

证券代码：833736

证券简称：中塑在线

主办券商：浙商证券



中塑在线

NEEQ：833736

浙江中塑在线股份有限公司

Zhejiang China Plastics Online Co., Ltd



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

- ◆ 报告期内，公司成功入库为宁波市 2022 年第一批次国家科技型中小企业、宁波市 2022 年第一批次浙江省科技型中小企业暨宁波市科技型中小企业。



- ◆ 2022 年 5 月起，公司运用抖音直播媒介推出“中塑线上沙龙”专场活动，邀请塑料行业专家、企业家等不定期进行塑料行业行情分析、技术解惑等直播活动，更快、更精准的向塑料行业人士提供专业、前沿的塑料专业知识，为广大行业人士创造价值。通过几个月的试运营，获得了客户的一致好评。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动和融资 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	87

## 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。

公司负责人戴伟忠、主管会计工作负责人施渭素及会计机构负责人（会计主管人员）施渭素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的真实性和完整性	<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
1、公司治理的风险	自公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，新制度、新规则出台较多，且对公司治理提出了更高的要求。公司管理层对于新制度进行不间断的学习和理解，对于新制度的贯彻、执行水平在不断的提高。但随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员素养不断提升，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
2、高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司在发展过程中积累了丰富的经验和技能。这些经验和技能由相关部门的高级管理人员及核心技术人员掌握，一旦上述人员发生离职的情况，有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。报告期内，上述相关人员稳定，未发生离职情况。
3、实际控制人不当控制的风险	公司股东戴伟忠持有公司 10,800,000 股股份，占总股本的

	<p>84.11%，系公司第一大股东，且担任公司的董事长兼总经理，公司股东胡华君持有公司 1,200,000 股股份，占总股本的 9.34%，戴伟忠与胡华君系夫妻关系，二人对公司经营具有决定性影响，戴伟忠与胡华君夫妇是公司的实际控制人。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和规范制度体系，在组织和制度上对控股股东的行为进行了规范，以保护公司及中小股东的利益，但若公司控股股东利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行干预控制，可能对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。</p>
4、信息管理的风险	<p>公司网站的内容涉及供应信息、价格行情（市场行情、产品比价）和资讯信息，其中供应信息主要来自于公司会员；价格行情来自于市场第一手收集和客户报价；资讯信息包括国内外新闻转载和公司自主制作的专题和访谈等，这些信息和数据主要由公司编辑部负责，但仍有部分涉及对其他媒体的信息转载和网页编制而成。由于互联网本身信息量大，国内的互联网法律体系目前尚完善规范中，公司仍可能面临涉及知识产权方面的侵权或信息违规的风险，也不能完全排除出现虚假或不实交易信息的风险。</p>
5、互联网行业风险	<p>公司为通过互联网平台从事资讯服务的公司，所提供网页链接服务、商情发布和搜索服务、行情资讯等主要通过互联网平台得以实现。一旦因网络基础设施故障、网络中断或是恶意攻击等因素引起互联网平台发生瘫痪和互联网平台出现无法登录等现象，则有可能导致本公司的业务在短期内受到较大冲击，对公司的正常经营和市场形象造成很大的影响。</p>
6、塑料行业风险	<p>公司主要向客户提供塑料行业相关传媒资讯、产品搜索、企业营销推广、行业会展等服务。公司主要客户为塑料行业相关企业，公司的发展与塑料行业运行状况有直接关系。目前我国正处于深化工业化和城镇过程中，塑料行业在未来很长一定时期内仍将持续发展。同时塑料行业转型升级也会促进塑料行业信息化，进而促进塑料行业电子商务的发展。尽管如此，如</p>

	<p>未来遇到禁塑令、产能严重过剩、经济增长放缓等影响行业整体发展的情况，仍可能对公司经营发展造成不利的影响。</p>
7、竞争风险	<p>互联网经济有很强的注意力经济的特征，网站受关注的程度、客户访问量、知名度等对于网站的发展至关重要。根据百度统计和客户访谈了解，公司网站日均访问量在同行业（纯资讯网站）中处于前列，具有较高的市场认知度。公司虽然成立较早、行业耕耘较深，也位于国内塑料行业的集聚地之一，但是公司并不在我国互联网经济聚集且发达的北京、上海、杭州、深圳地区，互联网人才相对匮乏，这制约公司长期发展。而新兴企业依靠资本、技术等优势大规模进入该行业，比如俺搜、金联创、百度爱采购等纷纷出现，对公司形成一定的威胁。同时，公司至今仅引入一位外部股东，并未引入更多的外部资本，仍基本靠公司的自有资金滚动发展，导致公司业务发展缓慢。互联网行业内存在一定的不规范竞争现象，公司的行业优势明显，但技术优势并不明显，这使得服务内容容易被复制，对公司发展会造成一定影响。</p>
8、会展业务模式及其风险	<p>公司的展览收入来自于子公司展览公司。展览公司主营业务为承办中国（余姚）国际塑料博览会，收入主要来源于收取参展商的租赁费。展览公司与中国塑料博览会组委会长期合作，每年承办中国塑料博览会，主要负责招商策划，宣传推广和展务管理等工作，并收取租赁费。因展会场馆面积基本固定，公司展览收入每年基本稳定。尽管展览公司已与中国塑料博览会组委会保持了 22 年的持续性合作，且在当地无明显竞争对手，但鉴于未与其签署长期合作协议和排他性合作协议，如中国塑料博览会组委会后续选择其他承办方，可能会对展览公司的业务造成一定影响；2021 年度受新冠疫情影响，原定于 2021 年度 11 月份召开的中国塑料博览会举办时间延期至 2022 年度，报告期内，受上海等周边城市的新冠疫情影响仍无法召开，若下半年仍无法召开需要延期的话，将影响公司当年度的营业收入。</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

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、中塑在线、本公司	指	浙江中塑在线股份有限公司
中塑商贸	指	余姚市中塑在线商贸有限公司，本公司全资子公司
展览公司	指	余姚市中国塑料城展览有限公司，本公司全资子公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
锦天城律师	指	上海市锦天城律师事务所
中汇会计师、会计师	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2022年1月1日至6月30日
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《浙江中塑在线股份有限公司章程》
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
塑博会	指	中国（余姚）国际塑料博览会、中国塑料博览会
产品比价	指	价格比较，消费者或采购者通过比较不同产品之间价格高低，决定商业选择，以降低成本、实现物美价廉。
垂直类电子商务	指	在某一个行业或细分市场深化运营的电子商务模式。垂直类电子商务网站旗下商品都是同一类型的产品。
B2B	指	即 Business to Business，指企业与企业之间通过互联网进行产品、服务及信息的交换和销售活动。
供应链	指	商品到达消费者手中之前各相关者的连接或业务的衔接，是围绕核心企业，通过对信息流、物流、资金流的控制，从采购原材料开始，制成中间产品以及最终产品，最后由销售网络把产品送到消费者手中的将供应商、制造商、分销商、零售商，直到最终用户连成一个整体的功能网链结构。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江中塑在线股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang China Plastics Online Co., Ltd
证券简称	中塑在线
证券代码	833736
法定代表人	戴伟忠

### 二、 联系方式

董事会秘书	颜雋
联系地址	浙江省余姚市中国塑料城国际商务中心 2 号楼 28 层
电话	0574-62534128
传真	0574-62532008
电子邮箱	yanj@21cp.com
公司网址	http://www.21cp.com
办公地址	浙江省余姚市中国塑料城国际商务中心 2 号楼 25 层，28 层
邮政编码	315400
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	董事会秘书办公室

