



# 玖隆再生

NEEQ : 832718

苏州玖隆再生科技股份有限公司  
(SUZHOU JIULONG RECY TECH CO.,LTD)



## 半年度报告

2019

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	16
第七节 财务报告 .....	18
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、玖隆公司、玖隆再生	指	苏州玖隆再生科技股份有限公司
有限公司	指	常熟市玖隆材料科技有限公司
力赛柯	指	江苏力赛柯环保材料科技有限公司
常熟百纳	指	常熟百纳再生资源有限公司
湖北玖隆	指	湖北玖隆再生科技有限公司
正唐投资	指	苏州正唐投资企业(有限合伙)
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
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本年度、报告期	指	2019 年上半年度
《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通过的《苏州玖隆再生科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
PET	指	Polyethylene terephthalate 简称 PET 或 PEIT 俗称涤纶树脂;是对苯二甲酸与乙二醇的缩聚物,与 PBT 一起统称为热塑性聚酯,或饱和聚酯。
HDPE	指	高密度聚乙烯, 简称为“HDPE”, 又称低压聚乙烯, 是一种结晶度高、非极性的热塑性树脂。主要用途: 各种瓶盖、耐化学腐蚀的管道系统、同轴电缆内绝缘体、食品储存容器、汽车油箱、电气和管道箱、折叠椅和桌子、土工膜、地热传热管系统、安全帽、编织袋、天然气分配管系统等。
线型热塑性塑料	指	热塑性塑料加热时软化, 易熔融, 且熔融时变得透明, 常能从熔体拉出丝来, 通常易于热合。
再生涤纶短纤	指	利用废旧聚酯瓶片, 纺丝废丝, 泡泡料, 浆块做原料加工的再生产品, 如普通纤维, 中空纤维, 三角丝, 阻燃纤维等, 现在一般用于家具、玩具的填充料行业, 床上用品、服装行业, 针刺棉行业, 缝编布行业。
再生涤纶长丝	指	涤纶长丝, 是长度为千米以上的丝, 长丝卷绕成团。

## 声明与提示

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

公司负责人唐国明、主管会计工作负责人钱君发及会计机构负责人（会计主管人员）管玉芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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。 2、报告期内在全国中小企业股份转让系统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。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州玖隆再生科技股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU JIULONG RECY TECH CO.,LTD
证券简称	玖隆再生
证券代码	832718
法定代表人	唐国明
办公地址	常熟市尚湖镇常兴村工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴燕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0512-52420790
传真	0512-52420790
电子邮箱	457474403@QQ.COM
公司网址	www.jiulong-tech.com
联系地址及邮政编码	常熟市尚湖镇常兴村工业园区 215500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年7月18日
挂牌时间	2015年7月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C42 废弃资源综合利用业
主要产品与服务项目	再生聚酯 PET 瓶片的生产、加工销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐国明
实际控制人及其一致行动人	唐国明

#### 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	91320500664911448W	否
注册地址	常熟市尚湖镇常兴村工业园区	否
注册资本（元）	30,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	148,844,760.89	166,564,276.27	-10.64%
毛利率%	3.36%	6.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,788,466.96	3,051,261.33	-158.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,217,526.37	-5,173,969.22	78.15%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.20%	6.83%	-
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）	-21.65%	-11.59%	-
基本每股收益	-0.06	0.1	-160.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	171,152,520.56	159,190,962.74	7.51%
负债总计	129,463,436.56	115,713,411.78	11.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,689,084.00	43,477,550.96	-4.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.45	-4.11%
资产负债率%（母公司）	49.11%	45.32%	-
资产负债率%（合并）	75.64%	72.69%	-
流动比率	0.60	0.52	-
利息保障倍数	0.39	1.80	-

### 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	-4,987,875.89	-650,591.56	-666.67%
应收账款周转率	23.93	23.60	-
存货周转率	4.52	4.96	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.51%	11.21%	-
营业收入增长率%	-10.64%	19.12%	-
净利润增长率%	-158.61%	-66.12%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	7,503,044.05
其他营业外收入和支出	-73,984.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,429,059.41</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,429,059.41</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司立足于再生资源综合利用行业，通过各地回收站、个人回收供应商及再生资源回收公司采购获得废旧 PET 瓶等原材料，根据原材料采购量和自身产能情况制定生产计划，并按照生产计划开展生产工作，运用相关工艺技术生产出各类 PET 瓶片、HDPE 产品，并销售给下游化纤行业客户实现销售收入。公司凭借良好的服务和高质量的产品，与各个客户建立起长期、稳定的合作关系。

#### （一）采购模式

公司通过各地回收站及个人回收供应商、再生资源回收公司采购获得原材料，公司设有独立的采购部门，所有原材料均由采购部统一对外采购。采购部根据生产计划以及仓库库存量制订采购计划，以保持一定的库存量维持公司的生产正常运行。

#### （二）生产模式

公司根据原材料采购量和自身产能情况制定生产计划，并按照生产计划开展生产工作。销售部接到客户订单后，由品质管理部编制生产工艺和材料表，交给生产部审核。生产部对生产工艺进行可行性分析，在生产部经理审核通过后提出材料计划表及制定产品生产计划在主管领导审核批准后实行。生产计划经审核批准后，生产部编制项目工单并开始安排领料作业、按照工艺流程组织生产。品质管理部负责对采购、生产过程中的原材料及半成品进行品质检验，并对产成品进行抽样检验，检验合格后由生产部进行包装入库。生产部还需进行项目统计，编制相关周报表与月报表并组织召开生产例会。

#### （三）销售模式

公司采用直销渠道销售产品。公司通过网络宣传、参加展会、行业内的相互介绍和销售人员的业务承揽获得客户。之后，公司会与客户进一步接触以了解客户需求并提供相应产品。

#### （四）盈利模式

公司收入主要来源于产品销售。公司努力打造优质的产品、全面整合产品规格，用高科技的生产技术提高产品的质量、满足客户的各类需求，以达到公司盈利的目标。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 14,884.48 万元，同比下降 10.64%；本期毛利率 3.36%，上年同期为 6.87%；上半年亏损 178.85 万元。报告期主营业务未发生重大变化，主营业务收入占营业收入比重较大，2018 年 1-6 月和 2019 年度 1-6 月主营业务收入占公司营业收入比重分别为 93.93%和 95.04%，主营业务突出且构成较为稳定。本期营业收入比上年同期减少的主要原因为：随着中美贸易战的持续升级，国内纺织品出口受到了强烈的冲击，纤维、纺织材料，帽子、玻纤织物等纺织相关的、几乎所有的产业纺织用品都覆盖在内，直接造成了再生塑料粒子需求的下降。

报告期内，公司亏损 178.85 万元，比上年同期下降了 483.97 万元，主要是因为中美贸易战摩擦带来的化纤行业萎靡不振，导致再生塑料粒子需求急剧下降，价格也相应下跌。

报告期产生的现金流量净额为-1,517.57 万元，上年同期为-226.25 万元，本期较上年同期减少 1,291.32 万元，主要原因是公司销售未达到预期目标，库存量有较大增加，报告期现金净流量与上年同期有较大下降。

### 三、 风险与价值

#### (一) 资产抵押风险

截止 2019 年 6 月 30 日, 力赛柯的苏(2017)盱眙县不动产权第 0020832 号项下的不动产被用于力赛柯在苏州银行股份有限公司盱眙支行的最高额债务余额 3375 万元提供抵押, 期限为 2017 年 12 月 18 日至 2020 年 12 月 18 日; 力赛柯的苏(2017)盱眙县不动产权第 0015490 号、苏 2017 盱眙县不动产权第 0016953 号项下的不动产被用于为公司在宁波银行人民币贷款最高债务余额 3333 万元的抵押担保, 期限自 2017 年 9 月 30 日至 2019 年 9 月 30 日。如果公司不能按时足额偿还贷款本息, 公司用于抵押的资产将有可能被采取强制措施, 从而对公司的正常生产经营产生不利影响。

应对措施: 公司处于快速发展期, 力赛柯的全资子公司湖北玖隆已开始基建, 固定投入及流动资金投入比较大, 需要进行融资, 目前银行融资青睐以资产抵押作为担保方式。玖隆公司通过提高销售收入, 积极回收货款, 减少预付资金, 缩短资金流程, 同时, 通过拓展高端客户、降低生产成本等措施提高公司的盈利能力。通过一段时间的经营收益后, 随着银行融资额的降低, 资产抵押风险对公司产生不利影响会越来越小。

#### (二) 短期偿债风险

公司资本结构和财务结构不合理, 以负债为主的资本结构, 以短期负债为主的财务结构, 使得公司偿债压力较大, 特别是存在短债长投的情况。目前主要依靠公司自有土地、厂房和控股股东个人财产、信用担保, 获取银行授信, 以解决流动资金短缺问题。公司 2017、2018、2019 年 6 月的资产负债率分别为 64.10%、70.81%、75.64%, 流动比率(次)分别为 0.59、0.60、0.60, 资产负债率比上期有所上升, 流动比率基本与上期持平, 报告期公司投资活动现金流出较大, 筹资活动现金流入减少, 公司存在短期偿债风险。

应对措施: 公司寻求机会进行直接融资, 改善财务结构, 同时寻找长期合作的银行, 争取获得中长期借款, 降低短期偿付的流动风险; 在业务方面, 尽可能的拓展销售, 增加经营的现金流入, 改善公司资金状况, 从而降低短期借款。

