



# 玖隆再生

NEEQ : 832718

## 苏州玖隆再生科技股份有限公司



## 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、公司负责人唐国明、主管会计工作负责人何开婷及会计机构负责人（会计主管人员）张标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“七、 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 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	88
附件 II	融资情况 .....	88

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	苏州玖隆再生科技股份有限公司董秘室

## 释义

释义项目		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
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
湖北玖盛	指	湖北玖盛材料有限公司
正唐投资	指	苏州正唐投资企业(有限合伙)
盱眙百润	指	盱眙百润再生资源有限公司
常熟玖隆	指	常熟玖隆再生资源科技有限公司
玖隆新材料	指	常熟玖隆新材料有限公司
关联关系		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		东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统		全国中小企业股份转让系统
元、万元		人民币元、人民币万元
本期、报告期		2023 年上半年
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》		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		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》
管理层		董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员		总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
PET		Polyethylene glycolterephthalate 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		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。
线型热塑性塑料		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		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		涤纶长丝, 是长度为千米以上的丝, 长丝卷绕成团。

## 第一节 公司概况

企业情况			
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 RECYCLING TECHNOLOGY CO., LTD		
	JLRT		
法定代表人	唐国明	成立时间	2007年7月18日
控股股东	控股股东为（唐国明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（唐国明），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-42 非金属矿物制品业-422 非金属废料和碎屑加工处理-4220 非金属废料和碎屑加工处理		
主要产品与服务项目	再生聚酯 PET 瓶片的生产、加工销售；再生 HDPE 的生产、加工销售；		
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	玖隆再生	证券代码	832718
挂牌时间	2015年7月9日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	潘中华	联系地址	常熟市尚湖镇常兴工业园常鑫路1号
电话	0512-52353729	电子邮箱	1034517342@qq.com
传真	0512-52353729		
公司办公地址	常熟市尚湖镇常兴工业园常鑫路1号	邮政编码	215551
公司网址	www.jiulong-tech.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	91320500664911448W		
注册地址	江苏省苏州市常熟市尚湖镇常兴村		
注册资本（元）	30,000,000	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) 商业模式与经营计划

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的各类资源化 PET 瓶片、HDPE 产品，并销售给下游资源再利用客户实现销售收入。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。同时，公司投入资金投入资源再利用行业，避开同质化应用产业，开发生产应用于新能源等领域的资源利用产品，实现完整循环经济产业链，通过扩大、整合、引进方式形成产业布局，在产品工艺和设备研发上不停投入，以高效低成本生产高质量产品，满足客户的各类需求，以达到公司盈利的目标。

#### (二) 行业情况

再生 PET 产品目前主要应用于化纤纺织、包装行业，其他应用也在逐年扩展和开发。行业受到下游产业影响较大，特别是受当前国际经济情况的影响较大，传统欧美市场因国际地缘政治及经济发展缓慢，消费乏力，当前的发展空间有限。国内市场稳中有升，但竞争非常激烈，相对传统的纺织产业逐步向“一带一路”国家转移，寻求新的市场和便宜的生产成本。公司作为在细分领域的龙头企业，在应对各种发展因素时，首先布局国内市场，再寻求向国际市场布局。PET 产品是石化产品的一种，受石油市场波动性影响，在原料和产品方面跟随石油价格变动。本行业享受“资源综合利用”即征即退增值税优惠政策。（财政部、税务总局公告 2021 年第 40 号文《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》）

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	本公司全资子公司力赛柯于 2019 年 11 月 7 日获得高新技术企业称号，证书编号 GR201932001172；2022 年 12 月获得省级“专精特新中小企业”称号，证书编号 20223265。

### 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	457,736,051.46	443,676,600.11	3.17%
毛利率%	6.31%	5.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	861,564.04	5,707,663.86	-84.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,482,397.09	-1,871,084.92	-620.57%

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)	2.31%	11.14%	-
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)	-36.16%	-3.65%	-
基本每股收益	0.03	0.19	-84.21%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	549,005,778.45	522,672,680.99	5.04%
负债总计	511,324,128.79	485,779,668.43	5.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	37,754,576.60	36,893,012.56	2.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.23	2.44%
资产负债率% (母公司)	80.48%	81.23%	-
资产负债率% (合并)	93.13%	9,294%	-
流动比率	83.34%	80.87%	-
利息保障倍数	1.14	2.41	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,390,321.28	1,852,341.64	-444.99%
应收账款周转率	17.30	22.42	-
存货周转率	5.31	7.61	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	5.04%	29.82%	-
营业收入增长率%	3.17%	119.98%	-
净利润增长率%	-86.18%	116.35%	-

### 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	186,207,765.39	33.92%	190,616,881.31	36.50%	-2.31%
应收票据	1,912,403.00	0.35%	1,264,480.00	0.24%	51.24%
应收账款	24,469,204.19	4.46%	26,076,634.92	4.99%	-6.16%
预付款项	30,320,993.75	5.525%	5,796,835.91	1.11%	423.06%
其他应收款					
存货	80,049,725.40	14.58%	81,323,591.99	15.57%	-1.57%
投资性房地产	0	0%	0	0.00%	0%

长期股权投资	5,370,633.27	0.98%	6,926,402.02	1.33%	-22.46%
固定资产	116,060,929.96	21.14%	122,532,634.02	23.46%	-5.28%
在建工程	40,989,747.24	7.47%	17,473,080.76	3.35%	134.59%
无形资产	46,668,630.65	8.5%	44,652,129.98	8.55%	4.52%
商誉	0	0%	0	0.00%	0%
短期借款	137,900,000.00	25.12%	133,900,000.00	25.64%	2.99%
合同负债	8,802,288.70	1.6%	2,162,758.27	0.41%	306.99%
应付职工薪酬	4,685,349.00	0.85%	2,318,739.19	0.44%	102.06%
其他应付款	11,626,361.33	2.12%	5,666,350.55	1.08%	105.18%
长期借款	54,965,000.00	10.01%	25,935,000.00	4.97%	111.93%
递延收益	24,110,013.44	4.39%	14,762,082.69	2.82%	63.32%

### 项目重大变动原因:

1、应收票据：客户付款方式改变，部分客户选择承兑付款，导致应收票据增加；2、长期股权投资：因市场行情不太好，参股公司常熟百纳再生资源有限公司及子公司，23年上半年出现亏损，导致长投减少；3、在建工程：因设备技改及力赛柯二期项目的增加，导致在建工程大幅增加；4、长期借款：因力赛柯增加二期项目，项目总投资1亿元，项目融资5000万元，故长期借款增加。5、预付款项：因力赛柯二期项目在建，工程款预付之后，发票未及时开具；6、其他应收款：因政府补贴款项处理及时，导致其他应收款减少；7、应付职工薪酬：因资金短缺，薪资当月未发，于次月发放；8、合同负债：因增加新客户，发货之前要求先支付部分货款；9、其他应付款：因资金需求，临时向股东借支；10、递延收益：盱眙二期项目，政府补助的土地补偿款。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	457,736,051.46	-	443,676,600.11	-	3.17%
营业成本	428,834,449.47	93.69%	417,621,553.73	94.13%	2.68%
毛利率		-		-	-
税金及附加	6,026,531.81	1.32%	5,566,167.56	1.25%	8.27%
销售费用	643,987.17	0.14%	519,819.42	0.12%	23.89%
管理费用	10,085,524.79	2.20%	7,455,138.95	1.68%	35.28%
研发费用	17,651,001.61	3.86%	8,874,803.67	2.00%	98.89%
财务费用	6,706,102.56	1.47%	4,463,389.86	1.01%	50.25%
其他收益	13,783,168.57	3.01%	10,917,916.91	2.46%	26.24%
投资收益	-1,555,722.09	-0.34%	-283,480.84	-0.06%	-448.79%
汇兑损益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
信用减值损失	376,628.22	0.08%	-490,900.85	-0.11%	-176.72%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%



营业利润	392,528.75	0.09%	9,319,262.14	2.10%	-95.79%
营业外收入	737,151.64	0.16%	383,432.87	0.09%	92.25%
营业外支出	176,405.74	0.04%	3,635,767.58	0.82%	-95.15%
利润总额	953,274.65	0.21%	6,066,927.43	1.37%	-84.29%
所得税	164,637.55	0.04%	359,263.57	0.08%	-54.17%
净利润	788,637.10	0.17%	5,707,663.86	1.29%	-86.18%

#### 项目重大变动原因:

1、市场材料价格的上涨，导致成本增加；2、研发费用：因客户对产品质量的要求提高，加大研发技改投入，提升产品品质；3、财务费用：因设备技改，二期项目的增加，融资规模扩大，费用增加；4、投资收益：因常熟百纳出现亏损，导致投资亏损。4、管理费用，因新设玖隆新材料公司导致人工上升，另外因项目增加，评估费用有所增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	457,050,870.87	443,275,744.83	3.11
其他业务收入	685,180.59	400,855.28	70.93
主营业务成本	427,600,582.56	417,038,031.31	2.53
其他业务成本	1,233,866.91	583,522.42	111.45

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
废塑料瓶片	457,050,870.87	427,600,582.56	6.44%	3.11%	2.53%	0.52%
其他分离物	685,180.59	1,233,866.91	-80.08%	70.93%	111.45%	-34.51%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的原因:

技改带来的产量增加，故营收有增长；产量增加的同时，其分离物也会增加。

## (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,390,321.28	1,852,341.64	-444.99%
投资活动产生的现金流量净额	-1,731,381.28	-12,410,675.81	86.05%
筹资活动产生的现金流量净额	3,444,617.39	38,503,847.44	-91.05%

#### 现金流量分析:

1、主要是因为上游市场价格上涨，基本没账期；下游货款支付速度较之前放缓；同时因 22 年国家税收政策延缓，到了 23 年上半年进行缴纳，造成经营活动产生的现金流量净额为负数。2、因整个市场比较低迷，23 年上半年减少固定资产、无形资产和其他长期资产的投入。较上期变动幅度较大；3、23 年上半年因筹集的资金，大都是设备融资租赁，导致筹资活动现金流出增加。