### 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	2000 年 12 月 7 日
挂牌时间	2015 年 10 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	B2B 垂直类电子商务服务。
主要产品与服务项目	通过运营“中塑在线”网站向客户提供塑料产业链细分行业综合资讯、市场行情等基础服务以及产品比价、广告传媒、行业会展等增值服务。
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）	12,840,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为戴伟忠
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为戴伟忠，一致行动人为胡华君

#### 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	91330200144659744A	否
注册地址	浙江省余姚市新建北路塑料城 A 区园厅二楼	否
注册资本（元）	12,840,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 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）	浙商证券

#### 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	10,801,633.64	10,021,487.30	7.78%
毛利率%	83.26%	89.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,244,700.66	2,687,545.93	-16.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,556,363.22	2,386,611.75	-34.79%
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）	10.20%	12.20%	-
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）	7.07%	10.83%	-
基本每股收益	0.17	0.21	-19.05%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	45,765,486.99	45,990,850.19	-0.49%
负债总计	22,644,069.29	25,114,133.15	-9.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,121,417.70	20,876,717.04	10.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	1.63	10.43%
资产负债率%（母公司）	41.89%	48.73%	-
资产负债率%（合并）	49.48%	54.61%	-
流动比率	1.78	1.60	-
利息保障倍数	52.18	26.76	-

##### （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	107,042.31	4,553,112.86	-97.65%
应收账款周转率	1,177.58	182.72	-
存货周转率	1.05	0.00	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.49%	12.95%	-
营业收入增长率%	7.78%	19.40%	-
净利润增长率%	-16.48%	17.56%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

本公司是处于塑料行业的垂直 B2B 电子商务平台服务商，公司通过运营“中塑在线”系列网站，向塑料行业企业提供塑料产业链上细分行业综合资讯和市场行情等基础服务，进而提供产品比价服务、广告传媒服务、行业会展服务、新媒体服务等一系列增值服务，获取会员费收入、广告收入、展览服务收入等服务收入。

截至报告期末，公司平台 PC 端入驻公司超过 39 万，移动端（公众号和抖音）用户近 9 万，超过百度统计结果显示，2022 年上半年公司网站累计浏览量 (pv) 超过 3,158 万次，同步增长 12%；访客量 (uv) 超 130 万，同比增长 11%；每日原料实时报价信息近 8.5 万条。网站访问量和报价信息在国内塑料行业垂直类 B2B 网站中均处于领先地位。

公司拥有 ICP 经营许可证；拥有软件著作权登记证书 33 项，其中报告期内新增软件著作权登记证书 1 项；核心管理层和技术团队稳定。公司拥有成熟稳定的销售团队，通过电话直销、客户拜访、手机微端、区域代理商、线上直播、服务外包合作等方式进行业务拓展，同时结合行业大型会展、论坛活动进行用户推广和服务。

报告期内，按照公司打造塑料行业生态圈的规划及年初董事会制定计划，各项业务稳步推进。2022 年 5 月起，公司新媒体团队运用抖音直播媒介推出“中塑线上沙龙”专场活动，邀请塑料行业专家、企业家等不定期进行塑料行业行情分析、技术解惑等直播活动，更快、更精准的向塑料行业人士提供专业、前沿的塑料专业知识，为广大行业人士创造价值。通过几个月的试运营，已经逐步进入常规化运营；报告期内，中塑平台的广告传媒服务进行了升级，采用了精准触达目标客户，多元覆盖标签用户，占用各种碎片时间的计算广告。

报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 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

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	报告期内，公司被入库为宁波市 2022 年第一批次国家科技型中小企业和宁波市 2022 年第一批次浙江省科技型中小企业暨宁波市科技型中小企业。

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

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	6,558,696.98	14.33%	21,936,521.99	47.70%	-70.10%
交易性金融资产	25,299,863.01	55.28%	10,082,636.28	21.92%	150.93%
存货	2,100,650.04	4.59%	1,328,807.41	2.89%	58.09%
其他应收款	3,494,803.20	7.64%	3,521,711.37	7.66%	-0.76%
固定资产	1,052,735.27	2.30%	1,074,840.24	2.34%	-2.06%
在建工程	147,000.00	0.32%	117,600.00	0.26%	25.00%
使用权资产	2,084,808.69	4.56%	2,362,779.98	5.14%	-11.76%
无形资产	1,992,869.30	4.35%	2,275,135.99	4.95%	-12.41%
长期待摊费用	1,742,314.73	3.81%	2,154,356.51	4.68%	-19.13%
应付账款	671,959.54	1.47%	790,452.17	1.72%	-14.99%
合同负债	17,357,494.08	37.93%	19,228,390.52	41.81%	-9.73%
应付职工薪酬	744,116.34	1.63%	1,017,859.95	2.21%	-26.89%
其他应付款	1,721,779.07	3.76%	1,489,944.79	3.24%	15.56%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，货币资金减少了 1537.78 万元，减少了 70.10%。主要系报告期内，购买的理财资金期末尚未到期，故未能赎回所致。

报告期内，交易性金融资产增加了 1,521.72 万元，增加了 150.93%。主要系报告期内，购买了理财且未到期所致。

报告期内，存货增加了 77.18 万元，增加了 58.09%。主要系报告期内原定于 2021 年 11 月召开的塑

博会，受本地新冠疫情影响需要继续延期至 2022 年下半年，当时已经完成的展馆搭建工程保留至 2022 年展会期间使用，致使公司存货增加所致。

报告期内，在建工程增加了 2.94 万元，增加了 25.00%。主要系报告期内，公司定制的产品未交付所致。

报告期内，长期摊销费用减少了 41.20 万元，减少了 19.13%。主要系报告期内，阿里云等软件产品服务期内按期摊销所致。

报告期内，合同负债减少了 187.09 万元，减少了 9.73%。主要系报告期内，公司合同服务期内本期确认服务收入大于合同新增预收款所致。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	10,801,633.64	100.00%	10,021,487.30	100.00%	7.78%
营业成本	1,808,730.56	16.74%	1,016,923.39	10.15%	77.86%
销售费用	2,519,286.10	23.32%	2,444,146.31	24.39%	3.07%
管理费用	2,576,162.84	23.85%	2,241,765.72	22.37%	14.92%
研发费用	2,297,731.94	21.27%	1,858,378.11	18.54%	23.64%
财务费用	13,802.29	0.13%	-27,170.88	-0.27%	150.80%
其他收益	339,559.05	3.14%	35,072.04	0.35%	868.18%
投资收益	45,715.38	0.42%	207,250.14	2.07%	-77.94%
营业利润	2,253,304.60	20.86%	2,738,515.14	27.33%	-17.72%
营业外支出	0.00	0.00%	2,000.00	0.02%	-100.00%
利润总额	2,253,304.60	20.86%	2,736,515.14	27.31%	-17.66%
净利润	2,244,700.66	20.78%	2,687,545.93	26.82%	-16.48%
经营活动产生的现金流量净额	107,042.31	-	4,553,112.86	-	-97.65%
投资活动产生的现金流量净额	-15,041,518.52	-	-11,100,065.61	-	-35.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-443,348.80	-	0.00	-	-100.00%