#### (三) 实际控制人不当控制的风险

报告期末, 唐国明直接持有公司股份 22,716,777 股, 占公司股份总额的 75.72%, 并通过正唐投资间接持有公司股份 447,308 股, 占公司股份总额的 1.49%, 共计持有公司股份 23,164,085 股, 占公司股份总额的 77.21%, 唐国明现任公司的董事长、总经理、法定代表人, 对公司的发展方向、战略目标、重要决策有重大影响, 是公司的控股股东、实际控制人, 且另一股东唐关林(持有公司股份 18.39%)与唐国明为父子关系。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权, 对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制, 可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施: 公司按照公司章程及规定, 加强内控机制管理, 使董事会、监事会等有效发挥其职能, 防止不当操作。

#### (四) 公司治理的风险

公司运行期间, 公司的法人治理结构基本完善, 内部控制有所加强, 由于股份公司成立时间短, 各项内部控制制度的制定和执行需要一定时间, 目前公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距, 员工在执行规范制度的实践中尚存在一些问题, 这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中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。

应对措施: 公司处于发展、完善阶段, 公司通过健全制度, 加强职工的培训, 提高业务水平来加强内部控制; 同时, 引进经验丰富的管理型人才, 提高公司管理水平; 另外, 公司对重大事件进行集体决策, 降低决策风险, 通过掌握各个主要环节, 防止失控的事情发生。将有效保证公司内控不断完善, 减弱影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

#### (五) 非经常性损益对净利润影响较大

公司 2017 年、2018 年、2019 年半年度的非经常性损益净额为 823.35 万元、822.52 万元、742.91 万元, 占同期净利润比重分别为 91.42%、269.57%、-415.39%。报告期内公司非经常损益政府补助为 750.30

万元,政府补助受地方政策影响较大,长期持续性不确定,因此,2019年半年度非经常性损益对公司净利润影响较大。

应对措施:公司享受了盱眙地方政策给予的各项税收扶持及奖励金,2019年公司在此基础上将着重增加主营业务的利润,降低对税收优惠的依赖,降低非经常性损益对净利润的影响。

#### (六) 原材料采购价格变动的风险

目前中国尚未形成以消费者、生产者付费为主导的再生资源处理的计费体系,公司必须付费购买废旧PET瓶。废旧PET瓶的回收价格主要受原生PET瓶的价格以及原生PET瓶生产原料石油价格的影响,随着2017年国家制定《进口可用作原料的固体废物环境保护控制标准》,国内环保政策趋紧,除热塑性下脚料、边角料和残次品外均不可进口,这意味着国内长期进口废碎料的历史被终结,国内再生PET原料供应紧张,可能会造成原料价格动荡。

应对措施: 1、进一步的开拓原料市场,寻找更多合适的原料; 2、公司将通过保持合理的库存,以应对原料成本的涨价风险; 3、根据市场行情及时调整销售价格,使公司的进销差价保持在一定水平; 4、加快库存周转速度,采取快进快出的销售政策,及时资金得到回笼,来避免成品降价风险。

#### (七) 环保政策变化风险

公司所处行业为废弃资源综合利用业,在生产PET瓶片过程中会产生一定的废水和污泥。公司已按照政府环保要求进行处理和排放,目前公司基本符合《中华人民共和国环境影响评价法》及《建设项目环境保护管理条例》等环保核查有关法律法规的要求。但是随着社会公众环保意识的逐步加强以及国家环保法律法规对环境保护要求的日趋严格,如国家环保政策变化导致环保标准提高而导致新的环保标准超出公司目前“三废”处理能力,公司将面临为遵守环保法规而支付更多成本和资本性支出。

应对措施:公司达到了排放的标准并取得了批复,为应对环保要求,公司在本年度继续加大环保的培训及设备投入。公司环保部及时学习并实施政府提出的环保要求,加强环保部门员工的学习,来提高环保部的业务水平,以保证公司环保管理达到一定水平;另一方面更新环保设施,加大环保投入以取得较好的排放质量,争取达到更高的环保标准。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

报告期内,公司遵纪守法,合规经营,在追求经济效益保护股东利益的同时,充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司依法纳税,合理吸纳就业人口,做到一个企业对社会应有的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
唐国明	关联方资金拆入	2,200,010.00	已事前及时履行		
常熟百纳物流有限公司	接受劳务	298,184.85	已事前及时履行		
苏州百纳再生资源有限公司	采购商品	230,626.13	已事前及时履行		
常熟百纳物流有限公司	出售商品	8,849.56	已事前及时履行		
盱眙百纳再生资源有限公司	出售商品	85,043.97	已事前及时履行		

盱眙百纳再生资源有限公司	关联租赁	14,285.76	已事前及时履行		
唐国明	关联担保	97,980,000.00	已事前及时履行		
唐关林	关联担保	23,000,000.00	已事前及时履行		
姚瑾如	关联担保	34,500,000.00	已事前及时履行		
常熟百纳再生资源有限公司	关联担保	8,000,000.00	已事前及时履行		

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司接受关联方提供担保，主要是为增强公司融资能力，满足公司各种业务发展的资金需求，该担保行为不向公司收取任何担保费用。公司接受关联方拆入资金，有利于充盈公司流动资金，是公司业务发展及生产经营的正常所需；

公司向关联方盱眙百纳提供租赁及出售商品、接受苏州百纳提供的商品、接受百纳物流提供的服务是公司业务发展及生产经营的正常所需，有助于公司开拓、占领原料市场，对于公司经营是合理的，必要的。

按照公司《关联交易决策管理办法》的规定，上述关联交易均已事先由公司总经理批准。

**(二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
力赛柯房屋建筑物	抵押	27,434,660.39	16.03%	用于银行融资
力赛柯土地使用权	抵押	9,894,277.98	5.78%	用于银行融资
货币资金	保证金	2,547,964.01	1.49%	开具承兑汇票
<b>合计</b>	-	39,876,902.38	23.30%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	12,166,666	40.56%		12,166,666	40.56%
	其中：控股股东、实际控制人	5,148,443	17.16%	2,000	5,150,443	17.17%
	董事、监事、高管	5,165,443	17.22%		5,167,443	17.22%
	核心员工					0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,833,334	59.44%		17,833,334	59.44%
	其中：控股股东、实际控制人	17,566,334	58.55%		17,566,334	58.55%
	董事、监事、高管	17,833,334	59.44%		17,833,334	59.44%
	核心员工					0.00%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		7				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唐国明	22,714,777	2,000	22,716,777	75.72%	17,566,334	5,150,443
2	唐关林	1,476,223	4,040,000	5,516,223	18.39%	0	5,516,223
3	苏州正唐投资企业（有限合伙）	900,000		900,000	3.00%	0	900,000
4	徐晓强	578,000	0	578,000	1.93%	0	578,000
5	朱雪军	284,000	0	284,000	0.95%	267,000	17,000
合计		25,953,000	4,042,000	29,995,000	99.99%	17,833,334	12,161,666

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

唐关林与唐国明是父子关系，唐国明是苏州正唐企业(有限合伙)的实际控制人。除此之外相互之间不存在亲属或其他关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

唐国明先生：男，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年6月至2004年5月任常熟市利维商贸有限公司总经理；2004年7月至2007年8月任苏州百纳再生资源有限公司总经理；2007年9月至2011年9月任玖隆有限执行董事兼总经理；2011年10月至2014年10月任玖隆有限监事；2014年11月起任股份公司董事长兼总经理、法定代表人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
唐国明	董事长兼总经理	男	1976年12月	本科	2017.11.10-2020.11.9	是
唐林妹	董事兼副总经理	女	1971年8月	初中	2017.11.10-2020.11.9	是
包玺	董事兼常务副总	男	1969年8月	大专	2017.11.10-2020.11.9	是
邵燕	董事	女	1978年7月	大专	2017.11.10-2020.11.9	是
惠彦	董事	男	1969年10月	研究生	2017.12.11-2020.11.9	否
戴燕	董事会秘书	女	1977年7月	本科	2017.11.10-2020.11.9	是
吴瑞英	监事	女	1972年8月	大专	2017.11.10-2020.11.9	否
许斌	监事	男	1987年4月	大专	2017.11.10-2020.11.9	是
朱雪军	监事	男	1976年10月	本科	2017.11.10-2020.11.9	否
钱君发	财务总监	男	1976年9月	大专	2017.11.10-2020.11.9	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

董事兼副总经理唐林妹女士与董事长兼总经理唐国明先生是姐弟关系。除此之外董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属或其他关联关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
唐国明	董事长	22,714,777	2,000	22,716,777	75.72%	0
朱雪军	监事	284,000	0	284,000	0.95%	0
合计	-	22,998,777	2,000	23,000,777	76.67%	0

#### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用



## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（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	34	30
生产人员	257	286
销售人员	7	7
技术人员	38	45
财务人员	8	9
员工总计	344	377

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	6
专科	32	34
专科以下	304	336
员工总计	344	377

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

为公司扩大产能做准备，公司通过参加人才交流会、有针对性地引进等方式，招聘了一批丰富从业经验的人才，为人才提供发挥自己才能的平台和机会，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。公司重视员工培训，通过内部培训和参加外部培训，不断提升员工素质和能力。

