



玖隆再生

NEEQ : 832718

苏州玖隆再生科技股份有限公司

SUZHOU JIUONG RECY-TECH CO., LTD.



半年度报告

2024

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张标及会计机构负责人（会计主管人员）何开婷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	- 6 -
第二节	会计数据和经营情况	- 7 -
第三节	重大事件	- 16 -
第四节	股份变动及股东情况	- 21 -
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	- 23 -
第六节	财务会计报告	- 25 -
附件 I	会计信息调整及差异情况	- 106 -
附件 II	融资情况	- 107 -

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

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
玖隆新材料	指	常熟玖隆新材料有限公司
常熟玖隆	指	常熟玖隆再生资源科技有限公司
力赛柯	指	江苏力赛柯环保材料科技有限公司
盱眙百润	指	盱眙百润再生资源有限公司
常熟百纳	指	常熟百纳再生资源有限公司
盱眙百纳	指	盱眙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
漯河百灿	指	漯河百灿再生资源有限公司
四川玖隆	指	四川玖隆环保科技有限公司
正唐投资	指	苏州正唐投资企业(有限合伙)
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本年度、报告期	指	2024 年度 1-6 月份
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州玖隆再生科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等的统称
PET	指	Polyethylene terephthalate 简称 PET 或 PEIT 俗称涤纶树脂;是对苯二甲酸与乙二醇的酯化缩聚物,与 PBT 一起统称为热塑性聚酯,或饱和聚酯。
HDPE	指	高密度聚乙烯,简称为“HDPE”,又称低压聚乙烯,是一种结晶度高、非极性的热塑性树脂。主要用途:各种瓶盖、耐化学腐蚀的管道系统、同轴电缆内绝缘体、食品储存容器、汽车油箱、电气和管道箱、折叠椅和桌子、土工膜、地热传热管系统、安全帽、编织袋、天然气分配管系统等。
PP	指	Polypropylene 聚丙烯简称 PP,热塑性合成树脂,是

		丙烯通过加聚反应而成的聚合物,广泛应用于服装、毛毯等纤维制品、医疗器械、汽车、自行车、零件、输送管道、化工容器等生产,也用于食品、药品包装
PCR	指	PCR 再生塑料,全称为 Post-Consumer Recycled plastic material,即“消费后回收塑料材料”。它指的是从消费者使用过的塑料制品中回收再利用的塑料材料。这些塑料制品,如饭盒、洗发水瓶、矿泉水瓶等,经过收集、清洗、加工等步骤后,通过预处理、熔融造粒、改性等物理或化学的方法,重新制成塑料原料。。
线型热塑性塑料	指	热塑性塑料加热时软化,易熔融,且熔融时变得透明,常能从熔体拉出丝来,通常易于热合。
再生涤纶短纤	指	利用废旧聚酯瓶片,纺丝废丝,泡泡料,浆块做原料加工的再生产品,如普通纤维,中空纤维,三角丝,阻燃纤维等,现在一般用于家具、玩具的填充料行业,床上用品、服装行业,针刺棉行业,缝编布行业。
再生涤纶长丝	指	用废旧聚酯瓶片纺出的涤纶长丝。涤纶长丝是指长度为千米以上的丝,长丝卷绕成团。
反向开票	指	国家税务总局公告 2024 年第 5 号《关于资源回收企业向自然人报废产品出售者“反向开票”有关事项的公告》

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 RECY. TECH. CO., LTD		
	SZJL		
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 废弃资源综合利用业-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、PP 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	江苏省苏州市常熟市尚湖镇常兴工业园区
电话	15906239006	电子邮箱	1034517342@qq.com
传真	0512-52353729		
公司办公地址	江苏省苏州市常熟市尚湖镇常兴工业园区	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	江苏省苏州市常熟尚湖镇市常兴工业园区		
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实现情况

公司是以回收 PET 瓶进行资源化再生为主的循环经济行业的头部生产商，拥有历史悠久的再生资源回收网络、专业的研发团队和 70 多项资源化生产专利及独特的生产工艺。公司立足于再生资源行业，通过联营参股的回收网络、个人回收供应商及再生资源回收公司，采购获得废旧 PET/HDPE/PP 等废塑料，运用相关工艺技术生产出的各类再生 PET 瓶片、再生 HDPE、再生 PP 等产品，并销售给下游化纤、包装、注塑等行业客户实现销售收入。公司凭借良好的服务和高质量的产品，与各个客户建立起长期、稳定的合作关系。

