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		1,343,700.09	11,454,912.80
投资支付的现金		8,030,000.00	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		45,019,786.33	4,692,944.00
投资活动现金流出小计		54,393,486.42	57,377,856.80
投资活动产生的现金流量净额		-31,218,189.83	-47,828,503.13

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			22,200,000.00
取得借款收到的现金		1,750,000.00	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		17,377,443.10	39,742,654.54
筹资活动现金流入小计		19,127,443.10	92,131,126.77
偿还债务支付的现金		20,155,848.49	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		168,278.49	1,080,125.00
支付其他与筹资活动有关的现金		25,906,443.10	47,310,972.94
筹资活动现金流出小计		46,230,570.08	53,391,097.94
筹资活动产生的现金流量净额		-27,103,126.98	38,740,028.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,266,430.02	395,425.57
加：期初现金及现金等价物余额		8,701,579.19	8,306,153.62
六、期末现金及现金等价物余额		435,149.17	8,701,579.19

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知(财会【2017】7 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知(财会【2018】8 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知(财会【2018】9 号)、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知(财会【2017】14 号)的相关规定编制财务报表。

2、 合并报表的合并范围

本报告期内,新增 1 家控股子公司。
2019 年 3 月,公司出资设立浙江新之环保科技有限公司。注册资金贰仟万元整,该公司于 2019 年 3 月 27 日完成工商设立登记,注册资本为人民币 2,000 万元。为本公司控

股子公司，拥有对其的控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

二、 报表项目注释

青岛新之环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

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2019年06月30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2019年06月30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、青岛杉泰再生资源回收有限公司、福建新之环保科技有限公司、安徽新之环保科技有限公司、青岛广聚新之电子商务有限公司及浙江新之环保科技有限公司七家子公司。

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8月29日经公司第二届董事会第十四次会议批准对外报出。

(二) 合并范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共7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1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方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的, 本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债, 或者在交易日终止确认已出售的资产, 同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。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当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(三十八)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外,本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时,如果能够消除或显著减少会计错配,可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益,除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(十)2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同,是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同,在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量:①按照本附注五(十)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额;②初始确认金额扣除

按照本附注五(三十八)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外,本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量,产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。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。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具,包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同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工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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。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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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

现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 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五(十一)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

6. 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

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

根据无形资产的合同性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合理地摊销,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置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。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、客户在公司工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

本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

(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	16%、13%[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 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局和海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，2019 年 4 月 1 日起制造业等增值税税率从 16% 降至 13%。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说明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上年系指 2018 年 1-6 月。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	341,993.00	22,951.69
银行存款	4,273,109.05	10,208,631.61
其他货币资金	66,559.81	66,509.93

合 计	4,681,661.86	10,298,093.23
-----	--------------	---------------

[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	1,983,200.00		1,983,200.00	2,472,000.00		2,472,000.00
应收 账款	52,805,652.52	2,442,528.28	50,363,124.24	36,167,205.52	2,005,658.54	34,161,546.98
合 计	54,788,852.52	2,442,528.28	52,346,324.24	38,639,205.52	2,005,658.54	36,633,546.98

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,983,200.00	2,472,000.00

(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		

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	52,805,652.52	100.00	2,442,528.28	4.63	50,363,124.24
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备					
小 计	52,805,652.52	100.00	2,442,528.28	4.63	50,363,124.24

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	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

(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	37,503,039.5	1,875,151.98	5.00
1-2年	5,673,763.02	567,376.30	10.00
2-3年			
小计	43,176,802.52	2,442,528.28	

(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 436,869.74 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
南京汤峰机电有限公司	8,336,730.00	1年以内	15.79	416,836.50
慈溪颖兴电子科技有限公司	7,490,750.00	[注 1]	14.19	523,325.00
江阴市杰盛塑料制品有限公司	4,735,177.00	1年以内	8.97	236,758.85
慈溪左邦塑料制品有限公司	4,038,450.00	[注 2]	7.65	403,845.00
宁波亿龙汽车部件有限公司	3,998,580.00	1年以内	7.57	199,929.00
小计	28,599,687.00		54.17	1,780,694.35

