

公告编号：2023-016



ST 拆车

NEEQ : 873071

上海华东拆车股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人刘亚轩、主管会计工作负责人凌建玲及会计机构负责人（会计主管人员）徐天行保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	76

备查文件目录	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。
	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	上海市宝山区月浦镇石太路 691 号 1 幢

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、华东拆车	指	上海华东拆车股份有限公司
有限公司、华东拆车有限	指	上海华东拆车有限公司
上海绿坚、子公司		上海绿坚汽车配件有限公司
全仕宝		上海全仕宝信息技术有限公司
上海启欣		上海启欣机动车服务有限公司
欣昊仓储		上海欣昊仓储有限公司
华星物资		上海华星物资（集团）有限公司
普联投资		上海普联投资咨询有限公司
鸿鸟实业		上海鸿鸟实业有限公司
高级管理人员		公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源承销保荐		申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统公司		全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统、新三板		全国中小企业股份转让系统
报告期		2023 半年度
元、万元		人民币元、人民币万元
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《证券法》		《中华人民共和国证券法》
《公司章程》		挂牌之日起生效并执行的《上海华东拆车股份有限公司章程》
三会		股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则		《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
监销车		需要交通管理局下派专人进行现场监督销毁的车辆，多为运营车辆，如大中型载货车、客车等
拆解		对报废汽车进行无害化处理、拆除可再利用的零部件和主要总成；按各物品的材质种类分解存放；对车体和结构件等进行压扁或切割的程序和方式
回用件		机动车报废并拆解后，还能再利用的零件称为回用件
再制造		以旧的汽车零部件为毛坯，采用专门的工艺和技术，在原有制造的基础上进行一次新的制造
五大总成		汽车五大总成指：发动机总成、方向机总成、变速器总成、前后桥、车架。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海华东拆车股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Infracwin Energy Co., Ltd.		
法定代表人	刘亚轩	成立时间	2002 年 11 月 28 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰、邵耀慈、张玉海），一致行动人为（刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰、邵耀慈、张玉海）
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-金属废料和碎屑加工处理-金属废料和碎屑加工处理		
主要产品与服务项目	报废汽车回收拆解及配件利用		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	ST 拆车	证券代码	873071
挂牌时间	2018 年 11 月 12 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	21,180,000.00
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜海阳	联系地址	上海市宝山区石太路 691 号 1 幢
电话	021-66550083	电子邮箱	118106663@qq.com
传真	021-66621053		
公司办公地址	上海市宝山区石太路 691 号 1 幢	邮政编码	200942
公司网址	www.hdelv.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310113744946253P		
注册地址	上海市宝山区月浦镇石太路 691 号 1 幢		
注册资本（元）	21,180,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司致力于建立现代化的报废汽车拆解工艺流程，努力使报废汽车回收拆解业由粗放型转变为现代型、洁净型，成为业内领先的汽车拆解企业。公司主要产品为报废汽车拆解后产生的黑色金属、有色金属及拆解零部件，通过与下游废金属回收企业、回用件回收企业等资源再利用企业签订销售合同，实现销售，具体包括：（1）废黑色金属销售；（2）废有色金属销售；（3）混合金属销售；（4）回用件销售；（5）其他再生资源。从而获取收入、利润和现金流。另外公司通过网络平台、电商服务平台与覆盖上海市的报废车辆回收服务网点相结合，促进资源的回收利用和企业的健康快速发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,811,044.71	4,403,539.10	-58.87%
毛利率%	3.35%	-120.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,564,627.82	-5,825,595.28	73.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,594,255.15	-10,564,973.21	84.91%
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）	-53.76%	-27.83%	-
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）	-54.78%	-50.48%	-
基本每股收益	-0.07	-0.28	75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,836,549.10	43,149,335.49	-14.63%
负债总计	34,477,035.64	39,303,768.93	-12.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	-3,707,232.82	-2,113,046.54	-75.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.18	-0.10	-80.00%
资产负债率%（母公司）	127.32%	114.70%	-
资产负债率%（合并）	93.59%	91.09%	-

流动比率	0.69	0.77	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,936,325.80	-7,979,971.69	136.80%
应收账款周转率	0.08	0.15	-
存货周转率	26.65	2.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.63%	24.01%	-
营业收入增长率%	-58.87%	-68.94%	-
净利润增长率%	71.66%	-19.64%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	3,295,550.35	8.95%	1,297,307.55	3.01%	154.03%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	14,855,450.47	40.33%	22,013,993.65	51.02%	-32.52%
固定资产	864,161.15	2.35%	1,007,229.95	2.33%	-14.20%
使用权资产	62,373.39	0.17%	124,746.81	0.29%	-50.00%
应付帐款	12,248,022.94	33.25%	14,206,297.86	32.92%	-13.78%
其他应付款	15,235,417.34	41.36%	17,006,659.43	39.41%	-10.41%
预计负债	5,381,000.00	14.61%	6,249,000.00	14.48%	-13.89%

项目重大变动原因:

- 1.货币资金：公司2023年上半年货币资金较上年期末增加154.03%。主要原因为母公司于2023年上半年收到部分鑫广再生资源(上海)有限公司归还的应收款项，以及下属子公司上海绿坚汽车配件有限公司租赁收入的及时收取到账，使得公司在2023年上半年的货币资金较上年期末有较大上升。
2. 应收帐款：2023年上半年公司应收帐款与上年期末相较减少了32.52%。其主要原因为2023年1至6月母公司收回了鑫广再生资源(上海)有限公司的应收款700万元，收回徐州苏物再生资源有限公司应收款80万元。使得公司的应收帐款有明显下降。
3. 固定资产：公司2023年在固定资产方面与上年相比下降了14.2%，公司去年因受到整改影响对固定资产进行了批量的处置，故今年上半年的固定资产未有较大变动，下降的主要原因系正常折旧计提所致。
4. 使用权资产：2023年公司使用权资产较上年比较下降50%。主要由于2021年起公司执行新租赁准则，对长期租赁使用权资产及相应的租赁负债进行确认。公司缩减了租赁的办公及生产用场地，受此影响，公司2023年上半年形成的使用权资产62373.39元，较2022年期末下降50%。
5. 应付帐款：公司2023年上半年应付帐款较上年期末减少13.78%。其主要原因为公司在2023年上半年在收回部分应收款的同时对于之前的应付款项进行分批偿付。支付前欠废旧机动车回收及服务款项约

171.7万元，支付往年废旧杂件采购欠款约16.4万元。

6. 其他应付款：其他应付款方面公司2023年上半年较上年期末下降了约10.41%。主要是由于下属绿坚汽配公司相关的往来款项减少了约58万元；母公司支付其他应付中的赔偿款81万元，支付相应前欠租赁款约23万元，支付润言律师事务所律师费15万元。总体下降约177万元。