公司在从事废旧塑料资源化的同时，不断向下游资源再利用延伸，特别是向新能源行业发展，实施了再生 PET 发泡板材、PCR 改性塑料研发和引进。为实现再生资源循环经济全链覆盖，快速扩张市场，尽快实现百万吨目标，提高公司经营效益，改善公司整体经济指标，并向更高目标推进，公司对各生产基地（工厂）在生产设备、工艺等不断技改的同时，在所在地政府的支持下，投资开展产业园模式经营，与行业及上下游合作，发挥集约规模优势，降低生产、物流成本，享受更多的优惠政策，提升规模利润。目前，由力赛柯投资建设的一期 8 万平方米园区厂房已完工，基本达成了合作方引进入驻，配套供电、光伏发电、储能（计约 20MW）等项目即将完工投用，下半年度开始即能逐步提升力赛柯整体盈利和现金流入；产业园二期规划的 5.6 万平方米厂房预期下半年完工入驻率达到 80%。四川玖隆一期规划 4 万平方米厂房投资，建设 20 万吨再生塑料（含二期规划 2.8 万平方米）产业园已投入建设，明年上半年完工投产后也将提高公司整体利润和现金流量。湖北玖隆也将在确定方案后发布公告。新的扩张经营模式形成了较大的投资规模和融资量，资产负债率处于较高状态，主因是投资性资产负债的增加，公司生产经营正常，盈利充分覆盖融资成本，随着项目投产不断产生利润和现金流，公司将不断提高整体盈利水平，极大改善相关财务经济指标。

1、采购模式

公司通过回收网络、各地回收站及个人回收供应商、再生资源回收公司采购获得原材料，各基地设有独立的采购部门，在公司统一监管下开展原材料收购，保持一定的季节性库存量维持公司的生产正常运行。5 月份开始实施的“反向开票”新政策下，采购模式有所调整，主要面向个人实施原料采购。

2、生产模式

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

3、销售模式

以公司和基地二级销售团队模式开拓了以东方盛虹、金发科技、优彩资源、南亚塑胶、远纺工业等为主的国内外上市或控股企业，达成了再生 PET 瓶片的长期供货合作，用于其生产优质再生纤维。之后，公司会与客户进一步接触以了解客户需求并提供相应产品。

4、盈利模式

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

（二） 行业情况

受国际形势的影响，需求增速放缓、上游投资减弱，国际原油价格暴涨暴跌，塑料价格整体处于历史低位。另外，房地产行业的萎靡不振，也直接或间接的对塑料循环产业产生极为不利的影响。《结束塑料污染公约》政府间谈判将按比例使用消费后再生塑料作为塑料废物处理的重要手段，为塑料循环产业带来了光明。经过几十年的发展，我国塑料循环产业已经形成了较为完善的以经济利益为驱动的价值传导物质流，由于我国塑料终端市场的超大规模及多样化应用，使得不同等级的再生塑料均能找到适当的应用。随着塑料污染问题日益加剧，塑料税和强制使用再生材料等政策陆续在一些国家和地区的出台，各大品牌企业为实现其社会责任而使用低碳、环保属性更高的再生塑料替代原生材料。2023 年国家新发布《关于统筹节能降碳和回收利用加快重点领域产品设备更新改造的指导意见》发改环资〔2023〕178 号文件，及《商务领域经营者使用、报告一次性塑料制品管理办法》。以及历年一系列的财税等政策，促进再生资源循环利用，是推动形成绿色低碳的生产、生活方式，减少传统塑料使用，协同推进降碳、减污、扩绿的具体行动，为行业发展提供了发展契机。

我国废塑料循环利用行业逐步形成区域化分工协作现象，再加上历年来再生企业在设备、工艺、技术等方面都全面突破，形成了聚集区回收模式、前店后厂的商业模式和园区化集中管理的委托加工模式。回收再生企业受地方政策影响较大，公司也根据自身发展和政策导向，已趋向规模化、产业园区化发展模式。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	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。孙公司湖北玖盛材料有限公司于 2023 年 12 月获得高新技术企业称号，证书编号 GR202342008699。