[注 1] 其中 1 年以内 2,691,700.00 元, 1-2 年 1,346,750.00 元。

[注 2] 其中 1 年以内 4,515,000.00 元, 1-2 年 2,975,750.00 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	2,658,876.48	53.88	4,940,920.80	84.53
1-2年	2,275,516.41	45.12	904,200.00	15.47
合计	4,934,392.89	100.00	5,845,120.80	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
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	1,371,316.41	1-2年	27.79	业务尚未完结
浙江再生天桥置业有限公司	1,198,970.25	1年以内	24.30	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	18.32	业务尚未完结
贾国兵	390,000.00	1年以内	7.9	业务尚未完结
安徽双赢集团置业投资有限公司宣城分公司	334,357.28	1年以内	6.78	业务尚未完结
小计	4,198,843.94		85.09	

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
江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司	1,371,316.41	业务尚未完结
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	6,720,659.24	341,858.00	6,378,801.24	15,994,879.72	148,705.14	15,846,174.58
-------	--------------	------------	--------------	---------------	------------	---------------

2. 其他应收款
(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	6,720,659.24	100.00	341,858.00	5.09	6,378,801.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计					

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	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

(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	3,043,942.53	341,858.00	11.23

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	1,056,122.24		
企业发展基金	2,620,594.47		

(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 193,152.86 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
应收退税款	1,056,122.24	9,323,052.13
应收暂付款	3,043,942.53	2,926,872.00
企业发展基金	2,620,594.47	3,697,724.77
其他		47,230.82
小计	6,720,659.24	15,994,879.72

(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	1,056,122.24	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)
莆田市涵江区财政局	扶持企业发展基金	1,347,114.53	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)
青岛金胶州资产经营有限公司	扶持企业发展基金	1,273,479.94		胶政发[2013]66 号
小计		3,676,716.71		

(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	坏账准备期
------	----------	------	----	---------	-------

				未余额合计数的 比例(%)	未余额
宁波新之加贸易 有限公司	往来款	2,881,872.00	1年以内	42.88	288,187.20
涵江区人民政府	政府补助款项	1,347,114.53	1年以内	20.04	
青岛金胶州资产 经营有限公司	政府补助款项	1,273,479.94	1年以内	18.95	
待报解预算收入 -税务局(福建)	政府补助款项	570,206.63	1年以内	8.48	
待报解预算收入 -税务局(青岛)	政府补助款项	485,915.61	1年以内	7.23	
小 计		6,558,588.71		97.58	288,187.20

(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	34,663,784.28		34,663,784.28	33,159,726.78		33,159,726.78
库存商品	46,801,451.65		46,801,451.65	49,828,814.06	43,935.03	49,784,879.03
其他周转 材料						
合 计	81,465,235.93		81,465,235.93	82,988,540.84	43,935.03	82,944,605.81

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	0.00

(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		

(六) 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	1,815,826.89	3,873,994.33
待摊费用	988,651.83	754,288.04
合 计	2,804,478.72	4,628,282.37

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。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	31,447,872.89	18,754,370.65

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		9,474,548.43				23,943,040.97
机器设备	7,644,942.89	1,400,857.73	1,200,000.00				10,245,800.62
运输工具	2,590,392.18	1,771,115.04					4,361,507.22
电子及其他设备	671,131.74	108,267.85					779,399.59
小 计	25,374,959.35	3,280,240	10,674,548				39,329,748.40

		.62	.43				
(2) 累计折旧							
房屋及建筑物	2,593,278.59	320,994.83					2,914,273.42
机器设备	2,133,699.00	658,306.50					2,792,005.50
运输工具	1,462,266.62	104,901.81					1,567,168.43
电子及其他设备	431,344.49	177,083.67					608,428.16
小计	6,620,588.70	1,261,286.81					7,881,875.51
(3) 账面价值							
房屋及建筑物	11,875,213.95						21,028,767.55
机器设备	5,511,243.89						7,453,795.12
运输工具	1,128,125.56						2,794,338.79
电子及其他设备	239,787.25						170,971.43
小计	18,754,370.65						31,447,872.89