### 项目重大变动原因：

报告期内，营业收入增加了 78.01 万元，增加了 7.78%。主要系报告期内，公司合同服务期内本期确认服务收入增加所致。

报告期内，营业成本增加了 79.18 万元，增加了 77.86%。主要系报告期内，公司处于培育期的新媒体服务项目投入加大所致。

报告期内，管理费用增加了 33.44 万元，增加了 14.92%。主要系报告期内，人员增加导致薪酬支出

增加，及公司高新申报等相关费用增加所致。

报告期内，研发费用增加了 43.94 万元，增加了 23.64%。主要系报告期内，研发人员增加导致薪酬支出增加，及研发项目奖励发放增加所致。

报告期内，其他收益增加了 30.45 万元，增加了 868.18%。主要系报告期内，公司政府资金项目补助增加所致。

报告期内，投资收益减少了 16.15 万元，减少了 77.94%。主要系报告期内，购买的理财资金未到期未赎回所致。

报告期内，利润总额减少了 48.32 万元，减少了 17.66%。主要系报告期内，全资子公司展览公司受新冠疫情影响塑博会延期召开，延期期间导致展会维护成本增加所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额减少了 444.61 万元，减少了 97.65%。主要系报告期内，公司提供塑博会服务收到的现金减少，购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少了 394.15 万元，减少了 35.51%。主要系报告期末，公司投资购买的理财产品未到期赎回所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少了 44.33 万元，减少了 100%。主要系报告期末，公司支付租赁相关款项所致。

### 三、 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	3,200.00
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)	329,508.42
委托他人投资或管理资产的损益	45,715.38
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	299,863.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,050.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>688,337.44</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>688,337.44</b>

**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、 主要控股参股公司分析****(一) 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
余姚市中国塑料城展览有限公司	子公司	承办中国国际塑料博览会招商工作。	150万	13,158,611.37	5,256,344.09	0.00	-293,395.95
余姚市中塑在线商贸有限公司	子公司	利用互联网销售塑料产品。	100万	778,907.88	778,582.88	0.00	5,458.88

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
余姚市中国塑料城展览有限公司	与公司从事业务起辅助作用	拓展会展业务
余姚市中塑在线商贸有限公司	与公司从事业务起辅助作用	拓展线上产品销售

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 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

报告期内，公司利用新媒体的短视频媒介，以热点产品、探店、行情解读等形式，免费进行传播行业知识和为行业企业进行宣传推广，以更快、更精准的向塑料行业人士提供专业、前沿的塑料专业知识；运用抖音直播媒介推出“中塑线上沙龙”专场活动，邀请塑料行业专家、企业家等不定期进行塑料行业行情分析、技术解惑等直播活动，更快、更精准的向塑料行业人士提供专业、前沿的塑料专业知识，为广大行业人士创造价值。平台继续开展公益性产品认证服务，帮助规范塑料改性料行业行为，推动改性料行业的健康发展，规范平台产品性能的标准化与真实性，助力产业降费增效，为企业免费提供产品型式检测服务；持续开展倡导企业诚信的公益性活动——诚信联盟、买家保障服务等，秉承以诚相连、以信为盟、自律发展，引领网络为宗旨，大力宣扬诚信、法制理念，监督、引导会员企业开展诚信经营活动，健全、完善信用评价体系，对打击不良市场风气，构建良好的经营秩序而言意义重大，目前加盟成员已达 600 多家，各位成员共同努力，加强行业自律，积极维护广大会员及其客户的合法权益；配合中国塑料城管委会、余姚市公安局网络安全大队利用直播向行业企业进行“塑料贸易企业如何做好网络安全建设”普及线上活动，推动行业健康有序发展。公司诚信经营、照章纳税，始终将社会责任意识融入到发展实践中。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为公司董 事、监事及高 级管理 人员	借款期间		期初 余额	本期 新增	本期 减少	期末 余额	借款 利率	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始 日期	终止 日期							
宁波 河姆 渡供	无	否	2020 年 11 月 16	2025 年 11 月 15	3,500 ,000. 00	0.00	200,0 00.00	3,300 ,000. 00	1%	已事 前及 时履	否

应链 管理 有限 公司			日	日						行	
总计	-	-	-	-	3,500, 000.00	0.00	200,00 0.00	3,300, 000.00	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

因公司出售资产，原子公司宁波中塑在线供应链管理有限公司出售前与公司及其子公司展览公司累计的往来款人民币 350 万元被动形成公司对外财务资助。

2021 年度内，依据双方签订的《借款担保合同补充条款》，按约取得了约定归还金额及借款利息。报告期内，仍按约履行。该借款不会对公司的业务或公司章程所载公司业务目标构成不利影响，公司于报告期内取得正数现金流量及保持盈利。

#### （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

本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		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	250,000.00	213,500.00
4. 其他		

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或 控股股东	限售承诺	2015年6月12 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承 诺	2015年6月12 日	-	正在履行中
股票发行方案（公 告编号：2016-016）	董监高	不达成一致 行动关系的 承诺	2016年5月13 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

## 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%
无限售条件股份	无限售股份总数	4,290,000	33.41%	0	4,290,000	33.41%
	其中：控股股东、实际控制人	3,900,000	30.37%	0	3,900,000	30.37%
	董事、监事、高管	2,850,000	22.20%	0	2,850,000	22.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,550,000	66.59%	0	8,550,000	66.59%
	其中：控股股东、实际控制人	8,100,000	63.08%	0	8,100,000	63.08%
	董事、监事、高管	8,550,000	66.59%	0	8,550,000	66.59%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,840,000	-	0	12,840,000	-
普通股股东人数						7

#### 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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	戴伟忠	10,800,000	0	10,800,000	84.11%	8,100,000	2,700,000	0	0
2	胡华君	1,200,000	0	1,200,000	9.34%	0	1,200,000	0	0
3	何军	240,000	0	240,000	1.87%	0	240,000	0	0
4	许利夫	240,000	0	240,000	1.87%	180,000	60,000	0	0
5	颜雋	240,000	0	240,000	1.87%	180,000	60,000	0	0
6	郑鑫	60,000	0	60,000	0.47%	45,000	15,000	0	0
7	毛慧江	60,000	0	60,000	0.47%	45,000	15,000	0	0
8									
9									
10									
合计		12,840,000	-	12,840,000	100.00%	8,550,000	4,290,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东戴伟忠和胡华君为夫妻关系，一致行动人。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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
戴伟忠	董事长兼总经理	男	1958年11月	2021年5月17日	2024年5月17日
许利夫	董事、副总经理	男	1974年5月	2021年5月17日	2024年5月17日
颜雋	董事、副总经理兼董事会秘书	女	1973年6月	2021年5月17日	2024年5月17日
戴石磊	董事	男	1990年6月	2021年5月17日	2024年5月17日
毛慧江	董事	男	1976年7月	2021年5月17日	2024年5月17日
郑鑫	董事	男	1982年4月	2021年5月17日	2024年5月17日
施渭素	董事、财务负责人	女	1965年5月	2021年5月17日	2024年5月17日
胡孟力	监事会主席	男	1982年9月	2021年5月17日	2024年5月17日
方国权	监事	男	1975年11月	2021年5月17日	2024年5月17日
王金	监事	男	1987年3月	2021年5月17日	2024年5月17日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长戴伟忠与实际控制人之一的胡华君系夫妻，董事戴石磊系公司董事长戴伟忠与实际控制人胡华君的儿子，董事郑鑫系公司实际控制人胡华君的外甥，董事戴石磊系董事郑鑫的表弟。其他人员之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 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

##### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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	期末人数
行政管理人员	11	10