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	441,466,921.56	457,736,051.46	-3.55%
毛利率%	5.49%	6.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	710,241.11	861,564.04	-17.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-23,474,394.61	-13,482,397.09	-74.11%
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）	1.87%	2.31%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-61.65%	-36.16%	-

基本每股收益	0.02	0.03	-33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	515,337,825.69	507,030,607.10	1.64%
负债总计	475,236,777.03	459,520,351.14	3.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,101,048.66	37,721,590.15	6.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.26	6.31%
资产负债率%（母公司）	89.45%	84.52%	-
资产负债率%（合并）	92.22%	90.63%	-
流动比率	0.56	0.75	-
利息保障倍数	1.02	1.02	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,778,215.92	-6,390,321.28	143.48%
应收账款周转率	17.68	17.30	-
存货周转率	4.27	5.31	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.64%	5.04%	-
营业收入增长率%	-3.55%	3.17%	-
净利润增长率%	-9.94%	-86.18%	-

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	28,516,909.88	5.53%	47,512,207.09	9.36%	-39.98%
应收票据	1,500,000.00	0.28%	3,361,000.00	0.66%	-55.37%
应收账款	24,613,167.06	4.78%	22,940,462.77	4.52%	7.29%
预付款项	25,105,396.37	4.72%	16,497,550.75	3.25%	49.80%
其他应收款	44,565,577.33	8.65%	35,343,945.15	6.97%	26.90%
存货	86,594,418.53	16.80%	108,966,779.36	21.46%	-20.53%
递延所得税资产	531,218.06	0.10%	11,755.90	0.002%	4,418.74%
其他流动资产	1,700,026.49	0.33%	871,284.57	0.17%	95.126%
长期股权投资	2,538,107.99	0.49%	3,400,621.54	0.67%	-25.36%
投资性房地产	5,447,509.18	1.06%	0	0%	-
固定资产	199,810,291.47	38.77%	136,507,930.51	26.92%	46.37%
在建工程	26,433,437.91	4.97%	78,522,225.07	15.46%	-66.38%
无形资产	67,565,609.60	13.11%	51,898,175.62	10.24%	30.19%
短期借款	208,800,000.00	40.52%	172,900,000.00	34.05%	20.67%
应付票据	35,346,031.10	6.86%	53,913,032.15	10.62%	-34.44%
合同负债	9,577,732.04	1.86%	2,760,198.73	0.54%	246.99%
其他应付款	631,317.70	0.12%	5,757,743.34	1.14%	-89.04%

其他流动负债	2,987,631.89	0.58%	9,998,160.13	1.97%	-70.12%
长期借款	63,250,000.00	12.27%	80,495,000.00	15.88%	-21.42%
长期应付款	8,664,090.32	1.68%	41,488,538.54	8.18%	-79.12%
未分配利润	466,710.62	0.09%	-1,912,747.89	-0.38%	124.40%
少数股东权益	0	0%	9,788,665.81	1.93%	-100%