公司依法为员工办理社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工综合情况划分岗位类别、等级，确定工资职级职等标准；公司薪酬政策保持稳定，公司整体年轻化，目前无离退休费用承担。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,118,765.46	18,331,120.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		8,170,032.31	3,031,789.21
其中：应收票据			
应收账款		8,170,032.31	3,031,789.21
应收款项融资			
预付款项		6,250,189.28	5,388,121.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		4,843,183.11	6,131,562.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		42,351,115.50	21,260,184.45
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		322,698.81	1,216,467.56
<b>流动资产合计</b>		<b>66,055,984.47</b>	<b>55,359,246.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资		11,443,796.58	11,212,429.46
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			15,739,042.02
固定资产		68,088,929.85	52,283,360.42
在建工程		5,015,565.02	3,638,657.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		19,865,328.86	20,084,004.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		478,948.72	672,324.88
递延所得税资产		203,967.06	201,898.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		105,096,536.09	103,831,716.16
<b>资产总计</b>		171,152,520.56	159,190,962.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款		60,980,000.00	60,980,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		39,916,232.27	33,235,625.13
其中：应付票据		22,038,505.30	
应付账款		17,877,726.97	
预收款项		2,205,198.87	3,669,046.91
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		1,651,263.97	1,466,178.40
应交税费		4,618,839.20	6,272,179.33
其他应付款		512,123.10	261,171.86
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		109,883,657.41	105,884,201.63
<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			
长期应付款		9,849,520.76	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,730,258.39	9,829,210.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		19,579,779.15	9,829,210.15
<b>负债合计</b>		129,463,436.56	115,713,411.78
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,477,013.09	4,477,013.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,321,882.82	3,321,882.82
一般风险准备			
未分配利润		3,890,188.09	5,678,655.05
归属于母公司所有者权益合计		41,689,084.00	43,477,550.96
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		41,689,084.00	43,477,550.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		171,152,520.56	159,190,962.74

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：钱君发

会计机构负责人：管玉芳

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		1,194,070.23	10,569,563.20
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			1,550,481.38
应收账款		1,957,204.99	
应收款项融资			
预付款项		14,476,580.34	1,407,213.37
其他应收款		28,267.12	29,458.80
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>17,656,122.68</b>	<b>13,556,716.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		42,629,696.58	42,398,329.46
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		13,398,951.15	12,386,102.43
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		112,856.42	125,396.00
递延所得税资产		203,967.06	201,898.02
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>56,345,471.21</b>	<b>55,111,725.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>74,001,593.89</b>	<b>68,668,442.66</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		20,214,340.60	20,260,954.50
应付账款		382,379.60	432,246.20
预收款项		1,120,578.77	1,405,979.64
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		86,014.85	86,609.22
应交税费		251,624.81	833,878.57
其他应付款		398,127.17	103,901.12
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>30,453,065.80</b>	<b>31,123,569.25</b>
<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			
长期应付款		5,892,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,892,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>36,345,065.80</b>	<b>31,123,569.25</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,662,913.09	5,662,913.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,328,196.03	1,328,196.03

一般风险准备			
未分配利润		665,418.97	553,764.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,656,528.09</b>	<b>37,544,873.41</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>74,001,593.89</b>	<b>68,668,442.66</b>

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：钱君发

会计机构负责人：管玉芳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		148,844,760.89	166,564,276.27
其中：营业收入		148,844,760.89	166,564,276.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		158,295,723.42	171,915,053.25
其中：营业成本		143,844,438.07	155,115,214.37
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		2,613,549.58	2,783,795.91
销售费用		1,020,570.32	1,211,619.96
管理费用		7,042,935.73	6,594,439.07
研发费用		778,573.33	3,272,235.88
财务费用		2,935,717.94	2,646,500.16
其中：利息费用		2,810,310.97	
利息收入		18,395.47	
信用减值损失			
资产减值损失			291,247.90
加：其他收益		7,503,044.05	8,323,938.61
投资收益（损失以“-”号填列）		231,367.12	122,494.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,651.70

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,716,551.36	3,099,307.79
加：营业外收入		99,562.00	14,043.51
减：营业外支出		173,546.64	84,903.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,790,536.00	3028448.03
减：所得税费用		-2,069.04	-22,813.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,788,466.96	3,051,261.33
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）			3,051,261.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,788,466.96	3,051,261.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,788,466.96	3,051,261.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,788,466.96	3,051,261.33
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）		-0.06	0.1
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：钱君发

会计机构负责人：管玉芳



(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>		65,096,045.60	63,299,617.05
减：营业成本		62,979,666.97	61,185,329.59
税金及附加		144,754.43	188,115.72
销售费用		228.00	7,200.00
管理费用		1,741,493.38	1,643,368.38
研发费用			
财务费用		344,018.38	286,778.31
其中：利息费用		211,505.20	296,887.46
利息收入		7,428.07	13,036.57
加：其他收益			31,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）		231,367.12	3,622,494.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,276.16	-91,252.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			3,651.70
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		108,975.40	3,555,218.32
加：营业外收入		610.24	3,043.50
减：营业外支出			3,903.27
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		109,585.64	3,554,358.55
减：所得税费用		-2,069.04	-22,813.30
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		111,654.68	3,577,171.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		111,654.68	3,577,171.85
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		111,654.68	3,577,171.85
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.003	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.003	0.12

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：钱君发

会计机构负责人：管玉芳

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		186,610,696.17	199,188,878.33
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		8,870,167.32	17,030,329.22
收到其他与经营活动有关的现金		7,521,428.77	53,386.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		203,002,292.26	216,272,593.56
购买商品、接受劳务支付的现金		175,110,675.60	182,225,759.02
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		9,750,598.66	6,018,746.02
支付的各项税费		22,811,479.81	28,587,514.49
支付其他与经营活动有关的现金		317,414.08	91,165.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		207,990,168.15	216,923,185.12
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,987,875.89	-650,591.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			23,369.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		610.24	3,651.70
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>		610.24	27,021.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,356,250.41	7,624,312.98
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,356,250.41	7,624,312.98
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,355,640.17	-7,597,291.91
<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		14,980,000.00	14,980,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,068,121.08
<b>筹资活动现金流入小计</b>		14,980,000.00	20,048,121.08
偿还债务支付的现金		14,980,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,284,172.44	2,084,507.51
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		2,547,964.01	1,978,188.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,812,136.45	14,062,696.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,832,136.45	5,985,424.95
<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>		-15,175,652.51	-2,262,458.52
加：期初现金及现金等价物余额		16,746,453.96	8,488,286.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,570,801.45	6,225,827.71

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：钱君发

会计机构负责人：管玉芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,946,808.23	72,862,327.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,848,213.01	7,832,803.21
<b>经营活动现金流入小计</b>		102,795,021.24	80,695,130.40
购买商品、接受劳务支付的现金		88,925,747.80	76,956,439.27
支付给职工以及为职工支付的现金		625,204.89	647,560.36
支付的各项税费		479,994.01	498,193.89
支付其他与经营活动有关的现金		18,987,407.33	10,505,061.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		109,018,354.03	88,607,254.61
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,223,332.79	-7,912,124.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			23,369.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		610.24	3,651.70
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>		610.24	27,021.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,696,929.12	723,057.04
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,696,929.12	723,057.04
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,696,318.88	-696,035.97
<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			4,340,046.80
<b>筹资活动现金流入小计</b>			4,340,046.80
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		685,442.42	296,887.46
支付其他与筹资活动有关的现金		723,799.31	591,140.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,409,241.73	888,028.08

筹资活动产生的现金流量净额		-1,409,241.73	3,452,018.72
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		-9,328,893.40	-5,156,141.46
加：期初现金及现金等价物余额		9,799,164.32	6,724,182.18
六、期末现金及现金等价物余额		470,270.92	1,568,040.72

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：钱君发

会计机构负责人：管玉芳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

### 二、 报表项目注释

## 苏州玖隆再生科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年6月30日

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司简介

公司名称：苏州玖隆再生科技股份有限公司

注册地址：常熟市尚湖镇常兴村工业园区

总部地址：常熟市尚湖镇常兴村工业园区

营业期限：2007-07-18 至 无固定期限

股本：人民币3000.00万元

法定代表人：唐国明

#### (二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：非金属废料和碎屑加工处理；行业代码：4220。

公司经营范围：再生资源回收、加工、销售；PET涤纶纺丝原料研发；PET瓶片生产、加工、销售；废旧物资回收（不含危险废物）；环保技术的研发及技术服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (三) 公司历史沿革

苏州玖隆再生科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由唐国明和朱雪军共同出资

于2007年7月18日成立的有限责任公司。公司原名常熟市玖隆五金机电有限公司。注册资本为人民币1,380万元，其中唐国明出资966万元，占注册资本的70%；朱雪军出资414万元，占注册资本的30%。业经天津国信倚天会计师事务所有限公司江苏分所验证，并出具国信倚天苏内验字[2007]084号《验资报告》。本公司于2007年7月18日取得苏州市常熟工商行政管理局颁发的注册号为3205812110955号的《企业法人营业执照》。

2009年1月7日，本公司减少注册资本人民币800万元。变更后，本公司的注册资本为人民币580万元，其中唐国明出资406万元，占注册资本的70%；朱雪军出资174万元，占注册资本的30%。业经天津国信倚天会计师事务所有限公司江苏分所验证，并出具国信倚天苏内验字[2009]003号《验资报告》。本公司于2009年1月12日获苏州市常熟工商行政管理局准予变更登记，并换领了注册号为320581000106894号的《企业法人营业执照》。

2010年8月9日，本公司名称变更为常熟市玖隆材料科技有限公司并增加注册资本500万元。变更后，本公司注册资本为人民币1,080万元，其中唐国明出资906万元，占注册资本的83.89%；朱雪军出资174万元，占注册资本的16.11%。业经常熟天瑞会计师事务所有限公司验证，并出具常天会验字[2010]第147号《验资报告》。本公司于2010年8月9日获苏州市常熟工商行政管理局准予变更登记。

2011年9月19日，朱雪军与唐关林签订《股权转让协议书》，朱雪军将其所持本公司的174万元股权转让给唐关林。上述股权转让后，本公司注册资本仍为人民币1,080万元，其中唐国明持股906万元，占注册资本的83.89%；唐关林持股174万元，占注册资本的16.11%。本公司于2011年9月22日获苏州市常熟工商行政管理局准予股东变更登记。

