



新之科技

NEEQ : 836780

青岛新之环保科技股份有限公司

Qingdao Sinze Environment Technology



半年度报告

— 2022 —

---

# 目 录

|     |                             |     |
|-----|-----------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3   |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 7   |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 9   |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 20  |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 24  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 27  |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 30  |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 107 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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陆增及会计机构负责人（会计主管人员）陆增保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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  |
|---|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 |
| 是否存在未按要求披露的事项   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称      | 重大风险事项简要描述   |
|---------------|--|
| 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                       |

|                     |   |
|---------------------|---|
|                     | <p>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。</p>  |
| 拓展国内废旧农膜回收利用业务的市场风险 | <p>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。</p>  |
| 国家政策调整的风险           | <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。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。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> |
| 本期重大风险是否发生重大变化：     | 本期重大风险未发生重大变化   |

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

| 释义项目             |   | 释义   |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、新之科技 | 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                              |
| 青岛新之电子           | 指 | 青岛新之电子商务有限公司, 原杭州新之电子商务有限公司, 公司子公司               |
| 青岛新计划            | 指 | 青岛新计划再生资源科技有限公司(原青岛新之再生资源有限公司、青岛杉泰再生资源回收有限公司), 公 |

|            |   |  |
|------------|---|--|
|            |   | 司子公司   |
| 宣城新计划      | 指 | 宣城市新计划再生资源有限公司, 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  |
| 青岛广聚       | 指 | 青岛广聚新之电子商务有限公司, 公司二级子公司  |
| 浙江广聚       | 指 | 浙江广聚新之信息科技有限公司, 公司二级子公司  |
| 北京新之       | 指 | 北京新之科技有限公司、公司二级子公司   |
| 安徽广聚       | 指 | 安徽广聚新之信息科技有限公司, 公司控股二级子公司  |
| 宁国必要       | 指 | 宁国必要信息科技有限公司, 公司控股二级子公司  |
| 绩溪新之       | 指 | 绩溪新之信息科技有限公司、公司控股二级子公司   |
| 安徽新矿       | 指 | 安徽新矿网络科技有限公司, 公司子公司  |
| 杭州码农       | 指 | 杭州码农和他的朋友们网络技术服务有限公司, 公司二级子公司  |
| 江苏冠中元      | 指 | 江苏冠中元信息科技有限公司, 公司控股二级子公司   |
| 界首广聚       | 指 | 界首广聚新之数字科技有限公司, 公司控股二级子公司  |
| 泾县广聚       | 指 | 泾县广聚新之信息科技有限公司, 公司控股二级子公司  |
| 甘肃广聚       | 指 | 甘肃广聚新之网络科技有限公司, 公司控股二级子公司  |
| 安徽泰德隆      | 指 | 安徽泰德隆新之电子商务有限公司, 公司控股二级子公司   |
| 青岛广源       | 指 | 青岛广源新之电子商务有限公司, 公司二级子公司  |
| 安徽数字       | 指 | 安徽新之数字科技有限公司, 公司控股二级子公司  |
| 江苏广坤       | 指 | 江苏广坤新之信息数字化服务有限公司, 公司控股二级子公司   |
| 江西广聚       | 指 | 江西广聚新之信息科技有限公司, 公司控股二级子公司  |
| 宣城数字       | 指 | 宣城新之数字科技有限公司, 公司控股二级子公司  |
| 旌德广聚       | 指 | 旌德广聚新之信息科技有限公司, 公司二级子公司  |
| 厦门广聚       | 指 | 厦门广聚新之数字科技有限公司, 公司控股二级子公司  |
| 北京新再生      | 指 | 北京新再生科技有限公司, 公司三级子公司   |
| 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 | 2022年1月1日-2021年12月31日  |
| 报告期末       | 指 | 2022年6月30日   |
| 主办券商、东吴证券  | 指 | 东吴证券股份有限公司   |
| 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<br>Sinze |
| 证券简称    | 新之科技   |
| 证券代码    | 836780   |
| 法定代表人   | 陆增   |

### 二、 联系方式

|               |                          |
|---------------|--------------------------|
| 董事会秘书姓名       | 沈垚                       |
| 联系地址          | 青岛胶州市里岔镇里岔工业园            |
| 电话            | 0532-86282680            |
| 传真            | 0532-86282680            |
| 电子邮箱          | info@sinzetech.com       |
| 公司网址          | http://www.sinzetech.com |
| 办公地址          | 青岛胶州市里岔镇里岔工业园            |
| 邮政编码          | 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

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 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            | 创新层  |
| 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  |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 49,908,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（龚杰卡）   |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（龚杰卡），无一致行动人   |

### 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工业园     | 否 |
| 注册资本（元）  | 49,908,000         | 否 |
|          |                    |   |

## 五、 中介机构

|                  |             |   |   |
|------------------|-------------|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 东吴证券        |   |   |
| 主办券商办公地址         | 苏州工业园区星阳街5号 |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否           |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 东吴证券        |   |   |
| 会计师事务所           |             |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 |             |   |   |
|                  | 年           | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       |             |   |   |

## 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 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
|--|----------------|----------------|---------|
| 营业收入                                     | 208,299,418.77 | 562,927,920.27 | -62.98% |
| 毛利率%                                     | 15.87%         | -1.57%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 16,850,311.08  | 2,029,177.39   | 730.40% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 8,748,602.65   | -12,706,243.18 | 168.85% |
| 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）           | 10.28%         | 1.22%          | -       |
| 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） | 5.34%          | -9.20%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.34           | 0.04           | 750.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 475,878,924.39 | 443,084,236.48 | 7.40%  |
| 负债总计            | 289,943,764.57 | 270,597,499.05 | 7.15%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 172,352,885.48 | 155,502,574.40 | 10.84% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.45           | 3.12           | 10.58% |
| 资产负债率%（母公司）     | 48.36%         | 45.01%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 60.93%         | 61.07%         | -      |
| 流动比率            | 1.4089         | 1.4018         | -      |
| 利息保障倍数          | 15.49          | 2              | -      |

##### (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 | 56,397,734.12 | -3,626,804.10 | 1,655.03% |
| 应收账款周转率       | 1.74          | 3.15          | -         |
| 存货周转率         | 2.10          | 8.43          | -         |

#### (四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|---------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | 7.40%   | 30.28%  | -     |
| 营业收入增长率% | -62.98% | 483.24% | -     |
| 净利润增长率%  | 309.71% | -56.00% | -     |

#### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目  | 金额                   |
|---|----------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -5,756.38            |
| 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) | 13,204,442.78        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -421,089.54          |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 8,494.16             |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>12,786,091.02</b> |
| 所得税影响数  | 3,089,676.31         |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 | 1,594,706.28         |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>8,101,708.43</b>  |

#### 三、 补充财务指标

适用 不适用

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### (一) 会计数据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 不适用

##### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 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。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。

公司旗下全资子公司青岛新之电子商务有限公司定位是服务于再生资源行业的新再生网互联网平台开发及运营，目前公司已开发防篡改、实名认证、电子合同、电子签署、统一开票、五流校验、资金监管、物流信息、银企直连、自助开票、统一支付等技术服务。

报告期内，公司的采购模式为直接回收国内原材料模式。国内采购主要以废弃资源为主，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。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期末，公司实现营业收入 208,299,418.77 元，同比下降 63%，净利润 15,230,422.39 元，同比增长 309.71%，资产总额 475,878,924.39 元。

新再生网：公司聚焦“互联网+”、“大数据”与“清洁农业”的深度融合，自主研发“废旧农膜云回收系统”、“新再生网”、“ERP 管理系统”及“物流溯源系统”，创新回收方式。促进行业规模化、信息化、网络化在新再生网平台上进行的个人再生资源交易行为，首次公开的放到网络平台上主动接受监管，确保再生资源交易业务合法、合规。

经营分析方面：公司坚定发展战略，不断完善和规范公司运营体系，树立和打造公司品牌，培养和引进专业人才，为公司的进一步发展，提供人才及技术的强有力支撑。

新设子公司稳中求进：报告期内，为适应公司发展战略需要，优化公司战略布局，进一步提高综合竞争力及盈利能力

### （二）行业情况

随着我国经济社会的快速发展，社会生产和生活废弃物的产生量呈持续增长态势。近年来，我国废钢铁、废纸、废塑料、废有色金属、废弃电器电子产品、报废机动车、废旧纺织品、废玻璃、废轮胎、废铅蓄电池十个主要品种国内回收利用量达到 3 亿吨。目前，国内工商注册的回收企业共有 9 万多家，从业人员 1200 万人。再生资源回收是生态文明建设的组成部分，是循环经济和“无废城市”建设的重要环节，也是垃圾减量化、资源化的重要抓手，解决了大量进城农民的就业和生计问题，对于推动我国经济社会和谐发展做出了重要贡献。

再生资源行业的发展符合国家发展循环经济、绿色环保型经济以及节约型经济宗旨，现已被国家纳入战略性新兴产业。

### （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           |          | 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 | 87,833,282.22  | 18.46%   | 56,890,752.29  | 12.84%   | 54.39%   |
| 应收票据 | 0.00           | 0.00%    | 100,000.00     | 0.02%    | -100.00% |
| 应收账款 | 96,408,346.20  | 20.26%   | 142,115,229.70 | 32.07%   | -32.16%  |
| 存货   | 111,926,638.93 | 23.52%   | 86,189,918.50  | 19.45%   | 29.86%   |
| 固定资产 | 50,662,507.10  | 10.65%   | 49,479,596.91  | 11.17%   | 2.39%    |
| 在建工程 | 1,380,957.29   | 0.29%    | 1,253,862.52   | 0.28%    | 10.14%   |
| 无形资产 | 3,839,313.70   | 0.81%    | 4,006,669.66   | 0.90%    | -4.18%   |
| 短期借款 | 21,730,000.00  | 4.57%    | 40,361,302.02  | 9.11%    | -46.16%  |
| 长期借款 | 0              | 0.00%    | 567,411.43     | 0.13%    | -100.00% |

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金：货币资金本期期末金额 87,833,282.22 元与上年期末相较上涨 54.39%。原因为：子公司平台业务的发展代收大额税款所致。

应收票据：应收票据本期期末金额 0 元与上年期末相较下降 100%。原因为：期末承兑汇票已到期收款、贴现及背书转让。

应收账款：应收账款本期期末金额 96,408,346.20 元与上年期末相较下降 32.16%。收回应收账款所致。

短期借款：短期借款本期期末金额 21,730,000.00 元与上年期末相较下降 46.16%。归还银行短期借款所致。

长期借款：长期借款本期期末金额 0 元与上年期末相较下降 100%。归还银行长期借款所致。

## 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  | 208,299,418.77 | -         | 562,927,920.27 | -         | -62.98%        |
| 营业成本  | 175,235,324.35 | 84.13%    | 571,749,678.85 | 101.57%   | -69.35%        |
| 毛利率   | 15.87%         | -         | -1.57%         | -         | -              |
| 管理费用  | 19,117,687.43  | 9.18%     | 12,902,893.55  | 2.3%      | 48.17%         |
| 销售费用  | 1,929,771.76   | 0.93%     | 278,065.61     | 0.0%      | 594.00%        |
| 财务费用  | 1,545,595.17   | 0.74%     | 1,683,457.69   | 0.3%      | -8.19%         |
| 营业利润  | 22,178,184.40  | 10.65%    | -23,729,643.11 | -4.2%     | 193.46%        |
| 营业外收入 | 274,858        | 0.13%     | 26,296,756.64  | 4.7%      | -98.95%        |
| 营业外支出 | 426,845.92     | 0.20%     | 890,234.67     | 0.2%      | -52.05%        |
| 净利润   | 15,230,422.39  | 7.31%     | 3,717,373.44   | 0.7%      | 309.71%        |

**项目重大变动原因:**

营业收入: 营业收入本期金额208,299,418.77元与上年同期相较下降62.98%。原因为: 工厂再生塑料颗粒业务及贸易公司的再生资源贸易交易规模下降所致。

营业成本: 营业成本本期金额175,235,324.35元与上年同期相较下降69.35%。原因为: 工厂再生塑料颗粒业务及贸易公司的再生资源贸易交易规模下降所致。

管理费用: 管理费用本期金额19,117,687.43元与上年相较上涨48.17%。原因为: 本期公司业务规模的扩大,同时本期新设多家二级子公司,相应的职工薪酬、业务招待费、差旅费支出、办公费增加所致。

销售费用: 销售费用本期金额1,929,771.76元与上年相较上涨594.00%。原因为: 为了更好地推广平台业务,导致对应的业务人员的差旅费、职工薪酬、业务招待费等增加所致。

营业利润: 营业利润本期金额22,178,184.40元与上年相较上涨193.46%。原因为: 平台业务发展利润增加所致。

营业外收入: 营业外收入本期金额 274,858 元与上年相较下降 98.95%原因为: 公司本期收到的政府扶持资金减少所致。

营业外支出: 营业外支出本期金额 426,845.92 元与上年相较下降 52.05%原因为: 公司非常损失减少所致。

净利润: 净利润本期金额15,230,422.39元与上年相较上涨309.71%。原因为: 平台业务发展利润增加所致。

**(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 | 208,061,606.38 | 562,072,022.03 | -62.98%  |
| 其他业务收入 | 237,812.39     | 855,898.24     | -72.21%  |
| 主营业务成本 | 175,235,324.35 | 571,656,786.43 | -69.35%  |
| 其他业务成本 | 0              | 92,892.42      | -100.00% |

**按产品分类分析:**

适用 不适用

单位: 元

| 类别/项目  | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 再生塑料颗粒 | 138,565,350.38 | 135,618,635.97 | 2.13%  | -43.76%      | -43.84%      | 6.86%      |
| 再生资源贸易 | 29,248,276.99  | 30,755,411.61  | -5.15% | -90.68%      | -90.71%      | -5.80%     |
| 平台服务费  | 40,247,979.01  | 8,861,276.77   | 77.98% | 2,005.51%    | 1,092.65%    | 27.57%     |

**按区域分类分析:**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因:**

考虑到公司战略性需求，与上年同期相比较，报告期内公司对再生资源业务做了相应的调整。主营业务收入：主营业务收入本期金额 208,299,418.77 元与上年同期相较下降 63.00%。原因为：工厂再生塑料颗粒业务及贸易公司的再生资源贸易交易规模下降所致。主营业务成本：主营业务成本本期金额 175,235,324.35 元与上年同期相较下降 69.35%。原因为：工厂再生塑料颗粒业务及贸易公司的再生资源贸易交易规模下降所致。

### 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 | 56,397,734.12  | -3,626,804.10  | 1,655.03% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -16,811,990.29 | -10,026,439.64 | -67.68%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -8,643,316.75  | 16,573,317.42  | -152.15%  |

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：子公司平台业务的发展代收大额税款导致现金流入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：主要系本期购置固定资产增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额：系本期无定增及偿还借款所致。

## 八、主要控股参股公司分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务     | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的   | 注册资本       | 总资产           | 净资产           | 营业收入          | 净利润          |
|------|------|----------|-------------|--------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 安徽新之 | 子公司  | 制造及销售塑料制 | 公司主营业务      | 拓宽全国市场 | 23,551,124 | 54,749,906.65 | 36,033,398.70 | 38,311,484.97 | 2,974,819.26 |

|      |     |           |          |                               |            |                |               |                |              |
|------|-----|-----------|----------|-------------------------------|------------|----------------|---------------|----------------|--------------|
|      |     | 品         |          |                               |            |                |               |                |              |
| 浙江新之 | 子公司 | 制造及销售塑料制品 | 公司主营业务   | 拓宽全国市场                        | 20,000,000 | 112,468,612.64 | 23,315,210.91 | 466,520,989.65 | 2,405,912.54 |
| 安徽广聚 | 子公司 | 再生资源网平台业务 | 公司主营业务补充 | 以互联网为基础，将业务由传统线下搬到线上，对业务全链条跟踪 | 10,000,000 | 25,932,363.02  | -968,893.62   | 594,138.10     | 906,702.77   |
| 宁国必要 | 子公司 | 再生资源网平    | 公司主营业    | 以互联网为                         | 10,000,000 | 32,670,654.44  | 8,442,817.25  | 13,147,225.43  | 8,663,250.06 |

|  |  |             |             |  |  |  |  |  |
|--|--|-------------|-------------|--|--|--|--|--|
|  |  | 台<br>业<br>务 | 务<br>补<br>充 | 基<br>础<br>，<br>将<br>业<br>务<br>由<br>传<br>统<br>线<br>下<br>搬<br>到<br>线<br>上<br>，<br>对<br>业<br>务<br>全<br>链<br>条<br>跟<br>踪 |  |  |  |  |
|--|--|-------------|-------------|--|--|--|--|--|