生产人员（运营人员）	30	32
销售人员	21	26
技术人员	32	38
财务人员	4	4
员工总计	98	110

（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

## 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）	6,558,696.98	21,936,521.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	25,299,863.01	10,082,636.28
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（三）	11,452.70	6,892.70
应收款项融资			
预付款项	五（四）	164,269.55	143,769.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,494,803.20	3,521,711.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	2,100,650.04	1,328,807.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	412,730.69	282,516.00
<b>流动资产合计</b>		<b>38,042,466.17</b>	<b>37,302,855.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（八）	1,052,735.27	1,074,840.24
在建工程	五（九）	147,000.00	117,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	2,084,808.69	2,362,779.98
无形资产	五（十一）	1,992,869.3	2,275,135.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	1,742,314.73	2,154,356.51
递延所得税资产	五（十三）	61,783.41	61,772.41
其他非流动资产	五（十四）	641,509.42	641,509.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,723,020.82</b>	<b>8,687,994.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,765,486.99</b>	<b>45,990,850.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	671,959.54	790,452.17
预收款项			
合同负债	五（十六）	17,357,494.08	19,228,390.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	744,116.34	1,017,859.95
应交税费	五（十八）	113,712.12	120,703.41
其他应付款	五（十九）	1,721,779.07	1,489,944.79
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	529,321.21	511,195.29
其他流动负债	五（二十一）	184,102.98	192,393.17
<b>流动负债合计</b>		<b>21,322,485.34</b>	<b>23,350,939.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十二）	1,299,044.27	1,742,393.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十三）	22,539.68	20,800.78
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,321,583.95	1,763,193.85
<b>负债合计</b>		22,644,069.29	25,114,133.15
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十三）	12,840,000.00	12,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十四）	7,182,659.20	7,182,659.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十五）	959,868.87	706,605.10
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	2,138,889.63	147,452.74
归属于母公司所有者权益合计		23,121,417.70	20,876,717.04
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		23,121,417.70	20,876,717.04
<b>负债和所有者权益总计</b>		45,765,486.99	45,990,850.19

法定代表人：戴伟忠

主管会计工作负责人：施渭素

会计机构负责人：施渭素

**（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		6,031,243.36	19,950,781.48
交易性金融资产		14,960,063.01	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		4,560.00	
应收款项融资			
预付款项		155,448.20	137,699.73
其他应收款	十二（一）	2,923,800.00	2,950,708.17
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		295,776.10	174,660.31
<b>流动资产合计</b>		<b>24,370,890.67</b>	<b>23,213,849.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二(二)	3,361,998.00	3,361,998.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		848,563.93	816,976.16
在建工程		147,000.00	117,600.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,084,808.69	2,362,779.98
无形资产		1,992,869.3	2,275,135.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,742,314.73	2,154,356.51
递延所得税资产		11.00	
其他非流动资产		641,509.42	641,509.42
<b>非流动资产合计</b>		<b>10,819,075.07</b>	<b>11,730,356.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>35,189,965.74</b>	<b>34,944,205.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		266,459.54	221,952.17
预收款项			
合同负债		10,110,344.32	11,974,637.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		697,062.00	971,033.03
应交税费		113,465.02	117,199.40
其他应付款		1,721,779.07	1,489,944.79
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		529,321.21	511,195.29
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		13,438,431.16	15,285,961.68
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,299,044.27	1,742,393.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		4,001.58	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,303,045.85	1,742,393.07
<b>负债合计</b>		14,741,477.01	17,028,354.75
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,840,000.00	12,840,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		959,868.87	706,605.10
一般风险准备			
未分配利润		6,648,619.86	4,369,245.90
<b>所有者权益合计</b>		20,448,488.73	17,915,851.00
<b>负债和所有者权益合计</b>		35,189,965.74	34,944,205.75

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		10,801,633.64	10,021,487.30
其中：营业收入	五(二十七)	10,801,633.64	10,021,487.30
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,240,526.91	7,586,022.27
其中：营业成本	五(二十七)	1,808,730.56	1,016,923.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十八)	24,813.18	51,979.62
销售费用	五(二十九)	2,519,286.10	2,444,146.31
管理费用	五(三十)	2,576,162.84	2,241,765.72
研发费用	五(三十一)	2,297,731.94	1,858,378.11
财务费用	五(三十二)	13,802.29	-27,170.88
其中：利息费用	五(三十二)	44,027.60	
利息收入	五(三十二)	33,261.42	29,989.07
加：其他收益	五(三十三)	339,559.05	35,072.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十四)	45,715.38	207,250.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	299,863.01	60,612.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	3,860.43	115.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	3,200.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,253,304.60	2,738,515.14
加：营业外收入			
减：营业外支出	五(三十八)		2,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,253,304.60	2,736,515.14
减：所得税费用	五(三十九)	8,603.94	48,969.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,244,700.66	2,687,545.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,244,700.66	2,687,545.93
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,244,700.66	2,687,545.93

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,244,700.66	2,687,545.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,244,700.66	2,687,545.93
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	十三(二)	0.17	0.21
（二）稀释每股收益（元/股）	十三(二)	0.17	0.21

法定代表人：戴伟忠

主管会计工作负责人：施渭素

会计机构负责人：施渭素

**（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>	十二(三)	10,801,633.64	8,172,836.47
减：营业成本	十二(三)	1,808,730.56	818,903.59
税金及附加		24,453.18	42,505.76
销售费用		2,386,886.10	2,176,042.12
管理费用		2,258,415.65	1,887,122.18
研发费用		2,297,731.94	1,858,378.11
财务费用		16,860.05	-22,402.51
其中：利息费用		44,027.60	
利息收入		30,242.35	24,626.51
加：其他收益		339,336.03	31,886.22

投资收益（损失以“-”号填列）	十二（四）	24,812.68	121,848.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		160,063.01	64,612.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,860.43	-2,785.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,536,628.31	1,627,848.38
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,536,628.31	1,625,848.38
减：所得税费用		3,990.58	12,365.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,532,637.73	1,613,483.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,532,637.73	1,613,483.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,532,637.73	1,613,483.07
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.17	0.13

**（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		9,489,237.90	13,486,788.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,103.95	10,400.00
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十)、1	708,300.37	145,455.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,208,642.22	13,642,643.64
购买商品、接受劳务支付的现金		2,611,414.72	1,707,105.95
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,759,439.62	5,753,852.03
支付的各项税费		543,593.49	749,672.97
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十)、2	187,152.08	878,899.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,101,599.91	9,089,530.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		107,042.31	4,553,112.86
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		18,500,000.00	30,730,000.00
取得投资收益收到的现金		345,578.39	267,862.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		18,848,778.39	30,997,862.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,070.18	1,105,595.75
投资支付的现金		33,717,226.73	40,992,332.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		33,890,296.91	42,097,927.75

投资活动产生的现金流量净额		-15,041,518.52	-11,100,065.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十）、3	443,348.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		443,348.80	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-443,348.80	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,377,825.01	-6,546,952.75
加：期初现金及现金等价物余额		21,936,521.99	21,247,611.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,558,696.98	14,700,658.33

法定代表人：戴伟忠

主管会计工作负责人：施渭素

会计机构负责人：施渭素

**（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		9,466,450.00	9,598,050.00
收到的税费返还		4,065.15	10,400.00
收到其他与经营活动有关的现金		705,281.30	123,050.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,175,796.45	9,731,500.59
购买商品、接受劳务支付的现金		1,902,294.70	1,704,753.55
支付给职工以及为职工支付的现金		6,260,361.12	5,191,285.36
支付的各项税费		521,898.75	463,172.06
支付其他与经营活动有关的现金		22,373.70	651,116.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		8,706,928.27	8,010,327.64
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,468,868.18	1,721,172.95
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	19,300,000.00
取得投资收益收到的现金		184,875.69	186,460.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		8,188,075.69	19,486,460.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		173,070.18	1,105,595.75
投资支付的现金		22,960,063.01	28,864,612.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		23,133,133.19	29,970,207.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-14,945,057.50	-10,483,747.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		443,348.80	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		443,348.80	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-443,348.80	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,919,538.12	-8,762,574.39
加：期初现金及现金等价物余额		19,950,781.48	19,337,129.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,031,243.36	10,574,555.58

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

参考往期财务报告的相应披露内容。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 浙江中塑在线股份有限公司