2014年8月28日，苏州美合投资企业（有限合伙）和苏州正唐投资企业（有限合伙）分别向本公司投资人民币700万元和300万元，分别增加注册资本84万元和36万元，剩余部分增加资本公积。上述投资事项完成后，本公司注册资本为人民币1,200万元，其中唐国明持股906万元，占注册资本的75.50%；唐关林持股174万元，占注册资本的14.50%；苏州美合投资企业（有限合伙）持股84万元，占注册资本的7.00%；苏州正唐投资企业（有限合伙）持股36万元，占注册资本的3.00%。业经苏州恒安会计师事务所验证，并出具恒安内验（2014）33CS号《验资报告》。本公司已于2014年8月28日获苏州市常熟工商行政管理局准予变更登记。

2014年11月10日，本公司整体变更为股份有限公司，同时更名为苏州玖隆再生科技股份有限公司。本公司注册资本为1,200万元，股本总数1,200万股，其中唐国明持股906万股，占注册资本的75.50%；唐关林持股174万股，占注册资本的14.50%；苏州美合投资企业（有限合伙）持股84万股，占注册资本的7.00%；苏州正唐投资企业（有限合伙）持股36万股，占注册资本的3.00%。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2014]92010003号《验资报告》。

2015年6月18日全国中小企业股份转让系统文件（股转系统函[2015]2888号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：玖隆再生，证券代码：832718。

2015年7月29日，本公司增加注册资本人民币8,799,999.00元，由资本公积转增股本，变更后注册资本为人民币2,079.9999万元，股本总数为2,079.9999万元，其中唐国明持股1,570.3999万股，占注册资本的75.50%；唐关林持股301.60万元，占注册资本14.50%；苏州美合投资企业（有限合伙）持股145.60万元，占注册资本的7.00%；苏州正唐投资企业（有限合伙）持股62.40万股，占注册资本的3.00%。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2015]92010009号《验资报告》。

2016年1月27日，本公司增加注册资本人民币9,200,001.00元，采取定向增发股本总数9,200,001.00股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币1.55元，募集金额不超过人民币14,260,001.55元。截至2016年1月27日止，本公司已收到股东唐国明、唐关林实际缴纳的出资款人民币14,260,001.55元，各股东均以货币资金出资。扣除发行费用后实际募集资金净额人民币14,110,001.55元，其中新增注册资本人民币9,200,001.00元，余额计人民币4,910,000.55元转入资本公积。变更后注册资本为3,000.00万元，股本总数为3,000.00万元，其中唐国明持股2342.18万股，占注册资本的78.08%；唐关林持股449.82万股，占注册资本14.99%；苏州美合投资企业（有限合伙）持股145.60万股，占注册资本的4.85%；苏州正唐投资企业（有限合伙）持股62.40万股，占注册资本的2.08%。业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具瑞华验字[2016]92010006号《验资报告》。

2016年11月25日，公司召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于转让全资子公司全部股权的议案》。本公司根据战略发展需要，进一步优化公司产业结构，拟将持有的全资子公司常熟常盈企业管理有限公司（以下简称“常盈公司”）100%股权转让，根据国众联资产评估土地房地产估价有限公司出具的国众联评报字（2016）第2-909号资产评估报告，常盈公司截止至2016年10月31日的净资产评估值为人民币2,504.45万元，其中公司以人民币1,502.67万元的价格转让60%股权给自然人吴志刚，以人民币1,001.78万元的价格转让40%股权给自然人尹勤芬。截止2017年1月16日，已完成股权交割及工商变更登记手续。

#### （四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2019 年 8 月 10 日批准报出。

#### （五）合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本公司子公司的相关信息参见附注【八（一）】。

### 二、公司主要会计政策

#### （一）财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

##### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2018年12月31日止的2018年度财务报表。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

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

#### （三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

#### （四）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。

#### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：①企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；②企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；③其他合同安排产生的权利；④被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：①本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；②本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；③本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；④本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下



列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：①该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。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。

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，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将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的，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的，如果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，则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。

本公司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的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **（七）现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短

(一般指从购买日起三个月内到期)、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

### 1、金融工具的分类:

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的, 将其划分为:

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债, 包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;

B、持有至到期投资;

C、应收款项;

D、可供出售金融资产;

E、其他金融负债。

### 2、金融工具的确认依据和计量标准

(1) 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)

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额, 相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益, 期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益, 同时调整公允价值变动收益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率在取得时确定, 在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括: 应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外, 确认为其他综合收益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本进行后续计量。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产, 予以终止确认: ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ② 该金融资产已转移, 且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方; ③ 该金融资产已转移, 虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬, 但是放弃了对该金融资产控制。

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, 且未放弃对该金融资产的控制的, 则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度, 是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。本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计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移的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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

#### 5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

##### （1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

##### （2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

#### （九）应收款项

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

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

#### 1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500.00 万元以上（含 500.00 万元）的应收账款和金额为人民币 500.00 万元以上（含 500.00 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	2.00	2.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	100.00	100.00

#### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
-------------	---

坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## (十) 存货

### 1、存货的分类

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

### 2、存货的计价方法

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

## (十一) 终止经营及持有待售

### 1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

### 2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

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：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

- 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已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

### 3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产或处置组，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计

量：①被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②决定不再出售之日的可收回金额。

## （十二）长期股权投资

### 1、投资成本的初始计量

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，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直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得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与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。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方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、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。初始投资成本包括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。

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。为

发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认

### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司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，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，应当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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，应当改按权益法核算，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；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，应当改按《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。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### (2) 损益调整

成本法下，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，本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投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②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；③对本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销；④本公司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，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。采用权益法核算的长期股权投资，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。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### (十三) 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

#### (十四) 固定资产

##### 1、固定资产的确认条件

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本公司；② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧

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，预计净残值率【5】%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	2.375-4.75
机器设备	10	9.50
运输设备	5	19.00
其他	3-5	19.00-31.67

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### 4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十五）在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十六）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

## 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。

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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者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。该项中断如果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继续资本化。

## 4、借款费用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，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而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应当作为财务费用，计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### (1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

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，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见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，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

### 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	50	法律规定
软件使用权	10	预计受益期限

### 3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### （十八）长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
研发楼装修费	5	预计受益期限
厂区绿化	5	预计受益期限

### （十九）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。

#### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、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。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

#### 2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### 3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### 4、辞退福利

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：①本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。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退

福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (二十) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

#### 1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

#### 2、预计负债的计量方法

本公司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。

### (二十一) 收入

#### 1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

#### 2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### 3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

#### 4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (二十二) 政府补助

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，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，冲减相关成本；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制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的，不予确认。

## **(二十四) 经营租赁、融资租赁**

### **1、经营租赁的会计处理**

(1) 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

### **2、融资租赁的会计处理**

#### **(1) 融资租入资产**

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

#### **(2) 融资租出资产**

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **(二十五) 公允价值计量**

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，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，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## **(二十六) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、 本公司的母公司；
- 2、 本公司的子公司；
- 3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、 对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、 对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其  
他企业。

### 三、重要会计政策、会计估计的变更

#### (一) 重要会计政策变更

##### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

###### (1) 变更的内容及原因

《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号) 及相关解读

###### (2) 财务报表列报

本集团根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2019 年度 1-6 月财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]		3,031,789.21	3,031,789.21
[应收票据及应收账款]	3,031,789.21	3,031,789.21	-
[应付票据]		21,075,222.50	21,075,222.50
[应付账款]		12,160,402.63	12,160,402.63
[应付票据及应付账款]	33,235,625.13	-33,235,625.13	-
合计	36,267,414.34	-	36,267,414.34

##### 2、其他会计政策变更

本年度未发生此项业务。

#### (二) 重要会计估计变更

本年度未发生此项业务。

### 四、前期会计差错更正

本年度未发生此项业务。

### 五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

- A、弥补亏损
- B、按 10%提取盈余公积金
- C、支付股利

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按照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	16%；13%；5%；9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

### (二) 税收优惠及批文

(1) 子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为16%、13%。根据财政部、国家税务总局于2015年6月12日下发的《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税[2015]78号)及常熟市国家税务局于2015年7月31日下发的《税收优惠资格认定结果通知书》(熟国税流优惠认字[2015]第68号)，自2015年7月1日起，子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司销售自产的资源综合利用产品，享受增值税即征即退50%。

(2) 子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司，根据《企业所得税法》第三十三条、《企业所得税法实施条例》第九十九条、财政部、国家税务总局《关于执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税[2008]47号)规定，2018年1-12月份力赛柯公司销售自产的资源综合利用产品，享受企业所得税减按90%计入收入总额的税收优惠。

### (三) 其他说明

## 七、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,867.46	89,361.12
银行存款	1,504,933.99	16,657,092.84
其他货币资金	2,547,964.01	1,584,666.88
<b>合 计</b>	<b>4,118,765.46</b>	<b>18,331,120.84</b>
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,336,767.66	94.28	166,735.35	2.00	8,170,032.31

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	505,348.40	5.72	505,348.40	100.00	0.00
<b>合 计</b>	<b>8,842,116.06</b>	<b>100.00</b>	<b>672,083.75</b>	<b>7.60</b>	<b>8,170,032.31</b>

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,093,662.46	85.96%	61,873.25	2	3,031,789.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	505,348.40	14.04%	505,348.40	100	0.00
<b>合 计</b>	<b>3,599,010.86</b>	<b>100%</b>	<b>567,221.65</b>	<b>15.76%</b>	<b>3,031,789.21</b>

(1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	账龄	计提理由
江苏格美新材料有限公司	505,348.40	505,348.40	100%	1-2年	经济纠纷胜诉, 但对方无力偿还, 经法院裁定终止执行