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**合并财务报表的合并范围是否发生变化**

是 否

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2022年1月，子公司青岛新之认缴出资设立青岛广源新之电子商务有限公司。该公司于2022年1月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，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。截至2022年6月30日，青岛广源新之电子商务有限公司的净资产为-446,801.99元，成立日至期末的净利润为-536,801.99元。

2022年3月，子公司青岛新之认缴出资设立青岛广坤新之电子商务有限公司。该公司于2022年3月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，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。截至2022年6月30日，青岛广坤新之电子商务有限公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2022年3月，子公司青岛新之、合肥用九科技咨询有限责任公司共同出资设立安徽新之数字科技

有限公司。该公司于 2022 年 3 月 30 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500.00 万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币 450.00 万元，占其注册资本的 90.00%，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。截至 2022 年 6 月 30 日，安徽新之数字科技有限公司的净资产为 558,836.19 元，成立日至期末的净利润为-306,163.81 元。

2022 年 4 月，子公司青岛新之、自然人宋海霞共同出资设立江苏广坤新之信息数字化服务有限公司。该公司于 2022 年 4 月 11 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币 510.00 万元，占其注册资本的 51.00%，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。截至 2022 年 6 月 30 日，江苏广坤新之信息数字化服务有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2022 年 5 月，子公司青岛新之、中云汇能供应链科技（浙江）有限公司、九江悦俊企业管理中心（有限合伙）共同出资设立江西广聚新之信息科技有限公司。该公司于 2022 年 5 月 23 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 1,000.00 万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币 510.00 万元，占其注册资本的 51.00%，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。截至 2022 年 6 月 30 日，江西广聚新之信息科技有限公司的净资产为 118,484.15 元，成立日至期末的净利润为-81,515.85 元。

2022 年 5 月，子公司青岛新之、宣城民瑞信息咨询有限公司共同出资设立宣城新之数字科技有限公司。该公司于 2022 年 5 月 11 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 10.00 万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币 120.00 万元，占其注册资本的 60.00%，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。截至 2022 年 6 月 30 日，宣城新之数字科技有限公司的净资产为-19.63 元，成立日至期末的净利润为-19.63 元。

2022 年 5 月，子公司青岛新之认缴出资设立旌德广聚新之信息科技有限公司。该公司于 2022 年 5 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 200.00 万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币 200.00 万元，占其注册资本的 100.00%，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。截至 2022 年 6 月 30 日，旌德广聚新之信息科技有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2022 年 6 月，子公司青岛新之、上海分昂信息科技有限公司、厦门厦美印象国际贸易有限公司共同出资设立厦门广聚新之数字科技有限公司。该公司于 2022 年 6 月 13 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 2,000.00 万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币 1020.00 万元，占其注册资本的 51.00%，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。截至 2022 年 6 月 30 日，厦门广聚新之数字科技有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)  
宣城市新计划再生资源有限公司由于公司经营调整，该公司已于 2022 年 2 月 15 日清算完毕，并于 2022 年 2 月 25 日办妥注销手续，2022 年 3 月 28 日公司董事会进行了追认。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围

### (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

### 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

### （一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

### （二） 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 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

适用 不适用

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司实现营业收入 208,299,418.77 元，营业利润 22,178,184.40 元，利润总额 22,026,196.48 元，净利润 15,230,422.39 元，盈利状况良好。公司货币资金充足，资产负债结构健康合理。

公司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”以及“新再生网”的开发与应用，本期平台服务费实现了 40,247,979.01 元的收入，为接下来的公司的持续发展奠定了基础。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，仓储等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，从而实现对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。

---

### 十三、 公司面临的风险和应对措施

随着资源循环利用概念被重视，越来越多企业开始关注塑料综合利用。未来激烈的市场竞争将对产品的质量、价格和市场拓展能力提出更高的要求，如果公司不能持续提高核心技术水平、开发新产品和发掘新客户，市场占有率将有可能下滑，进而导致公司的盈利能力受到影响

近年，为了鼓励居民和企业进行资源回收，国家相继实施了一系列政策。地方政府也积极响应，助推废旧资源综合利用业的发展。该产业的发展，可缓解我国经济发展与资源约束、环境保护之间的矛盾。发展资源再生产业有利于实现我国经济增长模式的转换。实现经济增长模式由粗放式向集约式转变，由高投入、高消耗、低效益、高排放向低投入、低消耗、高效益、低排放转变。但如果未来再生资源友好政策停止，将对公司业务拓展和资源获取造成不利影响。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否  | 索引      |
|--|--|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否对外提供借款                                 | <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 | 四.二.(三) |
| 是否存在日常性关联交易事项                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在其他重大关联交易事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <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.(五) |
| 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.(六) |
| 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 |         |
| 是否存在应当披露的其他重大事项                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

| 序号 | 被担保人 | 担保金额       | 实际履行担保责任的金额 | 担保余额       | 担保期间  |       | 责任类型 | 是否履行必要的决策程序 |
|----|------|------------|-------------|------------|-------|-------|------|-------------|
|    |      |            |             |            | 起始    | 终止    |      |             |
| 1  | 浙江新之 | 48,000,000 | 17,920,000  | 30,080,000 | 2022年 | 2027年 | 连带   | 已事前         |

|    |                    |            |            |            |           |           |   |          |
|----|--------------------|------------|------------|------------|-----------|-----------|---|----------|
|    | 环保科技<br>股份有限<br>公司 |            |            |            | 4月19<br>日 | 4月18<br>日 |   | 及时履<br>行 |
| 总计 | -                  | 48,000,000 | 17,920,000 | 30,080,000 | -         | -         | - | -        |

**公司对合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况**

适用 不适用

**公司提供担保分类汇总**

单位：元

| 项目汇总                              | 担保金额       | 担保余额       |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）        | 48,000,000 | 30,080,000 |
| 公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保    | 0          | 0          |
| 公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保 | 0          | 0          |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额         | 0          | 0          |

**应当重点说明的担保情况**

适用 不适用

**违规担保原因、整改情况及对公司的影响**

适用 不适用

**担保合同履行情况**

担保合同尚未到期，且浙江新之具有独立清偿能力，公司无需承担清偿责任。

**（三） 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**

报告期公司无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

**（四） 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,接受劳务       | 22,000,000  | 6,239,356.58 |
| 2. 销售产品、商品,提供劳务           | 16,500,000  | 3,340,955.79 |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 |             |              |
| 4. 其他                     | 210,000,000 | 105,725,000  |

(五) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体       | 承诺开始日期     | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型    | 承诺具体内容                              | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|---------|-------------------------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月14日 | -      | 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  |
| 其他股东       | 2016年4月14日 | -      | 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  |
| 董监高        | 2016年4月14日 | -      | 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  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月14日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 避免同业竞争的承诺                           | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2016年4月14日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 避免同业竞争的承诺                           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年4月14日 | -      | 挂牌   | 同业竞争承诺  | 避免同业竞争的承诺                           | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2016年4月14日 | -      | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 关于股份转让的承诺                           | 正在履行中  |
| 董监高        | 2016年4月14日 | -      | 挂牌   | 股份增减持承诺 | 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年4月14日 | -      | 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  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

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。报告期末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》。报告期末未发生违反相关承诺的情况。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称                      | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值       | 占总资产的比例% | 发生原因         |
|---------------------------|------|--------|------------|----------|--------------|
| 浙（2019）慈溪市不动产权第 0035025 号 | 不动产  | 抵押     | 79.82 万元   | 0.17%    | 为子公司贷款提供抵押担保 |
| 浙（2019）慈溪市不动产权第 0082976 号 | 不动产  | 抵押     | 80.20 万元   | 0.17%    | 为子公司贷款提供抵押担保 |
| 浙（2019）慈溪市不动产权第 0063725 号 | 不动产  | 抵押     | 73.25 万元   | 0.15%    | 为子公司贷款提供抵押担保 |
| 浙（2019）慈溪市不动产权第 0047727 号 | 不动产  | 抵押     | 72.90 万元   | 0.15%    | 为子公司贷款提供抵押担保 |
| 浙（2019）慈溪市不动产权第 0083005 号 | 不动产  | 抵押     | 413.73 万元  | 0.87%    | 为子公司贷款提供抵押担保 |
| 浙（2019）慈溪市不动产权第 0082995 号 | 不动产  | 抵押     | 384.34 万元  | 0.81%    | 为子公司贷款提供抵押担保 |
| 鲁（2018）胶州市不动产权第 0002911 号 | 不动产  | 抵押     | 604.90 万元  | 1.27%    | 为子公司贷款提供抵押担保 |
| <b>总计</b>                 | -    | -      | 1709.14 万元 | 3.59%    | -            |

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押厂房及土地是为了公司申请银行综合授信，不会对公司的生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动和融资

### 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 41,972,450 | 84.10% | 0              | 41,972,450 | 84.10% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 14,457,250 | 28.97% | -<br>1,295,450 | 13,161,800 | 26.37% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 20,268,050 | 40.61% | 500,000        | 20,768,050 | 41.61% |    |
|                 | 核心员工          | 18,132,250 | 36.33% | 0              | 18,132,250 | 36.33% |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 7,935,550  | 15.90% | 0              | 7,935,550  | 15.90% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,420,000  | 8.86%  | 0              | 4,420,000  | 8.86%  |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 5,855,550  | 11.73% | 0              | 5,855,550  | 11.73% |    |
|                 | 核心员工          | 5,855,550  | 11.73% | 0              | 5,855,550  | 11.73% |    |
| 总股本             |               | 49,908,000 | -      | 0              | 49,908,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |        |                |            |        | 75 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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<br>限售股份<br>数量 | 期末持有<br>无限售股<br>份数量 | 期末持有的<br>质押股<br>份数量 | 期末持有的<br>司法冻<br>结股<br>份数量 |
|----|--------|------------|------|------------|---------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|
| 1  | 龚杰卡    | 13,896,400 | 0    | 13,896,400 | 27.84%  | 2,340,000          | 11,556,400          | 0                   | 0                         |
| 2  | 陆增     | 10,091,400 | 0    | 10,091,400 | 20.22%  | 3,515,550          | 6,575,850           | 0                   | 0                         |
| 3  | 安徽双赢再生 | 6,000,000  | 0    | 6,000,000  | 12.02%  | 0                  | 6,000,000           | 0                   | 0                         |

|  |                    |                   |           |                   |               |                  |                   |          |          |
|--|--------------------|-------------------|-----------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|----------|----------|
|  | 资源集团有限公司           |                   |           |                   |               |                  |                   |          |          |
| 4  | 青岛金胶州资产经营有限公司      | 4,050,000         | 0         | 4,050,000         | 8.11%         | 0                | 4,050,000         | 0        | 0        |
| 5  | 宁波鑫加投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,585,800         | 1,295,450 | 3,290,350         | 6.59%         | 2,080,000        | 1,210,350         | 0        | 0        |
| 6  | 王铁英                | 2,000,000         | 0         | 2,000,000         | 4.01%         | 0                | 2,000,000         | 0        | 0        |
| 7  | 马伟                 | 1,450,800         | 500,000   | 1,950,800         | 3.91%         | 0                | 1,950,800         | 0        | 0        |
| 8  | 吕国荣                | 1,400,000         | -100      | 1,399,900         | 2.81%         | 0                | 1,399,900         | 0        | 0        |
| 9  | 魏秀秀                | 1,102,000         | 0         | 1,102,000         | 2.21%         | 0                | 1,102,000         | 0        | 0        |
| 10   | 张珉                 | 800,000           | 0         | 800,000           | 1.60%         | 0                | 800,000           | 0        | 0        |
|  | <b>合计</b>          | <b>45,376,400</b> | <b>-</b>  | <b>44,580,850</b> | <b>89.32%</b> | <b>7,935,550</b> | <b>36,645,300</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：宁波鑫加投资管理合伙企业（有限合伙）实际控制人为公司控股股东龚杰卡，其余股东之间无相互关系。 |                    |                   |           |                   |               |                  |                   |          |          |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

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 1389.64 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。

---

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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     | 任职起止日期    |           |
|-----------|------------------|----|----------|-----------|-----------|
|           |                  |    |          | 起始日期      | 终止日期      |
| 龚杰卡       | 董事长              | 男  | 1986年9月  | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 陆增        | 董事、总经理、<br>财务负责人 | 男  | 1986年10月 | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 林建        | 董事               | 男  | 1987年7月  | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 张效杰       | 董事               | 男  | 1986年11月 | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 张言        | 董事               | 男  | 1989年1月  | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 叶宗财       | 董事               | 男  | 1982年6月  | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 马伟        | 董事               | 男  | 1986年8月  | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 张瑞朋       | 监事               | 男  | 1970年1月  | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 陈佳斌       | 监事               | 男  | 1990年8月  | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 李辉煌       | 监事会主席、职<br>工监事   | 男  | 1990年6月  | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 沈垚        | 董事会秘书            | 男  | 1995年10月 | 2022年1月7日 | 2025年1月6日 |
| 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、高级管理人员与股东之间的关系:

仅董事陆增与监事陈佳斌系近亲属关系（股东陆增的表弟陈佳斌），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 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|-----|------------|---------|------------|------------|------------|---------------|
| 龚杰卡 | 董事长 | 13,896,400 | 0       | 13,896,400 | 27.84%     | 0          | 0             |
| 陆增  | 董事  | 10,091,400 | 0       | 10,091,400 | 20.22%     | 0          | 0             |
| 马伟  | 董事  | 1,450,800  | 500,000 | 1,950,800  | 3.91%      | 0          | 0             |
| 张效杰 | 董事  | 100,000    | 0       | 100,000    | 0.20%      | 0          | 0             |
| 林建  | 董事  | 585,000    | 0       | 585,000    | 1.17%      | 0          | 0             |
| 合计  | -   | 26,123,600 | -       | 26,623,600 | 53.34%     | 0          | 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 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 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员  | 18   | 0    | 0    | 18   |
| 财务人员    | 22   | 29   | 0    | 51   |
| 销售人员    | 31   | 11   | 0    | 42   |
| 生产人员    | 134  | 0    | 5    | 129  |
| 员工总计    | 205  | 40   | 5    | 240  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 7    | 6    |
| 本科      | 48   | 65   |
| 专科      | 38   | 47   |
| 专科以下    | 112  | 122  |
| 员工总计    | 205  | 240  |

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 5    | 0    | 1    | 4    |
|      |      |      |      |      |