(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十二(一)之说明。

(八) 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	73,800.00		73,800.00			9,589,655.21

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
3#仓库工程				2,643,250.01		2,643,250.01
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
安徽新之电 缆工程	62,700.00		62,700.00			
安徽新之车 间建设工程	11,100.00		11,100.00			
小 计	73,800.00		73,800.00	9,589,655.21		9,589,655.21

(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		6,471,405.20	945,069.84	7,416,475 .04		0.00
3#仓库工程		2,643,250.01		2,058,073 .39	585,17 6.62	0.00
车间消防设 施安装工程		400,000.00		400,000.0 0		0.00
尚和室内装 修		75,000.00			75,000 .00	0.00
安徽新之电 缆工程			62,700.00			62,700.00
安徽新之车 间建设工程			11,100.00			11,100.00
小 计		9,589,655.21	73,800.00	9,874,548 .43	660,17 6.62	73,800.00

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	100.00	100.00				自筹
3#仓库工程	100.00	100.00				自筹
车间消防设施安装工程	100.00	100.00				自筹
尚和室内装修	100.00	100.00				自筹
安徽新之电缆工程	50.00	50.00				自筹
安徽新之车间基建工程	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。

(九) 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	301,391.82	33,487.98					334,879.80
合 计							
(3) 账面价值							
土地使用权	3,047,408.18						3,013,920.20

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) 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	1,470,760.49	102,989.32	85,651.44		1,488,098.37
--------	--------------	------------	-----------	--	--------------

(十一) 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	2,784,386.28	696,096.57	2,154,363.68	538,590.92
存货跌价准备			43,935.03	10,983.76
未抵扣亏损	11,217,989.69	2,804,497.46	8,258,380.17	2,064,595.05
合 计		3,500,594.03	10,456,678.88	2,614,169.73

(十二) 其他非流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
设备款	2,575,000.00	4,225,000.00

(十三) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	39,164,151.51	42,070,000.00
抵押+保证借款	4,430,000.00	4,430,000.00
抵押借款		
合 计	43,594,151.51	46,500,000.00

(十四) 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	3,134,441.08	2,080,767.58

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	2,592,989.50	862,671.00

1-2 年	541,451.58	1,218,096.58
小 计	3,134,441.08	2,080,767.58

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
王胜礼	220,670.00	业务尚未完结
刘富娟	165,376.00	业务尚未完结
青岛胜坤建设工程有限公司	155,405.58	业务尚未完结
小 计	541,451.58	

(十五) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,177,394.80	2,530,325.90
1-2 年	480,790.99	480,790.99
合 计	3,658,185.79	3,011,116.89

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

(十六) 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	877,127.82	4,682,480.65	4,934,092.54	625,515.93
(2) 离职后福利—设定提存计划		217,243.39	217,243.39	0.00
合 计	877,127.82	4,899,724.04	5,151,335.93	625,515.93

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	876,502.22	4,162,692.89	4,420,368.21	618,826.90

(2) 职工福利费		333,778.22	333,778.22	0.00
(3) 社会保险费		69,321.75	69,321.75	0.00
其中：医疗保险费		56,231.39	56,231.39	0.00
工伤保险费		5,991.85	5,991.85	0.00
生育保险费		7,098.51	7,098.51	0.00
(4) 住房公积金		99,801.00	99,801.00	0.00
(5) 工会经费和职工教育经费	625.60	16,886.79	10,823.36	6,689.03
小 计	877,127.82	4,682,480.65	4,934,092.54	625,515.93

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		210,526.61	210,526.61	
(2) 失业保险费		6,716.78	6,716.78	0.00
小 计		217,243.39	217,243.39	0.00

4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无拖欠性质的金额。

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	994,793.64	16,954,053.08
城市维护建设税	51,986.28	1,180,877.43
企业所得税	2,711,037.10	3,114,654.92
房产税	18,730.49	42,635.90
印花税	3,694.20	19,698.79
土地使用税	33,333.50	34,288.93
教育费附加	29,853.49	517,252.61
地方教育附加	19,902.33	344,835.08
地方水利建设基金	557.62	28,356.16
代扣代缴个人所得税	690.31	5,181.37
其 他		80.00