#### 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
江苏力赛柯环保科技有限公司	控股子公司	再生 PET 瓶片生产销售	3,000.00	412,998,730.87	63,263,176.58	277,690,018.06	12,383,279.81
常熟玖隆新材料有限公司	参股公司	塑料制品制造、销售	1,980	1,901,310.76	1,851,169.51	0	-148,830.49
常熟玖隆再生资源科技有限公司	控股子公司	废旧物资回收、销售	500	0	0	0	0
常熟百纳再生资源有限公司	参股公司	废旧物资回收、销售	2,200	50,574,182.66	9,946,484.32	2,936,158.81	-2,117,516.95

##### 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
常熟百纳再生资源有限公司	同属再生资源行业	有助于拓宽公司上游业务渠道
常熟玖隆新材料有限公司	资源化产品下游再利用行业	延伸产业链，拓展下游渠道

##### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
常熟玖隆新材料有限公司	新设立	延伸产业链，拓展下游渠道

## (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

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，充分的尊重和维护客户、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。

## 七、 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
资产抵押风险	力赛柯的房屋建筑物及土地使用权为公司及力赛柯的短期借款提供担保。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。
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。2020、2021、2022年资产负债率分别为79.02%、81.13%、92.94%、,流动比率(次)分别为0.46、0.59、0.81,资产负债率比上年有较大上升,流动比率比上年上升。报告期公司投资活动现金流出较大,因此,公司存在短期偿债风险。
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22,715,777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533,846股,占公司股份总额的1.78%,共计持有公司股份23,249,623股,占公司股份总额的77.50%,唐国明现任公司的董事长、总经理,是公司的法定代表人,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,且股东唐关林(持有公司股份15.33%),与唐国明为父子关系;股东唐林妹(持有公司股份4.99%),与唐国明为姐弟关系。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。

非经常性损益对净利润影响较大	公司 2021 年、2022 年的非经常性损益净额为 2018.68 万元、1737.03 万元，占同期净利润比重分别为 169.69%、3302.34%。报告期内公司非经常损益政府补助为 2424.48 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，2022 年非经常性损益对公司净利润影响较大。
原材料采购价格变动	目前中国尚未形成以消费者、产生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 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。
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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间	责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及	是否履行必要的决策程序
----	------	------	-------------	------	------	------	------------------------	-------------

							其控制的企业		
							起始	终止	
1	江苏力赛柯环保材料科技有限公司	33,750,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2020年3月17日	2025年3月16日	连带	是	已事前及时履行
2	江苏力赛柯环保材料科技有限公司	29,900,000.00	29,900,000.00	29,900,000.00	2023年4月26日	2024年4月25日	连带	是	已事前及时履行
3	江苏力赛柯环保材料科技有限公司	33,750,000.00	32,000,000.00	32,000,000.00	2021年8月3日	2024年8月2日	连带	是	已事前及时履行
4	江苏力赛柯环保材料科技有限公司	50,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	2023年2月15日	2031年2月14日	连带	是	已事前及时履行
5	江苏力赛柯环保材料科技有限公司	6,480,000.00	6,480,000.00	4,590,000.00	2022年11月29日	2023年11月28日	连带	是	已事前及时履行
6	江苏力赛柯环保材料科技有限公司	5,490,000.00	5,490,000.00	3,206,250.00	2022年9月15日	2024年9月14日	连带	是	已事前及时履行
7	盱眙百润再生资源有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023年5月30日	2024年5月20日	连带	是	已事前及时履行
8	湖北玖隆再生科技有限公司	5,490,000.00	5,490,000.00	3,202,500.00	2022年9月18日	2024年8月7日	连带	是	已事前及时履行
9	湖北玖隆再生科技有限公司	11,520,000.00	11,511,600.00	3,837,200.00	2022年10月31日	2023年10月31日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	186,380,000.00	160,871,600.00	146,735,950.00	-	-	-	-	-

## 担保合同履行情况

本期本公司担保事项均在正常履行中，被担保人均未发生违约情况，未对我司产生不利影响。

## 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	186,380,000.00	146,735,950.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	186,380,000.00	146,735,950.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	167,539,175.17	127,895,125.17
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

## 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

江苏力赛柯环保材料科技有限公司为全资子公司、湖北玖隆再生科技有限公司为公司全资孙公司，目前经营状况正常，业务开展良好，本次担保不会给公司带来重大财务风险，不会损害公司的利益。

## （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

## （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
销售产品、商品, 提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
采购商品/接受劳务	2, 555, 700. 29	2, 555, 700. 29
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联交易为公司回收原料后必须加工业务，能确保公司原料回收运输。

### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	174,269,164.00	31.74%	应付票据保证金
固定资产	固定资产	抵押	33,916,627.58	6.18%	银行借款抵押物
在建工程	固定资产	抵押	19,154,473.04	3.49%	银行借款抵押物
无形资产	无形资产	抵押	45,689,018.03	8.32%	银行借款抵押物
总计	-	-	273,029,282.65	49.73%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

发生上述资金保证、资产抵押的情况，是出于公司生产经营产生的融资需求所致，受限资产除货币资金作为保证金使用受限外，其他资产如固定资产、无形资产等不影响日常使用。

## 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	11,310,454	37.70%	0	11,310,454	37.7%
	其中：控股股东、实际控制人	5,149,443	17.16%	0	5,149,443	17.16%
	董事、监事、高管	374,403	1.25%	0	374,403	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,689,546	62.30%	0	18,689,546	62.3%
	其中：控股股东、实际控制人	17,566,334	58.55%	0	17,566,334	58.55%
	董事、监事、高管	1,123,212	3.74%	0	1,123,212	3.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数						11



### 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	唐国明	22,715,777	0	22,715,777	75.72%	17,566,334	5,149,443	0	0
2	唐关林	4,599,408	0	4,599,408	15.33%	0	4,599,408	0	0
3	唐林妹	1,497,615	0	1,497,615	4.99%	1,123,212	374,403	0	0
4	正唐投资	600,000	0	600,000	2%	0	600,000	0	0
5	徐晓强	578,000	0	578,000	1.93%		578,000	0	0
6	钱祥丰	4,000	0	4,000	0.01%		4,000	0	0
7	朱雪军	3,000	0	3,000	0.01%		3,000	0	0
8	郑宏	1,000	0	1,000	0.003%		1,000	0	0
9	朱新	1,000	0	1,000	0.003%		1,000	0	0
10	李祥华	100	0	100	0.0003%		100	0	0
	合计	29,999,900	-	29,999,900	99.9997%	18,689,546	11,310,354	0	0

#### 普通股前十名股东间相互关系说明:

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

#### 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
唐国明	董事长兼总经理	男	1976年12月	2020年11月18日	2023年11月18日
唐林妹	董事兼副总经理	女	1971年8月	2020年11月18日	2023年11月18日
程延操	董事兼副总经理	男	1969年7月	2021年7月14日	2023年11月18日
邵燕	董事	女	1978年7月	2020年11月18日	2023年11月18日
周磊	董事	男	1994年9月	2020年11月18日	2023年11月18日
曲晓晨	董事会秘书	女	1989年11月	2021年2月16日	2023年3月23日
潘中华	董事会秘书	男	1969年2月	2023年3月24日	2023年11月18日
吴瑞英	监事	女	1972年8月	2020年11月18日	2023年11月18日
唐芹	职工代表监事	女	1985年7月	2022年7月15日	2023年11月18日
张恩君	监事会主席	男	1978年11月	2021年3月12日	2023年11月18日
何开婷	财务总监	女	1991年5月	2021年6月28日	2023年11月18日
张标	财务负责人	男	1980年7月	2021年6月28日	2023年11月18日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

唐关林与董事长唐国明是父子关系，董事兼副总经理唐林妹女士与董事长总经理唐国明先生是姐弟关系，董事兼副总经理唐林妹女士与董事周磊先生是母子关系，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

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
唐林妹	1,497,615	0	1,497,615	4.99%	0	0
合计	1,497,615	-	1,497,615	4.99%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
曲晓晨	董事会秘书	离任	无	个人原因
潘中华	无	新任	董事会秘书	公司任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

潘中华，男，中国国籍，本科学历。1989年7月-1997年12月，任常熟市磁性材料厂财务科科长；1998年1月-2005年12月，任江苏中诚建材集团副总经理、财务总监；2006年1月-2008年5月，自主创业；2008年6月-2014年1月，任苏州百纳再生资源有限公司副总经理、财务总监；2014年2月-2017年6月，任常熟市周行毛巾厂经营厂长；2017年7月-2018年6月，任常熟百纳再生资源有限公司总经理；2018年7月至今，任江苏汇凯环保科技有限公司、江苏青鹰环保科技有限公司、江苏宝冠再生资源有限公司、江苏亚兴环保科技有限公司、盐城普恩斯企业管理服务有限公司法定代表人，其中，江苏汇凯环保科技有限公司、江苏青鹰环保科技有限公司、江苏宝冠再生资源有限公司、江苏亚兴环保科技有限公司没有实质性经营业务，盐城普恩斯企业管理服务有限公司有少量业务。

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	36	11	1	46
生产人员	341		59	282
销售人员	10		1	9
技术人员	91	18	3	106
财务人员	13		1	12
员工总计	491	29	65	455

### （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

## 第六节 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	186,207,765.39	190,616,881.31
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	五（二）	1,912,403.00	1,264,480.00
应收账款	五（三）	24,469,204.19	26,076,634.92
应收款项融资			
预付款项	五（四）	30,320,993.75	5,796,835.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	15,009,718.79	24,357,717.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产	五（六）		
存货		80,049,725.40	81,323,591.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	510,850.45	87,825.91
<b>流动资产合计</b>		<b>338,480,660.97</b>	<b>329,523,967.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	5,370,633.27	6,926,402.02
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	116,060,929.96	122,532,634.02
在建工程	五（十）	40,989,747.24	17,473,080.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	46,668,630.65	44,652,129.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	1,432,330.71	1,453,629.41
递延所得税资产	五（十三）	2,845.65	110,837.38
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>210,525,117.48</b>	<b>193,148,713.57</b>
<b>资产总计</b>		<b>549,005,778.45</b>	<b>522,672,680.99</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	137,900,000.00	133,900,000.00
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	五（十五）	189,269,164.00	183,989,671.20
应付账款	五（十六）	39,479,413.17	52,328,375.59
预收款项			
合同负债	五（十七）	8,802,288.70	2,162,758.27
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（十八）	4,685,349.00	2,318,739.19
应交税费	五（十九）	11,334,184.20	24,213,857.55
其他应付款	五（二十）	11,626,361.33	5,666,350.55
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			
其他流动负债	五（二十一）	3,056,700.53	2,906,946.19
<b>流动负债合计</b>		<b>406,153,460.93</b>	<b>407,486,698.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	54,965,000.00	25,935,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十三）	26,095,654.42	37,595,887.20
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	24,110,013.44	14,762,082.69
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>105,170,667.86</b>	<b>78,292,969.89</b>
<b>负债合计</b>		<b>511,324,128.79</b>	<b>485,779,668.43</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十五）	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	五（二十六）	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	五（二十七）	5,157,324.95	5,157,324.95
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	-1,879,761.44	-2,741,325.48
归属于母公司所有者权益合计		37,754,576.60	36,893,012.56
少数股东权益		-72,926.94	
<b>所有者权益合计</b>		<b>37,681,649.66</b>	<b>36,893,012.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>549,005,778.45</b>	<b>522,672,680.99</b>