核心员工的变动情况：

---

原核心员工张海刚交易股份后不再持有青岛新之环保会计股份有限公司股份。张海刚自 2017 年不再担任公司职位参与生产管理，故本次核心员工的变动对公司无影响。

## 第七节 财务会计报告

### 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   | 2022年6月30日            | 2021年12月31日           |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 五(一) | 87,833,282.22         | 56,890,752.29         |
| 结算备付金         |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 拆出资金          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 交易性金融资产       |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 衍生金融资产        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收票据          | 五(二) | 0.00                  | 100,000.00            |
| 应收账款          | 五(三) | 96,408,346.20         | 142,115,229.70        |
| 应收款项融资        | 五(四) | 0.00                  | 101,100.00            |
| 预付款项          | 五(五) | 15,997,342.21         | 3,413,028.12          |
| 应收保费          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收分保账款        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收分保合同准备金     |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他应收款         | 五(六) | 48,237,338.16         | 39,400,566.28         |
| 其中：应收利息       |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收股利          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 买入返售金融资产      |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 存货            | 五(七) | 111,926,638.93        | 86,189,918.50         |
| 合同资产          |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有待售资产        |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动资产   |      | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他流动资产        | 五(八) | 969,664.21            | 1,643,340.05          |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>361,372,611.93</b> | <b>329,853,934.94</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |

|                |        |                |                |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 发放贷款及垫款        |        | 0.00           | 0.00           |
| 债权投资           |        | 0.00           | 0.00           |
| 其他债权投资         |        | 0.00           | 0.00           |
| 长期应收款          | 五(九)   | 250,000.00     | 250,000.00     |
| 长期股权投资         |        | 0.00           | 0.00           |
| 其他权益工具投资       | 五(十)   | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 其他非流动金融资产      |        | 0.00           | 0.00           |
| 投资性房地产         |        | 0.00           | 0.00           |
| 固定资产           | 五(十一)  | 50,662,507.10  | 49,479,596.91  |
| 在建工程           | 五(十二)  | 1,380,957.29   | 1,253,862.52   |
| 生产性生物资产        |        | 0.00           | 0.00           |
| 油气资产           |        | 0.00           | 0.00           |
| 使用权资产          | 五(十三)  | 36,231,362.86  | 38,956,118.42  |
| 无形资产           | 五(十四)  | 3,839,313.70   | 4,006,669.66   |
| 开发支出           |        | 0.00           | 0.00           |
| 商誉             |        | 0.00           | 0.00           |
| 长期待摊费用         | 五(十五)  | 2,907,255.92   | 2,584,298.48   |
| 递延所得税资产        | 五(十六)  | 16,234,915.59  | 13,161,521.55  |
| 其他非流动资产        | 五(十七)  | 0.00           | 538,234.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |        | 114,506,312.46 | 113,230,301.54 |
| <b>资产总计</b>    |        | 475,878,924.39 | 443,084,236.48 |
| <b>流动负债：</b>   |        |                |                |
| 短期借款           | 五(十八)  | 21,730,000.00  | 40,361,302.02  |
| 向中央银行借款        |        | 0.00           | 0.00           |
| 拆入资金           |        | 0.00           | 0.00           |
| 交易性金融负债        |        | 0.00           | 0.00           |
| 衍生金融负债         |        | 0.00           | 0.00           |
| 应付票据           |        | 0.00           | 0.00           |
| 应付账款           | 五(十九)  | 21,139,062.33  | 6,423,034.59   |
| 预收款项           |        | 0.00           | 0.00           |
| 合同负债           | 五(二十)  | 2,686,915.08   | 7,967,375.47   |
| 卖出回购金融资产款      |        | 0.00           | 0.00           |
| 吸收存款及同业存放      |        | 0.00           | 0.00           |
| 代理买卖证券款        |        | 0.00           | 0.00           |
| 代理承销证券款        |        | 0.00           | 0.00           |
| 应付职工薪酬         | 五(二十一) | 2,261,324.69   | 2,176,951.86   |
| 应交税费           | 五(二十二) | 27,984,629.81  | 30,465,749.00  |
| 其他应付款          | 五(二十三) | 172,069,108.80 | 138,227,331.91 |
| 其中：应付利息        |        | 0.00           | 0.00           |
| 应付股利           |        | 0.00           | 0.00           |
| 应付手续费及佣金       |        | 0.00           | 0.00           |
| 应付分保账款         |        | 0.00           | 0.00           |
| 持有待售负债         |        | 0.00           | 0.00           |

|                   |        |                |                |
|-------------------|--------|----------------|----------------|
| 一年内到期的非流动负债       | 五(二十四) | 8,244,219.05   | 8,647,504.97   |
| 其他流动负债            | 五(二十五) | 377,652.10     | 1,036,188.31   |
| <b>流动负债合计</b>     |        | 256,492,911.86 | 235,305,438.13 |
| <b>非流动负债:</b>     |        |                |                |
| 保险合同准备金           |        | 0.00           | 0.00           |
| 长期借款              | 五(二十六) | 0.00           | 567,411.43     |
| 应付债券              |        | 0.00           | 0.00           |
| 其中: 优先股           |        | 0.00           | 0.00           |
| 永续债               |        | 0.00           | 0.00           |
| 租赁负债              | 五(二十七) | 33,450,852.71  | 34,724,649.49  |
| 长期应付款             |        | 0.00           | 0.00           |
| 长期应付职工薪酬          |        | 0.00           | 0.00           |
| 预计负债              |        | 0.00           | 0.00           |
| 递延收益              |        | 0.00           | 0.00           |
| 递延所得税负债           |        | 0.00           | 0.00           |
| 其他非流动负债           |        | 0.00           | 0.00           |
| <b>非流动负债合计</b>    |        | 33,450,852.71  | 35,292,060.92  |
| <b>负债合计</b>       |        | 289,943,764.57 | 270,597,499.05 |
| <b>所有者权益:</b>     |        |                |                |
| 股本                | 五(二十八) | 49,908,000.00  | 49,908,000.00  |
| 其他权益工具            |        | 0.00           | 0.00           |
| 其中: 优先股           |        | 0.00           | 0.00           |
| 永续债               |        | 0.00           | 0.00           |
| 资本公积              | 五(二十九) | 34,070,103.69  | 34,070,103.69  |
| 减: 库存股            |        | 0.00           | 0.00           |
| 其他综合收益            |        | 0.00           | 0.00           |
| 专项储备              |        | 0.00           | 0.00           |
| 盈余公积              | 五(三十)  | 7,043,721.38   | 7,043,721.38   |
| 一般风险准备            |        |                |                |
| 未分配利润             | 五(三十一) | 81,331,060.41  | 64,480,749.33  |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 172,352,885.48 | 155,502,574.40 |
| 少数股东权益            |        | 13,582,274.34  | 16,984,163.03  |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | 185,935,159.82 | 172,486,737.43 |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | 475,878,924.39 | 443,084,236.48 |

法定代表人: 陆增

主管会计工作负责人: 陆增

会计机构负责人: 陆增

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

| 项目           | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日  |
|--------------|----|------------|--------------|
| <b>流动资产:</b> |    |            |              |
| 货币资金         |    | 527,338.55 | 3,337,047.01 |

|                |       |                       |                       |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产        |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 衍生金融资产         |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收票据           |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收账款           | 十四(一) | 41,086,474.22         | 47,505,749.07         |
| 应收款项融资         |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 预付款项           |       | 350,003.70            | 27,850.70             |
| 其他应收款          | 十四(二) | 57,416,073.91         | 63,082,578.65         |
| 其中：应收利息        |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 应收股利           |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 买入返售金融资产       |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 存货             |       | 45,169,941.28         | 34,134,980.39         |
| 合同资产           |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有待售资产         |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动资产    |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他流动资产         |       | 189,783.29            | 189,783.29            |
| <b>流动资产合计</b>  |       | <b>144,739,614.95</b> | <b>148,277,989.11</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |       | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| 债权投资           |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他债权投资         |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应收款          |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期股权投资         | 十四(三) | 85,805,574.48         | 70,715,574.48         |
| 其他权益工具投资       |       | 3,000,000.00          | 3,000,000.00          |
| 其他非流动金融资产      |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 投资性房地产         |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 固定资产           |       | 22,367,330.13         | 23,312,825.56         |
| 在建工程           |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 生产性生物资产        |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 油气资产           |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 使用权资产          |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 无形资产           |       | 3,839,313.70          | 4,006,669.66          |
| 开发支出           |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 商誉             |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期待摊费用         |       | 2,481,450.02          | 2,131,623.96          |
| 递延所得税资产        |       | 3,036,107.72          | 2,290,830.33          |
| 其他非流动资产        |       | 0.00                  | 167,104.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |       | <b>120,529,776.05</b> | <b>105,624,627.99</b> |
| <b>资产总计</b>    |       | <b>265,269,391.00</b> | <b>253,902,617.10</b> |
| <b>流动负债：</b>   |       |                       |                       |
| 短期借款           |       | 0.00                  | 10,000,000            |
| 交易性金融负债        |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 衍生金融负债         |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付票据           |       | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付账款           |       | 218,455.37            | 483,776.56            |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 合同负债              |  | 38,315.05             | 38,315.04             |
| 卖出回购金融资产款         |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付职工薪酬            |  | 53,786.32             | 127,008.98            |
| 应交税费              |  | 733,117.93            | 1,266,322             |
| 其他应付款             |  | 127,232,056.45        | 102,229,893.21        |
| 其中：应付利息           |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付股利              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 持有待售负债            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 0.00                  | 120,556.3             |
| 其他流动负债            |  | 4,980.95              | 4,980.96              |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>128,280,712.07</b> | <b>114,270,853.05</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 应付债券              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债               |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 租赁负债              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应付款             |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 长期应付职工薪酬          |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 预计负债              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 递延收益              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 递延所得税负债           |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他非流动负债           |  | 0.00                  | 0.00                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>0.00</b>           | <b>0.00</b>           |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>128,280,712.07</b> | <b>114,270,853.05</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 49,908,000            | 49,908,000            |
| 其他权益工具            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其中：优先股            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 永续债               |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 资本公积              |  | 28,901,896.69         | 28,901,896.69         |
| 减：库存股             |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 其他综合收益            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 专项储备              |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 盈余公积              |  | 7,043,721.38          | 7,043,721.38          |
| 一般风险准备            |  | 0.00                  | 0.00                  |
| 未分配利润             |  | 51,135,060.86         | 53,778,145.98         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>136,988,678.93</b> | <b>139,631,764.05</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>265,269,391.00</b> | <b>253,902,617.10</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注     | 2022年1-6月      | 2021年1-6月      |
|-------------------------------|--------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                |        | 208,299,418.77 | 562,927,920.27 |
| 其中：营业收入                       | 五(三十二) | 208,299,418.77 | 562,927,920.27 |
| 利息收入                          |        | 0.00           | 0.00           |
| 已赚保费                          |        | 0.00           | 0.00           |
| 手续费及佣金收入                      |        | 0.00           | 0.00           |
| <b>二、营业总成本</b>                |        | 199,587,299.77 | 592,489,693.82 |
| 其中：营业成本                       | 五(三十二) | 175,235,324.35 | 571,749,678.85 |
| 利息支出                          |        | 0.00           | 0.00           |
| 手续费及佣金支出                      |        | 0.00           | 0.00           |
| 退保金                           |        | 0.00           | 0.00           |
| 赔付支出净额                        |        | 0.00           | 0.00           |
| 提取保险责任准备金净额                   |        | 0.00           | 0.00           |
| 保单红利支出                        |        | 0.00           | 0.00           |
| 分保费用                          |        | 0.00           | 0.00           |
| 税金及附加                         | 五(三十三) | 1,758,921.06   | 5,875,598.12   |
| 销售费用                          | 五(三十四) | 1,929,771.76   | 278,065.61     |
| 管理费用                          | 五(三十五) | 19,117,687.43  | 12,902,893.55  |
| 研发费用                          |        |                |                |
| 财务费用                          | 五(三十六) | 1,545,595.17   | 1,683,457.69   |
| 其中：利息费用                       |        | 1,520,474.47   | 1,674,286.98   |
| 利息收入                          |        | 47,642.50      | 22,299.37      |
| 加：其他收益                        | 五(三十七) | 12,938,078.94  | 5,818,944.31   |
| 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            |        | 0.00           | 0.00           |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |        | 0.00           | 0.00           |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |        | 0.00           | 0.00           |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |        | 0.00           | 0.00           |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |        | 0.00           | 0.00           |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 五(三十八) | 527,986.46     | 13,186.13      |

|                              |        |               |                |
|------------------------------|--------|---------------|----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）            |        | 0.00          | 0.00           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            |        | 0.00          | 0.00           |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>     |        | 22,178,184.40 | -23,729,643.11 |
| 加：营业外收入                      | 五(三十九) | 274,858.00    | 26,296,756.64  |
| 减：营业外支出                      | 五(四十)  | 426,845.92    | 890,234.67     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>   |        | 22,026,196.48 | 1,676,878.86   |
| 减：所得税费用                      | 五(四十一) | 6,795,774.09  | -2,040,494.58  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>     |        | 15,230,422.39 | 3,717,373.44   |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润            |        | 0.00          | 0.00           |
| （一）按经营持续性分类：                 | -      | -             | -              |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 15,230,422.39 | 3,717,373.44   |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | 0.00          | 0.00           |
| （二）按所有权归属分类：                 | -      | -             | -              |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |        | -1,619,888.69 | 1,688,196.05   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | 16,850,311.08 | 2,029,177.39   |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |        | 0.00          | 0.00           |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |        | 0.00          | 0.00           |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |        | 0.00          | 0.00           |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |        | 0.00          | 0.00           |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |        | 0.00          | 0.00           |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |        | 0.00          | 0.00           |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |        | 0.00          | 0.00           |
| （5）其他                        |        | 0.00          | 0.00           |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |        | 0.00          | 0.00           |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |        | 0.00          | 0.00           |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |        | 0.00          | 0.00           |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |        | 0.00          | 0.00           |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |        | 0.00          | 0.00           |
| （5）现金流量套期储备                  |        | 0.00          | 0.00           |
| （6）外币财务报表折算差额                |        | 0.00          | 0.00           |
| （7）其他                        |        | 0.00          | 0.00           |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |        | 0.00          | 0.00           |
| <b>七、综合收益总额</b>              |        | 15,230,422.39 | 3,717,373.44   |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |        | 16,850,311.08 | 2,029,177.39   |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |        | -1,619,888.69 | 1,688,196.05   |
| <b>八、每股收益：</b>               |        |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）               |        | 0.34          | 0.04           |

|                  |  |      |      |
|------------------|--|------|------|
| (二) 稀释每股收益 (元/股) |  | 0.34 | 0.04 |
|------------------|--|------|------|

法定代表人：陆增

主管会计工作负责人：陆增

会计机构负责人：陆增

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 附注    | 2022年1-6月     | 2021年1-6月     |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                 | 十四(四) | 292,035.40    | 23,213,138.76 |
| 减：营业成本                        | 十四(四) | 268,870.20    | 22,762,391.35 |
| 税金及附加                         |       | 104,635.58    | 332,210.98    |
| 销售费用                          |       | 364,406.83    | 80,045.85     |
| 管理费用                          |       | 2,993,657.39  | 1,402,271.44  |
| 研发费用                          |       | 0.00          | 782,226.67    |
| 财务费用                          |       | 5,432.99      | 0.00          |
| 其中：利息费用                       |       | 2,417.95      | 774,481.01    |
| 利息收入                          |       | 2,640.60      | 1,511.90      |
| 加：其他收益                        |       | 262.57        | 0.00          |
| 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            |       | 0.00          | 0.00          |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       | 0.00          | 0.00          |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       | 0.00          | 0.00          |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       | 0.00          | 0.00          |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       | 0.00          | 0.00          |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 317,352.51    | 0.00          |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       | 0.00          | 0.00          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       | 0.00          | 0.00          |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | -3,127,352.51 | -2,146,007.53 |
| 加：营业外收入                       |       | 0.00          | 321,900.23    |
| 减：营业外支出                       |       | 261,010.00    | 300,000.00    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -3,388,362.51 | -2,124,107.30 |
| 减：所得税费用                       |       | -745,277.39   | -767,388.32   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | -2,643,085.12 | -1,356,718.98 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -2,643,085.12 | -1,356,718.98 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 0.00          | 0.00          |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |       | 0.00          | 0.00          |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |       | 0.00          | 0.00          |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |       | 0.00          | 0.00          |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |       | 0.00          | 0.00          |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |       | 0.00          | 0.00          |

|                       |  |               |               |
|-----------------------|--|---------------|---------------|
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动     |  | 0.00          | 0.00          |
| 5. 其他                 |  | 0.00          | 0.00          |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益    |  | 0.00          | 0.00          |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益    |  | 0.00          | 0.00          |
| 2. 其他债权投资公允价值变动       |  | 0.00          | 0.00          |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |  | 0.00          | 0.00          |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |  | 0.00          | 0.00          |
| 5. 现金流量套期储备           |  | 0.00          | 0.00          |
| 6. 外币财务报表折算差额         |  | 0.00          | 0.00          |
| 7. 其他                 |  | 0.00          | 0.00          |
| <b>六、综合收益总额</b>       |  | -2,643,085.12 | -1,356,718.98 |
| <b>七、每股收益：</b>        |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）       |  | 0.00          | 0.00          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）       |  | 0.00          | 0.00          |