##### 2022 年中期财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司概况

浙江中塑在线股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2015 年 4 月 30 日经股东会决议批准,在浙江中塑在线有限公司的基础上整体变更设立于 2015 年 5 月 29 日在宁波市市场监督管理局登记注册,现持有统一社会信用代码为 91330200144659744A 的营业执照。公司注册地:余姚市新建北路塑料城 A 区圆厅二楼。法定代表人:戴伟忠。公司现有注册资本为人民币 12,840,000.00 元,总股本为 12,840,000.00 股,每股面值人民币 1 元。公司股票于 2015 年 9 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司前身系余姚市塑料城电子商务有限责任公司(以下简称“塑料城电商公司”),塑料城电商公司由余姚市经纪人事务所(以下简称“事务所”)改制而成,事务所成立于 1994 年 12 月 20 日,注册资本

为人民币 10 万元，实收资本为人民币 10 万元，由余姚市工商行政管理局出资，法人代表戴伟忠。

2000 年 10 月余姚市政府将事务所转让给戴伟忠；2000 年 12 月公司名称变更为余姚市塑料城电子商务有限责任公司，取得宁波市工商行政管理局余姚分局颁发的注册号为 3302811002479 的《企业法人营业执照》，公司注册资本为 200 万元，实收资本为 200 万元，法人代表为戴伟忠，改制完成时，公司股权结构为戴伟忠出资人民币 180 万元、许利夫出资人民币 8 万元、潘锋出资人民币 6 万元、朱敏明出资人民币 6 万元。

2003 年 2 月，公司进行第一次股权转让及增资，注册资本和实收资本增加到 700 万元，变更后股权结构为戴伟忠出资人民币 630 万元、许利夫出资人民币 28 万元、朱敏明出资人民币 21 万元、郑鑫出资人民币 7 万元、陈迪鑫出资人民币 7 万元、方国权出资人民币 7 万元。

2004 年 6 月，公司名称变更为“浙江中塑在线有限公司”。

2005 年 7 月，公司通过第二次股权转让，股权结构变更为戴伟忠出资人民币 630 万元、毛柏银出资人民币 70 万元。

2005 年 12 月，公司通过第三次股权转让，股权结构变更为戴伟忠出资人民币 630 万元、胡华君出资人民币 70 万元。

2010 年 4 月，公司注册资本和实收资本增加到 1,200 万元，股权结构变更为戴伟忠出资人民币 1080 万元、胡华君出资人民币 120 万元。

2015 年 4 月 30 日，根据公司股东会决议，将浙江中塑在线有限公司整体变更设立为股份有限公司，原浙江中塑在线有限公司所有债权债务由变更后的股份公司继承。以变更基准日 2015 年 3 月 31 日公司经审计的账面净资产 12,174,844.06 元折股。变更后公司股份总数为 1200 万人民币普通股，每股面值为人民币 1 元，注册资本额为人民币 1200 万元，净资产超过注册资本部分的 174,844.06 元计入股份公司的资本公积，公司股东戴伟忠、胡华君持股比例分别为 90%和 10%。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]6136 号文件核准，公司于 2015 年 9 月 16 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：833736。

2016 年 5 月 13 日，公司与认购对象签署了《股份认购协议》；公司于 2016 年 6 月 2 日召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过股票定向发行议案，并于 2016 年 6 月 3 日披露了《股票发行认购公告》，缴款日期为 2016 年 6 月 13 日至 2016 年 6 月 15 日。2016 年 6 月 16 日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对本次股票发行进行验资，出具瑞华验字[2016]33090016 号《验资报告》，经审验，截至 2016 年 6 月 15 日，本次股票发行非公开发行实际已发行 840,000.00 股，每股发行价格 2.00 元，募集资金总额 1,680,000.00 元。本次增资后公司的股本变更为 12,840,000.00 元。

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；公司下设研发中心、行政中心、运营中心三个一级部门。

本公司属互联网和相关服务行业。经营范围为：第二类增值电信业务中的信息服务业（限互联网信息服务业务和移动网信息服务业务）浙江省（不包含新闻、出版、教育、医疗保健、药品和医疗器械、文化和广播电影电视节目等内容）的信息服务业；含电子公告业务）（在许可证件有效期内经营）。塑化产品

的原料、配料、制品、机械、模具商品的信息中介服务、电子商务计算机网络工程设计，产品展示。软件开发、销售。网络广告的设计、制作、发布。

主要产品为通过运营“中塑在线”网站向客户提供塑料产业链细分行业综资讯、市场行情等基础服务以及产品比价、广告传媒、行业会展等增值服务。

## （二）合并范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期度合并范围增加 0 家，注销和转让 0 家，详见本附注六“合并范围的变更”。

## （三）本财务报告的批准

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 10 日经公司董事会批准对外报出。

## 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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### （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

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并

日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股

权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十五)“长期股权投资”或本附注三(八)“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) 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(二十三)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(八)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(八)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(二十三)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(九)。

#### 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(八)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。

#### (九) 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) 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(八)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	合并范围内关联方往来款

### （十一）其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)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
已售子公司往来组合	合并期间形成出售后尚未收回的应收款
关联方组合	合并范围内关联方往来款

### （十二）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、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值而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。

### (十三) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

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。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定合同资产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合同资产的信用损失。当单项合同资产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合同资产划分为若干组合，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	合并内关联方往来款

### (十四) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发

生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (十五) 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。

## (十六) 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。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

说明：

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

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (十七) 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。

### (十八) 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

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

形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

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

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

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 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(九)；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) 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。

## (二十一) 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。

## （二十二）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“其他非流动负债”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。

## （二十三）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

本公司业务收入主要来自提供“B2B”业务的电子商务服务收入，包括会员服务收入、广告发布服务收入、企业电子商务综合服务收入、行业传媒服务收入、行业展会收入，其具体确认原则如下：

①会员服务收入主要包括为各类不同等级会员提供服务的收入。此类服务在服务期间内，按直线法确认收入。

②广告发布服务，指为客户在合同期内提供的广告宣传服务，主要包括关键字广告、静态广告、漂浮广告、弹出广告等发布服务。此类服务在服务完成时确认收入。

③企业电子商务综合服务，指公司为客户在合同期内提供的综合类电子商务营销服务，此类服务包含企业电子商务多渠道全网营销服务、企业移动端官网建设及推广服务、企业综合类电子商务品牌推广服务、企业特定产品移动端导购推广服务、企业综合类线上及线下产品及品牌推广服务。此类服务在服务期间内，按直线法确认收入。

④行业传媒服务，指公司为客户在合同期内提供的新闻及企业产品等综合类媒体宣传服务，此类服务包含企业技术类、活动事件类、企业新技术产品类、企业人物公众形象塑造传播、企业品牌推广、综合类企业互联网媒体传播服务。此类服务在服务期间内，按直线法确认收入。

⑤行业展会服务，指公司为客户提供参展服务。此类服务在服务完成时确认收入。

## (二十四) 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。

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。

## **(二十五) 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。

## （二十六）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。

### 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) 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。

## (二十七) 终止经营

### 1. 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 2. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## 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	应税收入按6%、9%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后

税 种	计税依据	税 率
		的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

## （二）税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日，本公司作为生产、生活性服务业纳税人，可按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）规定，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，执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

根据财税〔2020〕13 号文的规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年度应纳税所得额 100 万元至 300 万元的小型微利企业，减按 25% 计入应纳税所得额。其中：余姚市中国塑料城展览有限公司、余姚市中塑在线商贸有限公司、浙江中塑在线股份有限公司均按照小型微利企业享受所得税税收优惠。