项目重大变动原因

货币资金：

力赛柯交通银行、常熟农商行、宁波银行、农业银行的银票保证金到期，导致货币资金余额减少。

应收票据：

银行承兑汇票227.7万支付给供应商苏州明昊太阳能电力科技有限公司的光伏款项，导致应收票据减少。

预付账款：

主要为力赛柯太阳能光伏工程，支付给浙江晴电建设有限公司，力赛柯基建工程支付给江苏金固建设工程有限公司的款项。

递延所得税资产：

主要为盱眙百润可抵扣亏损调整项。

其他流动资产：

主要为湖北玖隆及常熟玖隆新材料购进设备的待抵扣进项税额。

固定资产：

因本期力赛柯产业园二期、力赛柯J线、湖北B线、C线技改等在建工程转入，及购买机器设备等，导致固定资产增加。

在建工程：

因本期力赛柯产业园二期、力赛柯J线、湖北B线、C线技改等在建工程转入固定资产，导致在建工程减少。

无形资产：

主要为力赛柯及四川玖隆购置土地的土地使用权。

应付票据：

主要为力赛柯应付票据到期，导致应付票据减少。

合同负债：

主要为力赛柯、苏州玖隆、湖北玖盛预收款项的调整。

其他应付款：

主要为母公司前期向公司实控人唐国明借入备用金，本期归还。

其他流动负债：

主要为力赛柯、苏州玖隆、湖北玖盛确认暂估收入的待转销项税调整。

长期应付款：

因力赛柯、苏州玖隆、湖北玖隆融资租赁的长期应付款，现一年内到期的长期应付款报表重分类。

（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
----	----	------	-------

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	同期金额变动比例%
营业收入	441,466,921.56	-	457,736,051.46	-	-3.55%
营业成本	417,246,777.32	94.51%	428,834,449.47	93.69%	-2.70%
毛利率	5.49%	-	6.31%	-	-
税金及附加	6,416,533.06	1.45%	6,026,531.81	1.32%	6.47%
销售费用	579,416.04	0.13%	643,987.17	0.14%	-10.03%
管理费用	12,205,295.50	2.76%	10,085,524.79	2.20%	21.02%
研发费用	19,173,778.82	4.34%	17,651,001.61	3.86%	8.63%
财务费用	8,997,750.29	2.04%	6,706,102.56	1.47%	34.17%
其他收益	22,978,836.09	5.21%	13,783,168.57	3.01%	66.72%
投资收益	-862,353.54	-0.20%	-1,555,722.09	-0.34%	44.57%
信用减值损失	-645,119.35	-0.15%	376,628.22	0.08%	-271.29%
营业利润	-1,681,266.27	-0.38%	392,528.75	0.09%	-528.32%
营业外收入	2,034,911.50	0.46%	737,151.64	0.16%	176.05%
营业外支出	145,482.62	0.03%	176,405.74	0.04%	-17.53%
利润总额	208,162.61	0.05%	953,274.65	0.21%	-78.16%
所得税	-502,078.50	-0.11%	164,637.55	0.04%	-404.96%
净利润	710,241.11	0.16%	788,637.10	0.17%	-9.94%

项目重大变动原因

财务费用：因本期银行融资增加，导致财务费用上升。

其他收益：因本期政府补助，及进项税加计抵减收入，六税两费减免收入导致其他收益增加。

投资收益：因长投常熟百纳造成亏损，但亏损规模较上期有所减弱。

信用减值损失：主要是应收账款、其他应收款的坏账损失。

营业利润：因本期主营产品的原料增加毛瓶进入，导致研发费用增加，同时因本期增加了金融借款，导致财务费用较上期增加所致。

营业外收入：主要因本公司原持股51%的控股子公司常熟玖隆新材料有限公司少数股东江苏尚科聚合新材料有限公司（持股比例49%）退出，根据退股协议，合作期间产生的亏损按照持股比例分摊。

所得税：主要是盱眙百润调整坏账准备的递延所得税资产及计提可抵扣亏损的递延所得税资产所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	436,107,329.36	457,050,870.87	-4.58%
其他业务收入	5,359,592.20	685,180.59	682.22%
主营业务成本	412,900,685.61	427,600,582.56	-3.44%
其他业务成本	4,346,091.71	1,233,866.91	252.23%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
再生塑料销售	436,107,329.36	412,900,685.61	5.32%	-4.58%	-3.44%	-1.12%
其他业务	5,359,592.20	4,346,091.71	18.91%	682.22%	252.23%	98.99%

按区域分类分析

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因

其他业务收入： 主要因本期增加毛瓶生产线，导致产生的分离物增加，故其他业务收入增加。 其他业务成本： 因其他分离物增加，其他业务成本也会相应增加。 本期设备技改，新增了毛瓶生产线，因刚开始试产，测试得率分选产品，耗费时间，导致本期营收相比同期有所减少，相比成本也有所降低，导致最终毛利率较同期下降。

（三） 现金流量分析

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	2,778,215.92	-6,390,321.28	143.48%
投资活动产生的现金流量净额	-33,867,726.57	-1,731,381.28	-1,856.11%
筹资活动产生的现金流量净额	30,661,214.49	3,444,617.39	790.12%