7. 预计负债：2023年上半年公司预计负债相比上年期末降低了13.89%。主要原因即公司在2023年上半年根据法院对以往报废机动车辆补贴赔偿的相关诉讼结果，对相应的公司及个人做出相应的补贴赔偿，合计款项86.8万元，致使公司的预计负债下降。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	1,811,044.71	-	4,403,539.10	-	-58.87%
营业成本	1,750,357.49	96.65%	9,698,008.98	220.23%	-81.95%
毛利率	3.35%	-	-120.23%	-	-
销售费用	130,769.27	7.22%	140,086.92	3.18%	-6.65%
管理费用	1,960,256.77	108.24%	4,230,737.20	96.08%	-53.67%
其他收益	150,010.05	8.28%	480,814.26	10.92%	-68.80%
信用减值损失	598,116.56	33.03%	-166,775.54	-3.79%	458.64%
营业外支出	120,382.72	6.65%	4,553,454.16	103.40%	-97.36%
利润总额	-1,472,738.96	-81.32%	-5,116,242.43	-116.18%	71.21%
经营活动产生的现金流量净额	2,936,325.80	-	-7,979,971.69	-	136.80%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	1,021,860.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-722,819.00	-	-594,705.00	-	-21.54%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：公司 2023 年上半年营业收入与上年同期比较，下降了 58.87%。其主要原因为公司 2020 年 12 月 4 日收到上海公安局交通警察总队车辆管理所对公司涉嫌车辆未拆解违规发放回收证明做出的于 2020 年 12 月 7 日起暂停办理公司在车管所所有业务的整改通知。直至 2022 年 12 月 14 日公司才收到恢复业务办理的通知，在此期间公司收车业务基本处于停摆状态，主要业务开展受到较大影响。为减少整改期间公司开支，公司在 2022 年期间处置了一批生产设备、与部分员工解除劳动关系以及提前终止了部分生产场地的租赁，使得公司的生产规模有较大萎缩。公司在整改期间由于收车业务停止，对公司的报废机动车回收渠道也造成较大影响，流失了较大一部分客户。受此影响，公司 2023 年上半年营业收入较上年同期下降较多。

2. 营业成本：公司在 2023 年上半年的营业成本较 2022 年同期降低 81.95%。相较于上年同期的库存清理，公司 2023 年上半年在业务恢复办理的情况下，开始逐步恢复收车，但由于设备、场地、人员的条件限制，收车量较小，致使公司的相关成本与上年比较有比较大的减少。

3. 销售费用：2023 年上半年公司销售费用较 2022 年同期下降 6.65%。主要由于公司根据目前业务量及相关生产销售量萎缩的实际情况，减少了销售人员的薪酬。

4. 管理费用：与 2022 年同期相较公司 2023 年上半年管理费用下降 53.67%。主要由于公司根据目前所处

实际情况，上半年期间与部分管理岗及业务操作岗职工通过协商后解除了劳动关系，使归属于管理费用的职工薪酬减少约 116 万元。另外，公司上半年管理相关的服务费下降约 65 万元，由于经营场地缩减，保安费减少约 18 万元、租赁费减少 9.5 万元，设备处置使得折旧下降约 8 万元，各项办公费用缩减约 2 万元。

5. 其他收益：公司 2023 年上半年其他收益较 2022 年同期下降 68.80%。其原因为公司 2022 年初提前处置了部分固定资产，其中部分为递延收益相关资产，处置该批资产后，使 2023 年上半年其他收益相较 2022 年同期下降了 68.80%。

6. 信用减值损失：2022 年下半年至 2023 年上半年止公司收回了鑫广再生资源(上海)有限公司的应收款 700 万元，收回徐州苏物再生资源有限公司应收款约 80 万元，收回华健拆车有限公司及绿坚汽车配件有限公司应收款项约 60 万元。减少公司的坏账计提数，使公司的信用减值损失较上年同期上升 458.64%。

7. 营业外支出：2023 年 1 至 6 月公司营业外支出较 2022 年同期下降 97.36%。主要是由于公司 2022 年初与上海宝浦隆废弃资源综合利用有限公司提前终止场地租赁，相关的长期摊销结转形成约 372.6 万元，此部分金额 2023 年同期没有发生。另 2023 年上半年较上年同期的罚款、滞纳金、赔偿金减少了约 70.7 万元。
6. 营业外支出：2023 年 1 至 6 月公司营业外支出较 2022 年同期下降 97.36%。主要是由于公司 2022 年初与上海宝浦隆废弃资源综合利用有限公司提前终止场地租赁，相关的长期摊销结转形成约 372.6 万元，此部分金额 2023 年同期没有发生。另 2023 年上半年较上年同期的罚款、滞纳金、赔偿金减少了约 70.7 万元。

8. 利润总额：公司 2023 年上半年利润总额较之 2022 年 1 至 6 月上升了 71.21%。主要的原因是公司 2023 年上半年根据实际经营情况的变化，相较 2022 年同期缩减部分员工，降低公司的薪酬支出。另外，上半年期间公司的各项费用相应的得到缩减，公司涉及的罚金、赔偿等与上年比较也有较大减少，故公司 2023 年 1 至 6 月利润年总额与去年同期比较，上升 71.21%。

9. 经营活动产生的现金流量净额：2023 年上半年公司开始分期收到鑫广再生资源(上海)有限公司以及徐州苏物再生资源有限公司前期所欠货款，使得公司上半年经营活动产生的现金流量净额与 2022 年同期比较上升了 136.80%。

10. 投资活动产生的现金流量净额：公司 2023 年上半年较 2022 年同期减少了固定资产的处置，故相应的投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了约 102 万。

11. 筹资活动现金流量净额：在筹资活动现金流量净额方面 2023 年 1 至 6 月与上年同期比较，下降了 21.54%。主要原因为公司今年上半年支付了未付租金约 14 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
上海绿坚汽车配件有限公司	子公司	租赁 房赁	6,670,000.00	19,361,554.80	12,831,319.38	1,440,388.76	309,296.03
上海循资科技发展有限公司	子公司	咨询 服务	500,000.00	33,720.47	-66,624.62	0.00	-80,990.04

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
上海启欣机动车服务有限公司	提供机动车有偿服务	辅助收车

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

√适用 □不适用

(一) 依法用工、保护权益。公司积极承担社会责任严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等相关法律法规，坚持合法雇佣员工，保障员工各项合法权益。同时，努力为员工提供有竞争力的薪酬福利体系，激励员工的价值奉献，让员工共享公司发展成果。同时，公司始终坚持公平、公开、公正的用工原则，依据岗位需求招聘使用员工，不因年龄、性别、婚姻状况、种族、国籍等差异区别对待求职者或员工，杜绝雇佣童工。 (二) 保障一线、激励先进。公司在薪酬方面实行市场化的管理制度，按时足额支付员工劳动报酬，逐步提升一线员工收入，确保每月工资按时、足额到位。同时公司通过科学论证、听取工会和员工代表的意见，制定出更加公平、科学的薪酬福利体系设计、激励、留住为公司发展做出贡献的优秀员工。提升一线员工收入、增长一线员工的信心。 (三) 强化劳保，确保员工健康安全。公司还十分重视基层员工劳动过程中的防护与管理，定期开展作业场所职业健康有害因素评估，对从事具有职业危害的岗位组织职业卫生体检、建立职业健康档案，配备劳动防护用品、确保及时发现员工职业健康隐患，保障工作安全。公司持续运行质量管理体系、环境管理体系和职业健康安全管理体系，并取得了相应的认证证书；通过体系持续深入实施及改进，不断提高公司治理管理、环境及职业健康安全水平。竭尽所能为公司每一位员工都营造一个健康、安全舒适的工作环境。 聚焦环境、创造绿色公司积极践行环境保护的社会责任，尽职环保义务，严格按照操作规程拆解报废车辆，认真回收废油、废液、安全储存，并按法规要求进行销售。在未来的道路上，公司将认真践行社会责任，推动企业社会责任管理办法的细化和落实，探索履责绩效与评价激励挂钩的有效途径，通过评价引导，做实社会责任，全面提升公司的企业社会形象，为国家的环保事业做出自己的最大贡献。
--

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策风险	汽车拆解行业是国家特许经营的行业，其发展对政策依赖较大。主要体现在几个方面：(1) 补贴激励直接影响报废数量。在 2014 年、2015 年国家政策鼓励报废黄标车的情况下，汽车报废数量急剧增加，汽车拆解企业盈利状况大幅提升。政策红利释放完毕后，汽车报废数量也随之回落；(2) 汽车报废企业盈利模式受限。2019 年 6 月 1 日新《报废汽车回收管理办法》颁布实施，新的办法中第十二条明确，拆解的报废机动车的“五大总成”具备再制造条件的，可以按照国家有关规定出售给具有再制造