根据科技部、财政部、国家税务总局《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号，以下简称《评价办法》）和《科技型中小企业评价工作指引》（国科火字〔2022〕67 号，以下简称《工作指引》）规定，按照科技部火炬中心《关于开展 2022 年科技型中小企业评价服务工作的通知》（国科火字〔2022〕68 号）要求，经过宁波市科学技术局 2022 年度国家科技型中小企业评价，本公司于 2022 年 4 月 22 日列入宁波市第一批 1431 家入库国家科技型中小企业名单目录。

根据余姚市《于组织做好 2022 年度国家科技型中小企业评价工作的通知》第四条优惠政策规定：科技型中小企业入库登记编号自取得当年全年有效。评价入库的科技型中小企业可享受包括加大研发费用加计扣除比例、亏损结转年限延长、申报高新技术企业奖补等优惠政策。

（一）加大研发费用加计扣除比例。科技型中小企业加计扣除比例从 75% 提高到 100%。

根据以上政策，本期浙江中塑在线股份有限公司享受研发费用加计扣除 100% 的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 12 月 31 日，期末系指 2022 年 6 月 30 日；本期系

指 2022 年 1-6 月，上年系指 2021 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,816.33	1,374.33
银行存款	6,503,471.26	21,926,950.79
其他货币资金	53,409.39	8,196.87
合 计	6,558,696.98	21,936,521.99
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：截至 2022 年 6 月 30 日，其他货币资金期末余额 53,409.39 元为支付宝及微信账户余额，其使用不受限。

### (二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,299,863.01	10,082,636.28
其中：结构性存款	4,050,300.00	4,053,654.79
其他理财产品	21,249,563.01	6,028,981.49
合 计	25,299,863.01	10,082,636.28

### (三) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	12,055.47
3 年以上	35,000.00
账面余额小计	47,055.47
减：坏账准备	35,602.77
账面价值合计	11,452.70

#### 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	47,055.47	100.00	35,602.77	75.66	11,452.70

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(%)	
合计	47,055.47	100.00	35,602.77	75.66	11,452.70

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(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	42,255.47	100.00	35,362.77	83.69	6,892.70
合计	42,255.47	100.00	35,362.77	83.69	6,892.70

## 3. 坏账准备计提情况

## (1) 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	47,055.47	35,602.77	75.66
小计	47,055.47	35,602.77	75.66

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	12,055.47	602.77	5.00
3年以上	35,000.00	35,000.00	100.00
小计	47,055.47	35,602.77	75.66

## 4. 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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	35,362.77	240.00	-	-	-	35,602.77
小计	35,362.77	240.00	-	-	-	35,602.77

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 期末应收账款金额前5名情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 47,055.47 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 35,602.77 元。

#### (四) 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	164,269.55	100.00	140,769.89	97.91
1-2年			3,000.00	2.09
合 计	164,269.55	100.00	143,769.89	100.00

##### 2. 预付款项金额前 5 名情况

本公司期末预付款项余额前五名累计金额为 158,083.65 元，占预付款项余额的比例为 96.23%。

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项未及时结算的情况。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

#### (五) 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	3,505,056.00	10,252.80	3,494,803.20	3,536,064.60	14,353.23	3,521,711.37
合 计	3,505,056.00	10,252.80	3,494,803.20	3,536,064.60	14,353.23	3,521,711.37

##### 2. 其他应收款

###### (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	205,056.00
1-2 年	
2-3 年	
3-4 年	
4-5 年	
5 年以上	3,300,000.00
账面余额小计	3,505,056.00
减：坏账准备	10,252.80
账面价值小计	3,494,803.20

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	3,300,000.00	3,300,000.00
保证金及押金	174,000.00	187,000.00
其他	31,056.00	49,064.60
账面余额小计	3,505,056.00	3,536,064.60
减：坏账准备	10,252.80	14,353.23
账面价值小计	3,494,803.20	3,521,711.37

## (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)	
2021 年 12 月 31 日余额	14,353.23	-	-	14,353.23
—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	-4,100.43	-	-	-4,100.43
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	10,252.80	-	-	10,252.80

## (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	205,056.00	10,252.80	5.00
已售子公司往来组合	3,300,000.00		
小 计	3,505,056.00	10,252.80	5.00

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	205,056.00	10,252.80	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年			
小计	205,056.00	10,252.80	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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	14,353.23	-4,100.43				10,252.80
小计	14,353.23	-4,100.43				10,252.80

## (6) 期末其他应收款金额前5名情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 3,505,056.11 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 10,252.80 元。

## (六) 存货

## 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,100,650.04		2,100,650.04	1,328,807.41	-	1,328,807.41
合计	2,100,650.04		2,100,650.04	1,328,807.41	-	1,328,807.41

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

## (七) 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
待摊费用	412,116.35		412,116.35	195,800.11		195,800.11
待抵扣进项税	614.34		614.34	2,087.89		2,087.89

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
预交企业所得税				84,628.00		84,628.00
合 计	412,730.69		412,730.69	282,516.00		282,516.00

**(八) 固定资产**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,052,735.27	1,074,840.24
固定资产清理		-
合 计	1,052,735.27	1,074,840.24

## 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	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值						
运输设备	1,304,522.76					1,304,522.76
电子及其他设备	1,789,300.44	143,670.18				1,932,970.62
小 计	3,093,823.20	143,670.18				3,237,493.38
(2) 累计折旧		计提				
运输设备	935,940.08	88,381.02				1,024,321.10
电子及其他设备	1,083,042.88	77,394.13				1,160,437.01
小 计	2,018,982.96	165,775.15				2,184,758.11
(3) 减值准备		计提				
运输设备						
电子及其他设备						
小 计						
(4) 账面价值						
运输设备	368,582.68					280,201.66
电子及其他设备	706,257.56					772,533.61
小 计	1,074,840.24					1,052,735.27

## (2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

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。

### (九) 在建工程

#### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	147,000.00		147,000.00	117,600.00		117,600.00

#### 2. 在建工程

##### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中塑头条	147,000.00		147,000.00	117,600.00		117,600.00

### (十) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		租赁	.....	企业合 并增加	其他	处置	其他	
(1) 账面原 值								
房屋建筑物	2,941,141.39		-	-	-	-	-	2,941,141.39
合 计	2,941,141.39		-	-	-	-	-	2,941,141.39
(2) 累计折 旧		计提	其他			处置	其他	
房屋建筑物	578,361.41	277,971.29	-	-	-	-	-	856,332.70
合 计	578,361.41	277,971.29	-	-	-	-	-	856,332.70
(3) 减值准 备		计提	其他			处置	其他	
房屋建筑物	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4) 账面价 值								
房屋建筑物	2,362,779.98	-	-	-	-	-	-	2,084,808.69
合 计	2,362,779.98	-	-	-	-	-	-	2,084,808.69

### (十一) 无形资产

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
软件	7,884,506.90		-	-	-	-	-	7,884,506.90
合 计	7,884,506.90		-	-	-	-	-	7,884,506.90
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	5,609,370.91	282,266.69	-	-	-	-	-	5,891,637.60
合 计	5,609,370.91	282,266.69	-	-	-	-	-	5,891,637.60
(3)减值准备		计提	其他			处置	其他	
软件	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-	-	-
(4)账面价值								
软件	2,275,135.99	-	-	-	-	-	-	1,992,869.30
合 计	2,275,135.99	-	-	-	-	-	-	1,992,869.30

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

## (十二) 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
装修费	621,238.96		69,335.65		551,903.31	-
云资源服务费	1,533,117.55		342,706.13		1,190,411.42	
合 计	2,154,356.51		412,041.78		1,742,314.73	