现金流量分析

经营活动： 主要加快了销售货款的回收力度，基本实现销售尽收；力赛柯的除税费返还外的其他政府补助收入及往来款项的现金流入。 投资活动： 主要因苏州玖隆、力赛柯、湖北玖隆技改投入；力赛柯产业园土地、厂房、光伏电站投入；四川玖隆基地土地、建设投资；导致投资活动产生的现金流量为负。 筹资活动： 因项目投资所需，增加长、短期借款及融资租赁，增加了筹资活动现金流入。

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
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	控股子公司	废塑料加工及销售	3000万元	426,541,115.92	86,548,334.26	391,387,996.49	9,180,357.99

湖北玖隆再生科技有限公司	控股子公司	废塑料回收、租赁	3188万元	115,195,427.21	14,633,419.53	63,066,208.97	-2,972,968.48
常熟玖隆新材料有限公司	控股子公司	新材料研发生产	1009.8万元	5,283,136.98	4,732,482.13	71,168.14	290,209.05
常熟玖隆再生资源科技有限公司	控股子公司	废塑料回收	500万元	9,959.99	9,959.99	0	-40.01
四川玖隆环保科技有限公司	控股子公司	塑料回收、租赁	3800万元	1,660,563.98	1,660,563.98	0	-29,436.02

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	公司业务上游原材料回收	提供原材料

说明：公司决议并购常熟百纳剩余 60%股权，未完成实质性交接控制，在本报告中列为参股企业。

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

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
全椒百锐再生资源有限公司	注销	无影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□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。2021、2022、2023 年资产负债率分别为 81.13%、92.94%、90.63%,流动比率(次)分别为 0.59、0.81、0.75,资产负债率、流动比率比偏高。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,且另一股东唐关林(持股 15.33%,与唐国明为父子关系,股东唐林妹(持股 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 2022 年、2023 年、2024 年 1-6 月的非经常性损益净额为 1737.03 万元、3682.89 万元、2418.46 万元,占同期净利润比重分别为 3302.34%、410.2 倍、34.05 倍。报告期内公司非经常损益政府补助为 2229.5 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,非经常性损益对公司净利润影响较大。
公司治理的风险	公司运行期间,公司的法人治理结构基本完善,内部控制有所加强,由于股份公司成立时间短,各项内部控制制度的制定和执行需要一定时间,目前公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距,员工在执行规范制度的实践中尚存在一些问题,这需要在未来的管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (四)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (八)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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 人及其 控制的 企业	是否履行 必要的决 策程序
					起始	终止			
1	力赛柯	5,000,000	0	5,000,000	2022年9月15日	2024年9月15日	连带	是	已事前及时履行

2	力赛柯	6,000,000	0	6,000,000	2023年7月7日	2025年7月7日	连带	是	已事前及时履行
3	力赛柯	10,000,000	0	10,000,000	2024年4月13日	2025年4月12日	连带	是	已事前及时履行
4	力赛柯	10,000,000	0	10,000,000	2024年4月13日	2025年4月12日	连带	是	已事前及时履行
5	力赛柯	12,000,000	0	12,000,000	2024年4月10日	2025年4月10日	连带	是	已事前及时履行
6	力赛柯	20,000,000	0	20,000,000	2024年4月30日	2028年2月22日	连带	是	已事前及时履行
7	力赛柯	5,000,000	0	5,000,000	2024年4月30日	2028年2月22日	连带	是	已事前及时履行
8	力赛柯	5,000,000	0	5,000,000	2024年4月30日	2028年2月22日	连带	是	已事前及时履行
9	力赛柯	9,500,000	0	9,500,000	2024年4月30日	2028年2月22日	连带	是	已事前及时履行
10	力赛柯	5,000,000	0	5,000,000	2024年4月30日	2028年2月22日	连带	是	已事前及时履行
11	力赛柯	19,900,000	0	19,900,000	2024年4月21日	2025年4月20日	连带	是	已事前及时履行
12	力赛柯	10,000,000	0	10,000,000	2024年4月25日	2025年4月25日	连带	是	已事前及时履行
13	力赛柯	30,000,000	0	30,000,000	2024年4月2日	2025年4月1日	连带	是	已事前及时履行
14	力赛柯	14,400,000	0	14,400,000	2023年10月13日	2024年10月10日	连带	是	已事前及时履行
15	力赛柯	5,600,000	0	5,600,000	2023年11月22日	2024年10月10日	连带	是	已事前及时履行
16	力赛柯	3,000,000	0	3,000,000	2024年1月15日	2025年1月15日	连带	是	已事前及时履行
17	力赛柯	10,000,000	0	10,000,000	2024年5月31日	2025年5月31日	连带	是	已事前及时履行
18	盱眙百润	10,000,000	0	10,000,000	2024年5月21日	2025年5月19日	连带	是	已事前及时履行
19	盱眙百润	3,000,000	0	3,000,000	2024年3月6日	2025年3月6日	连带	是	已事前及时履行
20	湖北玖隆	5,000,000	0	5,000,000	2022年9月7日	2024年9月7日	连带	是	已事前及时履行
21	湖北玖隆	8,000,000	0	8,000,000	2023年8月8日	2025年8月8日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	206,400,000	0	206,400,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	206,400,000	206,400,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	206,400,000	206,400,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	186,349,475.67	186,349,475.67
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、湖北玖隆再生科技有限公司为公司的全资子公司，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） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期						
盱眙百纳再生资源有限公司	公司参股公司常熟百纳的子公司	否	2023年7月1日	2024年6月30日	23,580,000	0	3330365.28	20,249,634.72	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	23,580,000		3,330,365.28	20,249,634.72	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