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注     | 2022年1-6月             | 2021年1-6月             |
|-----------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <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        |        | 270,040,280.4         | 600,184,142.13        |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 向中央银行借款净增加额           |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到再保险业务现金净额           |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 保户储金及投资款净增加额          |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 拆入资金净增加额              |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 回购业务资金净增加额            |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额         |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到的税费返还               |        | 3,069,422.55          | 1,545,375.6           |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 五(四十二) | 83,757,298.34         | 119,020,709.09        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |        | <b>356,867,001.29</b> | <b>720,750,226.82</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |        | 217,566,953.92        | 553,629,145.27        |
| 客户贷款及垫款净增加额           |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 存放中央银行和同业款项净增加额       |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付原保险合同赔付款项的现金        |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额     |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 拆出资金净增加额              |        | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付利息、手续费及佣金的现金        |        | 0.00                  | 0.00                  |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 支付保单红利的现金                 |        | 0.00           | 0.00           |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 13,103,480.58  | 8,033,524.25   |
| 支付的各项税费                   |        | 30,401,100.87  | 102,742,344.83 |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(四十二) | 39,397,731.8   | 59,972,016.57  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 300,469,267.17 | 724,377,030.92 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | 56,397,734.12  | -3,626,804.10  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        | 0.00           | 0.00           |
| 取得投资收益收到的现金               |        | 0.00           | 0.00           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        | 0.00           | 0.00           |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 五(四十二) | 0.00           | 10,000,000     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        | 0.00           | 10,000,000     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 3,810,350.10   | 6,296,439.64   |
| 投资支付的现金                   |        | 0.00           | 0.00           |
| 质押贷款净增加额                  |        | 0.00           | 0.00           |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |        | 0.00           | 0.00           |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五(四十二) | 13,001,640.19  | 13,730,000     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |        | 16,811,990.29  | 20,026,439.64  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -16,811,990.29 | -10,026,439.64 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |        | 178,000        | 14,985,000     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |        | 0.00           | 0.00           |
| 取得借款收到的现金                 |        | 23,910,137.87  | 35,000,000     |
| 发行债券收到的现金                 |        | 0.00           | 0.00           |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五(四十二) | 11,476,859.74  | 23,220,000     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 35,564,997.61  | 73,205,000     |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 34,019,051.00  | 35,317,074.19  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 2,301,325.13   | 2,702,941.88   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |        | 1,960,000      | 0.00           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(四十二) | 7,887,938.23   | 18,611,666.51  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |        | 44,208,314.36  | 56,631,682.58  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -8,643,316.75  | 16,573,317.42  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 1.03           | 7.53           |

|                |  |               |               |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 30,942,428.11 | 2,920,081.21  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 56,823,632.4  | 27,879,410.1  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 87,766,060.51 | 30,799,491.31 |

法定代表人：陆增

主管会计工作负责人：陆增

会计机构负责人：陆增

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注 | 2022年1-6月             | 2021年1-6月             |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| <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            |    | 7,065,991.01          | 38,687,874.45         |
| 收到的税费返还                   |    | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 2,903.17              | 2,993,717.13          |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>7,068,894.18</b>   | <b>41,681,591.58</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 10,717,700.63         | 49,452,187.91         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 894,119.76            | 748,946.51            |
| 支付的各项税费                   |    | 341,816.29            | 8,601,292.53          |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,750,503.71          | 3,572,901.77          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>14,704,140.39</b>  | <b>62,375,328.72</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-7,635,246.21</b>  | <b>-20,693,737.14</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 0.00                  | 0.00                  |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 0.00                  | 0.00                  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 0.00                  | 0.00                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 119,469,308.15        | 67,940,592.66         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>119,469,308.15</b> | <b>67,940,592.66</b>  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 495,425.14            | 1,570,926             |
| 投资支付的现金                   |    | 15,090,000            | 4,500,000             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    | 0.00                  | 0.00                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 94,034,372.83         | 95,784,252            |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>109,619,797.97</b> | <b>101,855,178</b>    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>9,849,510.18</b>   | <b>-33,914,585.34</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                       |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 0.00                  | 14,985,000            |
| 取得借款收到的现金                 |    | 0.00                  | 0.00                  |
| 发行债券收到的现金                 |    | 0.00                  | 0.00                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 25,149,000            | 76,333,560            |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | <b>25,149,000</b>     | <b>91,318,560</b>     |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 偿还债务支付的现金                 |  | 120,556.30           | 317,074.19           |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 2,417.95             | 774,481.01           |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 30,050,100           | 38,143,908.46        |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>30,173,074.25</b> | <b>39,235,463.66</b> |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-5,024,074.25</b> | <b>52,083,096.34</b> |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>0.00</b>          | <b>0.00</b>          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>-2,809,810.28</b> | <b>-2,525,226.14</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,269,927.12         | 3,940,031.74         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>460,116.84</b>    | <b>1,414,805.6</b>   |

### 三、 财务报表附注

#### (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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 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. 存在控制关系的关联方是否发生变化                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 6. 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 | 六（五） |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 10. 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 |      |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 12. 是否存在企业结构变化情况                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 14. 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 |      |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |
| 17. 是否存在预计负债                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |      |

#### 附注事项索引说明：

2022年1月，子公司青岛新之认缴出资设立青岛广源新之电子商务有限公司。该公司于2022年1月19日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，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。

截至2022年6月30日，青岛广源新之电子商务有限公司的净资产为-446,801.99元，成立日至期末的净利润为-536,801.99元。

2022年3月，子公司青岛新之认缴出资设立青岛广坤新之电子商务有限公司。该公司于2022年3月18日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币1,000.00万元，占其注册资本的100.00%，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。

截至2022年6月30日，青岛广坤新之电子商务有限公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2022年3月，子公司青岛新之、合肥用九科技咨询有限责任公司共同出资设立安徽新之数字科技有限公司。该公司于2022年3月30日完成工商设立登记，注册资本为人民币500.00万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币450.00万元，占其注册资本的90.00%，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。截至2022年6月30日，安徽新之数字科技有限公司的净资产为558,836.19元，成立日至期末的净利润为-306,163.81元。

2022年4月，子公司青岛新之、自然人宋海霞共同出资设立江苏广坤新之信息数字化服务有限公司。该公司于2022年4月11日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币510.00万元，占其注册资本的51.00%，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。截至2022年6月30日，江苏广坤新之信息数字化服务有限公司的净资产为0.00元，成立日至期末的净利润为0.00元。

2022年5月，子公司青岛新之、中云汇能供应链科技（浙江）有限公司、九江悦俊企业管理中心（有限合伙）共同出资设立江西广聚新之信息科技有限公司。该公司于2022年5月23日完成工商设立登记，注册资本为人民币1,000.00万元，其中子公司青岛新之认缴出资人民币510.00万元，占其注册资本的51.00%，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。截至2022年6月30日，江西

广聚新之信息科技有限公司的净资产为118,484.15元, 成立日至期末的净利润为-81,515.85元。

2022年5月, 子公司青岛新之、宣城民瑞信息咨询有限公司共同出资设立宣城新之数字科技有限公司。该公司于2022年5月11日完成工商设立登记, 注册资本为人民币10.00万元, 其中子公司青岛新之认缴出资人民币120.00万元, 占其注册资本的60.00%, 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。截至2022年6月30日, 宣城新之数字科技有限公司的净资产为-19.63元, 成立日至期末的净利润为-19.63元。

2022年5月, 子公司青岛新之认缴出资设立旌德广聚新之信息科技有限公司。该公司于2022年5月25日完成工商设立登记, 注册资本为人民币200.00万元, 其中子公司青岛新之认缴出资人民币200.00万元, 占其注册资本的100.00%, 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。截至2022年6月30日, 旌德广聚新之信息科技有限公司的净资产为0.00元, 成立日至期末的净利润为0.00元。

2022年6月, 子公司青岛新之、上海分昂信息科技有限公司、厦门厦美印象国际贸易有限公司共同出资设立厦门广聚新之数字科技有限公司。该公司于2022年6月13日完成工商设立登记, 注册资本为人民币2,000.00万元, 其中子公司青岛新之认缴出资人民币1020.00万元, 占其注册资本的51.00%, 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。截至2022年6月30日, 厦门广聚新之数字科技有限公司的净资产为0.00元, 成立日至期末的净利润为0.00元。

2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

宣城市新计划再生资源有限公司由于公司经营调整, 该公司已于2022年2月15日清算完毕, 并于2022年2月25日办妥注销手续, 2022年3月28日公司董事会进行了追认。故自该公司注销时起, 不再将其纳入合并财务报表范围

## (二) 财务报表项目附注

### 青岛新之环保科技股份有限公司

#### 财务报表附注

2022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、本公司或新之科技)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: 陆增。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2022年6月30日, 公司现有股本为人民币4,990.80万元, 总股数4,990.80万股, 每股面值人民币1元。其中: 有限售条件的流通股份7,935,550股; 无限售条件的流通股份41,972,450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, 建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构; 董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、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2022年6月30日, 公司拥有青岛新之电子商务有限公司(以下简称“青岛新之”)、宁波曼加贸易有限公司(以下简称“宁波曼加”)、青岛新计划供应链管理有限公司(以下简称“青岛新计划”)、福建新之环保科技有限公司(以下简称“福建新之”)、安徽新之环保科技有限公司(以下简称“安徽新之”)、浙江新之环保科技有限公司(以下简称“浙江新之”)六家一级子公司; 安徽广聚新之信息科技有限公司(以下简称“安徽广聚”)、浙江广聚新之信息科技有限公司(以下简称“浙江广聚”)、宁国必要信息科技有限公司(以下简称“宁国必要”)、北京新之科技有限公司(以下简称“北京新之”)、青岛广聚新之电子商务有限公司(以下简称“青岛广聚”)、绩溪新之信息科技有限公司(以下简称“绩溪新之”)等二十一家二级子公司; 北京新再生科技有限公司(以下简称“北京新再生”)一家三级子公司。

本公司属废弃资源综合利用行业。经营范围为：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；品牌营销策划，环保技术、互联网技术的技术咨询服务，以自有资金进行投资管理，企业管理咨询（以上未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保，代客理财等金融业务）；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）

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 29 日经公司第三届董事会第五次会议批准对外报出。

## （二）合并范围

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 28 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 9 家，注销和转让 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

本公司及各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，对存货的确认和计量、固定资产的确认和计量、无形资产的确认和计量、收入确认原则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(十五)、附注三(十七)、附注三(二十)和附注三(二十六)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。本财务报表的实际编制期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 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(十六)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

## 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

### 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）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益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。

## (九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

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，按照本附注三（二十六）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三(九)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按照本附注三(九)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三(二十六)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。

## 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三(十)。

## 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、合同资产、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三(九)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或合同资产及租赁应收款,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，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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) 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |
| 商业承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较高的企业 |

### (十二) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在

资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称  | 确定组合的依据               |
|-------|-----------------------|
| 账龄组合  | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并报表范围内关联方款项     |

### (十三) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据       |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用风险较低的银行 |

### (十四) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称       | 确定组合的依据                |
|------------|------------------------|
| 账龄组合       | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 关联方组合      | 应收本公司合并范围内的关联方款项       |
| 增值税退税组合    | 应收增值税退税款               |
| 企业发展基金组合   | 应收政府发放的企业发展基金款         |
| 地方财政税收返还组合 | 应收地方财政税收返款             |

### (十五) 存货

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，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费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。

## (十六) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

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其他权益工具投资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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(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，其初始投资成本以放弃债权的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其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 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。

### (十七) 固定资产

#### 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 | 4-30    | 3.00-5.00  | 3.17-23.75  |
| 机器设备      | 平均年限法 | 2-10    | 3.00-5.00  | 9.00-45.00  |
| 运输工具      | 平均年限法 | 3-10    | 3.00-10.00 | 9.50-30.00  |
| 电子设备及其他设备 | 平均年限法 | 3-5     | 5.00-10.00 | 18.00-31.67 |

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. 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。

### (十八) 在建工程

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。

### (十九) 借款费用

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。

## （二十）无形资产

### 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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，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    |

对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

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。

### (二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、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表日存在减值迹象的，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受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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。

### (二十二) 长期待摊费用

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：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### (二十三) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### (二十四) 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。

##### (1) 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)。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，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。

### (二十五) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十六) 收入

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入 (2017 年修订)》(财会[2017]22 号) (以下简称“新收入准则”)。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 本公司收入的具体确认原则

#### (1) 再生塑料颗粒

再生塑料颗粒的分拣、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。

#### (2) 再生资源贸易

再生资源贸易业务，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。

#### (3) 新再生网平台服务费

客户在“新再生网”平台开展网络交易业务，按照协议约定的完成交易额的一定比例收取平台服务费，公司于每月 10 日前向客户提交平台服务费账单、客户对账无误后签字确认时确认收入。

## (二十七) 政府补助

### 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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、负债于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。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1. 承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租

赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (4) 租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

### 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十) 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

本公司作为出租人时，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作出分析和判断。

## 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

## 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. 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。

## 5. 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。

## 6. 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。

## 7. 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。

## 8. 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。

### (三十一) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 备注  |
|--|-----|
| 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。 | [注] |

[注](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

(2)关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本与与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

#### 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 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                               | 13%、6%   |
| 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；<br>从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 12%、1.2% |
| 城市维护建设税  | 应缴流转税税额  | 7%、5%    |
| 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%、20%  |

### (二) 税收优惠及批文

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)，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%。

2. 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。

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

## 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2022年1月1日，期末系指2022年6月30日；本期系指2022年1月1日-6月30日，上年同期系指2021年1月1日-6月30日。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   | 115,747.37    | 771.37        |
| 银行存款   | 87,508,523.38 | 56,563,045.26 |
| 其他货币资金 | 209,011.47    | 326,935.66    |
| 合 计    | 87,833,282.22 | 56,890,752.29 |

[注]其他货币资金期末数中67,221.71元系农民工工资保证金。因处于冻结状态，其使用受到限制。

### （二）应收票据

#### 1. 明细情况

| 种 类    | 期末数 | 期初数        |
|--------|-----|------------|
| 银行承兑汇票 |     | 100,000.00 |
| 账面余额小计 |     | 100,000.00 |
| 减：坏账准备 |     |            |
| 账面价值合计 |     | 100,000.00 |

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) |
|-----------|----|-------|----|---------|
| 按组合计提坏账准备 |    |       |    |         |

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(%) |            |
| 按组合计提坏账准备 | 100,000.00 | 100.00 |      |         | 100,000.00 |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类        | 期初数 | 本期变动金额 |       |       |    | 期末数 |
|-----------|-----|--------|-------|-------|----|-----|
|           |     | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |     |
| 按组合计提坏账准备 |     |        |       |       |    |     |

## (三) 应收账款

### 1. 按账龄披露

| 账龄      | 期末数            |
|---------|----------------|
| 1年以内    | 71,368,466.39  |
| 1-2年    | 24,193,395.92  |
| 2-3年    | 7,166,103.00   |
| 3-4年    | 3,507,710.01   |
| 4-5年    | 320,598.50     |
| 账面余额小计  | 106,556,273.82 |
| 减: 坏账准备 | 10,147,927.62  |
| 账面价值合计  | 96,408,346.20  |

### 2. 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 106,556,273.82 | 100.00 | 10,147,927.62 | 9.52    | 96,408,346.20 |

续上表:

| 种类 | 期初数  |      |         | 账面价值 |
|----|------|------|---------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |      |

|           | 金额             | 比例(%)  | 金额            | 计提比例(%) |                |
|-----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| 按组合计提坏账准备 | 153,653,995.56 | 100.00 | 11,538,765.86 | 7.51    | 142,115,229.70 |

### 3. 坏账准备计提情况

#### 期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组合   | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
|------|----------------|---------------|---------|
| 账龄组合 | 106,556,273.82 | 10,147,927.62 | 9.52    |

#### 其中：账龄组合

| 账龄   | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例(%) |
|------|----------------|---------------|---------|
| 1年以内 | 71,368,466.39  | 3,568,423.31  | 5.00    |
| 1-2年 | 24,193,395.92  | 2,419,339.60  | 10.00   |
| 2-3年 | 7,166,103.00   | 2,149,830.90  | 30.00   |
| 3-4年 | 3,507,710.01   | 1,753,855.01  | 50.00   |
| 4-5年 | 320,598.50     | 256,478.80    | 80.00   |
| 小计   | 106,556,273.82 | 10,147,927.62 | 9.52    |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类        | 期初数           | 本期变动金额        |       |       |    | 期末数           |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 按组合计提坏账准备 | 11,538,765.86 | -1,390,838.24 |       |       |    | 10,147,927.62 |

### 5. 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     |
|-----------------|---------------|------|--------------------|--------------|
| 江阴市杰盛塑料制品有限公司   | 10,468,929.50 | [注1] | 9.82               | 539,123.08   |
| 青岛创华环保科技有限公司    | 9,862,776.67  | 1-2年 | 9.26               | 986,277.67   |
| 宁波锦泰藤业有限公司      | 7,624,543.00  | [注2] | 7.16               | 528,726.15   |
| 新蔡县盛邦户外休闲用品有限公司 | 6,434,521.00  | [注3] | 6.04               | 454,904.60   |
| 慈溪市源隆塑料科技有限公司   | 4,764,500.00  | [注4] | 4.47               | 260,950.00   |
| 小计              | 39,155,270.17 |      | 36.75              | 2,769,981.50 |