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：何开婷

会计机构负责人：张标

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,116,542.65	53,147,024.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		400,000.00	700,000.00
应收账款	十（一）	5,537,508.48	4,285,644.54
应收款项融资			
预付款项		884,465.32	422,299.64
其他应收款	十（二）	21,449,258.47	77,552,101.93
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,449,579.28	10,889,911.35
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>86,837,354.20</b>	<b>146,996,982.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十（三）	38,556,533.27	38,112,302.02
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		31,182,677.88	14,181,912.36
在建工程		893,085.94	6,459,575.85
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		477,539.78	583,079.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,109,836.87</b>	<b>59,336,869.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>157,947,191.07</b>	<b>206,333,851.94</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		26,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		61,646,464.00	57,989,671.20
应付账款		1,861,104.12	2,207,621.06
预收款项			
合同负债		952,203.26	1,537,942.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,696,416.79	847,424.32
应交税费		1,019,124.20	3,366,725.65
其他应付款		24,296,205.21	67,550,121.97
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			
其他流动负债		523,786.42	799,932.50
<b>流动负债合计</b>		<b>117,995,304.00</b>	<b>164,299,438.98</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		9,118,870.42	3,301,020.73
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>9,118,870.42</b>	<b>3,301,020.73</b>
<b>负债合计</b>		<b>127,114,174.42</b>	<b>167,600,459.71</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		3,163,638.16	3,163,638.16
一般风险准备			
未分配利润		-7,993,534.60	-93,159.02
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,833,016.65</b>	<b>38,733,392.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>157,947,191.07</b>	<b>206,333,851.94</b>

### （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	五(二十九)	457,736,051.46	443,676,600.11
其中：营业收入		457,736,051.46	443,676,600.11
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>469,947,597.41</b>	<b>444,500,873.19</b>
其中：营业成本	五(二十九)	428,834,449.47	417,621,553.73
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)	6,026,531.81	5,566,167.56
销售费用	五(三十一)	643,987.17	519,819.42
管理费用	五(三十二)	10,085,524.79	7,455,138.95
研发费用	五(三十三)	17,651,001.61	8,874,803.67
财务费用	五(三十四)	6,706,102.56	4,463,389.86
其中：利息费用	五(三十五)	6,622,227.94	4,303,174.06
利息收入	五(三十五)	-74,847.44	-13,207.62
加：其他收益	五(三十五)	13,783,168.57	10,917,916.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-1,555,722.09	-283,480.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五(三十六)	-1,555,722.09	-283,480.84
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(三十七)	376,628.22	-490,900.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>392,528.75</b>	<b>9,319,262.14</b>
加：营业外收入	五(三十八)	737,151.64	383,432.87
减：营业外支出	五(三十九)	176,405.74	3,635,767.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>953,274.65</b>	<b>6,066,927.43</b>
减：所得税费用	五(四十)	164,637.55	359,263.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>788,637.10</b>	<b>5,707,663.86</b>
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）		788,637.10	5,707,663.86
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）		-72,926.94	
2. 归属于母公司所有者的净利润		861,564.04	5,707,663.86

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>788,637.10</b>	<b>5,707,663.86</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>861,564.04</b>	<b>5,707,663.86</b>
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-72,926.94	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.19

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：何开婷

会计机构负责人：张标

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十（四）	<b>116,758,356.46</b>	<b>247,515,767.79</b>
<b>减：营业成本</b>	十（四）	<b>111,037,202.03</b>	<b>238,355,010.99</b>
税金及附加		655,330.62	560,930.82
销售费用		574,095.19	290,821.32
管理费用		3,489,312.80	2,786,586.24
研发费用		6,402,699.26	1,840,985.04
财务费用		851,098.60	584,027.47
其中：利息费用			587,688.62
利息收入			-8,080.12

加：其他收益			30,294.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十（五）	-1,555,722.09	5,716,519.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-283,480.84
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）		3,561.38	-121,787.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,803,542.75	8,722,431.45
加：营业外收入		3,167.17	30,500.00
减：营业外支出		100,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,900,375.58	8,752,931.45
减：所得税费用			266,191.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,900,375.58	8,486,739.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-7,900,375.58	8,486,739.89
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<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		599,954,331.10	512,066,248.17
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		20,227,838.31	9,338,462.07
收到其他与经营活动有关的现金		46,892,978.74	9,966,579.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>667,075,148.15</b>	<b>531,371,289.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		589,326,677.20	467,691,191.09
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		14,940,780.37	20,844,943.34
支付的各项税费		65,918,102.36	38,535,279.33
支付其他与经营活动有关的现金		3,279,909.50	2,447,534.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>673,465,469.43</b>	<b>529,518,947.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,390,321.28</b>	<b>1,852,341.64</b>
<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		46.66	201.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>46.66</b>	<b>201.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,731,427.94	12,410,877.35

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>		<b>1,731,427.94</b>	<b>12,410,877.35</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,731,381.28</b>	<b>-12,410,675.81</b>
<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		<b>162,900,000.00</b>	<b>64,828,000.00</b>
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>162,900,000.00</b>	<b>64,828,000.00</b>
偿还债务支付的现金		<b>143,696,285.44</b>	<b>21,127,680.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>4,187,366.42</b>	<b>3,609,476.46</b>
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		<b>11,571,730.75</b>	<b>1,586,996.10</b>
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>159,455,382.61</b>	<b>26,324,152.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,444,617.39</b>	<b>38,503,847.44</b>
<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>		<b>-4,677,085.17</b>	<b>27,945,513.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>16,615,686.56</b>	<b>4,375,501.42</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,938,601.39</b>	<b>32,321,014.69</b>

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：何开婷

会计机构负责人：张标

#### （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
<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		122,270,470.15	278,337,512.64
收到的税费返还		5,638,419.34	942,531.86
收到其他与经营活动有关的现金		184,408,454.68	13,013,708.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>312,317,344.17</b>	<b>292,293,753.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		161,449,190.84	278,612,849.25
支付给职工以及为职工支付的现金		4,388,067.53	3,716,275.92
支付的各项税费		9,415,389.03	1,790,641.56
支付其他与经营活动有关的现金		137,382,066.27	14,701,708.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>312,634,713.67</b>	<b>298,821,474.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-317,369.50</b>	<b>-6,527,721.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		46.66	
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			201.54
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>		46.66	201.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500.00	1,345,406.05
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,000,500.00	1,345,406.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,000,453.34	-1,345,204.51
<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		21,000,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		21,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,456,704.44	7,521,020.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,493.46	520,098.11
支付其他与筹资活动有关的现金		1,354,730.75	669,376.10
<b>筹资活动现金流出小计</b>		21,357,928.65	8,710,494.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-357,928.65	26,289,505.79
<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>		-2,675,751.49	18,416,579.52
加：期初现金及现金等价物余额		5,145,830.14	1,248,618.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,470,078.65	19,665,197.73

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三（三十二）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一（五）
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

财务报表附注索引有两项变化，现金流量表无附注。

#### (二) 财务报表项目附注

# 苏州玖隆再生科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023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。公司原名常熟市政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政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》。

#### （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 2023 年 8 月 18 日批准报出。

#### （五） 合并财务报表范围

##### 1、 本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	100	100
湖北玖隆再生科技有限公司	100	100
湖北玖盛材料有限公司	100	100
盱眙百润再生资源有限公司	100	100
常熟玖隆新材料有限公司	51	51

2、合并财务报表范围变化情况：本年度新增控股公司常熟玖隆新材料有限公司，持股比例 51%，纳入合并范围。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

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

### （二） 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。

### （三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### （五） 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予以确定，本公司将其所控制的全部主体（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。

#### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

#### 3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### 4、当期增加减少子公司或业务的合并报表处理

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。

## （六） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、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（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。

## （七） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、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）、可供出售金融资产的情形）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、金融负债终止确认条件

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订协议，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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

对于应收账款，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、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，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。

#### 7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

### （八） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### （九） 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

#### 1、单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括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，单项计提坏账准备。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除单项计提组合 2 和组合 3 之外的应收款项
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合 3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预期信用损失
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合 3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2%
1-2年（含2年）	20%
2-3年（含3年）	50%
3年以上	100%

组合2（信用风险极低的金融资产组合）预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	2%
1-2年（含2年）	20%
2-3年（含3年）	50%
3年以上	100%

组合3（合并范围内关联方组合）预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0。

### （3）坏账准备的转回

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

## （十）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合1（押金、保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合2（信用风险极低金融资产组合）	应收政府部门款项
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内且无明显减值迹象的应收关联方的款项
组合4（其他应收暂付款项）	除以上外的其他应收暂付款项

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（押金、保证金组合）	预期信用损失
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预期信用损失
组合3（合并范围内关联方组合）	预期信用损失
组合4（其他应收暂付款项）	预期信用损失

各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（押金、保证金组合）和组合2（信用风险极低金融资产组合）预期信用损失率依据预计收回时间及资金时间价值确定；

组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对合并范围内关联方组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为0；

组合4（其他应收暂付款项）比照应收账款账龄组合的预期信用损失率确定。

信用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。

## （十一）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 and 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，低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

## 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。

## （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、合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### （1）合同资产的预期信用损失的确定方法