上期协议借款，已逐步归还 3330365.28 元，预计在本年度内归还剩余借款。

（四） 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

(五) 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	150,500,000	0
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,748,500	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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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

预期关联交易未发生。实际控制人报告期内未向公司提供财务资助。

(六) 经股东会审议通过的收购、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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-013	收购资产	分布式光伏电站	2000 万元	否	否
2024-024	对外投资	四川玖隆环保科技有限公司	3040 万元	否	否
2024-024	收购资产	土地使用权	1580 万元	否	否
2024-024	收购资产	土地使用权	1163.94 万元	否	否
2024-024	收购资产	常熟百纳再生资源有限公司 60%股权	510 万元	是	否
2024-041	定向减资	常熟玖隆新材料有限公司	970.2 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、四川玖隆环保科技有限公司是公司布局西部的战略举措。公司出资 80%与四川鑫正盛再生资源有限公司共同出资设立，设立时，注册资本为 200 万元，本期增资至注册资本 3800 万元。立项产能为

20 万吨，投产后将为公司提供营收增长和提高市场占有率。

2、四川玖隆购买土地使用权是项目建设用地；力赛柯购买土地使用权用于扩大建设生产基地；力赛柯以融资租赁方式购买分布式光伏电站是为了充分利用屋顶生产绿色能源，降低用电成本，增加经营效益。

3、投资兼并常熟百纳初衷是为了把控原材料市场，同时解决关联交易和完善资金往来，尚未完成实质性交接控制。

4、常熟玖隆新材料有限公司是与江苏尚科聚合新材料有限公司合资设立，公司控股 51%，计划研发生产 PET 发泡板材，因效果不佳，决议停止该项目，对方撤股后成为全资子公司，对公司盈利产生一定的影响。

（七） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（八） 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
保证金存款	货币资金	质押	20,346,031.10	3.83%	应付票据保证金
设备、厂房	固定资产	抵押	58,884,250.46	11.08%	银行借款抵押物
厂房	在建工程	抵押	2,924,138.65	0.55%	银行借款抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	50,124,633.04	9.43%	银行借款抵押物
总计	-	-	132,279,053.25	24.89%	-