[注1]1年以内10,155,397.50元，1-2年313,532.00元。

[注2]1年以内4,674,563.00元，1-2年2,949,980.00元。

[注3]1年以内3,770,950.00元，1-2年2,663,571.00元。

[注4]1年以内4,310,000.00元，1-2年454,500.00元。

#### (四) 应收款项融资

##### 1. 明细情况

| 项目     | 期末数 | 期初数        |
|--------|-----|------------|
| 银行承兑汇票 |     | 101,100.00 |

##### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目     | 期初数        | 本期成本变动      | 本期公允价值变动 | 期末数 |
|--------|------------|-------------|----------|-----|
| 银行承兑汇票 | 101,100.00 | -101,100.00 |          |     |

续上表:

| 项目     | 期初成本       | 期末成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|--------|------------|------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | 101,100.00 |      |          |                   |

##### 3. 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款项融资

| 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 |          |           |

#### (五) 预付款项

##### 1. 账龄分析

| 账龄   | 期末数           |        | 期初数          |        |
|------|---------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额            | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 15,484,645.71 | 96.80  | 3,400,331.62 | 99.63  |
| 1-2年 | 510,005.50    | 3.19   | 10,005.50    | 0.29   |
| 3年以上 | 2,691.00      | 0.01   | 2,691.00     | 0.08   |
| 合计   | 15,997,342.21 | 100.00 | 3,413,028.12 | 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  |
|---------------|--------------|------|--------------------|--------|
| 胶州市余旭初再生资源销售站 | 2,686,227.16 | 1年以内 | 16.79              | 业务尚未完结 |
| 胶州市余秀平再生资源销售站 | 901,800.43   | 1年以内 | 5.64               | 业务尚未完结 |
| 胶州市李迪亚再生资源销售站 | 744,432.22   | 1年以内 | 4.65               | 业务尚未完结 |
| 胶州市金达再生资源销售站  | 710,314.95   | 1年以内 | 4.44               | 业务尚未完结 |
| 胶州市冬芸再生资源回收站  | 674,927.86   | 1年以内 | 4.22               | 业务尚未完结 |
| 小计            | 5,717,702.62 |      | 35.74              |        |

3. 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。

## (六) 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 | 50,400,254.66 | 2,162,916.50 | 48,237,338.16 | 40,700,631.00 | 1,300,064.72 | 39,400,566.28 |

### 2. 其他应收款

#### (1)按账龄披露

| 账 龄    | 期末数           |
|--------|---------------|
| 1 年以内  | 48,777,536.66 |
| 1-2 年  | 1,622,718.00  |
| 账面余额小计 | 50,400,254.66 |
| 减：坏账准备 | 2,162,916.50  |
| 账面价值小计 | 48,237,338.16 |

#### (2)按性质分类情况

| 款项性质     | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------|---------------|
| 应收暂付款    | 96,491.80     | 14,310,833.71 |
| 暂借款      | 11,300,000.00 | 11,600,000.00 |
| 地方财政税收返还 | 4,655,223.00  | 6,495,079.49  |
| 企业发展基金   | 807,665.47    | 4,792,968.36  |
| 增值税退税    | 2,798,919.40  | 3,401,019.26  |
| 押金保证金    | 30,032,592.52 |               |
| 其 他      | 709,362.47    | 100,730.18    |
| 账面余额小计   | 50,400,254.66 | 40,700,631.00 |
| 减：坏账准备   | 2,162,916.50  | 1,300,064.72  |
| 账面价值小计   | 48,237,338.16 | 39,400,566.28 |

#### (3)坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段           | 第二阶段               | 第三阶段             | 小 计 |
|------|----------------|--------------------|------------------|-----|
|      | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减 | 整个存续期预期信用损失(已发生信 |     |
|      |                |                    |                  |     |

|                |              | 值) | 用减值) |              |
|----------------|--------------|----|------|--------------|
| 2022年1月1日余额    | 1,300,064.72 |    |      | 1,300,064.72 |
| 2022年1月1日余额在本期 |              |    |      |              |
| —转入第二阶段        |              |    |      |              |
| —转入第三阶段        |              |    |      |              |
| —转回第二阶段        |              |    |      |              |
| —转回第一阶段        |              |    |      |              |
| 本期计提           | 862,851.78   |    |      | 862,851.78   |
| 本期收回或转回        |              |    |      |              |
| 本期转销或核销        |              |    |      |              |
| 其他变动           |              |    |      |              |
| 2022年6月30日余额   | 2,154,564.50 |    |      | 2,154,564.50 |

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组 合        | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|------------|---------------|--------------|---------|
| 账龄组合       | 42,138,446.79 | 2,162,916.50 | 5.13    |
| 地方财政税收返还组合 | 5,369,713.00  |              |         |
| 企业发展基金组合   | 721,635.47    |              |         |
| 增值税退税组合    | 2,170,459.40  |              |         |
| 小 计        | 50,400,254.66 | 2,162,916.50 | 4.29    |

其中：账龄组合

| 账 龄  | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 41,018,563.45 | 2,050,928.17 | 5.00    |
| 1-2年 | 1,119,883.34  | 111,988.33   | 10.00   |
| 小 计  | 42,138,446.79 | 2,162,916.50 | 5.13    |

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 种类        | 期初数          | 本期变动金额     |       |       |    | 期末数          |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|----|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,300,064.72 | 862,851.78 |       |       |    | 2,162,916.50 |

(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 |
|------|----------|------|----|---------------------|----------|
|------|----------|------|----|---------------------|----------|

|               |       |               |      |       |              |
|---------------|-------|---------------|------|-------|--------------|
| 青岛金胶州资产经营有限公司 | 往来款   | 9,000,000.00  | 1年以内 | 17.86 | 450,000.00   |
| 政府补助          | 07.其他 | 4,655,223.00  | 1年以内 | 9.24  | 232,761.15   |
| 青岛科能再生资源有限公司  | 押金保证金 | 3,945,803.87  | 1年以内 | 7.83  | 197,290.19   |
| 青岛中列再生资源有限公司  | 押金保证金 | 3,587,522.84  | 1年以内 | 7.12  | 179,376.14   |
| 青岛德信再生资源有限公司  | 押金保证金 | 3,273,058.35  | 1年以内 | 6.49  | 163,652.92   |
| 小计            |       | 24,461,608.06 |      | 48.54 | 1,223,080.40 |

## (七) 存货

### 1. 明细情况

| 项目     | 期末数            |              |                | 期初数           |              |               |
|--------|----------------|--------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|        | 账面余额           | 存货跌价准备       | 账面价值           | 账面余额          | 存货跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料    | 69,622,190.18  | 832,645.12   | 68,789,545.06  | 62,071,729.48 | 833,881.79   | 61,237,847.69 |
| 库存商品   | 43,651,895.94  | 514,802.07   | 43,137,093.87  | 25,407,118.12 | 513,565.40   | 24,893,552.72 |
| 其他周转材料 |                |              |                | 58,518.09     |              | 58,518.09     |
| 合计     | 113,274,086.12 | 1,347,447.19 | 111,926,638.93 | 87,537,365.69 | 1,347,447.19 | 86,189,918.50 |

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

#### (1) 增减变动情况

| 类别   | 期初数          | 本期增加 |    | 本期减少  |    | 期末数          |
|------|--------------|------|----|-------|----|--------------|
|      |              | 计提   | 其他 | 转回或转销 | 其他 |              |
| 原材料  | 833,881.79   |      |    |       |    | 833,881.79   |
| 库存商品 | 513,565.40   |      |    |       |    | 513,565.40   |
| 小计   | 1,347,447.19 |      |    |       |    | 1,347,447.19 |

#### (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和合同履约成本减值准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%) |
|------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 原材料  | 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 | 随货物的出售转销                 |                       |
| 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 | 随货物的出售转销                 |                       |

### 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 其他流动资产

### 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         |
|--------|------------|------|------------|--------------|------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 686,891.37 |      | 686,891.37 | 1,259,977.49 |      | 1,259,977.49 |
| 待摊费用   | 225,201.84 |      | 225,201.84 | 303,906.84   |      | 303,906.84   |
| 预交税费   | 11,767.54  |      | 11,767.54  | 14,817.20    |      | 14,817.20    |
| 预付费用   | 45,803.46  |      | 45,803.46  | 64,638.52    |      | 64,638.52    |
| 合计     | 969,664.21 |      | 969,664.21 | 1,643,340.05 |      | 1,643,340.05 |

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。

### (九) 长期应收款

| 项目    | 期末数        |      |            | 期初数        |      |            | 折现率区间 |
|-------|------------|------|------------|------------|------|------------|-------|
|       | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       | 账面余额       | 坏账准备 | 账面价值       |       |
| 融资租赁款 | 250,000.00 |      | 250,000.00 | 250,000.00 |      | 250,000.00 |       |

### (十) 其他权益工具投资

#### 1. 明细情况

| 项目            | 期末数          | 期初数          |
|---------------|--------------|--------------|
| 山东新金拓再生资源有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |

#### 2. 非交易性权益工具投资

| 项目名称          | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|---------------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 山东新金拓再生资源有限公司 |         |      |      |                 |                           |                 |

### (十一) 固定资产

#### 1. 明细情况

| 项目     | 期末数           | 期初数           |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 50,662,507.10 | 49,348,549.14 |
| 固定资产清理 |               | 131,047.77    |
| 合计     | 50,662,507.10 | 49,479,596.91 |

#### 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 | 处置或报废        |               |
| (1)账面原值 |               |              |        |              |               |
| 房屋及建筑物  | 36,616,921.67 |              |        |              | 36,616,921.67 |
| 机器设备    | 20,618,283.82 | 1,109,309.76 |        |              | 21,727,593.58 |
| 运输工具    | 7,012,184.22  |              |        | 910,532.79   | 6,101,651.43  |
| 电子及其他设备 | 1,502,880.90  | 3,277,744.32 |        |              | 4,780,625.22  |
| 小 计     | 65,750,270.61 | 4,387,054.08 |        | 910,532.79   | 69,226,791.90 |
| (2)累计折旧 |               | 计提           |        |              |               |
| 房屋及建筑物  | 6,809,023.34  | 783,222.05   |        |              | 7,592,245.39  |
| 机器设备    | 4,962,502.30  | 921,406.52   |        | 125,291.39   | 5,758,617.43  |
| 运输工具    | 3,830,739.21  |              |        | 883,957.74   | 2,946,781.47  |
| 电子及其他设备 | 799,456.62    | 1,467,183.89 |        |              | 2,266,640.51  |
| 小 计     | 16,401,721.47 | 3,171,812.46 |        | 1,009,249.13 | 18,564,284.80 |
| (3)账面价值 |               |              |        |              |               |
| 房屋及建筑物  | 29,807,898.33 |              |        |              | 29,024,676.28 |
| 机器设备    | 15,655,781.52 |              |        |              | 15,968,976.15 |
| 运输工具    | 3,181,445.01  |              |        |              | 3,154,869.96  |
| 电子及其他设备 | 703,424.28    |              |        |              | 2,513,984.71  |
| 小 计     | 49,348,549.14 |              |        |              | 50,662,507.10 |

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 4,624,799.80 元。

(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)经营租赁租出的固定资产

| 类 别    | 账面价值         |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 4,769,632.01 |

(4)未办妥产权证书的固定资产情况说明

| 项 目   | 账面原值       | 账面价值       | 未办妥产权证书原因 | 预计办结产权证书时间 |
|-------|------------|------------|-----------|------------|
| 工厂西大门 | 8,900.00   | 445.00     | 正在办理中     | 2022 年度    |
| 阳光房   | 427,350.43 | 325,854.43 |           |            |

|        |               |               |  |  |
|--------|---------------|---------------|--|--|
| 防腐木厕所  | 153,333.33    | 117,523.87    |  |  |
| 宿舍楼    | 1,647,226.30  | 1,314,692.53  |  |  |
| 4#造粒车间 | 7,416,475.04  | 6,535,768.64  |  |  |
| 3#仓库   | 2,058,073.39  | 1,813,677.19  |  |  |
| 小 计    | 11,711,358.49 | 10,107,961.66 |  |  |

(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（一）之说明。

### 3. 固定资产清理

| 项 目    | 期末数 | 期初数        | 转入清理原因 |
|--------|-----|------------|--------|
| 固定资产报废 |     | 131,047.77 | 已报废    |

## (十二) 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 | 1,380,957.29 |      | 1,380,957.29 | 1,253,862.52 |      | 1,253,862.52 |

### 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         |
| 厂房工程 |              |      |              | 1,253,862.52 |      | 1,253,862.52 |
| 无尘车间 | 1,380,957.29 |      | 1,380,957.29 |              |      |              |
| 合 计  | 1,380,957.29 |      | 1,380,957.29 | 1,253,862.52 |      | 1,253,862.52 |

(2)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。

## (十三) 使用权资产

| 项 目     | 期初数           | 本期增加 |    | 本期减少 |    | 期末数           |
|---------|---------------|------|----|------|----|---------------|
|         |               | 租赁   | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| (1)账面原值 |               |      |    |      |    |               |
| 房屋及建筑物  | 44,493,310.82 |      |    |      |    | 44,493,310.82 |
| 机器设备    | 1,738,517.24  |      |    |      |    | 1,738,517.24  |

|          |               |              |    |    |    |               |
|----------|---------------|--------------|----|----|----|---------------|
| 运输工具     | 195,000.00    |              |    |    |    | 195,000.00    |
| 电子设备     | 36,866.78     |              |    |    |    | 36,866.78     |
| 小 计      | 46,463,694.84 |              |    |    |    | 46,463,694.84 |
| (2) 累计折旧 |               | 计提           | 其他 | 处置 | 其他 |               |
| 房屋及建筑物   | 5,819,882.39  | 2,698,767.03 |    |    |    | 8,518,649.42  |
| 机器设备     | 1,481,157.26  | 23,882.55    |    |    |    | 1,505,039.81  |
| 运输工具     | 175,500.00    |              |    |    |    | 175,500.00    |
| 电子设备     | 31,036.77     | 2,105.98     |    |    |    | 33,142.75     |
| 小 计      | 7,507,576.42  | 2,724,755.56 |    |    |    | 10,232,331.98 |
| (3) 账面价值 |               |              |    |    |    |               |
| 房屋及建筑物   | 38,673,428.43 |              |    |    |    | 35,974,661.40 |
| 机器设备     | 257,359.98    |              |    |    |    | 233,477.43    |
| 运输工具     | 19,500.00     |              |    |    |    | 19,500.00     |
| 电子设备     | 5,830.01      |              |    |    |    | 3,724.03      |
| 小 计      | 38,956,118.42 |              |    |    |    | 36,231,362.86 |

#### (十四) 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         | 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 |
| 软件       | 1,338,680.00 |            |    |      |      | 1,338,680.00 |
| 合 计      | 4,687,480.00 |            |    |      |      | 4,687,480.00 |
| (2) 累计摊销 |              | 计提         | 其他 | 处置   | 其他   |              |
| 土地使用权    | 502,319.70   | 33,487.98  |    |      |      | 535,807.68   |
| 软件       | 178,490.64   | 133,867.98 |    |      |      | 312,358.62   |
| 合 计      | 680,810.34   | 167,355.96 |    |      |      | 848,166.30   |
| (3) 账面价值 |              |            |    |      |      |              |
| 土地使用权    | 2,846,480.30 |            |    |      |      | 2,812,992.32 |

|    |              |  |  |  |              |
|----|--------------|--|--|--|--------------|
| 软件 | 1,160,189.36 |  |  |  | 1,026,321.38 |
| 合计 | 4,006,669.66 |  |  |  | 3,839,313.70 |

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。
4. 期末无未办妥权证的无形资产。

#### (十五) 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          | 其他减少原因 |
|----------|--------------|------------|------------|------|--------------|--------|
| 厂区装缮费用   | 2,535,783.63 | 642,714.92 | 332,734.04 |      | 2,845,764.51 |        |
| 臻蓝环保技术服务 | 48,514.85    | 114,678.90 | 101,702.34 |      | 61,491.41    |        |
| 合计       | 2,584,298.48 | 757,393.82 | 434,436.38 |      | 2,907,255.92 |        |