	能力的企业经过再制造予以循环利用；不具备再制造条件的，应当作为废金属，交售给钢铁企业作为冶炼原料。 应对措施：公司将密切观察行业政策变动，并作出及时的规划和调整。同时，对于可能出现的利好政策，公司积极筹划准备，在政策落地之时可以抓住机遇。
黑色金属价格波动的风险	报告期内，公司主要收入来源为报废汽车拆解物的销售收入，其中黑色金属销售收入占总收入的比例 41.70%。而黑色金属价格受投资需求、市场供求关系的影响波动较大，如果企业不能有效规避黑色金属价格波动风险，可能对公司经营业绩、现金流及销售毛利率产生不利影响。 应对措施：公司拟通过两个方面降低黑色金属价格波动对公司的影响，一方面公司参考黑色金属市场价格制定公司收购车辆价格；另一方面发展车辆拆解的技术研究，提高拆解的汽车回用件的使用率，增加回用件的销售收入。
安全事故风险	报废汽车在拆解过程中会有很多电钻、拆解平台、升降机、安全气囊引爆等操作，不当的操作可能会引发安全事故，进而给公司造成经济上或声誉上的不利影响。应对措施：公司制定了一系列安全生产管理制度，加强施工安全生产监督检查，明确各级检查工作的组织领导，消除事故隐患、防止事故发生，改善员工劳动条件，加强员工安全教育，确保生产安全。
区域集中风险	由于汽车拆解企业的经营范围受到回收半径和运输半径的限制，目前公司的收车范围和销售范围都集中在华东地区。如果所覆盖的区域市场情况发生不利变化而公司不能及时做出相应调整，短期内将对公司经营业绩造成不利影响。应对措施：公司将密切关注所在地区政策和行业的变化以做出及时的应对措施，同时公司考虑融资后对其他地区的同行业公司进行一些并购整合活动，以扩大经营的区域。
潜在利益输送可能性风险	公司与实际控制人刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰、邵耀慈控制的普联投资共同控股子公司上海绿坚。由于公司实际控制人通过普联投资间接持有公司子公司上海绿坚的股权，存在其利用参股将利益输送至普联投资而便于个人或集体获取不当利益的潜在风险。虽然公司实际控制人已经签署了防止利益冲突的承诺函，但如果公司实际控制人违反承诺，可能会对公司造成一定损失。应对措施：公司实际控制人刘亚轩已就上述风险出了《防止利益冲突和利益输送承诺书》。
公司治理的风险	股份公司成立后，公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。但股份公司成立时间较短，特别是公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对相关制度的完全理解和

	全面执行将有个过程。因此，短期内公司治理仍可能存在不规范的风险。应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。
客户集中风险	2021 年半年度、2022 年半年度和 2023 年半年度，公司前五名客户的销售占比分别为 65.35%、67.95%、94.15%，在主要客户相对集中的风险。主要是由于公司所属行业的业务特征决定，公司主要产品是报废汽车拆解物，包括黑色金属、有色金属和回用件、厂房租赁，基本都集中销售给上海得申汽配有限公司、上海荣威物资材料有限公司、上海富文浸渗技术有限公司。应对措施：储备潜在客户资源，如果目前客户出现问题可以迅速转换到新的客户，减少因客户变动对公司经营活动产生的影响。
资产负债率高风险	2020 年 12 月 7 日被暂停办理车管所所有业务距今已将近两年多，华东拆车经营业务几乎停摆,债务压力较大、面临资金链断裂等窘境。应对措施：公司经营团队积极调整经营业务，对公司的场地、人员及经营模式进行了一系列调整，以便摆脱上述的种种不利公司持续经营的状态。
持续经营风险	由于公司经营业务停摆将近 2 年，公司目前面临债务压力较大，流动资金紧张，公司搬迁、拟引进新投资者等一系列事宜。
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

由于公司经营业务停摆将近 2 年，公司目前面临债务压力较大，流动资金紧张，公司搬迁、拟引进新投资者等一系列事宜。应对措施：1、加快公司应收货款回收，保证公司资金流的可持续运转；2、合法合规解决报废车辆补贴款等赔偿事宜；3、拟引入外部投资者，调整生产经营场所，恢复开展报废车拆解回收业务；4、调整经营业务，争取收支平衡。

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 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

(三) 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	其他承诺（请自行填写）	2018 年 11 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018 年 11 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018 年 11 月 12 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（请自行填写）	2018 年 11 月 12 日		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，无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	11,642,099	54.97%	0	11,642,099	54.97%
	其中：控股股东、实际控制人	1,729,041	8.16%	0	1,729,041	8.16%
	董事、监事、高管	926,625	4.38%	0	926,625	4.38%
	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	9,537,901	45.03%	0	9,537,901	45.03%
	其中：控股股东、实际控制人	4,305,459	20.33%	0	4,305,459	20.33%
	董事、监事、高管	2,885,775	13.62%	0	2,885,775	13.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,180,000.00	—	0	21,180,000.00	—
普通股股东人数		17				

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	上海鸿鸟实业有限公司	4,410,000	0	4,410,000	20.82%	1,470,000	2,940,000	0	0
2	曹茂良	3,494,700	0	3,494,700	16.5%	2,621,025	873,675	0	0
3	上海华星物资（集团）有限公司	3,340,000	0	3,340,000	15.77%	0	3,340,000	0	0
4	上海普	2,630,000	0	2,630,000	12.42%	876,666	1,753,334	0	0

	联投资 咨询有 限公司								
5	刘亚轩	2,541,100	0	2,541,100	12%	1,905,825	635,275	0	0
6	史蕴棣	2,541,100	0	2,541,100	12%	1,905,825	635,275	0	0
7	张玉海	529,000	0	529,000	2.5%	176,333	352,667	0	0
8	凌建玲	423,300	0	423,300	2%	317,475	105,825	0	0
9	张翠平	211,800	0	211,800	1%	0	211,800	0	0
10	曹晓舟	211,800	0	211,800	1%	0	211,800	0	0
合计		20,332,800	-	20,332,800	96.01%	9,273,149	11,059,651	0	0
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：公司自然人股东刘亚轩是公司法人股东上海华星物资（集团）有限公司的董事兼总经理；是上海普联投资咨询有限公司的法定代表人，并且对普联投资出资 97.94 万元，同时刘亚轩兼任上海鸿鸟实业有限公司的法定代表人，并且对鸿鸟实业出资为 660 万元。公司自然人股东史蕴棣、凌建玲、樊勇、曹晓舟均是公司法人股东鸿鸟实业的股东，对鸿鸟实业出资分别为 150 万元、100 万元、20 万元、20 万元。公司法人股东鸿鸟实业持有公司 441 万股，同时鸿鸟实业对普联投资的出资额为 1,860.86 万元。

公司自然人股东刘亚轩、史蕴棣、凌建玲与公司董事顾汉涛、陈海涛、金伟峰、监事邵耀慈于 2018 年 6 月 5 日签订了关于鸿鸟实业经营管理的一致行动人协议，约定了明确约定了协议签署之日起 3 年内各方就有关鸿鸟实业发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会行使表决权时保持一致，如发生意见相左时以刘亚轩先生的意见为准。协议约定有效期满，各方如无异议，自动延续三年。同日，公司自然人股东刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、张玉海与公司董事顾汉涛、陈海涛签订了关于华东拆车经营管理的一致行动人协议，约定了公司在挂牌后的 3 年内各方就有关公司发展的重大事项向股东会、董事会行使提案权和在相关股东大会、董事会行使表决权时保持一致，如发生意见相左时以刘亚轩先生的意见为准。协议约定有效期满，各方如无异议，自动延续三年。除此之外，股东之间无其他关联关系。