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%	529,501	11,839,955	39.47%
	其中：控股股东、实际控制人	5,149,443	17.16%	529,501	5,678,944	18.93%
	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%	- 529,501	18,160,045	60.53%
	其中：控股股东、实际控制人	17,566,334	58.55%	- 529,501	17,036,833	56.79%
	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%	17,036,833	5,678,944	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%	18,160,045	11,839,855	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
唐国明	董事长兼总经理	男	1976 年 12 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	22,715,777	0	22,715,777	75.72%
唐林妹	董事兼副总经理	女	1971 年 8 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	1,497,615	0	1,497,615	4.99%
程延操	董事	男	1969 年 7 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	0	0	0	0%
邵燕	董事	女	1978 年 7 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	0	0	0	0%
吴瑞英	监事	女	1972 年 8 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	0	0	0	0%
唐芹	监事	女	1985 年 7 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	0	0	0	0%
张恩君	监事会主席	男	1978 年 11 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	0	0	0	0%
潘中华	董事会秘书	男	1969 年 2 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	0	0	0	0%
方正龙	董事	男	1976 年 11 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	0	0	0	0%
张标	财务总监	男	1980 年 7 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	0	0	0	0%
何开婷	会计机构负责人	女	1991 年 5 月	2023 年 11 月 19 日	2026 年 11 月 18 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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，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) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	47	9	1	55
生产人员	217	5	31	191
销售人员	10			10
技术人员	84	10	3	91
财务人员	11	1		12
员工总计	369	25	35	359

(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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	28,516,909.88	47,512,207.09
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	七、（二）	1,500,000.00	3,361,000.00
应收账款	七、（三）	24,613,167.06	22,940,462.77
应收款项融资			
预付款项	七、（四）	24,713,748.26	16,497,550.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）	44,565,577.33	35,343,945.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	86,594,418.53	108,966,779.36
其中：数据资源			
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	七、（七）	1,700,026.49	871,284.57
流动资产合计		212,203,847.55	235,493,229.69
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（八）	2,538,107.99	3,400,621.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	七、(九)	5,447,509.18	
固定资产	七、(十)	199,810,291.47	136,507,930.51
在建工程	七、(十一)	26,433,437.91	78,621,234.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、(十二)	67,565,609.60	51,898,175.62
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七、(十三)	807,803.93	1,097,658.87
递延所得税资产	七、(十四)	531,218.06	11,755.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		303,133,978.14	271,537,377.41
资产总计		515,337,825.69	507,030,607.10
流动负债：			
短期借款	七、(十五)	208,800,000.00	172,900,000.00
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	七、(十六)	35,346,031.10	53,913,032.15
应付账款	七、(十七)	63,935,562.99	59,392,136.50
预收款项			
合同负债	七、(十八)	9,577,732.04	2,760,198.73
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	七、(十九)	2,757,162.05	2,361,424.55
应交税费	七、(二十)	5,716,771.35	6,725,654.35
其他应付款	七、(二十一)	631,317.70	5,757,743.34
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	七、(二十二)	50,106,878.92	
其他流动负债	七、(二十三)	2,987,631.89	9,998,160.13
流动负债合计		379,859,088.04	313,808,349.75
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	七、(二十四)	63,250,000.00	80,495,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、(二十五)	8,664,090.32	41,488,538.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、(二十六)	23,463,598.67	23,728,462.85
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,377,688.99	145,712,001.39
负债合计		475,236,777.03	459,520,351.14
所有者权益：			
股本	七、(二十七)	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	七、(二十八)	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	七、(二十九)	5,157,324.95	5,157,324.95
一般风险准备			
未分配利润	七、(三十)	466,710.62	-1,912,747.89
归属于母公司所有者权益合计		40,101,048.66	37,721,590.15
少数股东权益			9,788,665.81
所有者权益合计		40,101,048.66	47,510,255.96
负债和所有者权益合计		515,337,825.69	507,030,607.10

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：张标

会计机构负责人：何开婷

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,101,419.85	6,048,282.45
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	十三、(一)	3,552,786.74	6,151,224.57
应收款项融资			

预付款项		41,203,685.40	943,295.98
其他应收款	十三、(二)	1,472,109.22	14,664,383.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,448,789.76	19,758,067.52
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		66,778,790.97	47,765,253.55
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	81,587,594.09	71,426,521.54
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		27,500,708.64	29,190,571.71
在建工程		3,408,332.89	1,645,830.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		279,000.00	372,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		112,775,635.62	102,634,923.56
资产总计		179,554,426.59	150,400,177.11
流动负债：			
短期借款		44,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		21,789,986.60	19,842,612.15
应付账款		7,968,125.44	786,762.39
预收款项			
合同负债		1,260,204.28	79,494.26