#### (十六) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 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      | 12,306,725.44 | 3,076,681.35  | 12,785,837.84 | 3,196,459.47  |
| 存货跌价准备    | 1,347,447.19  | 336,861.80    | 1,347,447.19  | 336,861.80    |
| 使用权资产折旧计提 | 305,496.04    | 76,374.01     | 488,241.04    | 122,060.27    |
| 未抵扣亏损     | 51,778,906.31 | 12,944,726.60 | 38,925,845.95 | 9,731,461.49  |
| 合计        | 65,738,574.98 | 16,434,643.76 | 53,547,372.02 | 13,386,843.03 |

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 期末数        |            | 期初数        |            |
|-----------|------------|------------|------------|------------|
|           | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异   | 递延所得税负债    |
| 固定资产加速折旧  | 769,162.36 | 192,290.59 | 867,514.04 | 216,878.52 |
| 内部交易未实现利润 | 29,750.33  | 7,437.58   | 33,771.84  | 8,442.96   |
| 合计        | 798,912.69 | 199,728.17 | 901,285.88 | 225,321.48 |

##### 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 期末数            |                  | 期初数            |                  |
|---------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|         | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后的递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 798,912.69     | 16,234,915.59    | 225,321.48     | 13,161,521.55    |

##### 4. 未确认递延所得税资产明细

| 项 目      | 期末数          | 期初数          |
|----------|--------------|--------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 4,118.68     | 52,992.74    |
| 可抵扣亏损    | 9,355,387.54 | 5,295,036.58 |
| 小 计      | 9,359,506.22 | 5,348,029.32 |

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年 份  | 期末数          | 期初数          | 备注 |
|------|--------------|--------------|----|
| 2026 | 342,526.12   | 342,526.12   |    |
| 2027 | 4,952,510.46 | 4,952,510.46 |    |
| 2028 | 4,060,350.96 |              |    |
| 小 计  | 9,355,387.54 | 5,295,036.58 |    |

(十七) 其他非流动资产

| 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       |
| 设备款 |      |      |      | 538,234.00 |      | 538,234.00 |

(十八) 短期借款

| 借款类别    | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押+保证借款 | 17,920,000.00 | 19,520,000.00 |
| 应收账款保理  |               | 10,000,000.00 |
| 抵押借款    |               | 8,000,000.00  |
| 保证借款    | 2,810,000.00  | 2,800,000.00  |
| 未到期应付利息 |               | 41,302.02     |
| 信用借款    | 1,000,000.00  |               |
| 合 计     | 21,730,000.00 | 40,361,302.02 |

(十九) 应付账款

1. 明细情况

| 账 龄   | 期末数           | 期初数          |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 20,453,316.33 | 6,344,583.59 |
| 1-2 年 | 613,000.00    | 72,253.54    |

|      |               |              |
|------|---------------|--------------|
| 2-3年 | 72,253.54     | 6,195.46     |
| 3年以上 | 492.46        | 2.00         |
| 合计   | 21,139,062.33 | 6,423,034.59 |

2. 期末无账龄超过1年的大额应付账款。

## (二十) 合同负债

| 项目      | 期末数          | 期初数          |
|---------|--------------|--------------|
| 合同履约预收款 | 2,686,915.08 | 7,967,375.47 |

## (二十一) 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         | 2,133,261.46 | 12,610,375.42 | 12,521,273.97 | 2,222,362.91 |
| (2) 离职后福利—设定提存计划 | 43,690.40    | 577,705.47    | 582,434.09    | 38,961.78    |
| 合计               | 2,176,951.86 | 13,188,080.89 | 13,103,708.06 | 2,261,324.69 |

### 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 | 2,112,700.92 | 11,430,137.78 | 11,337,398.57 | 2,205,440.13 |
| (2) 职工福利费       |              | 386,592.63    | 386,592.63    |              |
| (3) 社会保险费       | 19,866.94    | 558,448.45    | 562,322.21    | 15,993.18    |
| 其中：医疗保险费        | 18,709.90    | 537,559.07    | 541,258.72    | 15,010.25    |
| 工伤保险费           | 1,157.04     | 17,887.06     | 18,061.17     | 982.93       |
| 生育保险费           |              | 3,002.32      | 3,002.32      |              |
| (4) 住房公积金       |              | 202,422.00    | 202,422.00    |              |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 693.60       | 32,774.56     | 32,538.56     | 929.60       |
| 小计              | 2,133,261.46 | 12,610,375.42 | 12,521,273.97 | 2,222,362.91 |

### 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 | 42,244.16 | 556,611.44 | 561,122.42 | 37,733.18 |
| (2) 失业保险费  | 1,446.24  | 21,094.03  | 21,311.67  | 1,228.60  |

|     |           |            |            |           |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|
| 小 计 | 43,690.40 | 577,705.47 | 582,434.09 | 38,961.78 |
|-----|-----------|------------|------------|-----------|

## (二十二) 应交税费

### 1. 明细情况

| 项 目       | 期末数           | 期初数           |
|-----------|---------------|---------------|
| 增值税       | 12,078,451.46 | 20,122,049.57 |
| 城市维护建设税   | 579,568.26    | 1,091,747.94  |
| 企业所得税     | 14,696,717.08 | 8,185,529.30  |
| 房产税       | 55,855.11     | 149,332.97    |
| 印花税       | 5,212.32      | 37,981.32     |
| 土地使用税     | 33,333.50     | 38,908.81     |
| 教育费附加     | 315,091.31    | 483,153.84    |
| 地方教育附加    | 209,405.92    | 316,990.18    |
| 水利建设专项资金  | 8,503.12      | 15,730.42     |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,491.73      | 2,264.25      |
| 残疾人就业保障金  |               | 22,060.40     |
| 合 计       | 27,984,629.81 | 30,465,749.00 |

## (二十三) 其他应付款

### 1. 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 172,069,108.80 | 138,227,331.91 |

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

| 项 目   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 应付暂收款 | 127,857,814.37 | 100,216,797.99 |
| 暂借款   | 27,524,850.00  | 22,500,030.00  |
| 定增认购款 | 14,615,000.00  | 14,615,000.00  |
| 押金保证金 | 18,800.00      | 18,800.00      |
| 其他    | 2,052,644.43   | 876,703.92     |

|     |                |                |
|-----|----------------|----------------|
| 小 计 | 172,069,108.80 | 138,227,331.91 |
|-----|----------------|----------------|

(2)账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

| 单位名称           | 期末数           | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------|-----------|
| 青岛胶邦里仁投资发展有限公司 | 14,615,000.00 | 定增认购款     |

(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 |
|----------------|----------------|---------|
| 代收代付税款         | 125,857,814.37 | 应付暂收款   |
| 青岛金胶州资产经营有限公司  | 20,000,000.00  | 暂借款     |
| 青岛胶邦里仁投资发展有限公司 | 14,615,000.00  | 定增认购款   |
| 小 计            | 160,472,814.37 |         |

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

| 项 目         | 期末数          | 期初数          |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款  | 1,105,466.47 | 1,824,731.13 |
| 一年内到期的租赁负债  | 6,610,752.66 | 6,822,773.84 |
| 一年内到期的长期应付款 | 527,999.92   |              |
| 合 计         | 8,244,219.05 | 8,647,504.97 |

2. 一年内到期的长期借款

(1)明细情况

| 借款类别 | 期末数          | 期初数          |
|------|--------------|--------------|
| 信用借款 | 1,105,466.47 | 1,704,174.83 |
| 保证借款 |              | 120,556.30   |
| 小 计  | 1,105,466.47 | 1,824,731.13 |

3. 大额的一年内到期的长期借款

| 贷款单位              | 借款起始日     | 借款到期日     | 币种  | 年利率<br>(%) | 期末数          |              | 期初数          |              |
|-------------------|-----------|-----------|-----|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                   |           |           |     |            | 原币金额         | 人民币金额        | 原币金额         | 人民币金额        |
| 渣打银行(中国)有限公司青岛分公司 | 2019.2.25 | 2022.2.24 | 人民币 |            |              |              | 120,556.30   | 120,556.30   |
| 深证前海微众银行          | 2021.4.29 | 2023.4.28 | 人民币 |            | 1,105,466.47 | 1,105,466.47 | 1,704,174.83 | 1,704,174.83 |

**(二十五) 其他流动负债**

| 项目及内容 | 期末数        | 期初数          |
|-------|------------|--------------|
| 待转销项税 | 377,652.10 | 1,036,188.31 |

**(二十六) 长期借款**

| 借款类别 | 期末数 | 期初数        |
|------|-----|------------|
| 信用借款 |     | 567,411.43 |

**(二十七) 租赁负债**

| 项目      | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 租赁付款额   | 39,018,654.69 | 41,793,087.49 |
| 未确认融资费用 | -5,567,801.98 | -7,068,438.00 |
| 合计      | 33,450,852.71 | 34,724,649.49 |

**(二十八) 股本**

|      | 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 | 49,908,000.00 |             |    |       |    |    | 49,908,000.00 |

**(二十九) 资本公积**

| 项目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价   | 31,890,287.16 |      |      | 30,767,351.37 |
| 其他资本公积 | 2,179,816.53  |      |      | 3,302,752.32  |
| 合计     | 34,070,103.69 |      |      | 34,070,103.69 |

**(三十) 盈余公积**

| 项目     | 期初数          | 本期增加 | 本期减少 | 期末数          |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,043,721.38 |      |      | 7,043,721.38 |

**(三十一) 未分配利润**

| 项目     | 本期数           | 上年数           |
|--------|---------------|---------------|
| 上年年末余额 | 64,480,749.33 | 58,455,054.41 |

|                   |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 16,850,311.08 | 6,025,694.92  |
| 减：提取法定盈余公积        |               |               |
| 应付普通股股利           |               |               |
| 期末未分配利润           | 81,331,060.41 | 64,480,749.33 |

### (三十二) 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 | 208,061,606.38 | 175,235,324.35 | 562,072,022.03 | 571,656,786.43 |
| 其他业务 | 237,812.39     |                | 855,898.24     | 92,892.42      |
| 合 计  | 208,299,418.77 | 175,235,324.35 | 562,927,920.27 | 571,749,678.85 |

#### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

##### (1) 按产品/业务类别分类

| 产品名称   | 本期数            |                | 上年数            |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|        | 收 入            | 成 本            | 收 入            | 成 本            |
| 再生塑料颗粒 | 138,565,350.38 | 135,618,635.97 | 246,401,742.23 | 241,500,061.59 |
| 再生资源贸易 | 29,248,276.99  | 30,755,411.61  | 313,758,725.82 | 330,926,625.87 |
| 平台服务费  | 40,247,979.01  | 8,861,276.77   | 1,911,553.98   | 742,991.51     |
| 小 计    | 208,061,606.38 | 175,235,324.35 | 562,072,022.03 | 573,169,678.97 |

### (三十三) 税金及附加

| 项 目      | 本期数        | 上年数          |
|----------|------------|--------------|
| 城市维护建设税  | 838,006.43 | 3,044,442.54 |
| 地方教育附加   | 390,841.04 | 1,001,557.31 |
| 教育费附加    | 301,581.55 | 1,510,360.30 |
| 土地使用税    | 68,788.58  | 35,244.35    |
| 印花税      | 28,828.31  | 157,248.78   |
| 房产税      | 52,490.67  | 45,802.49    |
| 地方水利建设基金 | 77,304.48  | 80,251.99    |
| 其他       | 1,080.00   | 690.36       |

|     |              |              |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 1,758,921.06 | 5,875,598.12 |
|-----|--------------|--------------|

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

#### (三十四) 销售费用

| 项 目   | 本期数          | 上年数         |
|-------|--------------|-------------|
| 职工薪酬  | 1,280,116.16 | 346,559.76  |
| 业务招待费 | 492,406.12   | 314,680.31  |
| 差旅费   | 83,742.74    | 93,851.68   |
| 汽车费   | 17,607.20    | 63,439.21   |
| 折旧及摊销 | 39,053.16    | 38,786.58   |
| 办公费   | 13,116.78    | 11,491.20   |
| 市场推广费 | 2,209.60     | 1,350.00    |
| 其 他   | 1,520.00     | 1,966.28    |
| 咨询服务费 |              | -594,059.41 |
| 合 计   | 1,929,771.76 | 278,065.61  |

#### (三十五) 管理费用

| 项 目    | 本期数           | 上年数           |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 8,560,991.61  | 4,356,975.12  |
| 咨询服务费  | 2,813,378.37  | 2,049,513.93  |
| 业务招待费  | 1,536,933.96  | 1,064,982.41  |
| 折旧及摊销费 | 952,123.87    | 878,396.90    |
| 办公费    | 1,463,951.77  | 699,451.47    |
| 中介服务费  | 1,220,821.58  | 445,746.95    |
| 租赁费    | 315,255.22    | 2,494,563.19  |
| 交通差旅费  | 239,710.90    | 243,434.16    |
| 汽车费用   | 188,114.62    | 203,624.92    |
| 其 他    | 316,544.22    | 466,204.50    |
| 停工损失   | 1,509,861.31  |               |
| 合 计    | 19,117,687.43 | 12,902,893.55 |

**(三十六) 财务费用**

| 项 目         | 本期数          | 上年数          |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息费用        | 1,520,474.47 | 1,674,286.98 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 882,280.20   |              |
| 减：利息收入      | 47,642.50    | 22,299.37    |
| 减：汇兑收益      | 1.03         | 7.53         |
| 融资租赁费用      | 47,839.98    |              |
| 手续费支出       | 24,924.25    | 31,477.61    |
| 合 计         | 1,545,595.17 | 1,683,457.69 |

**(三十七) 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 |
|----------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| 财政税收返还   | 8,552,136.27  | 3,564,627.53 | 与收益相关       | 8,552,136.27  |
| 增值税退税    | 4,324,729.01  |              | 与收益相关       | 4,324,729.01  |
| 其他零星补助   | 61,213.66     | 6,000.00     | 与收益相关       | 61,213.66     |
| 节能循环专项资金 |               | 1,598,316.78 | 与资产相关       |               |
| 电费补贴     |               | 650,000.00   | 与收益相关       |               |
| 合 计      | 12,938,078.94 | 5,818,944.31 |             | 12,938,078.94 |

**(三十八) 信用减值损失**

| 项 目        | 本期数          | 上年数       |
|------------|--------------|-----------|
| 应收账款坏账损失   | 1,390,838.24 | 13,186.13 |
| 应收款项融资坏账损失 | -862,851.78  |           |
| 合 计        | 527,986.46   | 13,186.13 |

**(三十九) 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 | 274,858.00 | 25,748,476.32 | 274,858.00    |
| 其他   |            | 548,280.32    |               |
| 合 计  | 274,858.00 | 26,296,756.64 | 274,858.00    |

#### (四十) 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      | 261,010.00 | 7,000.00   | 261,010.00    |
| 税收滞纳金     | 152,462.04 | 203,234.67 | 152,462.04    |
| 资产报废、毁损损失 | 5,756.38   |            | 5,756.38      |
| 其他        | 7,617.50   | 300,000.00 | 7,617.50      |
| 赔偿金、违约金   |            | 380,000.00 |               |
| 合 计       | 426,845.92 | 890,234.67 | 426,845.92    |

#### (四十一) 所得税费用

| 项 目     | 本期数           | 上年数           |
|---------|---------------|---------------|
| 本期所得税费用 | 9,869,168.13  | 109,477.17    |
| 递延所得税费用 | -3,073,394.04 | -2,149,971.75 |
| 合 计     | 6,795,774.09  | -2,040,494.58 |

#### (四十二) 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     | 47,642.50     | 20,319.05      |
| 政府补助     | 19,462,761.72 | 17,525,149.26  |
| 收到经营性往来款 | 64,246,894.12 | 101,362,440.78 |
| 房屋出租相关   |               | 112,800.00     |
| 合 计      | 83,757,298.34 | 119,020,709.09 |

##### 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     | 5,913,633.75  | 7,973,793.19  |
| 支付经营性往来款 | 33,200,339.31 | 51,272,360.22 |
| 其他       | 283,758.74    | 725,863.16    |
| 合 计      | 39,397,731.80 | 59,972,016.57 |

##### 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                  |               | 10,000,000.00 |
| <b>4. 支付的其他与投资活动有关的现金</b> |               |               |
| 项 目                       | 本期数           | 上年数           |
| 支付投资性往来款                  | 13,001,640.19 | 13,730,000.00 |
| <b>5. 收到的其他与筹资活动有关的现金</b> |               |               |
| 项 目                       | 本期数           | 上年数           |
| 收到筹资性往来款                  | 11,476,859.74 | 23,220,000.00 |
| <b>6. 支付的其他与筹资活动有关的现金</b> |               |               |
| 项 目                       | 本期数           | 上年数           |
| 归还筹资性往来款                  | 6,000,000.00  | 18,560,727.13 |
| 支付使用权资产租金                 | 1,887,938.22  |               |
| 资金拆借利息支出                  |               | 50,939.38     |
| 合 计                       | 7,887,938.22  | 18,611,666.51 |