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
刘亚轩	董事长	男	1956 年 8 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
史蕴棣	董事、总经理	男	1968 年 3 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
凌建玲	董事、财务负责人	女	1980 年 7 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
曹茂良	董事	男	1960 年 8 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
顾汉涛	董事	男	1963 年 10 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
陈海涛	董事	男	1968 年 3 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
王振儒	董事	女	1962 年 7 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
金伟峰	董事	男	1953 年 10 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
邵耀慈	监事会主席	女	1964 年 10 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
蒋前	监事	男	1979 年 1 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
刘永忠	监事	男	1969 年 2 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日
姜海阳	董事会秘书	男	1978 年 10 月	2021 年 4 月 21 日	2024 年 4 月 20 日

董事会人数：8 人

监事会人数：3 人

高级管理人员人数：3 人

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：公司不存在控股股东。公司董事刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰及监事邵耀慈为公司实际控制人。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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
总经办	2	2
财务部	3	2
技术部	1	1
运营管理部	4	4
市场营销部	3	3
客户服务部	7	6
行政部	1	1
现场作业部	4	3
员工总计	25	22

(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

第五节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	3,295,550.35	1,297,307.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	14,855,450.47	22,013,993.65
应收款项融资			
预付款项	五（三）	51,993.56	50,226.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	1,272,863.3	1,294,252.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	67,395.66	63,972.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	13,436.42	12,374.42
流动资产合计		19,556,689.76	24,732,127.16
非流动资产：			
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	五（七）	99,330.38	128,888.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	16,101,763.14	16,984,243.8

固定资产	五（九）	864,161.15	1,007,229.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	62,373.39	124,746.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	152,107.25	171,947.33
递延所得税资产	五（十二）	124.03	151.6
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,279,859.34	18,417,208.33
资产总计		36,836,549.1	43,149,335.49
流动负债：			
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（十三）	12,248,022.94	14,206,297.86
预收款项	五（十四）	156,743.3	158,523.57
合同负债	五（十五）	99,929.35	99,929.35
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	231,440.77	197,240.51
应交税费	五（十七）	162,610.52	191,692.8
其他应付款	五（十八）	15,235,417.34	17,006,659.43
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（十九）	63,814.84	127,703.15
其他流动负债	五（二十）	2,997.88	2,997.88
流动负债合计		28,200,976.94	31,991,044.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十一）		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十二）	5,381,000	6,249,000
递延收益	五（二十三）	674,800.1	824,755.7
递延所得税负债	五（十二）	220,258.6	238,968.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,276,058.7	7,312,724.38
负债合计		34,477,035.64	39,303,768.93
所有者权益：			
股本	五（二十四）	21,180,000	21,180,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	12,352,460.32	12,352,460.32
减：库存股			
其他综合收益	五（二十六）	-200,669.62	-171,111.16
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	1,102,692.67	1,102,692.67
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	-38,141,716.19	-36,577,088.37
归属于母公司所有者权益合计		-3,707,232.82	-2,113,046.54
少数股东权益		6,066,746.28	5,958,613.1
所有者权益合计		2,359,513.46	3,845,566.56
负债和所有者权益总计		36,836,549.1	43,149,335.49

法定代表人：刘亚轩

主管会计工作负责人：凌建玲

会计机构负责人：徐天行

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		109,871.86	272,541.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四（一）	14,776,743.07	21,975,993.65
应收款项融资			
预付款项		51,993.56	50,226.61
其他应收款	十四（二）	1,572,066.77	1,284,600
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		67,395.66	63,972.61
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			
流动资产合计		16,578,070.92	23,647,334.22
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（三）	4,362,120	4,362,120
其他权益工具投资		99,330.38	128,888.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		864,161.15	1,007,229.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		62,373.39	124,746.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		152,107.25	171,947.33
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,540,092.17	5,794,932.93
资产总计		22,118,163.09	29,442,267.15
流动负债：			
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		12,148,022.94	14,106,297.86
预收款项			
合同负债		99,929.35	99,929.35
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		230,858.77	196,658.51
应交税费		1,929.82	40,906.04
其他应付款		9,542,277.34	12,091,534.17
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		63,814.84	127,703.15
其他流动负债		2,997.88	2,997.88
流动负债合计		22,089,830.94	26,666,026.96
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		5,381,000	6,249,000
递延收益		674,800.1	824,755.7
递延所得税负债		15,593.35	31,186.7
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,071,393.45	7,104,942.4
负债合计		28,161,224.39	33,770,969.36
所有者权益：			
股本		21,180,000	21,180,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,400,410.37	12,400,410.37
减：库存股			
其他综合收益		-200,669.62	-171,111.16
专项储备			
盈余公积		1,102,692.67	1,102,692.67
一般风险准备			
未分配利润		-40,525,494.72	-38,840,694.09
所有者权益合计		-6,043,061.3	-4,328,702.21
负债和所有者权益合计		22,118,163.09	29,442,267.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		1,811,044.71	4,403,539.1
其中：营业收入	五（二十九）	1,811,044.71	4,403,539.10
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,911,527.56	14,092,408.77
其中：营业成本	五（二十九）	1,750,357.49	9,698,008.98
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（三十）	67,289.45	22445.75
销售费用	五（三十一）	130,769.27	140,086.92
管理费用	五（三十二）	1,960,256.77	4,230,737.2
研发费用			
财务费用	五（三十三）	2,854.58	1,129.92
其中：利息费用		3,063.12	7033.01
利息收入		1,424.64	7,262.97
加：其他收益	五（三十四）	150,010.05	480,814.26
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	598,116.56	-166,775.54
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（三十六）		132,797.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,352,356.24	-9,242,033.31
加：营业外收入	五（三十七）		8,679,245.04
减：营业外支出	五（三十八）	120,382.72	4,553,454.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,472,738.96	-5116242.43
减：所得税费用	五（三十	-16,244.32	23,942.3

	九)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,456,494.64	-5,140,184.73
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）		-1,456,494.64	-5140184.73
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）		108,133.18	685410.55
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,564,627.82	-5,825,595.28
六、其他综合收益的税后净额		-29,558.46	-28,558.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-29,558.46	-28,558.59
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-29,558.46	-28,558.59
（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		-29,558.46	-28,558.59
（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			
七、综合收益总额		-1,486,053.1	-5,168,743.32
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,594,186.28	-5,854,153.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		108,133.18	685,410.55
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十）	-0.07	-0.28
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十）	-0.07	-0.28

法定代表人：刘亚轩

主管会计工作负责人：凌建玲

会计机构负责人：徐天行

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业收入	十四（四）	370,655.95	2,205,463.26
减：营业成本	十四（四）	867,876.83	9,214,993.06
税金及附加		1,465.19	10,168.79
销售费用		130,769.27	140,086.92
管理费用		1,697,883.77	4,048,642.97
研发费用			
财务费用		3,251.96	924.56
其中：利息费用		3,063.12	7,033.01
利息收入		381.26	7,079.33
加：其他收益		150,010.05	480,763.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		600,569.76	-130,096.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			132,797.64
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,580,011.26	-10,725,888.36
加：营业外收入			8,679,245.04
减：营业外支出		120,382.72	4,553,454.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,700,393.98	-6,600,097.48
减：所得税费用		-15,593.35	-20,956.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,684,800.63	-6,579,140.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,684,800.63	-6,579,140.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-29,558.46	-28,558.59
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-29,558.46	-28,558.59
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		-29,558.46	-28,558.59
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			
六、综合收益总额		-1,714,359.09	-6,607,699.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,718,806.96	4,283,558.23
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		7,092.3	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	217,628.91	1,651,368.96
经营活动现金流入小计		9,943,528.17	5,934,927.19
购买商品、接受劳务支付的现金		2,555,874.31	6,472,159.04
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		1,612,496.2	2,883,903.51
支付的各项税费		221,202.29	226,667.28
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十一）	2,617,629.57	4,332,169.05
经营活动现金流出小计		7,007,202.37	13,914,898.88