参照本节“（九）应收账款”相关内容描述。

#### （2）合同资产的预期信用损失的会计处理方法

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额冲减减值损失，做相反的会计处理。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## （十三）合同成本

### 1、与合同成本有关的资产金额确定的方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；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。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### 2、与合同成本有关的资产的摊销方法

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### 3、与合同成本有关的资产的减值测试方法

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十四）债权投资

债权投资是指本公司以摊余成本计量的长期债权投资，债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（七）金融工具”。

#### （十五）其他债权投资

其他债权投资企业分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，见本节“（七）金融工具”。

#### （十六）长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与本公司其他应收款处理方法一致。

#### （十七）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注见本节“（七）金融工具”。

##### 1、确定对被投资单位具有共同控制、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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业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）企业合并中形成的长期股权投资

###### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

###### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成



非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本

公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益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）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十八）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。

## （十九）固定资产

### 1、固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

### 2、固定资产分类及折旧方法

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。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。

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

### 3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

## （二十）在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 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。

## （二十一）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。

# (二十二) 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。

### (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，在为本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，并在为本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、无形资产减值测试

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。

#### 4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### (二十三) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

### (二十四) 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。

#### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	3	预计受益期限
厂区绿化	3	预计受益期限

## （二十五）职工薪酬

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）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。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将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。

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。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 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：

（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。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，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。

## （二十六）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：

（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。

### 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。

## （二十七）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。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：

- （1）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；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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：

- （1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- （2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- （3）本公司已将该商品实物转移给客户；
- （4）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；
- （5）客户已接受该商品或服务。

### 2、收入确认的具体原则

- （1）公司销售再生 PET 及附属系列产品，属于在某一时点履行履约义务：

收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

- （2）公司提供的租赁服务，属于某一时段内履行的履约义务：

根据与客户签订的租赁合同，在合同期限内确认租赁收入。

## （二十八）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。

### 1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。



## （二十九）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。

## （三十）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，本集团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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按《企业会计准则第 14 号——收入》中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### 1、本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

## 2、本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团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。

本集团作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团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。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团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附注三、（七）6 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其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进行分摊，分期计入当期损益。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。

## （三十一）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。不考虑因其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。

## （三十二）重要会计政策、会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月 30 日印发《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”，本公司自施行日起执行前述解释，根据相关新旧衔接规定，执行前述解释对公司 2023 年 1 月 1 日合并财务报表及母公司财务报表无影响。

### 2、重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额	13%； 9%； 5%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、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) 本公司及子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、湖北玖盛材料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 13%。根据财政部、国家税务总局于 2021 年 12 月 30 日下发的《财政部 税务总局关于完善资源综合利用增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 40 号)，2023 年度销售自产的资源综合利用产品，享受增值税即征即退 70%。

(2) 本公司及子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、湖北玖盛材料有限公司，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，2023 年度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。

## 五、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月，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	34,018.32	38,389.04
银行存款	11,904,583.07	16,577,297.52
其他货币资金	174,269,164.00	174,001,194.75
<b>合计</b>	<b>186,207,765.39</b>	<b>190,616,881.31</b>
其中：存放在境外的款项总额		
<b>使用有限制的款项总额</b>	<b>174,269,164.00</b>	<b>174,001,194.75</b>

使用受限的款项总额是指因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额，具体原因详见附注五、(四十二)：所有权或使用权受到限制的资产。

货币资金期末余额中除其他货币资金中银行承兑汇票保证金及保函保证金外不存在冻结、抵押、对变现有限制或存放境外或存在潜在回收风险的款项。

### (二) 应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,912,403.00	1,264,480.00
商业承兑票据		
<b>合计</b>	<b>1,912,403.00</b>	<b>1,264,480.00</b>

- 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无  
 3、期末公司已质押的应收票据：无  
 4、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		1,912,403.00
商业承兑汇票		
合计		<b>1,912,403.00</b>

- 5、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无  
 6、本期实际核销的应收票据情况：无

### (三) 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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	2.48	636,382.95	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	2.48	636,382.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,007,337.62	97.52	538,133.43	2.15	24,469,204.19
其中：					
账龄组合	25,007,337.62	97.52	538,133.43	2.15	24,469,204.19
合计	<b>25,643,720.57</b>	<b>100.00</b>	<b>1,174,516.38</b>	<b>4.58</b>	<b>24,469,204.19</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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	2.33	636,382.95	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	2.33	636,382.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,647,573.05	97.67	570,938.13	2.14	26,076,634.92
其中：					
账龄组合	26,647,573.05	97.67	570,938.13	2.14	26,076,634.92
合计	<b>27,283,956.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,207,321.08</b>	<b>4.43</b>	<b>26,076,634.92</b>

#### 按单项计提坏账准备：

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	100.00	诉讼已胜诉，但债务人无可供执行的财产

宁波瑞宇纤维科技有限公司	131,034.55	131,034.55	100.00	诉讼已胜诉,但债务人无可供执行的财产
合计	636,382.95	636,382.95	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	25,007,337.62	538,133.43	2.15
合计	25,007,337.62	538,133.43	2.15

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	24,796,300.55
1—2年	211,037.07
2—3年	
3年以上	636,382.95
合计	25,643,720.57

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	636,382.95				636,382.95
账龄组合	570,938.13		32,804.70		538,133.43
合计	1,207,321.08		32,804.70		1,174,516.38

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏芮邦科技有限公司	10,243,345.36	39.94%	204,866.91
江苏中鲈科技发展股份有限公司	2,019,560.40	7.88%	40,391.21
江苏佩浦高分子科技有限公司	1,336,755.80	5.21%	26,735.12
中广核拓普(湖北)新材料有限公司	1,189,537.20	4.64%	23,790.74
浙江丽孚科技有限公司	1,122,719.60	4.38%	22,454.39
合计	15,911,918.36	62.05%	318,238.37

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: 无

#### (四) 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	30,320,993.75	100.00	5,343,435.91	92.18
1至2年			453,400.00	7.82
2至3年				
3年以上				
合计	<b>30,320,993.75</b>	<b>100.00</b>	<b>5,796,835.91</b>	<b>100.00</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、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例（%）
江苏金固建设工程有限公司	20,016,046.75	66.01
浙商中拓集团（湖南）有限公司	1,000,000.00	3.30
曹青青	937,489.00	3.09
合肥美亚光电技术股份有限公司	879,526.00	2.90
淮安市盱眙园区资产经营有限公司	500,000.00	1.65
合计	<b>23,333,061.75</b>	<b>76.95</b>

4、预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

### （五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	15,009,718.79	24,357,717.38
合计	<b>15,009,718.79</b>	<b>24,357,717.38</b>

1、其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收政府款项	12,679,667.26	22,496,031.80
其他应收款项	3,126,780.49	3,002,238.06
合计	<b>15,806,447.75</b>	<b>25,498,269.86</b>

（2）按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	14,336,447.75
1—2年	1,200,000.00
2—3年	
3年以上	270,000.00
合计	<b>15,806,447.75</b>

（3）按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备		-			-

按组合计提坏账准备	15,806,447.75	100.00	796,728.96	5.04	15,009,718.79
其中：账龄组合	721,780.49	4.57	181,035.61	25.08	540,744.88
保证金、押金及代扣款组合	2,405,000.00	15.22	362,100.00	15.06	2,042,900.00
信用风险极低金融资产组合	12,679,667.26	80.22	253,593.35	2.00	12,426,073.91
<b>合计</b>	<b>15,806,447.75</b>	<b>100.00</b>	<b>796,728.96</b>	<b>5.04</b>	<b>15,009,718.79</b>

1) 2023年6月末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

2) 组合中，以账龄为基础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	计提比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	551,780.49	2.00	11,035.61	425,763.93	2.00	8,515.28
1至2年(含2年)		20.00		59,435.00	20.00	11,887.00
2至3年(含3年)		50.00		58,619.13	50.00	29,309.57
3年以上	170,000.00	100.00	170,000.00	283,420.00	100.00	283,420.00
<b>合计</b>	<b>721,780.49</b>	<b>25.08</b>	<b>181,035.61</b>	<b>827,238.06</b>	<b>40.27</b>	<b>333,131.84</b>

(4) 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)	
2023年1月1日余额	757,132.48		383,420.00	1,140,552.48
2023年1月1日余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	230,403.52		113,420.00	343,823.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	526,728.96		270,000.00	796,728.96

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 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
盱眙县国税局	应收政府款项	6,445,152.89	1年以内	40.78%	128,903.06
盱眙县财政局	应收政府款项	4,012,915.55	1年以内	25.39%	80,258.31
云梦县税务局	应收政府款项	1,255,675.34	1年以内	7.94%	25,113.51

仲利国际融资租赁有限公司	应收政府款项	1,200,000.00	1年以内	7.59%	240,000.00
云梦县财政局	其他应收款项	864,498.11	1年以内	5.47%	17,289.96
合计:		13,778,241.89		87.17%	491,564.84

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
国家税务总局江苏省税务局	增值税即征即退	101,425.37	1年以内	2023年7-9月
云梦县税务局	增值税即征即退	1,255,675.34	1年以内	2023年7-9月
云梦县财政局	地方政府财政扶持	864,498.11	1年以内	2023年7-9月
盱眙县财政局	地方政府财政扶持	4,012,915.55	1年以内	2023年7-9月
盱眙县国税局	增值税即征即退	6,445,152.89	1年以内	2023年7-9月
合计		12,679,667.26		

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

(六) 存货

1、存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	60,834,046.77		60,834,046.77	56,747,405.52		56,747,405.52
在产品						
库存商品	19,215,678.63		19,215,678.63	24,576,186.47		24,576,186.47
周转材料						
合计	80,049,725.40		80,049,725.40	81,323,591.99		81,323,591.99

2、存货期末余额中利息资本化率的情况: 无

3、存货受限情况: 无

4、期末建造合同形成的已完工未结算资产情况: 无

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	510,850.45	59,806.77
预缴企业所得税		28,019.14
合计	510,850.45	87,825.91

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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
一、合营企业					
无					



二、联营企业				
常熟百纳再生资源有限公司	6,926,402.02			-1,555,768.75
小计	6,926,402.02			-1,555,768.75
合计	<b>6,926,402.02</b>			<b>-1,555,768.75</b>