### (四十三) 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                                  | 15,230,422.39 | 3,717,373.44 |
| 加: 资产减值准备                            |               |              |
| 信用减值损失                               | -527,986.46   | -13,186.13   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 2,287,854.72  | 2,676,701.65 |
| 使用权资产折旧                              | 2,724,755.57  |              |
| 无形资产摊销                               | 167,355.96    | 33,487.98    |
| 长期待摊费用摊销                             | 434,436.38    | 604,752.57   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) |               |              |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 5,756.38      |              |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |               |              |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 1,568,313.42  | 1,674,279.45 |

|                       |                |                 |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 投资损失(收益以“－”号填列)       |                |                 |
| 净敞口套期损失(收益以“－”号填列)    |                |                 |
| 递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)  | -3,073,394.04  | -2,228,678.85   |
| 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)      | -25,736,720.43 | -26,562,753.67  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列) | 2,197,316.49   | -120,978,250.96 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列) | 61,119,623.74  | 137,449,470.42  |
| 其他                    |                |                 |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 56,397,734.12  | -3,626,804.10   |
| (2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: |                |                 |
| 债务转为资本                |                |                 |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                |                 |
| 租赁形成的使用权资产            |                |                 |
| (3)现金及现金等价物净变动情况:     |                |                 |
| 现金的期末余额               | 87,766,060.51  | 30,799,491.31   |
| 减: 现金的期初余额            | 56,823,632.40  | 27,879,410.10   |
| 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          | 30,942,428.11  | 2,920,081.21    |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目                          | 期末数           | 期初数           |
|------------------------------|---------------|---------------|
| (1) 现金                       | 87,766,060.51 | 56,823,632.40 |
| 其中: 库存现金                     | 37,440.89     | 771.37        |
| 可随时用于支付的银行存款                 | 87,719,271.95 | 56,563,045.26 |
| 可随时用于支付的其他货币资金               | 9,347.67      | 259,815.77    |
| (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             | 87,766,060.51 | 56,823,632.40 |
| 其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

[注]现金流量表补充资料的说明:

2022年1-6月现金流量表中现金期末数为87,766,060.51元,2022年6月30日资产负债表中货币资金期末数为87,833,282.22元,差额67,221.71元,系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67,221.71元。

2021年度现金流量表中现金期末数为56,823,632.40元,2021年12月31日资产负债表中货币资金期末数为56,890,752.29元,差额67,119.89元,系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67,119.89元。

#### (四十四) 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 | 67,221.71     | 农民工工资保证金    |
| 固定资产 | 14,278,580.16 | 短期借款抵押、融资租赁 |
| 无形资产 | 2,812,992.32  | 短期借款抵押      |
| 合 计  | 17,158,794.19 |             |

## 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。

### (一) 非同一控制下企业合并

本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称      | 股权取得时点    | 股权取得成本 | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|-------------|-----------|--------|-----------|--------|
| 北京新再生科技有限公司 | 2022/4/20 |        | 100.00%   | 现金收购   |

续上表:

| 被购买方名称      | 购买日       | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|-------------|-----------|----------|---------------|----------------|
| 北京新再生科技有限公司 | 2022/4/20 | 能够实施控制   |               |                |

### (二) 同一控制下企业合并

本期公司无同一控制下企业合并范围变更。

### (三) 反向购买

本期无反向购买业务。

### (四) 处置子公司

本期无处置子公司业务。

### (五) 其他原因引起的合并范围的变动

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司(指通过新设、派生分立等非合并收购方式增加的子公司)

2022年1月,子公司青岛新之认缴出资设立青岛广源新之电子商务有限公司。该公司于2022年1月19日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000.00万元,其中子公司青岛新之认缴出资人民币1,000.00万元,占其注册资本的100.00%,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。截至2022年6月30日,青岛广源新之电子商务有限公司的净资产为-446,801.99元,成立日至期

末的净利润为-536,801.99元。

2022年3月,子公司青岛新之认缴出资设立青岛广坤新之电子商务有限公司。该公司于2022年3月18日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000.00万元,其中子公司青岛新之认缴出资人民币1,000.00万元,占其注册资本的100.00%,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。截至2022年6月30日,青岛广坤新之电子商务有限公司的净资产为0.00元,成立日至期末的净利润为0.00元。

2022年3月,子公司青岛新之、合肥用九科技咨询有限责任公司共同出资设立安徽新之数字科技有限公司。该公司于2022年3月30日完成工商设立登记,注册资本为人民币500.00万元,其中子公司青岛新之认缴出资人民币450.00万元,占其注册资本的90.00%,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。截至2022年6月30日,安徽新之数字科技有限公司的净资产为558,836.19元,成立日至期末的净利润为-306,163.81元。

2022年4月,子公司青岛新之、自然人宋海霞共同出资设立江苏广坤新之信息数字化服务有限公司。该公司于2022年4月11日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000.00万元,其中子公司青岛新之认缴出资人民币510.00万元,占其注册资本的51.00%,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。截至2022年6月30日,江苏广坤新之信息数字化服务有限公司的净资产为0.00元,成立日至期末的净利润为0.00元。

2022年5月,子公司青岛新之、中云汇能供应链科技(浙江)有限公司、九江悦俊企业管理中心(有限合伙)共同出资设立江西广聚新之信息科技有限公司。该公司于2022年5月23日完成工商设立登记,注册资本为人民币1,000.00万元,其中子公司青岛新之认缴出资人民币510.00万元,占其注册资本的51.00%,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。截至2022年6月30日,江西广聚新之信息科技有限公司的净资产为118,484.15元,成立日至期末的净利润为-81,515.85元。

2022年5月,子公司青岛新之、宣城民瑞信息咨询有限公司共同出资设立宣城新之数字科技有限公司。该公司于2022年5月11日完成工商设立登记,注册资本为人民币10.00万元,其中子公司青岛新之认缴出资人民币120.00万元,占其注册资本的60.00%,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。截至2022年6月30日,宣城新之数字科技有限公司的净资产为-19.63元,成立日至期末的净利润为-19.63元。

2022年5月,子公司青岛新之认缴出资设立旌德广聚新之信息科技有限公司。该公司于2022年5月25日完成工商设立登记,注册资本为人民币200.00万元,其中子公司青岛新之认缴出资人民币200.00万元,占其注册资本的100.00%,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。截至2022年6月30日,旌德广聚新之信息科技有限公司的净资产为0.00元,成立日至期末的净利润为0.00元。

2022年6月,子公司青岛新之、上海分昂信息科技有限公司、厦门厦美印象国际贸易有限公司共同出资设立厦门广聚新之数字科技有限公司。该公司于2022年6月13日完成工商设立登记,注册资本为人民币2,000.00万元,其中子公司青岛新之认缴出资人民币1020.00万元,占其注册资本的51.00%,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。截至2022年6月30日,厦门广聚新之数字科技有限公司的净资产为0.00元,成立日至期末的净利润为0.00元。

2. 因其他原因减少子公司的情况(指因破产、歇业、到期解散等原因而注销减少的子公司)

宣城市新计划再生资源有限公司由于公司经营调整,该公司已于2022年2月15日清算完毕,并于2022年2月25日办妥注销手续,2022年3月28日公司董事会进行了追认。故自该公司注销时起,不再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说明,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     |           |
|--------|----|------|------|------|--------|--------|-----------|
| 青岛新之电子 | 一级 | 山东青岛 | 山东青岛 | 商品流通 | 100.00 |        | 同一控制企业合并  |
| 宁波曼加   | 一级 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 商品流通 | 100.00 |        | 同一控制企业合并  |
| 青岛新计划  | 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   | 一级 | 福建莆田 | 福建莆田 | 制造业  | 100.00 |        | 新设        |
| 安徽新之   | 一级 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 制造业  | 94.26  |        | 新设        |
| 浙江新之   | 一级 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 制造业  | 66.00  |        | 新设        |
| 青岛广聚   | 二级 | 山东青岛 | 山东青岛 | 商品流通 |        | 100.00 | 新设        |
| 浙江广聚   | 二级 | 浙江宁波 | 浙江宁波 | 商品流通 |        | 100.00 | 新设        |
| 北京新之   | 二级 | 北京   | 北京   | 商品流通 |        | 100.00 | 新设        |
| 绩溪新之   | 二级 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 商品流通 |        | 60.69  | 新设        |
| 安徽广聚   | 二级 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 商品流通 |        | 60.00  | 新设        |
| 宁国必要   | 二级 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 商品流通 |        | 51.00  | 新设        |
| 安徽新矿   | 二级 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 商品流通 |        | 60.00  | 新设        |
| 杭州码农   | 二级 | 杭州滨江 | 杭州滨江 | 商品流通 |        | 100.00 | 新设        |
| 江苏冠中元  | 二级 | 宿迁泗阳 | 宿迁泗阳 | 商品流通 |        | 51.00  | 新设        |
| 界首广聚   | 二级 | 阜阳界首 | 阜阳界首 | 商品流通 |        | 51.00  | 新设        |
| 泾县广聚   | 二级 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 商品流通 |        | 51.00  | 新设        |
| 甘肃广聚   | 二级 | 甘肃兰州 | 甘肃兰州 | 商品流通 |        | 51.00  | 新设        |
| 安徽泰德隆  | 二级 | 安徽芜湖 | 安徽芜湖 | 商品流通 |        | 51.00  | 新设        |
| 青岛广源   | 二级 | 山东青岛 | 山东青岛 | 商品流通 |        | 100.00 | 新设        |
| 青岛广坤   | 二级 | 山东青岛 | 山东青岛 | 商品流通 |        | 100.00 | 新设        |
| 安徽数字   | 二级 | 安徽合肥 | 安徽合肥 | 商品流通 |        | 90.00  | 新设        |
| 江苏广坤   | 二级 | 江苏丹阳 | 江苏丹阳 | 商品流通 |        | 51.00  | 新设        |
| 北京新再生  | 三级 | 北京   | 北京   | 商品流通 |        | 100.00 | 非同一控制企业合并 |
| 江西广聚   | 二级 | 江西九江 | 江西九江 | 商品流通 |        | 51.00  | 新设        |
| 宣城数字   | 二级 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 商品流通 |        | 60.00  | 新设        |
| 旌德广聚   | 二级 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 商品流通 |        | 100.00 | 新设        |
| 厦门广聚   | 二级 | 厦门   | 厦门   | 商品流通 |        | 51.00  | 新设        |

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称 | 少数股东的持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|-------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 安徽新之  | 5.737         | 82,201.32     |              | 2,067,229.99 |
| 浙江新之  | 34.00         | -1,441,417.27 |              | 7,927,171.71 |
| 安徽广聚  | 40.00         | -886,638.04   |              | -387,557.45  |
| 宁国必要  | 49.00         | 1,058,391.34  | 1,960,000.00 | 4,136,980.45 |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

### (1) 财务信息

| 子公司名称 | 期末数           |               |                |               |               |               |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          |
| 安徽新之  | 46,090,934.46 | 8,658,972.19  | 54,749,906.65  | 16,058,206.88 | 2,658,301.07  | 18,716,507.95 |
| 浙江新之  | 65,232,136.74 | 47,236,475.90 | 112,468,612.64 | 60,825,115.54 | 28,328,286.19 | 89,153,401.73 |
| 安徽广聚  | 24,783,658.57 | 1,148,704.45  | 25,932,363.02  | 26,429,517.31 | 471,739.33    | 26,901,256.64 |
| 宁国必要  | 32,039,687.79 | 630,966.65    | 32,670,654.44  | 24,227,837.19 |               | 24,227,837.19 |

### 续上表:

| 子公司名称 | 期初数           |               |                |               |               |                |
|-------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
|       | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计           |
| 安徽新之  | 44,254,399.05 | 8,282,032.52  | 52,536,431.57  | 14,805,796.11 | 3,130,068.59  | 17,935,864.70  |
| 浙江新之  | 82,216,637.99 | 47,960,342.05 | 130,176,980.04 | 74,036,822.64 | 28,585,483.94 | 102,622,306.58 |
| 安徽广聚  | 5,156,447.99  | 710,396.62    | 5,866,844.61   | 4,147,403.80  | 471,739.33    | 4,619,143.13   |
| 宁国必要  | 18,099,360.11 | 638,295.57    | 18,737,655.68  | 8,454,820.76  |               | 8,454,820.76   |

### 续上表:

| 子公司名称 | 本期数            |              |              |               |
|-------|----------------|--------------|--------------|---------------|
|       | 营业收入           | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量      |
| 安徽新之  | 38,311,484.97  | 2,974,819.26 | 2,974,819.26 | 4,718,485.12  |
| 浙江新之  | 466,520,989.65 | 2,405,912.54 | 2,405,912.54 | -5,875,922.12 |
| 安徽广聚  | 594,138.10     | 906,702.77   | 906,702.77   | 1,706,467.35  |
| 宁国必要  | 13,147,225.43  | 8,663,250.06 | 8,663,250.06 | 3,552,709.96  |

### 续上表:

| 子公司名称 | 上期数  |     |        |          |
|-------|------|-----|--------|----------|
|       | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

|      |                |               |  |               |
|------|----------------|---------------|--|---------------|
| 安徽新之 | 3,308,453.11   | -1,179,259.74 |  | 1,476,588.45  |
| 浙江新之 | 186,825,609.07 | 4,876,503.41  |  | 6,871,843.92  |
| 安徽广聚 | 53,085.10      | 225,356.88    |  | 862,030.79    |
| 宁国必要 | 1,857,478.78   | 690,516.04    |  | -2,413,739.37 |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、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。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) 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。

截至2022年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。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。

### (二) 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，本公司按照客户管理信用风险集中度，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

#### 1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

##### (1) 合同付款已逾期超过 30 天。

- 
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
  - (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
  - (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
  - (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
  - (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

## 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 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       |        |        |          |           |
|-------------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年   | 两至三年   | 三年以上     | 合 计       |
| 短期借款        | 2,173.00  |        |        |          | 2,173.00  |
| 应付账款        | 2,113.91  |        |        |          | 2,113.91  |
| 其他应付款       | 17,206.91 |        |        |          | 17,206.91 |
| 一年内到期的非流动负债 | 824.42    |        |        |          | 824.42    |
| 租赁负债        | 0         | 539.11 | 578.05 | 2,736.15 | 3,853.31  |
| 金融负债和或有负债合计 | 22,318.24 | 539.11 | 578.05 | 2,736.15 | 26,171.55 |

续上表：

| 项 目         | 期初数       |        |        |          |           |
|-------------|-----------|--------|--------|----------|-----------|
|             | 一年以内      | 一至两年   | 两至三年   | 三年以上     | 合 计       |
| 短期借款        | 4,131.76  |        |        |          | 4,131.76  |
| 应付账款        | 642.30    |        |        |          | 642.30    |
| 其他应付款       | 13,822.73 |        |        |          | 13,822.73 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,004.11  |        |        |          | 1,004.11  |
| 长期借款        |           | 57.97  |        |          | 57.97     |
| 租赁负债        |           | 639.11 | 568.05 | 2,756.15 | 3963.31   |
| 金融负债和或有负债合计 | 19,600.90 | 697.08 | 568.05 | 2,756.15 | 23,622.18 |

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。

#### (四) 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2022年6月30日，本公司的资产负债率为60.93%(2021年12月31日：61.07%)。

### 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目 | 期末公允价值 |
|-----|--------|
|     |        |

|                       | 第一层次<br>公允价值计量 | 第二层次<br>公允价值计量 | 第三层次<br>公允价值计量 | 合 计          |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>持续的公允价值计量</b>      |                |                |                |              |
| 其他权益工具投资              |                |                | 3,000,000.00   | 3,000,000.00 |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b> |                |                | 3,000,000.00   | 3,000,000.00 |

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

对于不在活跃市场上交易的山东新金拓再生资源有限公司，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## (三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十、关联方关系及其交易

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. 本公司的母公司情况

| 实际控制人  | 实际控制人对本企业的持股比例(%) | 实际控制人对本企业的表决权比(%) |
|--------|-------------------|-------------------|
| 龚杰卡、陆增 | 48.06             | 58.04             |