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	8,336,767.66	100.00	166,735.35	3,093,662.46	100.00	61,873.25
1至2年						
2至3年						
3至4年						
<b>合计</b>	<b>8,336,767.66</b>	<b>100.00</b>	<b>166,735.35</b>	<b>3,093,662.46</b>	<b>100.00</b>	<b>61,873.25</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 104,862.10 元。

3、本期实际核销的应收账款情况: 无

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
仪征市仲兴环保科技有限公司	货款	3,219,936.40	1年以内	36.42
连云港大吉塑业有限公司	货款	1,312,047.00	1年以内	14.84
嘉兴市富达化学纤维厂	货款	1,064,001.35	1年以内	12.03
苏州市相城区江南化纤集团有限公司	货款	840,649.75	1年以内	9.51
江苏格美新材料有限公司	货款	505,348.40	2-3年	5.72
<b>合 计</b>		<b>6,941,982.90</b>		<b>78.51</b>

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

6、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7、应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

8、本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无

9、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,250,189.28	100.00	5,388,121.66	100
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
<b>合 计</b>	<b>6,250,189.28</b>	<b>100.00</b>	<b>5,388,121.66</b>	<b>100</b>

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

#### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
云梦县经济开发区财政分局	3,000,000.00	2018 年 4 月
常为训	400,000.00	2019 年 6 月
李培林	400,000.00	2019 年 6 月
李群	400,000.00	2019 年 6 月
阮涛	400,000.00	2019 年 6 月
<b>合 计</b>	<b>4,600,000.00</b>	

#### 4、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

### (四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他	4,843,183.11	6,131,562.86
<b>合 计</b>	<b>4,843,183.11</b>	<b>6,131,562.86</b>

#### 1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,425,473.58	100.00	582,290.47	10.73	4,843,183.11
单项金额不重大但单独					



计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	<b>5,425,473.58</b>	<b>100.00</b>	<b>582,290.47</b>	<b>10.73</b>	<b>4,843,183.11</b>

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计 提坏账准备的其他应收 款					
按信用风险特征组合计 提坏账准备的其他应收 款	6,758,776.98	100.00	627,214.12	9.28	6,131,562.86
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合 计	<b>6,758,776.98</b>	<b>100.00</b>	<b>627,214.12</b>	<b>9.28</b>	<b>6,131,562.86</b>

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	4,942,023.58	91.09	98,840.47	6,173,895.98	91.35	123,477.92
1 至 2 年				101,431.00	1.5	20,286.20
2 至 3 年						
3 年以上	483,450.00	8.91	483,450.00	483,450.00	7.15	483,450.00
合计	<b>5,425,473.58</b>	<b>100.00</b>	<b>582,290.47</b>	<b>6,758,776.98</b>	<b>100.00</b>	<b>627,214.12</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 44,923.65 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末总额的比例%	坏账准备期末 余额
盱眙县财政局	政府 补助	2,417,039.50	1 年以内	44.55	48,340.79

盱眙县国税局	政府补助	2,408,505.58	1年以内	44.39	48,170.11
苏州蓝澈环境工程有限公司	设备款	213,450.00	3年以上	3.93	213,450.00
常熟市长江锅炉安装有限公司	设备款	170,000.00	3年以上	3.13	170,000.00
常熟市天然气有限公司	押金	100,000.00	3年以上	1.84	100,000.00
<b>合 计</b>		<b>5,308,995.08</b>		<b>97.85</b>	<b>579,960.90</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 其他应收款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

(8) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无

(9) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无

#### (五) 存货

##### 1、存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,086,371.45		30,086,371.45	12,337,539.04		12,337,539.04
在产品						
库存商品	12,264,744.05		12,264,744.05	8,922,645.41		8,922,645.41
委托加工材料						
建造合同形成的已完工未结算资产						
<b>合 计</b>	<b>42,351,115.50</b>		<b>42,351,115.50</b>	<b>21,260,184.45</b>		<b>21,260,184.45</b>

2、存货跌价准备：本年度未发生此项业务。

3、借款费用资本化情况：本账户期末余额中无借款费用资本化金额。

4、建造合同形成的已完工未结算资产情况：本年度未发生此项业务。

#### (六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	225,254.32	534,356.43
票据贴现利息	97,444.49	682,111.13
<b>合 计</b>	<b>322,698.81</b>	<b>1,216,467.56</b>

#### (七) 长期股权投资

被投资单位	期初数	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
常熟百纳再生资源有限公司	11,212,429.46			231,367.12		
<b>小 计</b>	<b>11,212,429.46</b>			<b>231,367.12</b>		

合 计	11,212,429.46			231,367.12	
续表					
被投资单位	本期增减变动			期末数	其中：减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
无					
二、联营企业					
常熟百纳再生资源有限公司				11,443,796.58	
小 计				<b>11,443,796.58</b>	
合 计				<b>11,443,796.58</b>	

#### (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	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,447,367.81			20,447,367.81
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出	20,447,367.81			20,447,367.81
4. 期末余额				
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,708,325.79			4,708,325.79
2. 本期增加金额	404,687.45			404,687.45
(1) 计提或摊销	404,687.45			404,687.45
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,113,013.24			5,113,013.24
4. 期末余额				
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值		0.00		0.00
2. 期初账面价值		15,739,042.02		15,739,042.02

2、采用公允价值计量模式的投资性房地产：无

3、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

###### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	35,864,342.69	26,004,074.35	1,657,397.08	2,800,014.26	66,325,828.38
2. 本期增加金额	20,447,367.81	1,355,806.55	1,155,222.53	455,400.85	23,413,797.74
(1) 购置		1,355,806.55	1,155,222.53	455,400.85	2,966,429.93
(2) 在建工程转入					
(3) 投资性房地产 转回	20,447,367.81				20,447,367.81
3. 本期减少金额		164,786.32			164,786.32
(1) 处置或报废		164,786.32			164,786.32
4. 期末余额	56,311,710.50	27,195,094.58	2,812,619.61	3,255,415.11	89,574,839.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,536,316.15	7,751,892.86	932,450.31	1,821,808.64	14,042,467.96
2. 本期增加金额	5,779,515.51	1,220,306.77	152,496.08	447,670.63	7,599,988.99
(1) 计提	666,502.27	1,220,306.77	152,496.08	447,670.63	2,486,975.75
(2) 投资性房地产 转回	5,113,013.24				5,113,013.24
3. 本期减少金额		156,547.00			156,547.00
(1) 处置或报废		156,547.00			156,547.00
4. 期末余额	9,315,831.66	8,815,652.63	1,084,946.39	2,269,479.27	21,485,909.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	46,995,878.84	18,379,441.95	1,727,673.22	985,935.84	68,088,929.85

2. 期初账面价值	32,328,026.54	18,252,181.49	724,946.77	978,205.62	52,283,360.42
-----------	---------------	---------------	------------	------------	---------------

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无  
(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无  
(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无  
(5) 报告期末固定资产抵押情况：

项 目	期末账面价值
房屋建筑物	27,434,660.39
合计：	27,434,660.39

- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

#### (十) 在建工程

##### 1、在建工程

- (1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3#厂房	29,222.50		29,222.50	28,656.46		28,656.46
HDPE 设备	701,676.01		701,676.01	203,965.51		203,965.51
污水处理工程	567,961.14		567,961.14			
辅助设施	3,361,279.37		3,361,279.37	3,352,660.19		3,352,660.19
湖北工厂基建工程	355,426.00		355,426.00	53,375.00		53,375.00
合 计	<b>5,015,565.02</b>		<b>5,015,565.02</b>	<b>3,638,657.16</b>		<b>3,638,657.16</b>

- (2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
3#厂房		28,656.46	566.04			29,222.50
HDPE 设备		203,965.51	497,710.50			701,676.01
污水处理工程			567,961.14			567,961.14
辅助设施		3,352,660.19	8,619.18			3,361,279.37
湖北工厂基建工程		53,375.00	302,051.00			355,426.00
合 计		<b>3,638,657.16</b>	<b>1,376,907.86</b>			<b>5,015,565.02</b>

续上表

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
3#厂房		在建				自筹
HDPE 设备		在建				自筹
污水处理工程		在建				自筹
辅助设施		在建				自筹
湖北工厂基建工程		在建				自筹
合 计	--	--				

- (3) 期末无可收回金额低于账面价值的情况,故未计提减值准备。

#### (十一) 无形资产

## 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	20,432,843.56			286,937.38	20,719,780.94
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	20,432,843.56			286,937.38	20,719,780.94
二、累计摊销					
1. 期初余额	603,978.69			31,798.05	635,776.74
2. 本期增加金额					
(1) 计提	204,328.50			14,346.84	218,675.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	808,307.19			46,144.89	854,452.08
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	19,624,536.37			240,792.49	19,865,328.86
2. 期初账面价值	19,828,864.87			255,139.33	20,084,004.20

注：（1）本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 9,894,277.98 元。

（2）本期公司无内部研发形成的无形资产。

（3）本公司土地使用权均已办妥产权证书，具体情况如下：

子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司盱眙县国槐大道土地使用权“苏 2017 盱眙县不动产权第 0020832 号”，为本公司原国槐大道盱国用（2013）第 1300 号、盱国用（2015）第 611 号、盱国用（2016）第 809 号国有土地使用权，与 2017 年新购入的部分土地使用权重新测量，于 2017 年 7 月换发了新版不动产权证书，国有土地使用权面积共计 49454.00 平方米，用途为工业用地，土地使用权到期日分别为 2063 年 10 月 3 日和 2067 年 2 月 7 日。