续表

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	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		
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
常熟百纳再生资源有限公司					5,370,633.27	
小计					5,370,633.27	
合计					<b>5,370,633.27</b>	

### (九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	116,060,929.96	122,532,634.02
固定资产清理		
合计	116,060,929.96	122,532,634.02

#### 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	107,697,853.74	56,613,256.28	3,660,885.34	2,959,986.97	170,931,982.33
2. 本期增加金额	25,350.00	11,676,881.63	102,787.62	23,521.59	11,828,540.84
(1) 购置	25,350.00	1,544,816.27	102,787.62	23,521.59	1,696,475.48
(2) 在建工程转入		10,132,065.36			10,132,065.36
(3) 投资性房地产 转回					
3. 本期减少金额	39,487.68	16,159,779.13	125,132.74	45,673.04	16,370,072.59
(1) 处置或报废	39,487.68	16,159,779.13	125,132.74	45,673.04	16,370,072.59
4. 期末余额	107,683,716.06	52,130,358.78	3,638,540.22	2,937,835.52	166,390,450.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,217,408.18	21,556,404.25	2,438,283.87	2,187,252.01	48,399,348.31
2. 本期增加金额	2,678,739.63	2,000,816.04	241,777.07	179,726.35	5,101,059.09
(1) 计提	2,678,739.63	2,000,816.04	241,777.07	179,726.35	5,101,059.09
(2) 投资性房地产 转回					

3. 本期减少金额	2,399.06	3,116,129.86	34,261.74	18,096.12	3,170,886.78
(1) 处置或报废	2,399.06	3,116,129.86	34,261.74	18,096.12	3,170,886.78
4. 期末余额	24,893,748.75	20,441,090.43	2,645,799.20	2,348,882.24	50,329,520.62
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	82,789,967.31	31,689,268.35	992,741.02	588,953.28	116,060,929.96
2. 期初账面价值	85,480,445.56	35,056,852.03	1,222,601.47	772,734.96	122,532,634.02

- (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	33,916,627.58
<b>合计：</b>	<b>33,916,627.58</b>

- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

### (十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	40,988,143.47	17,473,080.76
工程物资		
<b>合计</b>	<b>40,988,143.47</b>	<b>17,473,080.76</b>

#### 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
G 线	3,394,450.78		3,394,450.78	3,244,008.30		3,244,008.30
产业园 1 期	3,129,138.96		3,129,138.96	3,049,138.96		3,049,138.96
苏州玖隆污水处理	893,085.94		893,085.94	223,765.26		223,765.26
苏州玖隆 ABC 线				5,995,435.42		5,995,435.42
玖隆新线				1,077,855.34		1,077,855.34
厌氧塔	1,019,448.95		1,019,448.95	1,019,448.95		1,019,448.95
H 线平台搭棚	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
产业园二期	328,679.71		328,679.71	71,134.93		71,134.93
产业园二期 8 号厂房	5,543,736.83		5,543,736.83	2,752,293.60		2,752,293.60

产业园二期 7号厂房	4,954,148.49		4,954,148.49			
产业园二期 6号厂房	2,906,099.97		2,906,099.97			
产业园二期 5号厂房	685,996.47		685,996.47			
产业园二期 4号厂房	222,356.40		222,356.40			
湖北技改设 备	658,521.15		658,521.15			
J线	825,889.49		825,889.49			
细粉清洗线	8,209.95		8,209.95			
产业园二期 道路工程	530,973.48		530,973.48			
产业园二期 2号厂房	149,042.04		149,042.04			
产业园A线	78,310.20		78,310.20			
产业园二期 3号厂房	330,230.46		330,230.46			
产业园二期 1号厂房	294,156.26		294,156.26			
常熟玖隆新 材料A线	1,160,486.16		1,160,486.16			
常熟玖隆新 材料彩钢新 棚	26,520.00		26,520.00			
辅助设施	1,007,522.17		1,007,522.17			
B线	6,277,871.43		6,277,871.43			
C线	6,523,268.18		6,523,268.18			
合计	<b>40,988,143.47</b>		<b>40,988,143.47</b>	<b>17,473,080.76</b>		<b>17,473,080.76</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
G线		3,244,008.30	150,442.48			3,394,450.78
产业园1期		3,049,138.96	80,000.00			3,129,138.96
玖隆新线		1,077,855.34	346,071.09	1,423,926.43		
厌氧塔		1,019,448.95				1,019,448.95
H线平台搭棚		40,000.00				40,000.00
产业园二期		71,134.93	257,544.78			328,679.71
玖隆ABC线技改		5,995,435.42	2,712,703.51	8,708,138.93		
产业园二期8号厂房		2,752,293.60	2,791,443.23			5,543,736.83
污水工程		223,765.26	669,320.68			893,085.94
产业园二期7号厂房			4,954,148.49			4,954,148.49
产业园二期6号厂房			2,906,099.97			2,906,099.97
产业园二期5号厂房			685,996.47			685,996.47

产业园二期 4 号厂房			222,356.40		222,356.40
湖北技改设备			658,521.15		658,521.15
J 线			825,889.49		825,889.49
细粉清洗线			8,209.95		8,209.95
产业园二期道路工程			530,973.48		530,973.48
产业园二期 2 号厂房			149,042.04		149,042.04
产业园 A 线			78,310.20		78,310.20
产业园二期 3 号厂房			330,230.46		330,230.46
产业园二期 1 号厂房			294,156.26		294,156.26
常熟玖隆新材料 A 线			1,160,486.16		1,160,486.16
常熟玖隆新材料彩钢新棚			26,520.00		26,520.00
辅助设施			1,007,522.17		1,007,522.17
B 线			6,277,871.43		6,277,871.43
C 线			6,523,268.18		6,523,268.18
合计		<b>17,473,080.76</b>	<b>33,647,128.07</b>	<b>10,132,065.36</b>	<b>40,988,143.47</b>

3、本期末在建工程不存在减值迹象，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	软件	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	46,970,827.96	485,050.58	233,169.00	47,689,047.54
2. 本期增加金额	2,000,000.00	561,886.77		2,561,886.77
(1) 购置	2,000,000.00	561,886.77		2,561,886.77
(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	48,970,827.96	1,046,937.35	233,169.00	50,250,934.31
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,793,494.80	154,041.31	89,381.45	3,036,917.56
2. 本期增加金额	488,315.13	33,754.07	23,316.90	545,386.10
(1) 计提	488,315.13	33,754.07	23,316.90	545,386.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,281,809.93	187,795.38	112,698.35	3,582,303.66
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	45,689,018.03	859,141.97	120,470.65	46,668,630.65
2. 期初账面价值	44,177,333.16	331,009.27	143,787.55	44,652,129.98

本期公司无内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无

3、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 45,689,018.03 元。

## (十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
天然气管道	25,079.36		12,539.58		12,539.78
扩建围墙护栏费用	30,592.48		30,592.48		0.00
消防工程-室外消防给水管道工程	190,091.80		47,523.20		142,568.60
厂房周边道路、下水道零星工程	6,041.64		1,450.02		4,591.62
5号厂房周边零星工程	391,666.64		78,333.36		313,333.28
蒸气管道安装	252,157.49		44,498.40		207,659.09
装修费	558,000.00		93,000.00		465,000.00
厌氧塔周边配套		231,122.00	38,520.36		192,601.64
废金属车间应急照明工程		34,862.38	5,810.40		29,051.98
1、2号厂房应急照明工程		77,981.68	12,996.96		64,984.72
合计	<b>1,453,629.41</b>	<b>343,966.06</b>	<b>365,264.76</b>	<b>0.00</b>	<b>1,432,330.71</b>

## (十三) 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		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,382.61	2,845.65	14,967.50	3,741.87
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损			428,382.04	107,095.51
合计	<b>11,382.61</b>	<b>2,845.65</b>	<b>443,349.54</b>	<b>110,837.39</b>

## (十四) 短期借款

### 1、短期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款	62,000,000.00	62,000,000.00
保证借款	75,900,000.00	71,900,000.00
信用借款		
<b>合计</b>	<b>137,900,000.00</b>	<b>133,900,000.00</b>

#### 2、抵押借款情况：

①子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 4 月 4 日，以土地、房产抵押，并由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同担保，向苏州银行股份有限公司盱眙支行借入人民币 1000 万元，到期日为 2024 年 4 月 2 日；

②子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 4 月 4 日，以土地、房产抵押，并由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同担保，向苏州银行股份有限公司盱眙支行借入人民币 1000 万元，到期日为 2024 年 4 月 3 日；

③子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 4 月 6 日，以土地、房产抵押，并由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、唐关林共同担保，向苏州银行股份有限公司盱眙支行借入人民币 1000 万元，到期日为 2024 年 4 月 5 日；

④子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 4 月 11 日，以土地、房产抵押，并由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明共同担保，向中国农业银行五墩支行借入人民币 700 万元，到期日为 2024 年 4 月 10 日；

⑤子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 4 月 13 日，以土地、房产抵押，并由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明共同担保，向中国农业银行五墩支行借入人民币 2500 万元，到期日为 2024 年 4 月 12 日。

#### 3、保证借款情况：

①母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司于 2023 年 4 月 27 日，由自然人唐国明担保，向交通银行股份有限公司常熟分行借入人民币 1000 万元，到期日为 2024 年 4 月 26 日；

②母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司于 2023 年 6 月 27 日，由唐国明、唐关林、子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、关联公司常熟百纳再生资源有限公司共同担保，向江苏张家港农村商业银行股份有限公司常熟支行借入人民币 1100 万元，到期日为 2023 年 6 月 26 日；

③母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司于 2022 年 12 月 16 日，由唐国明、江苏再保南通信用融资担保有限公司共同担保，向南京银行股份有限公司常熟分行借入人民币 500 万元，到期日为 2023 年 12 月 8 日；

④子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 4 月 27 日，由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明共同担保，向江苏盱眙农村商业银行股份有限公司开发区支行借入人民币 2990 万元，到期日为 2024 年 4 月 25 日；

⑤子公司盱眙百润再生资源有限公司于 2023 年 3 月 1 日，由自然人唐国明担保，向江苏银行股份有限公司淮安分行借入人民币 800 万元，到期日为 2024 年 2 月 29 日；