经营活动产生的现金流量净额		2,936,325.8	-7,979,971.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,021,860
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			1,021,860
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			1,021,860
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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（四十一）	722,819	594705
筹资活动现金流出小计		722,819	594,705
筹资活动产生的现金流量净额		-722,819	-594,705
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2213506.8	-7552816.69
加：期初现金及现金等价物余额		1,082,043.55	8,576,863.28
六、期末现金及现金等价物余额		3,295,550.35	1,024,046.59

法定代表人：刘亚轩

主管会计工作负责人：凌建玲

会计机构负责人：徐天行

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		8,222,407.02	2,918,729
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		215,699.71	1,649,596.28
经营活动现金流入小计		8,438,106.73	4,568,325.28
购买商品、接受劳务支付的现金		2,555,874.31	6,472,159.04
支付给职工以及为职工支付的现金		1,515,496.2	2,766,127.51
支付的各项税费		54,038.14	42,866.96
支付其他与经营活动有关的现金		2,444,510.57	4,266,601.47
经营活动现金流出小计		6,569,919.22	13,547,754.98
经营活动产生的现金流量净额		1,868,187.51	-8,979,429.7
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,021,860
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			1,464,093.91
投资活动现金流入小计			2,485,953.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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		314,759.26	50,000
投资活动现金流出小计		314,759.26	50,000
投资活动产生的现金流量净额		-314,759.26	2,435,953.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		1,500,833.74	
筹资活动现金流出小计		1,500,833.74	
筹资活动产生的现金流量净额		-1,500,833.74	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		52,594.51	-6,543,475.79
加：期初现金及现金等价物余额		57,277.35	6,822,900.22
六、期末现金及现金等价物余额		109,871.86	279,424.43

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	√是 □否	附件 I. 一
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	√是 □否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海华东拆车股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海华东拆车股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系上海华东拆车有限公司于 2017 年 6 月整体变更设立的股份有限公司。2017 年 8 月 22 日, 公司领取了上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310113744946253P 的《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币 1,218 万元。

2018 年 5 月 15 日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于通过上海华东拆车股份有限公司增资扩股的议案》，约定上海鸿鸟实业有限公司及曹茂良、刘亚轩、史蕴棣、张玉海等 14 位自然人合计向股份公司增资 1,791 万元，其中 900 万元进入公司注册资本，891 万元进入公司资本公积。2018 年 6 月 4 日，公司召开了 2018 年第一次年度股东大会，审议通过上述增资事宜。2018 年 7 月 2 日，公司领取了上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310113744946253P 的《营业执照》，注册资本为人民币 2,118 万元。

2018 年 10 月 30 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意上海华东拆车股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》【股转系统函（2018）3446 号】，同意本公司股票在全国中小企业转让系统挂牌。所属行业为废弃资源综合利用业。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,118 万股，注册资本为 2,118 万元。

注册地：上海市宝山区石太路 691 号 1 幢。总部地址：上海市宝山区石太路 691 号 1 幢。

本公司主要经营活动为：再生物资回收与利用，废弃资源综合利用业。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本公司的治理结构为董事会领导下的总经理负责制。组织结构为总经理室，下设客户服务部、运营管理部、销售部、现场作业部、财务部、行政部和技术部，共 7 个部室。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司 2023 年 1-6 月发生净亏损 1,564,627.82 元、经营活动产生的现金流量净额

2,936,325.80 元，截至 2023 年 6 月 30 日公司累计亏损 38,141,716.19 元，归属于母公司所有者权益-3,707,232.82 元，上述事项或情况，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。管理层针对上述可能导致对持续经营假设产生疑虑的情况进行了充分评估，并制定了相应的应对措施：

- 1、加快公司应收货款回收，保证公司资金流的可持续运转；
- 2、合法合规解决报废车辆补贴款等赔偿事宜；
- 3、拟引入外部投资者，调整生产经营场所，恢复开展报废车拆解回收业务；
- 4、调整经营业务，争取收支平衡；

通过以上措施，管理层认为公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，因此本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（十六）固定资产”、“三、（二十五）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额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下和综合收益总额项目下单独列示。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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方

控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 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。

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;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。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司

一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资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,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) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除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外,均计入当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对

金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(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包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）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）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司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，以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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款组合 1	关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0。
应收账款组合 2	以应收账款的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款组合 1	根据特定性质及特定对象确定，包括已纳入合并范围关联往来款项、保证金、押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率 0。
其他应收款组合 2	应收其他款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

除原材料按个别认定法计价外，其他存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、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单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位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。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照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支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 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，除非投资符合持有待售的条件。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。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;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差额,计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司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;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(简称“其他所有者权益变动”),调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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应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,但投出或出售的资产构成业务的除外。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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损,除负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

（3）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。

部分处置权益法核算的长期股权投资,剩余股权仍采用权益法核算的,原权益法核算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负债相同的基础按相应比例结转,其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用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,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时,转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

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。

符合资本化条件的资产,是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当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。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；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。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 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（年）	依据
土地使用权	50	土地使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产

组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
基础设施改造	在受益期内平均摊销	10 年

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地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，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司收入确认具体原则：

(1) 再生资源销售

根据客户提供的收货确认对账单确认收入。

(2) 服务收入

完成服务获得客户确认单后确认收入。

2、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况：无。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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本公司提供贷款的，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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可

抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(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，本公司将合同予以分拆，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。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

（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。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采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；否则，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。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（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（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动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；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

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。

（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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（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、（十）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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，

不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和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，本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。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

- （1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相

关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税负债	增加 83,826.16 元	增加 83,826.16 元
	未分配利润	减少 83,826.16 元	减少 83,826.16 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.6.30	2022.12.31	2023.6.30	2022.12.31
		/2023 年 1-6 月	/2022 年度	/2023 年 1-6 月	/2022 年度
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税负债	增加 15,593.35 元	增加 31,186.70 元	增加 15,593.35 元	增加 31,186.70 元
	所得税费用	减少 15,593.35 元	减少 52,639.46 元	减少 15,593.35 元	减少 52,639.46 元
	未分配利润	减少 15,593.35 元	减少 31,186.70 元	减少 15,593.35 元	减少 31,186.70 元

2、重要会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6、5、3
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海绿坚汽车配件有限公司	20
上海循资科技发展有限公司	20

(二) 税收优惠

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》、2022 年第 13 号《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》的规定，公司的子公司上海绿坚汽车配件有限公司、上海循资科技发展有限公司满足小型微利企业的标准，年应纳税所得额不超过 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

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	34,547.64	9,278.62
银行存款	3,261,002.71	1,288,028.93
合计	3,295,550.35	1,297,307.55

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
因司法冻结的银行存款		215,264.00

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	82,849.89	1,412,591.00
1 至 2 年	9,302,311.14	16,159,534.30
2 至 3 年	9,149,518.63	8,754,930.47
小计	18,534,679.66	26,327,055.77
减：坏账准备	3,679,229.19	4,313,062.12
合计	14,855,450.47	22,013,993.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	18,534,679.66	100.00	3,679,229.19	19.85	14,855,450.47	26,327,055.77	100.00	4,313,062.12	16.38	22,013,993.65
其中：										
组合 1										
组合 2	18,534,679.66	100.00	3,679,229.19	19.85	14,855,450.47	26,327,055.77	100.00	4,313,062.12	16.38	22,013,993.65
合计	18,534,679.66	100.00	3,679,229.19		14,855,450.47	26,327,055.77	100.00	4,313,062.12		22,013,993.65