合 计	3,864,578.96	22,241,914.27
-----	--------------	---------------

(十八) 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	33,540.63
其他应付款	25,037,382.58	14,295,675.43
合 计	25,070,923.21	14,329,216.06

2. 应付利息

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

3. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	24,615,000.00	5,000,000.00
暂借款	330,000.00	8,827,090.34
其他	92,382.58	468,585.09
小 计	25,037,382.58	14,295,675.43

(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	14,615,000.00	保证金
青岛金胶州资产经营有限公司	10,000,000.00	保证金
小 计	24,615,000.00	

(十九) 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	45,858,000.00						45,858,000.00

(二十) 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	20,911,322.21			20,911,322.21

(二十一) 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	5,490,450.67			5,490,450.67

(二十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	34,662,207.04	12,381,620.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,544,375.00	4,419,916.04
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股利润		
期末未分配利润	39,206,582.04	16,801,537.00

(二十三) 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	125,212,912.05	120,335,380.72	60,034,894.49	54,559,286.48
其他业务				
合 计	125,212,912.05	120,335,380.72	60,034,894.49	54,559,286.48

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	87,594,295.58	82,441,874.08	57,990,814.72	52,620,152.86
贸易	37,618,616.47	37,893,506.64	1,998,760.68	1,878,142.84
进出口贸易			45,319.09	60,990.78
小 计	125,212,912.05	120,335,380.72	60,034,894.49	54,559,286.48

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 (%)
宁波润协国际贸易有限公司	9,292,098.30	7.42
宁波科鑫腐蚀控制工程有限公司	8,910,344.84	7.12
宁波盈谷电子科技有限公司	7,954,930.58	6.35
泉州市霞美纤维制品有限公司	7,321,034.27	5.85
南京汤峰机电有限公司	7,051,077.59	5.63
小 计	40,529,485.58	32.37

(二十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	544,029.7	663,787.98
土地使用税	66,667.00	290,337.46
房产税	37,460.98	193,558.34
教育费附加	272,102.29	18,730.49
地方教育附加	181,401.52	33,333.49
印花税	35,646.01	24,758.30
地方水利建设基金	19,663.85	44,339.64
其 他	1,829.66	36,293.20
合 计	1,158,801.01	1,305,138.90

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(二十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

职工薪酬	337,222.43	112,843.83
运输费	37,735.85	87,295.80
交通差旅费		10,210.15
业务招待费	23,951.93	1,756.00
其他		
合计	398,910.21	212,105.78

(二十六) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	1,865,424.35	1,386,625.81
折旧及摊销费	408,859.52	420,511.16
办公费	343,922.30	94,224.83
中介服务费	572,668.50	271,738.67
业务招待费	315,000.10	85,236.00
交通差旅费	239,010.38	95,522.64
研发费用	7,200.00	31,535.86
水电费	55,822.70	
办公室租金	348,571.44	57,504.67
税金	26,237.85	
其他	184,331.78	175,450.72
合计	4,367,048.92	2,854,710.49

(二十七) 财务费用

项目	本期数	上年数
利息费用	816,781.95	2,374,911.74
减：利息收入	3,843.17	9,204.38
减：汇兑收益		12,583.85
手续费支出	21,132.72	
合计	834,071.50	2,378,291.21

(二十八) 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	586,087.57
存货跌价损失	
小计	586,087.57

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	626,179.34
存货跌价损失	-	
小计	-	626,179.34

(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	4,246,486.06	4,799,382.13	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) 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	2,727,435.72		2,727,435.72
其 他		27,599.50	
合 计	2,727,435.72	27,599.50	2,727,435.72

[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。

(三十二) 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	200,000.00	0	200,000.00
罚款支出		69.76	

税收滞纳金	397,392.01	412,025.29	397,392.01
其他		9.30	
合计	597,392.01	412,104.35	597,392.01