⑥子公司盱眙百润再生资源有限公司于 2023 年 5 月 30 日，由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明、子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司共同担保，向中国银行股份有限公司借入人民币 1000 万元，到期日为 2024 年 5 月 20 日；

⑦子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 1 月 4 日，由自然人唐国明担保，向江苏海安农村商业银行盱眙支行借入人民币 200 万元，到期日为 2023 年 12 月 20 日。

#### 4、期末余额中已逾期未偿还的短期借款情况：无

### (十五) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	164,269,164.00	163,989,671.20
商业承兑汇票		
国内信用证	25,000,000.00	20,000,000.00
<b>合计</b>	<b>189,269,164.00</b>	<b>183,989,671.20</b>

注：本期末无已到期未支付的应付票据

## （十六） 应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
工程款	1,508,204.24	2,665,679.38
采购货款	37,971,208.93	49,662,696.21
合计	<b>39,479,413.17</b>	<b>52,328,375.59</b>

2、账龄超过 1 年的重要应付账款：无

3、应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

## （十七） 合同负债

1、合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,946,586.23	2,443,046.56
减：销项税额影响额	1,144,297.53	280,288.29
合计	<b>8,802,288.70</b>	<b>2,162,758.27</b>

2、账龄超过 1 年的重要合同负债：无

## （十八） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,318,739.19	16,963,017.24	14,596,407.43	4,685,349.00
二、离职后福利-设定提存计划		1,126,133.24	1,126,133.24	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<b>2,318,739.19</b>	<b>18,089,150.48</b>	<b>15,722,540.67</b>	<b>4,685,349.00</b>

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,299,024.42	16,081,734.73	13,716,623.44	4,664,135.71
2、职工福利费				
3、社会保险费		631,056.23	631,056.23	
其中：医疗保险费		521,421.25	521,421.25	
工伤保险费		58,324.43	58,324.43	
生育保险费		51,310.55	51,310.55	
4、住房公积金		210,464.00	210,464.00	
5、工会经费和职工教育经费	19,714.77	39,762.28	38,263.76	21,213.29
6、非货币性福利				
7、短期带薪缺勤				

8、短期利润分享计划				
9、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
<b>合计</b>	<b>2,318,739.19</b>	<b>16,963,017.24</b>	<b>14,596,407.43</b>	<b>4,685,349.00</b>

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,090,308.86	1,090,308.86	
2、失业保险费		35,824.38	35,824.38	
<b>合计</b>		<b>1,126,133.24</b>	<b>1,126,133.24</b>	

### (十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	64,937.55	64,241.71
增值税	9,545,372.19	21,185,444.51
土地使用税	405,270.09	354,277.39
房产税	167,019.36	160,529.62
城市维护建设税	444,798.08	1,114,589.48
教育附加	444,798.11	1,114,589.52
代扣代缴个人所得税	76,427.53	80,260.80
印花税	152,396.91	137,510.15
环境保护税	33,164.38	2,414.37
<b>合计</b>	<b>11,334,184.20</b>	<b>24,213,857.55</b>

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	326,903.16	166,350.55
应付股利		
其他应付款	11,299,458.17	5,500,000.00
<b>合计</b>	<b>11,626,361.33</b>	<b>5,666,350.55</b>

1、应付利息

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		14,300.00
企业债券利息		
短期借款应付利息	326,903.16	152,050.55
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>326,903.16</b>	<b>166,350.55</b>

期末无已逾期未支付的利息情况。

2、其他应付款项



## (1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
往来款	11,290,000.00	5,500,000.00
保险赔款	9,458.17	
合计	<b>11,299,458.17</b>	<b>5,500,000.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

(3) 其他应付款项中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项：

项目	期末余额	期初余额
唐国明	9,700,000.00	5,500,000.00
合计	<b>9,700,000.00</b>	<b>5,500,000.00</b>

## (二十一) 其他流动负债

项目	期末数	期初数
待转销项税额	1,144,297.53	280,288.29
已背书、贴现未到期票据	1,912,403.00	1,164,480.00
一年内到期的应付融资租赁款		1,462,177.90
合计	<b>3,056,700.53</b>	<b>2,906,946.19</b>

## (二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	54,965,000.00	25,935,000.00
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款		
其中：质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计	<b>54,965,000.00</b>	<b>25,935,000.00</b>

## 1、抵押借款情况：

①子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2021 年 8 月 20 日，以关联公司苏州长润物资有限公司房产作价 1400 万抵押，并由自然人唐国明担保，向江苏海安农村商业银行股份有限公司盱眙支行借入人民币 800 万元，到期日为 2024 年 6 月 10 日；

②子公司湖北玖隆再生科技有限公司于 2022 年 1 月 1 日，以该公司 1#厂房、综合楼作价 2010 万抵押，并由自然人唐国明及子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司担保，向湖北云梦农村商业银行股份有限公司隔蒲支行借入人民币 990 万元，到期日为 2024 年 12 月 31 日，该笔借款为分期还款形式，截止 2023 年 6 月 30 日，已归还 148.5 万元，余额 841.5 万元；

③子公司湖北玖盛材料有限公司于 2022 年 1 月 28 日，以湖北玖隆再生科技有限公司 2#厂房、仓库作价 1926 万抵押，并由自然人唐国明及子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司担保，向湖北云梦农村商业银行股份有限公司隔蒲支行借入人民币 950 万元，到期日为 2025 年 1 月 28 日，该笔借款为分期还款形式，截止 2023 年 6 月 30 日，已归还 95 万元，余额 855 万元；

④子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 2 月 22 日，以土地及在建工程作价 5885 万元抵押，并由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明担保，向中国农业银行股份有限公司盱眙支行借入人民币 2000 万元，到期日为 2028 年 2 月 22 日；

⑤子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2023年3月15日，以土地及在建工程作价5885万元抵押，并由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明担保，向中国农业银行股份有限公司盱眙支行借入人民币500万元，到期日为2028年8月22日；

⑥子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2023年5月4日，以土地及在建工程作价5885万元抵押，并由母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、自然人唐国明担保，向中国农业银行股份有限公司盱眙支行借入人民币500万元，到期日为2028年8月22日。

### (二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付售后回租租金	26,095,654.42	39,058,065.10
减：一年内到期的应付融资租赁款		1,462,177.90
<b>合计</b>	<b>26,095,654.42</b>	<b>37,595,887.20</b>

#### 1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
售后回租应付款项	26,095,654.42	37,595,887.20
<b>合计</b>	<b>26,095,654.42</b>	<b>37,595,887.20</b>

### (二十四) 递延收益

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	形成原因
政府补助-湖北玖隆土地补偿款	14,762,082.69		105,265.60	14,656,817.09	云梦县政府转入土地补偿款
政府补助-力赛柯土地补偿款		9,532,635.00	79,438.65	9,453,196.35	盱眙县政府转入土地补偿款
<b>合计</b>	<b>14,762,082.69</b>	<b>9,532,635.00</b>	<b>184,704.25</b>	<b>24,110,013.44</b>	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期变动		
		新增补助	计入营业外收入	计入其他收益
土地补偿款	14,762,082.69	9,532,635.00	184,704.25	
<b>合计</b>	<b>14,762,082.69</b>	<b>9,532,635.00</b>	<b>184,704.25</b>	

续表

补助项目	本期变动		期末余额	与资产/收益相关
	冲减成本费用	其他变动		
土地补偿款			24,110,013.44	与资产相关
<b>合计</b>			<b>24,110,013.44</b>	与资产相关

### (二十五) 股本

项目	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	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

### (二十六) 资本公积

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			
合    计	4,477,013.09		4,477,013.09

### （二十七） 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	5,157,324.95			5,157,324.95
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	5,157,324.95			5,157,324.95

### （二十八） 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-2,741,325.48	8,732,683.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,741,325.48	8,732,683.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	861,564.04	5,707,663.86
减：提取法定盈余公积		248,673.99
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,879,761.44	8,191,673.16

### （二十九） 营业收入及营业成本

#### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	457,050,870.87	427,600,582.56	443,275,744.83	417,038,031.31
其他业务	685,180.59	1,233,866.91	400,855.28	583,522.42
合计	<b>457,736,051.46</b>	<b>428,834,449.47</b>	<b>443,676,600.11</b>	<b>417,621,553.73</b>

## 2、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
江苏芮邦科技有限公司	115,621,183.62	25.26
平湖荣成环保科技有限公司	63,694,718.99	13.92
南亚加工丝（昆山）有限公司	39,917,634.49	8.72
中塑高科技（淮安）有限公司	35,286,413.94	7.71
江苏金和泰纤维科技有限公司	20,604,708.08	4.50
合计	<b>275,124,659.12</b>	<b>60.11</b>

## （三十） 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,284,726.61	2,317,663.81
教育费附加	2,284,726.60	2,317,663.80
房产税	334,038.72	312,788.98
土地使用税	759,547.48	402,198.64
印花税	278,764.14	211,247.53
其他税费	84,728.26	4,604.80
合 计	<b>6,026,531.81</b>	<b>5,566,167.56</b>

## （三十一） 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	483,747.62	346,705.32
差旅及交通费	38,900.85	21,666.83
业务招待费	59,590.90	82,357.70
广告及宣传推广费		37,896.81
办公费	13,221.47	16,231.00
其他	48,526.33	14,961.76
合 计	<b>643,987.17</b>	<b>519,819.42</b>

## （三十二） 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,939,715.91	4,374,728.16
差旅及交通费	163,790.19	97,077.94

办公费	138,200.86	109,600.29
业务招待费	1,205,205.68	1,221,053.99
保险费	380,251.09	188,281.55
折旧和摊销	897,294.46	605,408.85
中介服务费	804,220.82	94,981.13
房屋修理费	1,180.00	40,601.13
其他	1,555,665.78	723,405.91
<b>合 计</b>	<b>10,085,524.79</b>	<b>7,455,138.95</b>

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	13,122,973.21	5,164,238.58
职工薪酬	2,687,911.26	2,279,007.98
水电费	648,163.11	562,883.49
折旧费	762,567.00	649,012.60
其他费用	429,387.03	219,661.02
<b>合 计</b>	<b>17,651,001.61</b>	<b>8,874,803.67</b>