子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司盱眙县国槐大道土地使用权“苏 2017 盱眙县不动产权第 0015490 号”，为本公司于 2017 年 7 月取得的国有土地使用权，面积共计 27328.00 平方米，用途为工业用地，土地使用权到期日为 2067 年 2 月 7 日。

子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司盱眙县国槐大道土地使用权“苏 2017 盱眙县不动产权第 0016953 号”，为本公司于 2017 年 8 月取得的国有土地使用权，面积共计 29399.00 平方米，用途为工业用地，土地使用权到期日为 2063 年 10 月 3 日、2064 年 12 月 25 日和 2067 年 2 月 7 日。

子公司湖北玖隆再生科技有限公司云梦县土地使用权“鄂（2018）云梦县不动产权第 0002290 号”，为本公司于 2018 年 9 月取得的国有土地使用权，面积共计 42565.87 平方米，用途为工业用地，土地使用权到期日为 2068 年 9 月 4 日。

## （十二）长期待摊费用

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
天然气管道	125,396.00		12,539.58		112,856.42	
力赛柯研发楼装修费	34,794.52		22,361.25		12,433.27	
厂区绿化	450,934.36		159,153.23		291,781.13	
厂区路灯	61,200.00		10,800.00		50,400.00	
网络布线		12,912.62	1,434.72		11,477.90	
<b>合 计</b>	<b>672,324.88</b>	<b>12,912.62</b>	<b>206,288.78</b>		<b>478,948.72</b>	

## （十三）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

### （1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	203,967.06	201,898.02
内部交易未实现利润		
可供出售金融资产公允价值变动		
可抵扣亏损		
小 计	203,967.06	201,898.02
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
非同一控制企业合并资产评估增值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

注 1：子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司销售自产的资源综合利用产品毛利率较低且享受企业所得税减按 90% 计入收入总额的税收优惠，可预见未来难以产生企业所得税，根据谨慎性原则计提的坏账准备暂不确认递延所得税资产。

注 2：子公司湖北玖隆再生科技有限公司目前处于前期开发建设阶段，尚未投产，可预见未来多年难以产生企业所得税，根据谨慎性原则计提的坏账准备暂不确认递延所得税资产。

### （2）应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		
可抵扣差异项目：		
资产减值准备	815,868.24	807,592.08
内部销售未实现利润		
小 计	815,868.24	807,592.08

#### (十四) 资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	1,194,435.77	59,938.45			1,254,374.22
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	1,194,435.77	59,938.45			1,254,374.22

#### (十五) 短期借款

##### (1) 短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	60,980,000.00	60,980,000.00
信用借款		
合 计	60,980,000.00	60,980,000.00

##### (2) 保证借款情况：

①子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2019 年 4 月 29 日，由苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐 国明共同担保，向江苏盱眙农村商业银行股份有限公司借入人民币 950 万元，到期日为



2020年4月28日。

②子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2019年4月29日，由苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明共同担保，向江苏盱眙农村商业银行股份有限公司借入人民币48万元，到期日为2020年4月28日。

③子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2018年9月5日，由苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明共同担保，向江苏盱眙农村商业银行股份有限公司借入人民币2000万元，到期日为2019年9月5日。

④子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2018年9月30日，由苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同担保，向江苏盱眙珠江村镇银行股份有限公司借入人民币500万元，到期日为2019年9月29日。

⑤子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2019年2月14日，由苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同担保，向苏州银行股份有限公司盱眙支行借入人民币500万元，到期日为2020年2月13日。

⑥子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2018年12月6日，由苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同担保，向苏州银行股份有限公司盱眙支行借入人民币500万元，到期日为2019年12月5日。

⑦子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2018年12月12日，由苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同担保，向苏州银行股份有限公司盱眙支行借入人民币500万元，到期日为2019年12月11日。

⑧子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2018年9月21日，由苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同担保，向苏州银行股份有限公司盱眙支行借入人民币300万元，到期日为2019年9月12日。

⑨本公司于2018年10月10日，由唐国明、姚瑾如、苏州喜凯隆金属制品有限公司、江苏力赛柯环保材料科技有限公司、常熟百纳再生资源有限公司共同担保，向上海浦东发展银行常熟支行借入人民币800万元，到期日为2019年10月10日。

(3) 本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

#### (十六) 应付票据

##### 1、应付票据分类：

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,538,505.30	1,575,222.50
商业承兑汇票	19,500,000.00	19,500,000.00
合 计	22,038,505.30	21,075,222.50

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

#### (十七) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
工程款	24,200.00	51,200.00
采购货款	17,853,526.97	12,109,202.63
其他		
<b>合 计</b>	<b>17,877,726.97</b>	<b>12,160,402.63</b>

(2) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：无

#### (十八) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,205,198.87	986,363.70
预收租赁款		2,682,683.21
<b>合 计</b>	<b>2,205,198.87</b>	<b>3,669,046.91</b>

##### 2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

##### 3、期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况

本账户期末余额中无账龄超过 1 年的大额预收账款情况。

#### (十九) 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	1,406,059.44	10,385,145.13	10,201,398.39	1,589,806.18
二、离职后福利-设定提存计划	60,118.96	599,631.66	598,292.83	61,457.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合 计</b>	<b>1,466,178.40</b>	<b>10,984,776.79</b>	<b>10,416,990.49</b>	<b>1,651,263.97</b>

##### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,371,107.97	9,531,881.18	9,355,471.01	1,547,518.14
二、职工福利费		382,700.73	382,700.73	
三、社会保险费	32,371.06	340,517.42	334,109.26	38,779.22
其中：1. 医疗保险费	26,148.00	273,334.30	267,946.30	31,536.00
2. 工伤保险费	3,215.53	38,168.36	37,720.68	3,663.21
3. 生育保险费	3,007.53	29,014.76	28,442.28	3,580.01
四、住房公积金		125,664.00	124,368.00	1,296.00
五、工会经费和职工教育经费	2,580.41	4,381.80	4,749.39	2,212.82
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支				

付				
<b>合 计</b>	<b>1,406,059.44</b>	<b>10,385,145.13</b>	<b>10,201,398.39</b>	<b>1,589,806.18</b>

## 2、离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费			58,577.00	579,761.12	578,740.37	59,597.75
二、失业保险费			1,541.96	19,870.54	19,552.46	1,860.04
三、企业年金缴费						
<b>合 计</b>			<b>60,118.96</b>	<b>599,631.66</b>	<b>598,292.83</b>	<b>61,457.79</b>

### (二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	94,858.61	232,370.48
增值税	3,890,385.09	5,309,004.07
土地使用税	145,207.25	176,697.75
房产税	131,401.75	137,067.25
城市维护建设税	155,470.59	189,735.24
教育附加	155,470.59	189,735.24
代扣代缴个人所得税	36,993.55	27,786.13
印花税	8,535.80	9,267.20
地方综合基金	515.97	515.97
<b>合 计</b>	<b>4,618,839.20</b>	<b>6,272,179.33</b>

### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	82,754.63	109,889.87
应付股利		
其他	429,368.47	151,281.99
<b>合 计</b>	<b>512,123.10</b>	<b>261,171.86</b>

## 1、应付利息

(1) 应付利息明细列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	82,754.63	109,889.87
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
<b>合 计</b>	<b>82,754.63</b>	<b>109,889.87</b>

(2) 本公司不存在逾期应付利息。

## 2、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
往来款	336,380.82	55,511.00
应付员工社保个税等	92,987.65	95,770.99
合 计	<b>429,368.47</b>	<b>151,281.99</b>

(2) 期末其他应付款大额明细如下：无

#### (二十二) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	9,849,520.76	
减：一年内到期的应付融资租赁款		
合 计	<b>9,849,520.76</b>	

#### (二十三) 递延收益

##### 1、递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,829,210.15		98,951.76	9,730,258.39	云梦县政府转入土地补偿款
合计	<b>9,829,210.15</b>		<b>98,951.76</b>	<b>9,730,258.39</b>	

##### 2、涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	9,829,210.15			98,951.76		9,730,258.39	与资产相关

#### (二十四) 股本

投资者	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
唐国明	22,714,777.00				2,000.00		22,716,777.00
唐关林	4,411,223.00				1,105,000.00		5,516,223.00
苏州正唐投资企业(有限合伙)	900,000.00						900,000.00
朱新	1,107,000.00				-1,107,000.00		
钱祥丰	4,000.00						4,000.00
郑宏	1,000.00						1,000.00
朱雪军	284,000.00						284,000.00
徐晓强	578,000.00						578,000.00
股份总数	<b>30,000,000.00</b>				<b>0.00</b>		<b>30,000,000.00</b>

注：因本公司为新三板上市公司,本期股权变化情况为本公司流通股在股份转让系统交易所致。

#### (二十五) 资本公积

## 1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	4,910,000.55			4,910,000.55
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）收购少数股东股权的影响	-1,185,900.00			-1,185,900.00
（4）其他	752,912.54			752,912.54
小计	4,477,013.09			4,477,013.09
2、其他资本公积				
（1）原制度资本公积转入				
（2）政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				
<b>合计</b>	<b>4,477,013.09</b>			<b>4,477,013.09</b>

### （二十六）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,321,882.82			3,321,882.82
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>3,321,882.82</b>			<b>3,321,882.82</b>

### （二十七）未分配利润

项目	金额
调整前 上年末未分配利润	5,678,655.05
调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后 年初未分配利润	5,678,655.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,788,466.96
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	3,890,188.09

### （二十八）营业收入及营业成本

#### 1、营业收入及营业成本按照类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	141,468,856.45	156,457,603.52
2、其他业务收入	7,375,904.44	10,106,672.75
<b>合计</b>	<b>148,844,760.89</b>	<b>166,564,276.27</b>