(三十三) 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	290,227.71	
递延所得税费用	-886,424.30	-1,905,856.47
合计	-596,196.59	-1,905,856.47

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数
利润总额	3,909,141.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	977,285.47
非应税收入的影响	-1,608,377.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,895.27
所得税费用	-596,196.59

(三十四) 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	3,843.17	8,733.12
政府补助	2,205,587.67	
经营性往来款	1,242,558.64	123,183.66
信用证保证金	19,615,000.00	
其他		28,370.76
合计	23,066,989.48	160,287.54

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	3,005,863.82	784,352.47

经营性往来款	757,705.26	88,577.07
其他	49.88	412,204.95
合计	3,763,618.96	1,285,134.49
3. 收到的其他与投资活动有关的现金		
项目	本期数	上年数
投资性款项	45,000.00	
4. 支付的其他与投资活动有关的现金		
项目	本期数	上年数
投资性款项		
5. 收到的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期数	上年数
收到筹资性款项	17,977,443.10	6,021,303.53
6. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期数	上年数
归还筹资性款项	26,493,443.10	7,021,303.53

(三十五) 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	4,505,338.48	4,419,916.04
加: 资产减值准备	586,087.57	626,179.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,261,286.81	814,755.73
无形资产摊销	33,487.98	33,487.98
长期待摊费用摊销	81,282.54	91,497.94
处臵固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
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)	816,781.95	2,374,911.74

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)	-886,424.30	-1,905,856.47
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)	1,523,304.91	-9,755,210.67
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	9,548,166.39	-34,220,816.58
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-10,098,564.79	17,262,946.68
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	7,370,747.54	-20,258,188.27
(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	4,615,102.05	15,613,836.64
减:现金的期初余额	10,231,583.30	8,328,590.57
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	-5,616,481.25	7,285,246.07
2. 现金和现金等价物		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	4,615,102.05	10,231,583.30
其中: 库存现金	341,993.00	22,951.69
可随时用于支付的银行存款	4,273,109.05	10,208,631.61
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	4,615,102.05	10,231,583.30
------------------	--------------	---------------

[注]现金流量表补充资料的说明:

2019 年半年度合并现金流量表中现金期末数为 4,615,102.05 元, 2018 年合并资产负债表中货币资金期末数为 4,681,661.86 元, 差额 66,559.81 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 66,559.81 元。

2018 年合并现金流量表中现金期末数为 10,231,583.30 元, 2017 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。

(三十六) 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	66,559.81	农民工工资保证金
固定资产	5,381,783.78	短期借款抵押

(三十七) 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	811.13	6.5342	5,300.07

(三十八) 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	2019 年度	4,246,486.06	其他收益	其他收益	4,246,486.06
收到扶持资金	2019 年度	1,380,321.19	营业外收入	营业外收入	1,380,321.19
收到扶持资金	2019 年度	1,347,114.53	营业外收入	营业外收入	1,347,114.53
合 计		6,973,921.78			6,973,921.78

(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2019年01-06月应收增值税退税4,246,486.06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2019年01-06月其他收益。

(2) 根据胶政发(2013)66 号, 公司 2019 年 01-06 月应收扶持资金 1,380,321.19 元, 已全额计入 2019 年 01-06 月营业外收入。

(3) 根据《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), 公司 2019 年 01-06 月应收扶持资金 1,347,114.53

元，已全额计入 2019 年 01-06 月营业外收入。

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2019年第二届董事会第五次会议决议，公司审议通过浙江再生天桥置业有限公司共同投资设立控股子公司浙江新之环保科技有限公司的议案。该公司于2019年3月27日完成工商设立登记，注册资本为人民币2,000.00万元，公司出资1,320.00 万元人民币，占浙江新之注册资本的66%；再生天桥出资 680.00万元人民币，占浙江新之注册资本的34%，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。

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
青岛杉泰再生资源回收有限公司	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
浙江新之环保科技有限公司	一级	浙江慈溪	浙江慈溪	制造业	66.00		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	4,359.42				4,359.42
应付账款	313.44				313.44
预收款项	365.82				365.82
其他应付款	2,507.09				2,507.09
金融负债合计	7,545.77				7,545.77