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	18,534,679.66	3,679,229.19	19.85

按组合计提坏账的确认标准及说明：

2023 年 6 月 30 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,849.89	4,142.49	5.00
1 至 2 年	9,302,311.14	930,231.11	10.00
2 至 3 年	9,149,518.63	2,744,855.59	30.00
合计	18,534,679.66	3,679,229.19	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,313,062.12	-633,832.93				3,679,229.19

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
徐州苏物再生资源有限公司	10,714,990.23	57.81	2,550,860.73
鑫广再生资源（上海）有限公司	3,059,452.00	16.51	305,945.20
连云港绿盛金属材料有限公司	2,110,510.51	11.39	561,593.07
上海华建拆车有限公司	2,057,767.03	11.10	205,776.70
连云港华硕再生资源有限公司	460,000.00	2.48	46,000.00
合计	18,402,719.77	99.29	3,670,175.70

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,388.06	69.99	34,621.11	68.93
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上	15,605.50	30.01	15,605.50	31.07
合计	51,993.56	100.00	50,226.61	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,272,863.30	1,294,252.32
合计	1,272,863.30	1,294,252.32

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	92,487.69	793,160.34
1 至 2 年	715,000.00	
2 至 3 年	15,000.00	15,000.00
3 至 4 年	105,000.00	105,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	420,000.00	420,000.00
小计	1,347,487.69	1,333,160.34
减：坏账准备	74,624.39	38,908.02
合计	1,272,863.30	1,294,252.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	1,347,487.69	100.00	74,624.39	5.54	1,272,863.30	1,333,160.34	100.00	38,908.02	2.92	1,294,252.32
其中：										
组合 1	555,000.00	41.19			555,000.00	555,000.00	41.63			555,000.00
组合 2	792,487.69	58.81	74,624.39	9.42	717,863.30	778,160.34	58.37	38,908.02	5.00	739,252.32
合计	1,347,487.69	100.00	74,624.39		1,272,863.30	1,333,160.34	100.00	38,908.02		1,294,252.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1	555,000.00		
组合 2	792,487.69	74,624.39	9.42
合计	1,347,487.69	74,624.39	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	38,908.02			38,908.02
上年年末余额在本期				
--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	35,716.37			35,716.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	74,624.39			74,624.39

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,333,160.34			1,333,160.34
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	92,487.69			92,487.69
本期终止确认	78,160.34			78,160.34
其他变动				
期末余额	1,347,487.69			1,347,487.69

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	38,908.02	35,716.37				74,624.39

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	555,000.00	555,000.00
垫付款	68,000.00	68,000.00
退租补偿款	700,000.00	700,000.00
其他	24,487.69	10,160.34
合计	1,347,487.69	1,333,160.34

(7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宝浦隆废弃资源综合利用有限公司	退租补偿款、押金保证金	1,100,000.00	1至2年、5年以上	81.63	70,000.00
上海中越物流有限公司	押金保证金	100,000.00	3至4年	7.42	
上海华建拆车有限公司	垫付款	68,000.00	1年以内	5.05	3,400.00
合计		1,268,000.00		94.10	73,400.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 存货

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	59,421.36		59,421.36	61,883.36		61,883.36
周转材料	2,089.25		2,089.25	2,089.25		2,089.25
库存商品	5,885.05		5,885.05			
合计	67,395.66		67,395.66	63,972.61		63,972.61

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税款	13,436.42	12,374.42

(七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
上海启欣机动车服务有限公司	99,330.38	128,888.84

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	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
上海启欣机动车服务有限公司			200,669.62		对被投资单位不控制或不具有重大影响,且属于非交易性权益工具投资	

(八) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	16,663,263.50	7,914,468.42	24,577,731.92
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	16,663,263.50	7,914,468.42	24,577,731.92
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,251,136.60	2,342,351.52	7,593,488.12
(2) 本期增加金额	797,945.16	84,535.50	882,480.66
—计提或摊销	797,945.16	84,535.50	882,480.66
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	6,049,081.76	2,426,887.02	8,475,968.78

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	10,614,181.74	5,487,581.40	16,101,763.14
（2）上年年末账面价值	11,412,126.90	5,572,116.90	16,984,243.80

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	864,161.15	1,007,229.95
固定资产清理		
合计	864,161.15	1,007,229.95

2、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	2,437,959.90	664,243.99	50,654.85	3,152,858.74
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	2,437,959.90	664,243.99	50,654.85	3,152,858.74
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	1,573,692.51	537,095.39	34,840.89	2,145,628.79
（2）本期增加金额	116,874.96	22,383.06	3,810.78	143,068.80
—计提	116,874.96	22,383.06	3,810.78	143,068.80
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	1,690,567.47	559,478.45	38,651.67	2,288,697.59
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）期末余额				
4. 账面价值				

项目	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 期末账面价值	747,392.43	104,765.54	12,003.18	864,161.15
(2) 上年年末账面价值	864,267.39	127,148.60	15,813.96	1,007,229.95

3、 暂时闲置的固定资产：无。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	249,493.62
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	249,493.62
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	124,746.81
(2) 本期增加金额	62,373.42
— 计提	62,373.42
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	187,120.23
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	62,373.39
(2) 上年年末账面价值	124,746.81

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
基础设施改造	171,947.33		19,840.08		152,107.25

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差	递延所得税资	可抵扣暂时性差	递延所得税资
	异	产	异	产
资产减值准备	4,961.22	124.03	2,508.02	151.60

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性差	递延所得税负
	异	债	异	债
非同一控制企业合并	818,660.99	204,665.25	831,127.92	207,781.98
资产评估增值				
使用权资产	62,373.39	15,593.35	124,746.81	31,186.70
合计	881,034.38	220,258.60	955,874.73	238,968.68

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	10,069,176.92	11,722,032.13
可抵扣亏损	26,602,774.79	23,210,142.41
合计	36,671,951.71	34,932,174.54

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	12,085,922.94	14,044,197.86
设备	2,100.00	2,100.00
环评款	60,000.00	60,000.00
环保咨询技术服务	100,000.00	100,000.00
合计	12,248,022.94	14,206,297.86

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州市物资再生利用有限公司报废机 动车回收分公司	5,249,704.88	资金紧张未付

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏北再生资源江苏有限公司	1,168,567.25	资金紧张未付
东海县葛转玲汽车配件经营部	1,875,656.00	资金紧张未付
东海县桃林马乐汽车配件经营部	1,940,759.00	资金紧张未付
合计	10,234,687.13	

(十四) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收房租	156,743.30	158,523.57

(十五) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	99,929.35	99,929.35

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	197,240.51	1,383,570.40	1,349,370.14	231,440.77
离职后福利-设定提存计划		182,364.60	182,364.60	
辞退福利		80,415.00	80,415.00	
合计	197,240.51	1,646,350.00	1,612,149.74	231,440.77

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	183.74	1,118,995.73	1,104,250.13	14,929.34
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		174,310.01	174,310.01	
其中：医疗保险费		169,358.50	169,358.50	
工伤保险费		4,951.51	4,951.51	
(4) 住房公积金	582.00	69,825.00	69,825.00	582.00
(5) 工会经费和职工教育经费	196,474.77	20,439.66	985.00	215,929.43

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	197,240.51	1,383,570.40	1,349,370.14	231,440.77