二、营业成本	-	
1、主营业务成本	136,413,348.06	146,114,841.05
2、其他业务成本	7,431,090.01	9,000,373.32
合 计	<b>143,844,438.07</b>	<b>155,115,214.37</b>
营业利润	<b>5,000,322.82</b>	<b>11,449,061.90</b>

注：根据《企业会计准则 16 号--政府补助》的规定，将本期销售自产的资源综合利用产品取得的增值税退税收入共计 8,870,167.32 元冲减当期成本。

#### （二十九）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	949,263.03	1,257,739.16
教育费附加	949,263.03	1,257,739.17
房产税	268,469.00	61,801.50
土地使用税	382,020.38	152,209.58
印花税	63,502.20	53,274.56
其他税费	1,031.94	1,031.94
合 计	<b>2,613,549.58</b>	<b>2,783,795.91</b>

#### （三十）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	177,656.50	153,931.82
差旅及交通费	24,939.13	20,153.19
业务招待费	78,584.00	72,497.92
广告及宣传推广费	2,600.00	-
运杂费	734,072.80	934,815.06
办公费	2,717.89	8,466.96
其他		21,755.01
合 计	<b>1,020,570.32</b>	<b>1,211,619.96</b>

#### （三十一）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,188,835.61	3,006,694.43
差旅及交通费	220,456.23	197,238.30
办公费	66,097.23	72,629.37
业务招待费	784,578.70	737,101.67
保险费	37,850.71	8,868.21
折旧和摊销	657,665.65	490,356.11
中介服务费	20,000.00	257,317.28
房屋修理费	26,083.17	211,848.13

环保及绿化费用	312,452.83	6,000.00
食堂支出	202,792.62	364,756.00
其他	1,526,122.98	1,241,629.57
<b>合 计</b>	<b>7,042,935.73</b>	<b>6,594,439.07</b>

**(三十二) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	174,396.73	2,912,196.78
工资	231,641.37	137,226.00
水电费	156,634.09	132,758.94
折旧费	130,135.59	83,006.41
其他费用	85,765.55	7,047.75
<b>合 计</b>	<b>778,573.33</b>	<b>3,272,235.88</b>

**(三十三) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,810,310.97	2,661,794.13
减：利息收入	18,395.47	21,956.29
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	143,802.44	6,662.32
<b>合 计</b>	<b>2,935,717.94</b>	<b>2,646,500.16</b>

**(三十四) 资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	59,938.45	291,247.90
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
<b>合 计</b>	<b>59,938.45</b>	<b>291,247.90</b>

**(三十五) 政府补助**

### 1、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助		
地方政府财政扶持	6,953,844.05	8,292,438.61
科技副总补贴	50,000.00	
研发费用补贴款		31,500.00
产业发展扶持	499,200.00	
合 计	<b>7,503,044.05</b>	<b>8,323,938.61</b>

### 2、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
土地交易补偿金	98,951.76	
合 计	<b>98,951.76</b>	

### 3、与收益相关的政府补助：

本公司与收益相关的政府补助如下：

#### (1) 对利润表项目的影响

补助项目	本期发生额	上期发生额
冲减营业成本：		
增值税即征即退	8,870,167.32	12,805,360.37
合 计	<b>8,870,167.32</b>	<b>12,805,360.37</b>

注：因销售自产的资源综合利用产品享受增值税即征即退 50%政策收到税务机关退还的增值税，经济业务实质属于收购废旧物资无相应进项税额抵扣而导致增加采购成本。根据准则 16 号 (2017) 的相关规定，冲减当期营业成本。

### 4、报告期末按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
盱眙县财政局	地方政府税收扶持	2,417,039.50	1 年以内	2019 年 8 月
盱眙县国税局	增值税即征即退	2,408,505.58	1 年以内	2019 年 8 月
合 计		<b>4,825,545.08</b>		

注：公司未能在报告期末收到预计金额的政府补助，主要原因是子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司按国家再生资源增值税先征后退优惠政策结合本年度实际已缴纳增值税金额计算的应退税金额，以及按地方政府税收扶持政策结合本年实际已缴纳的增值税及相关附加税、企业高管的个人所得税金额计算的税收扶持金额，盱眙县国税局和盱眙县财政局受理公司退税申请后需要 1-3 个月的流程时间方能将退税款转入公司指定银行账户。

### (三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



政府补助	7,503,044.05	8,323,938.61
<b>合 计</b>	<b>7,503,044.05</b>	<b>8,323,938.61</b>

**(三十七) 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	231,367.12	99,125.09
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		23,369.37
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
<b>合 计</b>	<b>231,367.12</b>	<b>122,494.46</b>

**(三十八) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组利得		
处置固定资产利得		3,651.70
处置在建工程利得		
处置生产性生物资产利得		
处置无形资产利得		
小计		3,651.70
非流动资产处置损失：		
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组损失		
处置固定资产损失		
处置在建工程损失		
处置生产性生物资产损失		
处置无形资产损失		
小计		
<b>合 计</b>		<b>3,651.70</b>

**(三十九) 营业外收入**

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助	98,951.76	98,951.76		

违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	610.24	610.24	14,043.51	14,043.51
<b>合 计</b>	<b>99,562.00</b>	<b>99,562.00</b>	<b>14,043.51</b>	<b>14,043.51</b>

#### (四十) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	108,000.00	108,000.00	81,000.00	81,000.00
其中：公益性捐赠	108,000.00	108,000.00	81,000.00	81,000.00
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	65,546.64	65,546.64	3,903.27	3,903.27
其他				
<b>合 计</b>	<b>173,546.64</b>	<b>173,546.64</b>	<b>84,903.27</b>	<b>84,903.27</b>

#### (四十一) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-2,069.04	-22,813.30
<b>合 计</b>	<b>-2,069.04</b>	<b>-22,813.30</b>

#### (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	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,788,466.96	3,051,261.33
加：资产减值准备	59,938.45	840,998.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,486,975.75	1,362,391.48
无形资产摊销	185,691.43	116,823.60
长期待摊费用摊销	206,288.88	198,380.10
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）	610.24	-3,651.70
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	2,810,310.97	2,661,794.13
投资损失（收益以“—”号填列）	231,367.12	122,494.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,069.04	-22,813.30

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,090,931.05	-2,782,512.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,000,310.72	-13,974,917.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,273,281.14	7,779,160.14
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-4,987,875.89</b>	<b>-650,591.56</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,570,801.45	6,225,827.71
减：现金的期初余额	16,746,453.96	8,488,286.23
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	-15,175,652.51	-2,262,458.52

## 2、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
一、现金	1,570,801.45	16,746,453.96
其中：库存现金	65,867.46	89,361.12
可随时用于支付的银行存款	1,504,933.99	16,657,092.84
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,570,801.45	16,746,453.96
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	0.00	0.00

### (四十三) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
货币资金	2,547,964.01	银行票据信用保证金，使用受限

项 目	期末余额	受限原因
固定资产	27,434,660.39	银行借款抵押物，所有权受限制
无形资产	9,894,277.98	银行借款抵押物，所有权受限制
合 计	39,876,902.38	

## 八、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元）

### （一）子公司情况

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
					直接	间接		
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	盱眙县	江苏省盱眙经济开发区 国槐大道	3,000.00	一般经营项目：PET 涤纶纺丝原料研发，PET 瓶片生产加工及销售；废金属、废橡胶、废塑料及其他工业、生活性废料回收、销售；废塑料片材的生产销售；废塑料改性造料销售及其它深加工；环保设备的设计、制造、销售；自营和代理货物或技术的进出口业务；房屋建筑物及机械设备租赁；机械设备的研发、生产、销售；生产的技术咨询和转让；采购、销售业务的咨询。（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）。	100.00		100.00	投资设立
湖北玖隆再生科技有限公司	云梦县	湖北省云梦县外环路与新 316 国道交汇处以西	3,188.00	PET 涤纶纺丝原料研发；废塑料的回收、加工及销售；废塑料片材的生产销售；废塑料改性造料销售及其他深加工；废橡胶的回收、生产及销售；废纸、废金属、废塑料及其他工业性、生活性废料回收、销售；环保设备的设计、制作、销售；自营和代理货物或技术的进		100.00	100.00	投资设立

				出口业务(国家限定或禁止进出口的货物和技术除外);房屋建筑物及机械设备租赁;机械设备的研发、生产、销售;生产技术咨询和转让;采购、销售业务的咨询;废旧蓄电池回收、加工、销售。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)			
--	--	--	--	--	--	--	--

**(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体**

本年度无此事项。

**(三) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体**

本年度无此事项。

**(四) 非同一控制下企业合并**

本年度无此事项。

**(五) 同一控制下企业合并**

本年度无此事项。

**(六) 本期发生的反向购买**

本年度无此事项。

**(七) 本期发生的吸收合并**

本年度无此事项。

**(八) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

本年度无此事项。

**(九) 重要的非全资子公司的相关信息**

本年度无此事项。

**(十) 在子公司的所有者权益份额发生变化但不丧失控制权的情况**

本年度无此事项。

**九、在合营企业或联营企业中的权益**

**(一) 合营企业和联营企业的基础信息**

被投资单位名称	主要经营地	注册地	本企业持股比例(%)		本企业在被投资单位表决权比例(%)	业务性质	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			直接	间接			
常熟百纳再生资源有限公司	常熟市	常熟市	40.00		40.00	商业	权益法

**十、关联方及关联交易**

**(一) 关联方关系**

### 1、本公司股东情况

股东全称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	统一社会信用代码	业务性质	注册资本		对公司持股比例 (%)	对公司的表决权比例 (%)
							期初金额	期末金额		
唐国明	股东								75.7226	75.7226
唐关林	股东								18.3874	18.3874
苏州正唐投资企业(有限合伙)	股东	民营企业	常熟市	唐国明	91320500398308629H	商务服务业	2,000.00 万元人民币	2,000.00 万元人民币	3.0000	3.0000
徐晓强									1.9267	1.9267
朱雪军	股东								0.9467	0.9467
钱祥丰	股东								0.0133	0.0133
郑宏	股东								0.0033	0.0033