#### 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(一)“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         |
| 马 伟          | 董 事         |
| 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          | 监事会主席       |
| 慈溪市增辉皮塑有限公司  | 股东陆增亲属控制企业  |
| 浙江再生天桥置业有限公司 | 子公司参股股东的实控人 |

|                  |                 |
|------------------|-----------------|
| 慈溪天桥小微企业经营管理有限公司 | 子公司参股股东同一控制下的企业 |
| 安徽双赢再生资源集团有限公司   | 子公司参股股东         |
| 安徽双赢集团东南再生资源有限公司 | 子公司参股股东控制企业     |
| 安徽双赢集团宣城再生资源有限公司 | 子公司参股股东控制企业     |
| 安徽双赢集团置业投资有限公司   | 子公司参股股东控制企业     |
| 泾县新常态再生资源有限公司    | 子公司参股股东控制企业     |
| 安徽旭赢环保科技有限公司     | 子公司参股股东控制企业     |
| 宁国双赢再生资源有限公司     | 子公司参股股东         |
| 青岛金胶州资产经营有限公司    | 股 东             |

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方名称            | 关联交易内容  | 定价政策 | 本期数          | 上年数          |
|------------------|---------|------|--------------|--------------|
| 浙江再生天桥置业有限公司     | 水电物业费   | 协议价  | 4,086,099.82 | 7,556,026.48 |
| 安徽双赢集团宣城再生资源有限公司 | 水电物业费   | 协议价  | 1,618,429.16 | 2,149,684.50 |
| 安徽双赢集团宣城再生资源有限公司 | 数据咨询服务费 | 协议价  | 396,359.91   |              |
| 慈溪天桥小微企业经营管理有限公司 | 租赁及物业费  | 协议价  |              | 128,466.15   |
| 泾县新常态再生资源有限公司    | 数据咨询服务费 | 协议价  | 73,747.76    |              |
| 安徽旭赢环保科技有限公司     | 数据咨询服务费 | 协议价  | 64,719.93    |              |
| 合 计              |         |      | 6,239,356.58 | 9,834,177.13 |

#### (2) 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       |
|------------------|--------|------|--------------|-----------|
| 安徽双赢集团东南再生资源有限公司 | 平台使用费  | 协议价  |              | 50,712.11 |
| 安徽双赢集团宣城再生资源有限公司 | 平台使用费  | 协议价  | 26,624.05    |           |
| 安徽旭赢环保科技有限公司     | 平台使用费  | 协议价  | 4,300.74     |           |
| 泾县新常态再生资源有限公司    | 平台使用费  | 协议价  | 4,900.66     |           |
| 宁国双赢再生资源有限公司     | 平台使用费  | 协议价  | 967,082.86   |           |
| 宁国市再生资源有限公司      | 平台服务费  | 协议价  | 2,338,047.48 |           |
| 合 计              |        |      | 3,340,955.79 | 50,712.11 |

## 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 | 确认的使用权资产      |              |        |              |
|------------------|--------|---------------|--------------|--------|--------------|
|                  |        | 期末账面原值        | 期末累计折旧       | 期末减值准备 | 本期计提折旧       |
| 龚杰卡              | 房屋建筑物  | 1,421,881.49  | 490,986.75   |        | 163,662.25   |
| 安徽双赢集团宣城再生资源有限公司 | 房屋建筑物  | 4,973,186.79  | 1,467,497.75 |        | 489,165.92   |
| 浙江再生天桥置业有限公司     | 房屋建筑物  | 25,256,296.62 | 4,240,784.70 |        | 1,413,594.90 |

## 3. 关联方资金拆借

### (1) 资金拆入

| 关联方名称         | 期初余额          | 本期拆入       | 本期归还         | 期末余额          |
|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 王蕊            | 500,000.00    | 180,024.69 | 575,174.69   | 104,850.00    |
| 青岛金胶州资产经营有限公司 | 20,000,000.00 |            | 6,000,000.00 | 14,000,000.00 |
| 合计            | 20,500,000.00 | 180,024.69 | 6,575,174.69 | 14,104,850.00 |

### (2) 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   | 11    | 11    |
| 在本公司领取报酬人数 | 7     | 7     |
| 报酬总额(万元)   | 41.54 | 41.98 |

## (三) 关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称      | 关联方名称            | 期末数          |            | 期初数          |            |
|-----------|------------------|--------------|------------|--------------|------------|
|           |                  | 账面余额         | 坏账准备       | 账面余额         | 坏账准备       |
| (1) 应收账款  | 安徽双赢集团宣城再生资源有限公司 | 31,374.35    | 3,137.44   | 6,264.46     | 313.22     |
| (2) 预付款项  | 安徽双赢集团宣城再生资源有限公司 | 252,137.80   |            | 3,000.00     |            |
| (3) 其他应收款 | 青岛金胶州资产经营有限公司    | 9,000,000.00 | 450,000.00 | 9,000,000.00 | 450,000.00 |

### 2. 应付关联方款项

| 项目名称     | 关联方名称            | 期末数          | 期初数          |
|----------|------------------|--------------|--------------|
| (1) 应付账款 | 浙江再生天桥置业有限公司     | 1,557,812.85 | 1,880,501.66 |
|          | 慈溪天桥小微企业经营管理有限公司 | 374,101.43   | 1,530,876.08 |
|          | 安徽双赢集团宣城再生资源有限公司 | 247,212.13   | 261,084.57   |

|          |               |               |               |
|----------|---------------|---------------|---------------|
| (3)其他应付款 | 青岛金胶州资产经营有限公司 | 14,000,000.00 | 20,000,000.00 |
|          | 龚杰卡           | 170,000.00    |               |
|          | 王蕊            | 104,850.00    | 500,000.00    |

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (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担保情况，详见本财务报表附注十一(二)1“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)

| 被担保单位 | 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 | 担保到期日      |
|-------|----------------|-------------------------|----------|----------|--------|------------|
| 浙江新之  | 浙商银行股份有限公司宁波分行 | 浙(2019)慈溪市不动产权第0035025号 | 92.54    | 79.82    | 334.50 | 2027/04/14 |
|       |                | 浙(2019)慈溪市不动产权第0082976号 | 91.69    | 80.20    |        |            |
|       |                | 浙(2019)慈溪市不动产权第0063725号 | 84.13    | 73.25    |        |            |
|       |                | 浙(2019)慈溪市不动产权第0047727号 | 84.13    | 72.90    |        |            |
|       |                | 浙(2019)慈溪市不动产权第0083005号 | 472.99   | 413.73   |        |            |
|       |                | 浙(2019)慈溪市不动产权第0082995号 | 439.39   | 384.34   |        |            |
|       |                | 鲁(2018)胶州市不动产权第0002911号 | 971.36   | 604.9    | 0      | 2027/5/24  |
| 小计    |                |                         | 2,802.92 | 1,709.14 | 334.50 |            |

### (二) 9或有事项

截至本财务报表报出日，公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

截至本财务报表报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后重大事项。

## 十三、其他重要事项

截至本财务报表报出日，本公司无其他重要事项。

## 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2022年1月1日，期末系指2022年6月30日；本期系指2022年1月1日-6月30日，上年同期系指2021年1月1日-6月30日。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数           |
|--------|---------------|
| 1 年以内  | 31,512,040.60 |
| 1-2 年  | 12,388,928.50 |
| 账面余额小计 | 43,900,969.10 |
| 减：坏账准备 | 2,814,494.88  |
| 账面价值合计 | 41,086,474.22 |

2. 按坏账计提方法分类披露

| 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(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 43,900,969.10 | 100.00 | 2,814,494.88 | 6.41    | 41,086,474.22 |

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(%) |               |
| 按组合计提坏账准备 | 50,636,960.10 | 100.00 | 3,131,211.03 | 6.18    | 47,505,749.07 |

3. 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

| 组 合  | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|------|---------------|--------------|---------|
| 账龄组合 | 43,900,969.10 | 2,814,494.88 | 6.41    |

其中：账龄组合

| 账 龄   | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
|-------|---------------|--------------|---------|
| 1 年以内 | 31,512,040.60 | 1,575,602.03 | 5.00    |
| 1-2 年 | 12,388,928.50 | 1,238,892.85 | 10.00   |
| 小 计   | 43,900,969.10 | 2,814,494.88 | 6.41    |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 |       |       |    | 期末数 |
|----|-----|--------|-------|-------|----|-----|
|    |     | 计提     | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |     |

|           |              |             |  |  |              |
|-----------|--------------|-------------|--|--|--------------|
| 按组合计提坏账准备 | 3,131,211.03 | -316,716.15 |  |  | 2,814,494.88 |
|-----------|--------------|-------------|--|--|--------------|

#### 5. 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     |
|-----------------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 江阴市杰盛塑料制品有限公司   | 10,468,929.50 | [注 1] | 23.85              | 539,123.08   |
| 宁波锦泰藤业有限公司      | 7,624,543.00  | [注 2] | 17.37              | 528,726.15   |
| 新蔡县盛邦户外休闲用品有限公司 | 6,434,521.00  | [注 3] | 14.66              | 454,904.60   |
| 慈溪左邦塑料制品有限公司    | 4,126,025.50  | 1-2 年 | 9.40               | 412,602.55   |
| 菏泽贝斯包装制品有限公司    | 3,702,750.00  | 1 年以内 | 8.43               | 185,137.50   |
| 小计              | 32,356,769.00 |       | 73.71              | 2,120,493.88 |

[注 1]1 年以内 10,155,397.50 元, 1-2 年 313,532.00 元。

[注 2]1 年以内 4,674,563.00 元, 1-2 年 2,949,980.00 元。

[注 3]1 年以内 3,770,950.00 元, 1-2 年 2,663,571.00 元。

## (二) 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 | 57,935,667.75 | 519,593.84 | 57,416,073.91 | 63,602,808.85 | 520,230.20 | 63,082,578.65 |

### 2. 其他应收款

#### (1)按账龄披露

| 账龄     | 期末数           |
|--------|---------------|
| 1 年以内  | 50,601,578.77 |
| 1-2 年  | 7,334,088.98  |
| 账面余额小计 | 57,935,667.75 |
| 减：坏账准备 | 519,593.84    |
| 账面价值小计 | 57,416,073.91 |

#### (2)按性质分类情况

| 款项性质  | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 往来款   | 47,095,346.47 | 52,357,640.91 |
| 应收暂付款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 增值税退税 | 448,444.39    | 838,068.18    |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 其他     | 391,876.89    | 407,099.76    |
| 账面余额小计 | 57,935,667.75 | 63,602,808.85 |
| 减：坏账准备 | 519,593.84    | 520,230.20    |
| 账面价值小计 | 57,416,073.91 | 63,082,578.65 |

(3)坏账准备计提情况

| 坏账准备           | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 计        |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
|                | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |            |
| 2022年1月1日余额    | 520,230.20   |                      |                      | 520,230.20 |
| 2022年1月1日余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —转入第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转入第三阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第二阶段        |              |                      |                      |            |
| —转回第一阶段        |              |                      |                      |            |
| 本期计提           | -636.36      |                      |                      | -636.36    |
| 本期收回或转回        |              |                      |                      |            |
| 本期转销或核销        |              |                      |                      |            |
| 其他变动           |              |                      |                      |            |
| 2022年6月30日余额   | 519,593.84   |                      |                      | 519,593.84 |

(4)期末按组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合      | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|---------|---------------|------------|---------|
| 账龄组合    | 10,391,876.89 | 519,593.84 | 5.00    |
| 增值税退税组合 | 448,444.39    |            |         |
| 关联方组合   | 47,095,346.47 |            |         |
| 小 计     | 57,935,667.75 | 519,593.84 | 0.90    |

其中：账龄组合

| 账 龄  | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例(%) |
|------|---------------|------------|---------|
| 1年以内 | 10,391,876.89 | 519,593.84 | 5.00    |

(5)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1)本期计提坏账准备情况

| 种类 | 期初数 | 本期变动金额 | 期末数 |
|----|-----|--------|-----|
|    |     |        |     |

|           |            | 计提      | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |            |
|-----------|------------|---------|-------|-------|----|------------|
| 按组合计提坏账准备 | 520,230.20 | -636.36 |       |       |    | 519,593.84 |

2) 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          | 关联往来款    | 22,920,588.98 | 1 年以内 | 39.56               |            |
| 浙江新之          | 关联往来款    | 11,588,671.57 | 1 年以内 | 20.00               |            |
| 青岛金胶州资产经营有限公司 | 关联往来款    | 9,000,000.00  | 1 年以内 | 15.53               | 450,000.00 |
| 北京新之          | 关联往来款    | 5,752,000.00  | 1 年以内 | 9.93                |            |
| 杭州码农          | 关联往来款    | 3,124,661.71  | 1 年以内 | 5.39                |            |
| 小 计           |          | 52,385,922.26 |       | 90.41               | 450,000.00 |

(6)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          | 子公司    | 22,920,588.98 | 39.56          |
| 浙江新之环         | 子公司    | 11,588,671.57 | 20.00          |
| 青岛金胶州资产经营有限公司 | 股东     | 9,000,000.00  | 15.53          |
| 北京新之          | 子公司    | 5,752,000.00  | 9.93           |
| 杭州码农          | 子公司    | 3,124,661.71  | 5.39           |
| 宣城市新计划        | 子公司    | 2,025,424.21  | 3.50           |
| 青岛广源          | 子公司    | 853,000.00    | 1.47           |
| 安徽新矿          | 子公司    | 750,000.00    | 1.29           |
| 青岛新之          | 子公司    | 81,000.00     | 0.14           |
| 小 计           |        | 56,095,346.47 | 96.81          |

(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 | 85,805,574.48 |      | 85,805,574.48 | 70,715,574.48 |      | 70,715,574.48 |

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 | 期末余额 |
|---------|------|------|------|------|----------|------|
|---------|------|------|------|------|----------|------|

|       |               |               |  |  |               |
|-------|---------------|---------------|--|--|---------------|
| 宁波曼加  | 9,749,173.21  |               |  |  | 9,749,173.21  |
| 青岛新之  | 3,606,401.27  |               |  |  | 3,606,401.27  |
| 福建新之  | 17,460,000.00 |               |  |  | 17,460,000.00 |
| 安徽新之  | 22,200,000.00 |               |  |  | 22,200,000.00 |
| 浙江新之  | 13,200,000.00 |               |  |  | 13,200,000.00 |
| 青岛新计划 | 4,500,000.00  | 15,000,000.00 |  |  | 19,500,000.00 |
| 青岛广源  |               | 90,000.00     |  |  | 90,000.00     |
| 小 计   | 70,715,574.48 | 15,090,000.00 |  |  | 85,805,574.48 |

#### (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 | 292,035.40 | 268,870.20 | 23,213,138.76 | 22,762,391.35 |

##### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按产品类别列示)

| 产品名称   | 本期数        |            | 上年数           |               |
|--------|------------|------------|---------------|---------------|
|        | 收 入        | 成 本        | 收 入           | 成 本           |
| 再生塑料颗粒 | 292,035.40 | 268,870.20 | 23,213,138.76 | 22,762,391.35 |

## 十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 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                                     | -5,756.38     |     |
| 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) | 13,204,442.78 |     |
| 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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 |               |  |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回  |               |  |
| 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  | -421,089.54   |  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   | 8,494.16      |  |
| 小 计   | 12,786,091.02 |  |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)   | 3,089,676.31  |  |
| 非经常性损益净额  | 9,696,414.71  |  |
| 其中：归属于母公司股东的非经常性损益  | 8,101,708.43  |  |
| 归属于少数股东的非经常性损益  | 1,594,706.28  |  |

## (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          | 10.28         | 0.34      | 0.34   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.34          | 0.18      | 0.18   |

## 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       | 16,850,311.08  |
| 非经常性损益                         | 2       | 8,101,708.43   |
| 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   | 8,748,602.65   |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产               | 4       | 155,502,574.40 |
| 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      | 6.00           |
| 加权平均净资产                        | 12[注]   | 163,927,729.94 |
| 加权平均净资产收益率                     | 13=1/12 | 10.28%         |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率            | 14=3/12 | 5.34%          |

[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     | 16,850,311.08 |
| 非经常性损益                   | 2     | 8,101,708.43  |
| 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 | 8,748,602.65  |
| 期初股份总数                   | 4     | 49,908,000.00 |
| 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      | 6.00          |
| 发行在外的普通股加权平均数      | 12      | 49,908,000.00 |
| 基本每股收益             | 13=1/12 | 0.34          |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | 14=3/12 | 0.18          |

[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  
2022年8月29日

---

## 第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董事会秘书办公室