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	6,622,227.94	4,303,174.06
减：利息收入	74,847.44	13,207.62
汇兑损失（减：收益）		
手续费	158,722.06	173,423.42
<b>合计</b>	<b>6,706,102.56</b>	<b>4,463,389.86</b>

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助确认的其他收益		
无		
与收益相关的政府补助确认的其他收益		
1、盱眙县地方政府财政扶持	7,369,854.54	9,902,461.56
2、稳岗补贴		78,024.00
3、云梦县地方政府财政扶持	3,259,934.81	415,317.45
4、六税两费减免	1,422,914.42	516,713.90
5、研发投入奖补		5,400.00
6、企业知识产权创造运用和保护奖	102,000.00	
7、设备技改奖	227,400.00	

8、专精特新企业补贴	250,000.00	
9、四星上云补贴	100,000.00	
10、数字化转换-标识解析奖励	100,000.00	
11、高新技术企业补贴	160,000.00	
12、工业强市发展专项引导资金补贴	620,400.00	
13、2022 中央外经贸资金和省级商务发展专项资金补贴	10,000.00	
14、贷款贴息	160,664.80	
<b>合计</b>	<b>13,783,168.57</b>	<b>10,917,916.91</b>

### (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,555,768.75	-283,480.84
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	46.66	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
<b>合计</b>	<b>-1,555,722.09</b>	<b>-283,480.84</b>

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收款项坏账损失	376,628.22	-490,900.85
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
<b>合计</b>	<b>376,628.22</b>	<b>-490,900.85</b>

### (三十八) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项目列示：

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动性资产处置利得				

债务重组利得			122,194.43	122,194.43
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	184,704.25	184,704.25	157,898.40	157,898.40
其他	552,447.39	552,447.39	103,340.04	103,340.04
合计	<b>737,151.64</b>	<b>737,151.64</b>	<b>383,432.87</b>	<b>383,432.87</b>

2、计入当期损益的政府补助：

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
土地补偿款	云梦县财政局	地方财政扶持	土地出让金补偿	是
合计				

续表

补助项目	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产/收益相关
土地补偿款	否	184,704.25	157,898.40	与资产相关
合计		184,704.25	157,898.40	

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益的金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠	100,000.00	100,000.00		
违约金、赔偿金及罚款支出	76,404.74	76,404.74	3,568,031.87	3,568,031.87
其他	1.00	1.00	67,735.71	67,735.71
合计	<b>176,405.74</b>	<b>176,405.74</b>	<b>3,635,767.58</b>	<b>3,635,767.58</b>

(四十) 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	130,748.44	94,954.40
递延所得税费用	33,889.11	264,309.17
合计	<b>164,637.55</b>	<b>359,263.57</b>

(四十一) 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	788,637.10	5,707,663.86
加：资产减值准备	-376,628.22	490,900.85

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,101,059.09	5,037,635.33
无形资产摊销	545,386.10	375,712.44
长期待摊费用摊销	365,264.76	128,775.97
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）		
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）	6,622,227.94	4,303,174.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,555,722.09	283,480.84
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	107,991.73	270,666.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,273,866.59	-17,521,005.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-14,216,651.52	-12,620,809.37
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,045,752.76	15,396,146.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-6,390,321.28</b>	<b>1,852,341.64</b>
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	11,938,601.39	32,321,014.69
减：现金的期初余额	16,615,686.56	4,375,501.42
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	-4,677,085.17	27,945,513.27

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,938,601.39	16,615,686.56
其中：库存现金	34,018.32	38,389.04
可随时用于支付的银行存款	11,904,583.07	16,577,297.52
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：三个月内到期的债券投资		
无限量添加行		
三、期末现金及现金等价物余额	11,938,601.39	16,615,686.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		



## （四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	174,269,164.00	应付票据保证金，使用受限
固定资产	33,916,627.58	银行借款抵押物，使用受限
在建工程	19,154,473.04	银行借款抵押物，使用受限
无形资产	45,689,018.03	银行借款抵押物，使用受限
合计	273,029,282.65	--

## （四十三）政府补助

### 1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退【注 1】	23,254,127.21	营业成本	23,254,127.21
盱眙县外来投资企业资金财政扶持	7,369,854.54	其他收益	7,369,854.54
土地补偿款【注 2】	184,704.25	营业外收入	184,704.25
云梦县地方政府财政扶持	3,259,934.81	其他收益	3,259,934.81
六税两费减免	1,422,914.42	其他收益	1,422,914.42
企业知识产权创造运用和保护奖	102,000.00	其他收益	102,000.00
设备技改奖	227,400.00	其他收益	227,400.00
专精特新企业补贴	250,000.00	其他收益	250,000.00
四星上云补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
数字化转型-标识解析奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
高新技术企业补贴	160,000.00	其他收益	160,000.00
工业强市发展专项引导资金补贴	620,400.00	其他收益	620,400.00
2022 中央外经贸资金和省级商务发展专项资金补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
贷款贴息	160,664.80	其他收益	160,664.80
合计	37,222,000.03		37,222,000.03

注 1：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、子公司湖北玖隆再生科技有限公司、江苏力赛柯环保材料科技有限公司属于销售自产的资源综合利用产品，享受增值税即征即退 70%，本公司认定该项政府补助为对已发生的成本的补偿，作为营业成本的抵减项目计入本期报表。

注 2：土地补偿款补贴为子公司湖北玖隆再生科技有限公司于 2018 年至 2021 年获取的财政补助以及子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年获取的财政补助，本公司认定为与资产相关的政府补助。按本公司规定，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。此处列示的为本期计入营业外收入科目的金额。

## 六、 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（见下页）

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 万元	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 万元	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）		100.00	100.00	投资设立

湖北玖盛材料有限公司	云梦县	湖北省孝感市云梦县经济开发区外环路与新316国道交汇处以西(曲湖社区旁)	3,188.00 万元	许可项目：技术进出口；货物进出口；进出口代理（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：非金属废料和碎屑加工处理；再生资源加工；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售；新材料技术研发；劳务服务（不含劳务派遣）；机械电气设备制造；机械设备销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁；环境保护专用设备销售；环境保护专用设备制造；塑料加工专用设备制造；资源再生利用技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）		100.00	100.00	投资设立
盱眙百润再生资源有限公司	盱眙县	淮安市盱眙县经济开发区国槐大道9号	400.00 万元	一般项目：再生资源回收（除生产性废旧金属）；生产性废旧金属回收；再生资源加工；再生资源销售；非金属废料和碎屑加工处理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		100.00	100.00	投资设立
常熟玖隆新材料有限公司	常熟市	常熟市董浜镇智林村安康路68号	1980.00 万元	一般项目：新材料技术研发；新材料技术推广服务；塑料制品制造；塑料制品销售；非金属废料和碎屑加工处理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；再生资源加工；再生资源回收（除生产性废旧金属）；再生资源销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）		51.00	51.00	投资设立

- 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）在合营企业或联营企业中的权益

### 1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		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	民营企业		40.00	权益法

- 2、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无  
 3、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无  
 4、与合营企业投资相关的未确认承诺：无  
 5、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的母公司情况

本公司最终控制方是唐国明。

### （二）本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六（一）。

### （三）本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注六、（二）。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
常熟百纳再生资源有限公司	联营企业

### （四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
唐林妹	实际控制人家庭成员、关键管理人员
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
孝感百纳再生资源有限公司	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
张标	关键管理人员
潘中华	关键管理人员

## （五）关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常熟百纳物流有限公司	运输费	72,601.84	288,017.43
常熟百纳再生资源有限公司	原料	1,292,271.19	662,770.80
武汉安锐德再生资源有限公司	加工费	385,278.91	
襄阳双盈再生资源有限公司	加工费	325,351.23	
孝感纳万再生资源有限公司	加工费	133,123.95	
南京百幕再生资源有限公司	加工费	88,927.64	
武汉关林再生资源厂	加工费	258,145.53	
合计：		<b>2,555,700.29</b>	<b>950,788.23</b>

### 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

#### （1）本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
盱眙百纳再生资源有限公司	厂房		11,904.78

### 4、

#### （1）本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无				

#### （2）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐国明、唐关林、【注1】	33,750,000.00	2020年3月17日	2025年3月16日	否
唐国明	10,000,000.00	2020年1月1日	2025年1月1日	是
唐国明	15,000,000.00	2022年1月1日	2028年6月1日	否
唐国明	11,000,000.00	2022年4月27日	2027年12月31日	否
唐国明	5,000,000.00	2022年12月14日	2023年12月14日	否
唐国明【注2】	5,000,000.00	2022年4月20日	2023年10月10日	否
国明、唐关林、常熟百纳再生资源有限公司【注3】	11,000,000.00	2022年6月30日	2023年6月29日	否
唐国明	7,000,000.00	2022年4月29日	2023年4月28日	是

苏州长润物资有限公司、常熟百纳再生资源有限公司、盱眙百纳再生资源有限公司【注 4】	11,000,000.00	2022年10月31日	2023年10月31日	否
唐国明、唐关林、【注 5】	5,000,000.00	2022年9月18日	2024年8月7日	否
唐国明	8,000,000.00	2021年8月18日	2024年6月10日	否
唐国明【注 6】	29,900,000.00	2022年11月24日	2023年11月23日	否
唐国明【注 7】	33,750,000.00	2021年8月3日	2024年8月2日	否
唐国明	2,000,000.00	2022年1月10日	2023年12月20日	否
唐国明、唐关林【注 8】	5,000,000.00	2022年9月15日	2024年9月15日	否
唐国明【注 9】	29,900,000.00	2023年4月25日	2024年4月27日	否
唐国明【注 10】	7,000,000.00	2022年11月29日	2025年11月28日	否
唐国明【注 11】	20,000,000.00	2023年2月15日	2031年2月14日	否
唐国明、唐关林【注 12】	4,750,000.00	2023年6月5日	2025年6月4日	否
常熟百纳再生资源有限公司	11,000,000.00	2023年6月26日	2026年6月25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、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的借款业务提供 3375 万元担保；

注 2：子公司湖北玖隆再生科技有限公司、自然人唐国明共同对对母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司与永赢金融租赁有限公司的融资租赁业务提供 500 万元担保；

注 3：子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、联营企业常熟百纳再生资源有限公司、自然人唐国明、唐关林共同对母公司在张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行的借款业务提供 1100 万元担保；