本期股权结构变化的说明：本公司为新三板挂牌企业，本期股权结构变动为上市流通股在股转系统中交易所致。

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

### 3、本公司的合营、联营公司情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、(一)。

#### 4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐林妹	实际控制人家庭成员、关键管理人员
姚瑾如	实际控制人家庭成员
常熟百纳再生资源有限公司	受股东唐关林控制
常熟百纳物流有限公司	受股东唐关林控制
苏州长润物资有限公司	受同一实际控制人控制
苏州百纳再生资源有限公司	受实际控制人重大影响的公司
孝感百润再生资源有限公司	受股东唐关林控制
盱眙百纳再生资源有限公司	受股东唐关林控制
朱雪军	监事
包玺	关键管理人员
钱君发	关键管理人员
戴燕	关键管理人员

#### (二) 关联交易情况:

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### (1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
常熟百纳物流有限公司	运输费	市场价	298,184.85	21,870.27
苏州百纳再生资源有限公司	电费	市场价	230,626.13	233,257.03
<b>小 计</b>			<b>528,810.98</b>	<b>255,127.30</b>

###### (2) 出售商品/提供劳务情况表:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
常熟百纳物流有限公司	销售固定资产	市场价	8,849.56	
盱眙百纳再生资源有限公司	电费	市场价	85,043.97	

##### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本年度未发生此项业务。

##### 3、关联租赁情况

###### (1) 本公司作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	-------	--------	-------	-------	-----------	-----------

本公司	盱眙百纳再生资源有限公司	厂房			14,285.76
-----	--------------	----	--	--	-----------

#### 4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方：

无

(2) 本公司作为被担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否依据履行完毕
唐国明、姚瑾如	本公司	15,000,000.00	2016年11月17日	2019年11月17日	否
唐国明、姚瑾如	本公司	19,500,000.00	2017年8月3日	2019年8月3日	否
常熟百纳再生资源有限公司	本公司	8,000,000.00	2018年10月17日	2019年10月17日	否
唐国明【注1】	本公司	480,000.00	2018年5月21日	2020年5月21日	是
唐国明【注2】	本公司	20,000,000.00	2018年9月5日	2020年9月5日	否
唐国明【注3】	本公司	10,000,000.00	2018年5月11日	2020年5月11日	是
唐国明、唐关林【注4】	本公司	18,000,000.00	2017年12月18日	2020年12月18日	否
唐国明、唐关林【注5】	本公司	5,000,000.00	2018年9月30日	2019年9月30日	否
唐国明【注6】	本公司	10,000,000.00	2018年5月11日	2020年5月11日	否

注1：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明共同对子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司在江苏盱眙农村商业银行股份有限公司提供48万元担保。因该担保合同下借款已归还，该担保合同自动终止。

注2：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明共同对子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司在江苏盱眙农村商业银行股份有限公司提供2000万元担保。

注3：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明共同对子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司在江苏盱眙农村商业银行股份有限公司提供1000万元担保。因该担保合同下借款已归还，该担保合同自动终止。

注4：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同对子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司在苏州银行股份有限公司盱眙支行提供1800万元担保。

注5：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同对子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司在江苏盱眙珠江村镇银行股份有限公司提供500万元担保。

注6：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明共同对子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司在江苏盱眙农村商业银行股份有限公司提供1000万元担保。

#### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
唐国明	2,200,010.00	2019年2月13日	2019年2月18日	已归还

#### 6、关联方资产转让、债务重组情况

本年度无此项业务。

(三) 关联方应收应付款项

1、应收项目：无

2、应付项目



项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	常熟百纳物流有限公司	80,595.73	18,140.45
预收账款	盱眙百纳再生资源有限公司	26,190.45	11,904.78
合计		106,786.18	30,045.23

#### 十一、承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

本公司本年度未发生此项业务。

##### (二) 或有事项

本公司本年度未发生此项业务。

#### 十七、资产负债表日后事项

##### (一) 重要的非调整事项

本公司本年度未发生此项业务。

##### (二) 利润分配情况

本公司本年度未发生此项业务。

##### (三) 销售退回

本公司本年度未发生此项业务。

##### (四) 其他重要的资产负债表日后非调整事项

本公司本年度未发生此项业务。

#### 十二、母公司财务报表主要项目附注

##### (一) 应收账款

##### 1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,997,147.95	79.81	39,942.96	2.00	1,957,204.99
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	505,348.40	20.19	505,348.40	100.00	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>2,502,496.35</b>	<b>100.00</b>	<b>545,291.36</b>	<b>21.79</b>	<b>1,957,204.99</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,582,123.86	75.79	31,642.48	2.00	1,550,481.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	505,348.40	24.21	505,348.40	100.00	0.00

合 计	2,087,472.26	100	536,990.88	25.72	1,550,481.38
-----	--------------	-----	------------	-------	--------------

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无

(2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

债务人名称	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏格美新材料有限公司	505,348.40	505,348.40	100%	经济纠纷胜诉，但对方无力偿还，经法院裁定终止执行
合 计	505,348.40	505,348.40	100%	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,997,147.95	39,942.96	2.00
1 至 2 年			20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上			100.00
合计	1,997,147.95	39,942.96	2.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 8,300.48 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：本年度无此事项

3、本期实际核销的应收账款情况：本年度无此事项。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例%	坏账准备
嘉兴市富达化学纤维厂	570,702.50	22.81	11,414.05
江苏格美新材料有限公司	505,348.40	20.19	505,348.40
仪征市仲兴环保科技有限公司	465,702.30	18.61	9,314.05
苏州市相城区江南化纤集团有限公司	451,155.40	18.03	9,023.11
苏州新百全合成纤维有限公司	228,364.20	9.13	4,567.28
合 计	2,221,272.80	88.76	539,666.89

5、因金融资产转移而终止确认的应收账款：本年度未发生此项业务。

## (二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他	28,267.12	29,458.80
合 计	28,267.12	29,458.80

### 1、其他

(1) 按坏账计提方法分类披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	298,844.00	100.00	270,576.88	90.54	28,267.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>298,844.00</b>	<b>100.00</b>	<b>270,576.88</b>	<b>90.54</b>	<b>28,267.12</b>

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	300,060.00	100.00	270,601.20	90.19	29,458.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>300,060.00</b>	<b>100.00</b>	<b>270,601.20</b>	<b>90.19</b>	<b>29,458.80</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无  
组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
	28,844.00	576.88	2.00
1至2年			20.00
2至3年			50.00
3年以上	270,000.00	270,000.00	100.00
合计	<b>300,060.00</b>	<b>270,576.88</b>	<b>90.06</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回坏账准备金额 24.32 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
常熟市长江锅炉安装有限公司	设备款	170,000.00	3年以上	56.58	170,000.00
常熟市天然气有限公司	押金	100,000.00	3年以上	33.28	100,000.00
代垫个人公积金	公积金	30,060.00	1年以内	10.14	601.20
合计		<b>300,060.00</b>		<b>100.00</b>	<b>270,601.20</b>

(4) 涉及政府补助的应收款项：无

(5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：本年度未发生此项业务。

(6) 转移其他应收款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			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
对子公司投资	31,185,900.00		31,185,900.00	31,185,900.00		31,185,900.00
对联营、合营企业投资	11,443,796.58		11,443,796.58	11,212,429.46		11,212,429.46
合计	<b>42,629,696.58</b>		<b>42,629,696.58</b>	<b>42,398,329.46</b>		<b>42,398,329.46</b>

**1、对子公司投资**

被投资单位	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
江苏力赛柯环保科技有限公司	31,185,900.00			31,185,900.00		
合计	<b>31,185,900.00</b>			<b>31,185,900.00</b>		

**2、对联营、合营企业投资**

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
一、合营企业												
常熟百纳再生资源有限公司	11,562,900.00	11,212,429.46			231,367.12						11,443,796.58	
小计												
二、联营企业												
无												
合计	11,562,900.00	11,212,429.46			231,367.12						11,443,796.58	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	61,642,758.71	60,173,855.88
其他业务收入	3,453,286.89	3,125,761.17
合 计	<b>65,096,045.60</b>	<b>63,299,617.05</b>
营业成本		
其中：主营业务成本	60,105,661.99	58,630,095.74
其他业务成本	2,874,004.98	2,555,233.85
合 计	<b>62,979,666.97</b>	<b>61,185,329.59</b>

#### 二十一、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）	7,503,044.05	
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		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-73,984.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额		
<b>合计</b>	<b>7,429,059.41</b>	

计入当期损益的政府补助属于非经常性损益  
（如作为经常性损益，逐项披露理由）

**(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	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.20%	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.65%	-0.31	-0.31

**(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目	序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-1,788,466.96
非经常性损益	B	7,429,059.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-9,217,526.37
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	43,477,550.96
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
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	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
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	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	42,583,317.48
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-4.20%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-21.65%
期初股份总数	N	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	

新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	30,000,000.00
<b>基本每股收益</b>	$X=A/W$	<b>-0.06</b>
<b>扣除非经常损益后基本每股收益</b>	$X1=C/W$	<b>-0.31</b>
<b>稀释每股收益</b>	$Z=A/(W+U \times V/K)$	<b>-0.06</b>
<b>扣除非经常性损益后稀释每股收益</b>	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	<b>-0.31</b>

苏州玖隆再生科技股份有限公司  
日期：2019年8月20日