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		176,838.40	176,838.40	
失业保险费		5,526.20	5,526.20	
合计		182,364.60	182,364.60	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	22,269.78	51,651.52
企业所得税	345.09	
个人所得税	513.96	7.10
城市维护建设税	1,996.40	2,238.93
教育费附加	1,464.50	2,238.94
房产税	131,069.81	131,069.81
土地使用税	4,486.50	4,486.50
河道管理费	464.48	
合计	162,610.52	191,692.80

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,235,417.34	17,006,659.43
合计	15,235,417.34	17,006,659.43

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	300,000.00	300,000.00
股东借款	1,701,518.00	2,283,739.00

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款及往来款	3,791,622.00	3,791,622.00
个人代扣代缴	19,790.70	20,248.50
赔偿款	8,882,331.00	9,690,000.00
其他	540,155.64	921,049.93
合计	15,235,417.34	17,006,659.43

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
诸秋龙	1,701,518.00	股东借款
徐州苏北二手车鉴定评估有限公司	3,785,248.00	暂借款

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	63,814.84	127,703.15

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,997.88	2,997.88

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	66,951.43	133,902.86
减：未确认的融资费用	3,136.59	6,199.71
重分类至一年内到期的非流动负债	63,814.84	127,703.15
合计		

(二十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼	552,000.00		552,000.00		赔偿款诉讼
提前报废车辆补贴赔偿	5,697,000.00		316,000.00	5,381,000.00	预计赔偿款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合计	6,249,000.00		868,000.00	5,381,000.00	

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	824,755.70		149,955.60	674,800.10	待摊销与资产相关的政府补助

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
上海市 2018 年度循环经济发展和资源综合利用专项扶持计划	824,755.70		149,955.60		674,800.10	与资产相关

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,180,000.00						21,180,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,352,460.32			12,352,460.32

(二十六) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-171,111.16	-29,558.46				-29,558.46		-200,669.62
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-171,111.16	-29,558.46				-29,558.46		-200,669.62
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-171,111.16	-29,558.46				-29,558.46		-200,669.62

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,102,692.67	1,102,692.67			1,102,692.67

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-36,545,901.67	-10,576,812.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-31,186.70	-83,826.16
调整后年初未分配利润	-36,577,088.37	-10,660,638.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,564,627.82	-5,825,595.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-38,141,716.19	-16,486,233.47

调整年初未分配利润明细：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响本年年初未分配利润-31,186.70 元，上年年初未分配利润-83,826.16 元。

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,475.76	804,290.34	2,610,673.44	9,377,154.59
其他业务	1,620,568.95	946,067.15	1,792,865.66	320,854.39
合计	1,811,044.71	1,750,357.49	4,403,539.10	9,698,008.98

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	370,655.95	2,821,754.32
租赁收入	1,440,388.76	1,581,784.78
合计	1,811,044.71	4,403,539.10

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	4,137.22	6,268.25
教育费附加	3,436.52	6,244.50
土地使用税	8,973.00	8,973.00
车船税	960.00	960.00
印花税	169.97	
房产税	49,148.26	
河道管理费	464.48	
合计	67,289.45	22,445.75

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	130,769.27	140,086.92

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资薪酬	1,207,061.71	2,366,300.44
办公费	39,605.33	59,818.50
差旅费	16,180.19	30,833.07
业务招待费	13,245.16	14,700.30
会务费	16,400.00	7,300.00
修理修配	119,166.50	1,227.21
专业服务费	260,000.00	908,044.16
保安费	76,714.62	252,978.66
汽车杂费	46,520.44	51,810.02
租赁费	16,409.51	111,555.25
折旧及摊销	109,903.89	189,678.71
咨询费		57,045.54
水电费	24,488.60	37,107.92
其他	14,560.82	142,337.42
合计	1,960,256.77	4,230,737.20

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	3,063.12	7,033.01
其中：租赁负债利息费用	3,063.12	7,033.01
减：利息收入	1,424.64	7,262.97
汇兑损益		
其他	1,216.10	1,359.88
合计	2,854.58	1,129.92

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	149,955.60	480,246.91
代扣个人所得税手续费	54.45	567.35
合计	150,010.05	480,814.26

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市 2018 年度循环 经济发展和资源综合利 用专项扶持计划	149,955.60	480,246.91	与资产相关

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	633,832.93	-14,431.76
其他应收款坏账损失	-35,716.37	-152,343.78
合计	598,116.56	-166,775.54

(三十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得		132,797.64

(三十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
补偿收入		8,679,245.04

(三十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失		3,726,335.38
罚款		461,455.95
滞纳金		32,392.85
赔偿金	119,383.22	333,269.98
其他	999.50	
合计	120,382.72	4,553,454.16

(三十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,438.19	53,274.94
递延所得税费用	-18,682.51	-29,332.64
合计	-16,244.32	23,942.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-1,472,738.96
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-368,184.74
子公司适用不同税率的影响	-54,027.44
调整以前期间所得税的影响	-5,699.69
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,685.47
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	408,982.08
所得税费用	-16,244.32

(四十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,564,627.82	-5,825,595.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	21,180,000.00	21,180,000.00
基本每股收益	-0.07	-0.28
其中：持续经营基本每股收益	-0.07	-0.28
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,564,627.82	-5,825,595.28
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	21,180,000.00	21,180,000.00
稀释每股收益	-0.07	-0.28
其中：持续经营稀释每股收益	-0.07	-0.28
终止经营稀释每股收益		

(四十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	1,424.64	7,262.97
政府补助	54.45	567.35
营业外收入		1,500,000.00
保证金		4,000.00
因司法冻结的银行存款解冻	215,264.00	
往来款及其他	885.82	139,538.64
合计	217,628.91	1,651,368.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	806,280.66	1,713,043.25

项目	本期金额	上期金额
财务费用	1,216.10	1,359.88
营业外支出	1,794,919.64	827,118.78
保证金		15,000.00
代垫款	15,213.17	1,775,647.14
合计	2,617,629.57	4,332,169.05

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	582,221.00	594,705.00
长期租赁支付的现金	140,598.00	
合计	722,819.00	594,705.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,456,494.64	-5,140,184.73
加：信用减值损失	-598,116.56	166,775.54
资产减值准备		
固定资产折旧	1,025,549.46	467,960.14
油气资产折耗		
使用权资产折旧	62,373.42	83,826.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	19,840.08	19,840.08
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)		-132,797.64
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		3,726,335.38
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,063.12	7,033.01
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	27.57	-5,259.37
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-18,710.08	-24,073.27

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,423.05	7,116,484.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,990,483.81	-2,890,543.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,088,267.33	-11,375,368.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,936,325.80	-7,979,971.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,295,550.35	1,024,046.59
减：现金的期初余额	1,082,043.55	8,576,863.28
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	2,213,506.80	-7,552,816.69

2、 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3、 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,295,550.35	1,082,043.55
其中：库存现金	34,547.64	9,278.62
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	3,261,002.71	1,072,764.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,295,550.35	1,082,043.55

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产：无。

(四十四) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
上海市 2018 年度 循环经济发展和 资源综合利用专 项扶持计划	674,800.10	递延收益	149,955.60	480,246.91	其他收益

2、与收益相关的政府补助：无。

(四十五) 租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	3,063.12	7,033.01
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	312,626.48	158,651.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	622,239.00	157,351.00

2、作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,440,388.76	1,581,784.78

(2) 融资租赁：无。

3、 执行新冠肺炎疫情租金减让会计处理规定的影响

对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，本公司选择按照《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》采用简化方法进行会计处理。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并：无。