注 4：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、江苏力赛柯环保材料科技有限公司关联企业苏州长润物资有限公司、常熟百纳再生资源有限公司、盱眙百纳再生资源有限公司共同对子公司湖北玖隆再生科技有限公司与上海融开融资租赁有限公司的融资租赁业务提供 1100 万元担保；

注 5：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、自然人唐国明、唐关林共同对湖北玖隆再生科技有限公司与河北省金融租赁有限公司的融资租赁业务提供 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开发区支行的借款业务提供 2990 万元的担保；

注 7：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中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的借款业务提供 3375 万元担保；

注 8：母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司、子公司湖北玖隆再生科技有限公司、自然人唐国明、唐关林共同对江苏力赛柯环保材料科技有限公司与河北省金融租赁有限公司的融资租赁业务提供 500 万元担保；

注 9：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江苏力赛柯环保材料科技有限公司与江苏农村商业银行开发区支行的借款业务提供 2990 万元担保；

注 10：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江苏力赛柯环保材料科技有限公司与中国农业银行股份有限公司盱眙支行的借款业务提供 700 万元担保；

注 11：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江苏力赛柯环保材料科技有限公司与中国农业银行股份有限公司盱眙支行的借款业务提供 2000 万元担保；

注 12：子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、自然人唐国明、唐关林共同对对母公司苏州玖隆再生科技股份有限公司与苏州金融租赁有限公司的融资租赁业务提供 475 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	19,380,000.00	2023年1月3日	2023年6月30日	注1
盱眙百纳再生资源有限公司	32,410,000.00	2023年1月3日	2023年6月30日	注2
拆出				
无				

注1：股东唐国明期初拆借余额（拆入）5,500,000.00元，本期共计拆入金额19,380,000.00元，已归还15,180,000.00元，期末拆借余额（拆入）9,700,000.00元；

注2：关联方盱眙百纳再生资源有限公司本期共计拆入金额32,410,000.00元，已归还30,820,000.00元，期末拆借余额（拆入）1,590,000.00元

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

1、应收项目：无

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常熟百纳物流有限公司	11,100.00	43,400.00
应付账款	常熟百纳再生资源有限公司	226,062.31	58,221.51
其他应付款	唐国明	9,700,000.00	5,500,000.00
其他应付款	盱眙百纳再生资源有限公司	1,590,000.00	
应付账款	南京百慕再生资源有限公司	88,927.64	
应付账款	武汉关林再生资源厂	165,779.74	27,106.78
应付账款	武汉安锐德再生资源有限公司	133,818.78	43,435.32
应付账款	襄阳双盈再生资源有限公司	325,351.23	9,679.60
应付账款	孝感纳万再生资源有限公司	21,236.50	21,621.47
合计		12,262,276.20	5,703,464.68

（七）关联方承诺：无

## 八、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

本年度无此事项。

### （二）或有事项

本年度无此事项。

## 九、资产负债表日后事项

### （一）重要的非调整事项

本年度无此事项。

## (二) 利润分配情况

本年度无此事项。

## (三) 销售退回

本年度无此事项。

## (四) 其他资产负债表日后事项说明

本年度无此事项。

# 十、 母公司财务报表主要项目注释

## (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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	10.12	636,382.95	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	10.12	636,382.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	5,650,518.86	89.88	113,010.38	2.00	5,537,508.48
其中：					
账龄组合	5,650,518.86	89.88	113,010.38	2.00	5,537,508.48
合计	6,286,901.81	100.00	749,393.33	11.92	5,537,508.48

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 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	12.70	636,382.95	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	12.70	636,382.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,373,106.67	87.30	87,462.13	2.00	4,285,644.54
其中：					
账龄组合	4,373,106.67	87.30	87,462.13	2.00	4,285,644.54
合计	5,009,489.62	100.00	723,845.08	14.45	4,285,644.54

按单项计提坏账准备：



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	100.00	诉讼已胜诉,但债务人无可供执行的财产
宁波瑞宇纤维科技有限公司	131,034.55	131,034.55	100.00	诉讼已胜诉,但债务人无可供执行的财产
<b>合计</b>	<b>636,382.95</b>	<b>636,382.95</b>	<b>100.00</b>	

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	5,650,518.86	113,010.38	2.00
<b>合计</b>	<b>5,650,518.86</b>	<b>113,010.38</b>	<b>2.00</b>

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	5,650,518.86
1-2年	
2-3年	
3年以上	636,382.95
<b>合计</b>	<b>6,286,901.81</b>

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项计提坏账准备	636,382.95				636,382.95
账龄组合	87,462.13	25,548.25			113,010.38
<b>合计</b>	<b>723,845.08</b>	<b>25,548.25</b>			<b>749,393.33</b>

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏中鲈科技发展有限公司	2,019,560.40	32.12%	40,391.21
杭州永星塑料化纤有限公司	1,086,980.00	17.29%	21,739.60
江苏格美新材料有限公司	505,348.40	8.04%	505,348.40
南亚加工丝(昆山)有限公司	425,136.00	6.76%	425,136.00
武汉远纺新材料有限公司	411,093.12	6.54%	8,221.86
<b>合计</b>	<b>4,448,117.92</b>	<b>70.75%</b>	<b>1,000,837.07</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: 无

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,449,258.47	77,552,101.93
<b>合计</b>	<b>21,449,258.47</b>	<b>77,552,101.93</b>

### 1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	21,729,137.01	77,861,090.10
<b>合计</b>	<b>21,729,137.01</b>	<b>77,861,090.10</b>

#### (2) 按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	21,459,137.01
1—2年	
2—3年	
3年以上	270,000.00
<b>合计</b>	<b>21,729,137.01</b>

#### (3) 按坏账准备计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备		-			-
按组合计提坏账准备	21,729,137.01	100.00	279,878.54	1.29	21,449,258.47
其中：账龄组合	332,501.43	1.53	173,250.03	52.11	159,251.40
保证金、押金及代扣款组合	330,000.00	1.52	104,600.00	31.70	225,400.00
信用风险极低金融资产组合	101,425.37	0.47	2,028.51	2.00	99,396.86
合并范围内关联方组合	20,965,210.21	96.48	-	-	20,965,210.21
<b>合计</b>	<b>21,729,137.01</b>	<b>100.00</b>	<b>279,878.54</b>	<b>58.71</b>	<b>21,449,258.47</b>

1) 2023年6月末单项计提坏账准备的其他应收款单位情况：无

2) 组合中，以账龄为基础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	计提比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	162,501.43	2.00	3,250.03	97,427.17	2.00	1,948.54
1至2年(含2年)		20.00			20.00	

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	计提比例(%)		金额	比例(%)	
2至3年(含3年)		50.00		50.00		
3年以上	170,000.00	100.00	170,000.00	170,000.00	100.00	
<b>合计</b>	<b>332,501.43</b>	<b>52.11</b>	<b>173,250.03</b>	<b>267,427.17</b>	<b>64.30</b>	

(4) 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)	
2023年1月1日余额	38,988.17		270,000.00	308,988.17
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	29,109.63			29,109.63
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	9,878.54		270,000.00	279,878.54

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 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
湖北玖盛材料有限公司	往来款	20,965,210.21	1年以内	96.48%	
苏州金融租赁股份有限公司	押金	230,000.00	1年以内	1.06%	4,600.00
常熟市长江锅炉安装有限公司	设备款	170,000.00	3年以上	0.78%	170,000.00
国家税务总局江苏省税务局	政府补助	101,425.37	1年以内	0.47%	2,028.51
常熟市天然气有限公司	押金	100,000.00	3年以上	0.46%	100,000.00
<b>合计</b>		<b>21,566,635.58</b>		<b>99.25%</b>	<b>276,628.51</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项：

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
国家税务总局 江苏省税务局	增值税即征即退	101,425.37	1年以内	2023年7-9月

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 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	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	33,185,900.00		33,185,900.00	31,185,900.00		31,185,900.00
对联营、合营企业投资	5,370,633.27		5,370,633.27	6,926,402.02		6,926,402.02
<b>合计</b>	<b>38,556,533.27</b>		<b>38,556,533.27</b>	<b>38,112,302.02</b>		<b>38,112,302.02</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
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	31,185,900.00			31,185,900.00		
常熟玖隆新材料有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
<b>合计</b>	<b>31,185,900.00</b>			<b>33,185,900.00</b>		

#### 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	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	6,926,402.02			-1,555,768.75		
小计	6,926,402.02			-1,555,768.75		
<b>合计</b>	<b>6,926,402.02</b>			<b>-1,555,768.75</b>		

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	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				5,370,633.27
小计				5,370,633.27
合计				<b>5,370,633.27</b>

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、按类别列示

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,976,262.00	110,339,017.35	245,612,988.87	236,560,453.18
其他业务	782,094.46	698,184.68	1,902,778.92	1,794,557.81
合计	<b>116,758,356.46</b>	<b>111,037,202.03</b>	<b>247,515,767.79</b>	<b>238,355,010.99</b>

##### 2、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金额	占公司全部营业收入的比例%
南亚加工丝（昆山）有限公司	39,917,634.49	34.19
江苏芮邦科技有限公司	12,013,032.95	10.29
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	7,608,152.49	6.52
杭州永星塑料化纤有限公司	6,741,483.35	5.77
浙江安顺化纤有限公司	5,838,753.58	5.00
合计	<b>72,119,056.87</b>	<b>61.77</b>

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		6,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,555,768.75	-283,682.38
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	46.66	201.54
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-1,555,722.09	5,716,519.16

## 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）	13,783,168.57	
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	46.66	
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	560,745.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
可无限量添加行		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	14,343,961.13	

## （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	2.31%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-36.16%	-0.45	-0.45

## （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	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	861,564.04
非经常性损益	B	14,343,961.13
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	-13,482,397.09
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	36,893,012.56
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	
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	37,323,794.58
加权平均净资产收益率	M=A/L	2.31%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	-36.16%
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
基本每股收益	X=A/W	0.03
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	-0.45
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.03
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1=C/(W+U \times V/K)$	-0.45

苏州玖隆再生科技股份有限公司  
二〇二三年八月十八日

## 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

#### (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

### 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	13,783,168.57
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	46.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	560,745.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>14,343,961.13</b>
减：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>14,343,961.13</b>

### 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