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	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

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 2019 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 41.06% (2018 年 06 月 30 日：38.19%)。

十、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。
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
周方易	股东陆增之亲属
朱青兰	实际控制人龚杰卡之亲属
慈溪市增辉皮塑有限公司	股东陆增亲属控制企业

(二) 关联交易情况

1. 无购销商品、接受和提供劳务情况

无出售商品/提供劳务情况表

2. 关联租赁情况

公司承租情况表

承租方名称	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	125000	125000

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	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	2019/6/26	2021/9/18	否
		400.00	2019/6/24	2021/9/18	否
		600.00	2018/7/12	2021/9/18	否
		207.00	2018/8/16	2021/9/18	否
		400.00	2018/9/14	2021/9/18	否
		150.00	2019/1/9	2019/12/10	否
		150.00	2018/9/21	2019/9/18	否
		850.00	2018/12/17	2019/12/10	否
慈溪市增辉皮塑有 限公司		443.00	2018/7/31	2021/9/18	否
青岛新之环保科技 股份有限公司 龚 杰卡 陆增 张海刚		500.00	2018/6/11	2021/6/11	否

青岛新之环保科技股份有限公司 龚杰卡 陆增	青岛新之环保科技股份有限公司	159.42	2019/1/24	2022/1/24	否
-----------------------	----------------	--------	-----------	-----------	---

(2) 关联担保情况说明

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

十二、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(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 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
宁波曼加贸易有限公司	上海浦东发展银行宁波北仑支行	浙 2017 宁波市海曙不动产权第 0060980 号	549.18	538.18	1,043.00	2020.7.10

(二) 或有事项

本公司合并范围内公司之间的担保情况

截止 2019 年 06 月 30 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	1,000.00	2019.12.16	[注 1]
本公司	宁波曼加贸易有限公司	浙商银行宁波鄞南小微企业专营支行	500.00	2019.12.24	[注 2]
本公司	本公司	渣打银行(中国)有限公司青岛分行	159.42	2022.1.24	[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 2019 年 6 月 30 日，该担保项下的借款金额为 1000.00 万元。

[注 2] 2018 年 6 月 11 日，本公司与浙商银行宁波鄞南小微企业专营支行签订编号为浙商银高保字(2018)第 00026 号，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 日期间与浙商银行宁波鄞南小微企业专营支行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务提供担保。截止 2019 年 6 月 30 日，该担保项下的借款金额为 500.00 万元。

[注 3] 2019 年 1 月 24 日，本公司与渣打银行(中国)有限公司青岛分行签订渣打银行中小企业无抵押贷款合约，保证人为龚杰卡，陆增，及本公司自身，贷款额为 175 万元，每月等额本息，截至 2019.6.30，剩余贷款金额为 1,594,151.51 元。

十三、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。

十四、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
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

十五、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 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 06 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上年系指 2018 年 1-6 月。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	1,983,200.00		1,983,200.00	2,472,000.00		2,472,000.00
应 收 账 款	12,166,120.02	891,994.15	11,274,125.87	25,771,096.68	864,056.81	24,907,039.87
合 计	14,149,320.02	891,994.15	13,257,325.87	28,243,096.68	864,056.81	27,379,039.87

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,983,200.00	2,472,000.00

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	12,166,120.02	100.00	891,994.15	7.33	11,274,125.87
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备					
小 计	12,166,120.02	100.00	891,994.15	7.33	11,274,125.87

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	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

(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 年以内	6,492,357.00	324,617.85	5.00
1-2 年	5,673,763.02	567,376.30	10.00
小计	12,166,120.02	891,994.15	

(2) 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 27,647.51 元。

(3) 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	2,975,750.00	1-2 年	22.46	297,575.00
滁州熙诚环保科技有限公司	1,906,000.00	1 年以内	15.67	95,300.00
江阴市杰盛塑料制品有限公司	1,385,227.00	1 年以内	11.39	69,261.35
慈溪左邦塑料制品有限公司	1,346,750.00	1-2 年	11.07	134,675.00
宁波市海曙万协塑料制品有限公司	881,050.00	1 年以内	7.24	44,052.50
小计	8,494,777		69.82	640,863.85