## (十三) 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	45,855.57	3,175.33	45,415.57	3,164.33
未抵扣亏损	841,163.77	58,608.08	841,163.77	58,608.08
合 计	887,019.34	61,783.41	886,579.34	61,772.41

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
计入当期损益的公允价值变动 (增加)	299,863.01	7,496.58	82,636.28	5,757.68
固定资产折旧	215,903.90	15,043.10	215,903.90	15,043.10
合 计	515,766.91	22,539.68	298,540.18	20,800.78

## 3. 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	44,027.60	48,600.87
可抵扣亏损	269,782.90	992,124.46
小 计	313,810.50	1,040,725.33

## (十四) 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
中塑在线新平台项 目	641,509.42		641,509.42	641,509.42		641,509.42

## (十五) 应付账款

## 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	507,129.35	625,621.98
1-2年	164,830.19	164,830.19
合 计	671,959.54	790,452.17

## 2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
上海涿冉信息技术有限公司	117,660.38	尚未结算

## (十六) 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收销售款	17,357,494.08	19,228,390.52

## (十七) 应付职工薪酬

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪 酬	960,483.45	6,112,354.44	6,391,281.73	681,556.16

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(2) 离职后福利—设定提存计划	57,376.50	368,001.57	362,817.89	62,560.18
合 计	1,017,859.95	6,480,356.01	6,754,099.62	744,116.34

## 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	925,661.85	5,627,575.65	5,906,851.67	646,385.83
(2) 职工福利费	-	168,834.07	168,834.07	-
(3) 社会保险费	34,821.60	208,930.72	208,581.99	35,170.33
其中：医疗保险费	33,634.50	201,820.00	201,483.15	33,971.35
工伤保险费	1,187.10	7,110.72	7,098.84	1,198.98
生育保险费	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
(4) 住房公积金	-	107,014.00	107,014.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
小 计	960,483.45	6,112,354.44	6,391,281.73	681,556.16

## 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	55,398.00	356,130.00	350,985.90	60,542.1
(2) 失业保险费	1,978.50	11,871.57	11,831.99	2,018.08
小 计	57,376.50	368,001.57	362,817.89	62,560.18

## 4. 其他说明

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

## (十八) 应交税费

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	61,709.50	85,572.46
城市维护建设税	2,073.00	5,990.07
企业所得税		
教育费附加	888.43	3,183.78

项 目	期末数	期初数
地方教育附加	592.28	1,094.84
代扣代缴个人所得税	48,448.91	24,862.26
合 计	113,712.12	120,703.41

**(十九) 其他应付款**

## 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,721,779.07	1,489,944.79
合 计	1,721,779.07	1,489,944.79

## 2. 其他应付款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,720,000.00	1,460,000.00
应付费账款	1,779.07	15,629.87
其他		14,314.92
小 计	1,721,779.07	1,489,944.79

期末无账龄超过1年的大额其他应付款。

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	529,321.21	511,195.29

**(二十一) 其他流动负债**

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	184,102.98	192,393.17

**(二十二) 租赁负债**

项 目	期末数	期初数
租赁负债	1,299,044.27	1,742,393.07

**(二十三) 实收资本/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	

	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	12,840,000.00	-	-	-	-	-	12,840,000.00

**(二十四) 资本公积**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	6,408,460.42	-	-	6,408,460.42
其他资本公积	774,198.78	-	-	774,198.78
合 计	7,182,659.20	-	-	7,182,659.20

**(二十五) 盈余公积**

## 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	706,605.10	253,263.77	-	959,868.87

本期盈余公积变动说明：公司按照母公司净利润 2,532,637.73 元的 10%计提盈余公积 253,263.77 元。

**(二十六) 未分配利润**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	147,452.74	267,798.88
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本期年初余额	147,452.74	267,798.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,244,700.66	2,687,545.93
减：提取法定盈余公积	253,263.77	161,348.31
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	2,138,889.63	2,793,996.50

**(二十七) 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	10,801,633.64	1,808,730.56	10,021,487.30	1,016,923.39
其他业务	-	-	-	-

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	10,801,633.64	1,808,730.56	10,021,487.30	1,016,923.39

## 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
会员服务	9,259,546.84	1,550,508.55	7,104,613.19	711,869.53
广告服务	1,542,086.8	258,222.01	1,068,223.28	107,034.06
展览服务			1,848,650.83	198,019.80
小 计	10,801,633.64	1,808,730.56	10,021,487.30	1,016,923.39

## (二十八) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	14,054.37	27,941.45
教育费附加	6,023.29	11,974.89
地方教育附加	4,015.52	7,983.28
车船税	720.00	4,080.00
合 计	24,813.18	51,979.62

[注] 计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

## (二十九) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,931,189.22	1,564,634.61
业务宣传费	449,538.66	541,551.92
业务招待费	40,438.58	91,083.69
装修费	21,429.45	12,253.51
房租、折旧及摊销	29,756.96	121,730.20
办公费	43,068.43	53,107.02
差旅费	2,618.42	48,001.97
其他	1,246.38	11,783.39
合 计	2,519,286.10	2,444,146.31

**(三十) 管理费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,336,660.58	1,222,060.12
办公费	342,635.58	349,346.29
业务招待费	143,341.40	174,639.95
折旧及摊销	128,455.10	96,712.67
房租	181,842.56	145,519.52
中介费	393,130.27	249,503.78
其他	50,097.35	3,983.39
合 计	2,576,162.84	2,241,765.72

**(三十一) 研发费用**

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	1,977,184.01	1,327,682.89
房租、折旧与摊销等其他费用	320,547.93	530,695.22
合 计	2,297,731.94	1,858,378.11

**(三十二) 财务费用**

项 目	本期数	上年数
利息费用	44,027.60	
其中：租赁负债利息费用	44,027.60	
减：利息收入	33,261.42	29,989.07
减：汇兑收益		
手续费支出	3,036.11	2818.19
合 计	13,802.29	-27,170.88

**(三十三) 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
政府补助	329,508.42	14,775.39	与收益相关	329,508.42
增值税加计抵减	10,050.63	20,296.65	与收益相关	10,050.63
合 计	339,559.05	35,072.04		339,559.05

[注1]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十三)“政府补助”之说明。

**(三十四) 投资收益**

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益		
投资理财产品取得的收益	45,715.38	207,250.14
合 计	45,715.38	207,250.14

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

### (三十五) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	299,863.01	60,612.00

### (三十六) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-	
应收账款坏账损失	-240.00	1,800.00
其他应收款坏账损失	4,100.43	-1,684.07
合 计	3,860.43	115.93

### (三十七) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,200.00	-	3,200.00
其中：固定资产	3,200.00	-	3,200.00
合 计	3,200.00	-	3,200.00

### (三十八) 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		2,000.00	

### (三十九) 所得税费用

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,876.04	36,040.18
递延所得税费用	1,727.90	12,929.03
合 计	8,603.94	48,969.21

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
-----	-----

项 目	本期数
利润总额	2,253,304.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,332.62
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	6,876.04
非应税收入的影响	
加计扣除的影响	-57,443.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,429.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-590.93
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	8,603.94

#### (四十) 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
往来款及其他	335,479.90	111,091.18
利息收入	33,261.42	29,989.07
政府补助	339,559.05	4375.39
合 计	708,300.37	145,455.64

##### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的经营费用	184,115.97	647,431.83
银行手续费	3,036.11	2,818.19
往来款及其他		228,649.81
合 计	187,152.08	878,899.83

##### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付租赁存着款项	443,348.80	

#### (四十一) 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	2,244,700.66	2,687,545.93
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,860.43	-115.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,775.15	111,438.18
使用权资产折旧	277,971.29	
无形资产摊销	282,266.69	245,550.95
长期待摊费用摊销	412,041.78	223,396.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-3,200.00	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-299,863.01	-60,612.00
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-45,715.38	-207,250.14
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11.00	23.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	1,738.90	12,466.40
存货的减少(增加以“-”号填列)	-771,842.63	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-124,505.75	-390,184.48
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,028,453.96	1,930,853.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,042.31	4,553,112.86
(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	6,558,696.98	14,700,658.33
减：现金的期初余额	21,936,521.99	21,247,611.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本期数	上年数
现金及现金等价物净增加额	-15,377,825.01	-6,546,952.75
<b>2. 现金和现金等价物</b>		
项 目	期末数	期初数
(1) 现金	6,558,696.98	14,700,658.33
其中：库存现金	1,816.33	2,114.33
可随时用于支付的银行存款	6,503,471.26	14,667,191.19
可随时用于支付的其他货币资金	53,409.39	31,352.81
(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	6,558,696.98	14,700,658.33
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	-	-

**(四十二) 政府补助****1. 明细情况**

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
第二批高新技术企业培育入库奖励	2022 年度	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
软件业务收入上规模企业奖励资金	2022 年度	200,000.00	其他收益	其他收益	200,000.00
退回个人所得税手续费	2022 年度	3,240.06	其他收益	其他收益	3,240.06
失业保险基金稳岗返还	2022 年度	36,268.36	其他收益	其他收益	36,268.36
新获著作权奖励	2022 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
服务业发展专项资金	2022 年度	20,000.00	其他收益	其他收益	20,000.00
合 计		329,508.42			329,508.42

(1) 本期收到政府补助329,508.42元。其中：

1) 根据《关于推进制造业高质量发展的若干意见》（余政发〔2020〕26号文件，公司2022年度收到余姚市第二批高新技术企业培育入库奖励资金50,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

2) 根据余姚市经济和信息化局、余姚市财政局关于下达《〈2021年度余姚市软件业务收入上规模和软件著作权证奖励资金〉的通知（余经发〔2022〕30号）文件，公司2022年度收到2021年度余姚市软件业务收入上规模企业奖励资金200,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入2022年度其他收益。

3) 根据财政部、税务总局、人民银行下发的《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》(财行[2019]11号)文件,公司2022年度收到个税手续费返还补贴3,240.06元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

4) 根据《浙江省人民政府办公厅关于进一步减负纾困助力中小微企业发展的若干意见》浙政办发[2022]25号,公司2022年度收到社保返还36,268.36元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

5) 根据《实施“3433”服务业倍增发展行动方案》(甬党发(2020)14号)、《宁波市服务业发展专项资金使用管理办法》(甬服务产业(2020)55号),公司2022年度收到宁波市2022年度服务业发展专项资金20,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

6) 根据余姚市人民政府关于《印发推进制造业高质量发展的若干意见的通知》(余政发〔2020〕26号)和《余姚市经济和信息化局 余姚市财政局关于印发〈推进制造业高质量发展的若干意见〉工业政策实施细则的通知》(余经发〔2021〕6号)公司2022年度收到2021年度余姚市软件业务收入上规模和软件著作权证奖励中的新获软件著作权证奖20,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常经营活动相关,已全额计入2022年度其他收益。

## 六、合并范围的变更

本期未发生合并范围的变更。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

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	
余姚市中国塑料城展览有限公司	一级	余姚	余姚	展览展销承办	100.00		同一控制下企业合并
余姚市中塑在线商贸有限公司	一级	余姚	余姚	零售业	100.00		设立

## 八、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

本公司的最终控制方为戴伟忠、胡华君夫妇,戴伟忠直接持有本公司84.11%的股份,胡华君直接持有本公司9.34%的股份,合计持有公司93.45%股份。戴伟忠和胡华君为夫妻关系,一致行动人。

#### 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”。

**(二) 关联方交易情况**

## 1. 关联租赁情况

## (1) 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
戴伟忠	房屋	694,567.35	208,370.21	-	69,456.74

**(三) 关联方应收应付款项**

## 1. 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	戴伟忠	2,576.92	2,576.92

**九、承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

**(二) 或有事项**

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项****(一) 前期差错更正说明**

本期公司无重要前期差错更正事项。

**(二) 租赁**

## 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十)“使用权资产”之说明。

## (2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	44,027.60

## (3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	443,348.80

**十二、母公司财务报表重要项目注释**

以下注释项目除非特别说明，期初系指 2021 年 12 月 31 日，期末系指 2022 年 6 月 30 日；本期系指 2022 年 1-6 月，上年系指 2021 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

**(一) 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
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	2,924,000.00	200.00	2,923,800.00	2,955,008.60	4,300.43	2,950,708.17
合 计	2,924,000.00	200.00	2,923,800.00	2,955,008.60	4,300.43	2,950,708.17

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	4,000.00
2-3 年	
5 年以上	2,920,000.00
账面余额小计	2,924,000.00
减：坏账准备	200.00
账面价值小计	2,923,800.00

## (2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	2,920,000.00	2,920,000.00
保证金及押金	4,000.00	17,000.00
其他		18,008.60
账面余额小计	2,924,000.00	2,955,008.60
减：坏账准备	200.00	4,300.43
账面价值小计	2,923,800.00	2,950,708.17

## (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)	
2021 年 12 月 31 日余额	4,300.43	-	-	4,300.43

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)	
—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	-4,100.43	-	-	-4,100.43
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	200.00	-	-	200.00

## (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(%)
已售子公司往来组合	2,920,000.00	-	-
账龄组合	4,000.00	200.00	5.00
小 计	2,924,000.00	200.00	5.00

## 其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,000.00	200.00	5.00
2-3年			
小 计	4,000.00	200.00	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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,300.43	-4,100.43	-	-	-	200.00
小 计	4,300.43	-4,100.43	-	-	-	200.00

## (6) 期末其他应收款金额前 5 名情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 2,924,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 200.00 元。

## (二) 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	3,361,998.00	-	3,361,998.00	3,361,998.00	-	3,361,998.00

## 2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
余姚市中国塑料城展览有限公司	2,361,998.00	-	-	2,361,998.00	-	-
余姚市中塑在线商贸有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
小 计	3,361,998.00	-	-	3,361,998.00	-	-

## (三) 营业收入/营业成本

## 1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	10,801,633.64	1,808,730.56	8,172,836.47	818,903.59
其他业务	-	-	-	-
合 计	10,801,633.64	1,808,730.56	8,172,836.47	818,903.59

## 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
会员服务	9,259,546.84	1,550,508.55	7,104,613.19	711,869.53
广告服务	1,542,086.80	258,222.01	1,068,223.28	107,034.06
小 计	10,801,633.64	1,808,730.56	8,172,836.47	818,903.59

## (四) 投资收益

## 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
短期理财投资收益	24,812.68	121,848.41
合 计	24,812.68	121,848.41

### 十三、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	3,200.00	-
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)	329,508.42	
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	45,715.38	-
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	299,863.01	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		-

项 目	金 额	说 明
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		-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,050.63	-
小 计	688,337.44	-
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)		-
非经常性损益净额	688,337.44	-
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	688,337.44	-
归属于少数股东的非经常性损益		-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.20	0.17	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.07	0.12	0.12

### 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	2,244,700.66
非经常性损益	2	688,337.44
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	1,556,363.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	20,876,717.04
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	

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	21,999,067.37
加权平均净资产收益率	13=1/12	10.20%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	7.07%

[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	2,244,700.66
非经常性损益	2	688,337.44
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	1,556,363.22
期初股份总数	4	12,840,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	12,840,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.17
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.12

[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。

## 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

浙江中塑在线股份有限公司

董事会

2022年8月10日