(二) 同一控制下企业合并：无。

(三) 反向购买：无。

(四) 处置子公司：无。

(五) 其他原因的合并范围变动：无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海绿坚汽车配件有限公司	上海	上海	租赁	52.47		非同一控制下企业合并
上海循资科技发展有限公司	上海	上海	科技推广和应用服务业	52.00		设立或投资

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海绿坚汽车配件有限公司	47.53	147,008.40		6,098,726.10

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	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	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
上海绿坚汽车 配件有限公司	3,259,657.63	16,101,887.17	19,361,544.80	6,325,560.17	204,665.25	6,530,225.42	2,330,713.26	16,984,345.40	19,315,058.66	6,585,253.33	207,781.98	6,793,035.31

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
上海绿坚汽车配件有限公司	1,440,388.76	309,296.03	309,296.03	1,103,986.03	1,581,784.78	1,125,197.87	1,125,197.87	702,072.01

4、 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

5、 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益：无。

(四) 重要的共同经营：无。

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

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			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资			99,330.38	99,330.38
持续以公允价值计量的资产总额			99,330.38	99,330.38

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

期末本公司实际控制人为刘亚轩、史蕴棣、凌建玲、顾汉涛、陈海涛、金伟峰、邵耀慈、张玉海。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况：无。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3、 关联租赁情况：无。

4、 关联担保情况：无。

5、 关联方资金拆借：无。

6、 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(六) 关联方应收应付款项：无。

(七) 关联方承诺：无。

(八) 资金集中管理：无。

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 债务重组：无。

(三) 资产置换：无。

(四) 年金计划：无。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-1,564,627.82	-5,825,595.28
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

2、 终止经营净利润：无。

3、 终止经营处置损益的调整：无。

4、 终止经营现金流量：无。

5、 终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明：无。

(六) 分部信息：无。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

2020 年 12 月 7 日，公司收到上海公安局交通警察总队车辆管理所的整改通知书，公司暂停办理车管所所有业务。2021 年 2 月 9 日，公司按照市商委召开的关于华东拆车尚存已承揽待拆解国三柴油车的处置工作会议要求，将涉及积压的车辆分流给鑫广再生资源（上海）有限公司进行查验、监销拆解。该过程中因监销流程合规等多种事由，最终导致 108 辆车，共 88 户车主无法获得报废车辆补贴，涉及金额 624.9 万元。截至本报告报出日，有多个相关诉讼案件已判决或再审，或处于起诉阶段。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,372,591.00
1 至 2 年	9,302,311.14	16,159,534.30
2 至 3 年	9,149,518.63	8,754,930.47
小计	18,451,829.77	26,287,055.77
减：坏账准备	3,675,086.70	4,311,062.12
合计	14,776,743.07	21,975,993.65

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	18,451,829.77	100.00	3,675,086.70	19.92	14,776,743.07	26,287,055.77	100.00	4,311,062.12	16.40	21,975,993.65
其中：										
组合 1										
组合 2	18,451,829.77	100.00	3,675,086.70	19.92	14,776,743.07	26,287,055.77	100.00	4,311,062.12	16.40	21,975,993.65
合计	18,451,829.77	100.00	3,675,086.70		14,776,743.07	26,287,055.77	100.00	4,311,062.12		21,975,993.65

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	18,451,829.77	3,675,086.70	19.92

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,311,062.12	-635,975.42				3,675,086.70
坏账准备						

4、 本期实际核销的应收账款情况：无。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
徐州苏物再生资源有限公司	10,714,990.23	58.07	2,550,860.73
鑫广再生资源（上海）有限公司	3,059,452.00	16.58	305,945.20
连云港绿盛金属材料有限公司	2,110,510.51	11.44	561,593.07
上海华建拆车有限公司	2,057,767.03	11.15	205,776.70
连云港华硕再生资源有限公司	460,000.00	2.49	46,000.00
合计	18,402,719.77	99.73	3,670,175.70

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,572,066.77	1,284,600.00
合计	1,572,066.77	1,284,600.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	390,872.43	783,000.00
1 至 2 年	715,000.00	
2 至 3 年	15,000.00	15,000.00
3 至 4 年	105,000.00	105,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	420,000.00	420,000.00
小计	1,645,872.43	1,323,000.00
减：坏账准备	73,805.66	38,400.00
合计	1,572,066.77	1,284,600.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		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	1,645,872.43	100.00	73,805.66	4.48	1,572,066.77	1,323,000.00	100.00	38,400.00	2.90	1,284,600.00
其中：										
组合 1	869,759.26	52.84			869,759.26	555,000.00	40.82			555,000.00
组合 2	776,113.17	47.16	73,805.66	9.51	702,307.51	768,000.00	59.18	38,400.00	5.00	729,600.00
合计	1,645,872.43	100.00	73,805.66		1,572,066.77	1,323,000.00	100.00	38,400.00		1,284,600.00

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
组合 1	869,759.26		
组合 2	776,113.17	73,805.66	9.51
合计	1,645,872.43	73,805.66	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	38,400.00			38,400.00
上年年末余额在本期				
--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	35,405.66			35,405.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	73,805.66			73,805.66

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,323,000.00			1,323,000.00
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	390,872.43			390,872.43
本期终止确认	68,000.00			68,000.00
其他变动				
期末余额	1,645,872.43			1,645,872.43

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	38,400.00	35,405.66				73,805.66

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	314,759.26	
押金及保证金	555,000.00	555,000.00
垫付款	76,113.17	68,000.00
退租补偿款	700,000.00	700,000.00
合计	1,645,872.43	1,323,000.00

(7) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海宝浦隆废弃资源综合利用有限公司	退租补偿款、押金保证金	1,100,000.00	1至2年、5年以上	66.83	70,000.00
上海绿坚汽车配件有限公司	往来款	314,759.26	1年以内	19.12	
上海中越物流有限公司	押金保证金	100,000.00	3至4年	6.08	
上海华建拆车有限公司	垫付款	68,000.00	1年以内	4.13	3,400.00
合计		1,582,759.26		96.16	73,400.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,362,120.00		4,362,120.00	4,362,120.00		4,362,120.00
对联营、合营企业投资						
合计	4,362,120.00		4,362,120.00	4,362,120.00		4,362,120.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海绿坚汽车配件有限公司	4,362,120.00			4,362,120.00		

2、对联营、合营企业投资：无。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	190,475.76	804,290.34	1,994,382.38	9,177,154.59
其他业务	180,180.19	63,586.49	211,080.88	37,838.47
合计	370,655.95	867,876.83	2,205,463.26	9,214,993.06

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	370,655.95	2,205,463.26
租赁收入		
合计	370,655.95	2,205,463.26

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,010.05	
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		

项目	金额	说明
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	-120,382.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	29,627.33	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	29,627.33	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	53.76	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	54.78	-0.08	-0.08

上海华东拆车股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税负债	207,781.98	238,968.68	214,015.44	297,841.60
未分配利润	-36,545,901.67	-36,577,088.37	-10,576,812.03	-10,660,638.19

(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

重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税负债	增加 83,826.16 元	增加 83,826.16 元
	未分配利润	减少 83,826.16 元	减少 83,826.16 元

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.6.30	2022.12.31	2023.6.30	2022.12.31
		/2023 年 1-6 月	/2022 年度	/2023 年 1-6 月	/2022 年度
关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理	递延所得税负债	增加 15,593.35 元	增加 31,186.70 元	增加 15,593.35 元	增加 31,186.70 元
	所得税费用	减少 15,593.35 元	减少 52,639.46 元	减少 15,593.35 元	减少 52,639.46 元
	未分配利润	减少 15,593.35 元	减少 31,186.70 元	减少 15,593.35 元	减少 31,186.70 元

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,010.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-120,382.72
非经常性损益合计	29,627.33
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	29,627.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用