期末无应收关联方款项。

(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	29,722,653.14	2,685.31	29,719,967.83	27,010,914.97	289.83	27,010,625.14
-------	---------------	----------	---------------	---------------	--------	---------------

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	29,722,653.14	100.00	2,685.31	0.01	29,719,967.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小计	29,722,653.14	100.00	2,685.31	0.01	29,719,967.83

续上表:

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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

(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	53,706.18	2,685.31	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	27,909,551.41	0.00	0.00

增值税退税	485,915.61	0.00	0.00
企业发展基金	1,273,479.94	0.00	0.00
小计	29,668,946.96		

---- (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 2,395.48。

(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	485,915.61	8,119,746.43
企业发展基金	1,273,479.94	2,621,158.77
往来款	27,909,551.41	16,264,213.17
其他	53,706.18	5,796.60
小计	29,722,653.14	27,010,914.97

(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	增值税退税	485,915.61	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	扶持企业发展基金	1,273,479.94	1 年以内	胶政发(2013)66 号
小计		1,759,395.55		

(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
青岛新之再生资源有限公司	往来款	15,483,110.5	1 年以内	52.09	
宁波曼加贸易有限公司	往来款	10,531,844.3	1 年以内	35.43	
杭州新之电子商务有限公司	往来款	1,796,396.61	1 年以内	6.04	
青岛金胶州资产经营有限公司	扶持企业发	1,273,479.94	1 年以内	4.28	

营有限公司	展 基金				
待报解预算收入	增值税退税	485,915.61	1 年以内		1.63
小 计		29,570,746.96			99.47

(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 (%)
青岛新之再生资源有限公司	子公司	15,483,110.5	52.09
宁波曼加贸易有限公司	子公司	10,531,844.3	35.43
杭州新之电子商务有限公司	子公司	1,796,396.61	6.04
青岛广聚新之电子商务有限公司	二级子公司	98,200.00	0.33
小 计		27,909,551.41	93.89

(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	59,615,574.48		59,615,574.48	51,585,574.48		51,585,574.48

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	3,606,401.27					3,606,401.27
福建新之环保科技有限公司	16,030,000.00	1,430,000.00				17,460,000.00
安徽新之环保科技有限公司	22,200,000.00					22,200,000.00

技有限公司						
浙江新之环保科 技有限公司		6,600,000.00				6,600,000.00
小 计						
	44,015,574.48	8,030,000.00				59,615,574.48

(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	32,278,920.19	29,571,004.45	53,265,803.09	48,382,317.03
其他业务				
合 计			53,265,803.09	48,382,317.03

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	32,278,920.19	29,571,004.45	53,265,803.09	48,382,317.03
新料贸易				
小 计				

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	8,657,091.65	26.82
上海吉祥塑铝制品有限公司	5,608,275.86	17.37
江阴市杰盛塑料制品有限公司	3,819,127.25	11.83
长兴泗水南江塑料加工厂	2,495,663.71	7.73
滁州熙诚环保有限公司	1,815,517.23	5.63
小 计	22,395,675.70	69.38

十六、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		
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)	2,727,435.72	
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	-597,392.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,130,043.71	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	631,858.93	
非经常性损益净额	1,498,184.78	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益		
归属于少数股东的非经常性损益	1,498,184.78	

(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	4.16	0.1	0.1
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.79	0.07	0.07

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	4,544,375.00
非经常性损益	2	1,498,184.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,046,190.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	106,857,045.41
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	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
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	6
加权平均净资产	12[注]	109,129,232.91
加权平均净资产收益率	13=1/12	4.16%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	2.79%

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±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	4,544,375.00
非经常性损益	2	1,498,184.78
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,046,190.22
期初股份总数	4	45,858,000.00
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	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	
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	6
发行在外的普通股加权平均数	12	45,858,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.1
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.07

[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。

2019年8月29日