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		791,789.27	764,743.61
应交税费		1,951,804.46	1,905,903.35
其他应付款		67,889,385.24	54,333,849.41
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		13,974,127.68	
其他流动负债		871,773.48	210,334.25
流动负债合计		160,497,196.45	112,923,699.42
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		122,144.66	14,192,171.88
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			
非流动负债合计		122,144.66	14,192,171.88
负债合计		160,619,341.11	127,115,871.30
所有者权益：			
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		-19,891,465.77	-15,542,245.44
所有者权益合计		18,935,085.48	23,284,305.81
负债和所有者权益合计		179,554,426.59	150,400,177.11

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入	七、(三十一)	441,466,921.56	457,736,051.46
其中：营业收入	七、(三十一)	441,466,921.56	457,736,051.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		464,619,551.03	469,947,597.41
其中：营业成本	七、(三十二)	417,246,777.32	428,834,449.47
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	七、(三十三)	6,416,533.06	6,026,531.81
销售费用	七、(三十四)	579,416.04	643,987.17
管理费用	七、(三十五)	12,205,295.50	10,085,524.79
研发费用	七、(三十六)	19,173,778.82	17,651,001.61
财务费用	七、(三十七)	8,997,750.29	6,706,102.56
其中：利息费用		9,297,135.38	6,622,227.94
利息收入		465,119.16	74,847.44
加：其他收益	七、(三十八)	22,978,836.09	13,783,168.57
投资收益（损失以“-”号填列）	七、(三十九)	-862,353.54	-1,555,722.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,555,722.09
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）	七、(四十)	-645,119.35	376,628.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,681,266.27	392,528.75
加：营业外收入	七、(四十一)	2,034,911.50	737,151.64
减：营业外支出	七、(四十二)	145,482.62	176,405.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		208,162.61	953,274.65
减：所得税费用	七、(四十三)	-502,078.50	164,637.55

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		710,241.11	788,637.10
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）		710,241.11	788,637.10
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		710,241.11	861,564.04
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		710,241.11	788,637.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		710,241.11	861,564.04
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-72,926.94
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.03

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：张标

会计机构负责人：何开婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十三、（四）	97,680,180.28	116,758,356.46
减：营业成本	十三、（四）	94,794,502.26	111,037,202.03
税金及附加		1,087,473.69	655,330.62
销售费用		126,097.64	574,095.19
管理费用		4,230,126.80	3,489,312.80
研发费用		2,457,137.57	6,402,699.26
财务费用		1,564,452.62	851,098.60
其中：利息费用		1,461,391.24	
利息收入		31,920.23	
加：其他收益		1,280.57	
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	2,371,232.56	-1,555,722.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-18,569.35	3,561.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,225,666.52	-7,803,542.75
加：营业外收入			3,167.17
减：营业外支出		123,553.81	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,349,220.33	-7,900,375.58
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,349,220.33	-7,900,375.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,349,220.33	-7,900,375.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-4,349,220.33	-7,900,375.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		636,533,412.07	599,954,331.10
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		23,596,637.12	20,227,838.31
收到其他与经营活动有关的现金		82,853,885.11	46,892,978.74
经营活动现金流入小计		742,983,934.30	667,075,148.15
购买商品、接受劳务支付的现金		609,489,084.76	589,326,677.20
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		16,190,737.68	14,940,780.37

支付的各项税费		46,609,503.23	65,918,102.36
支付其他与经营活动有关的现金		67,916,392.71	3,279,909.50
经营活动现金流出小计		740,205,718.38	673,465,469.43
经营活动产生的现金流量净额		2,778,215.92	-6,390,321.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		160.01	46.66
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		0	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,000,160.01	46.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,867,886.58	1,731,427.94
投资支付的现金		4,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		37,867,886.58	1,731,427.94
投资活动产生的现金流量净额		-33,867,726.57	-1,731,381.28
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		180,800,000.00	162,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,431,211.61	
筹资活动现金流入小计		208,231,211.61	162,900,000.00
偿还债务支付的现金		146,070,000.00	143,696,285.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,297,135.38	4,187,366.42
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		22,202,861.74	11,571,730.75
筹资活动现金流出小计		177,569,997.12	159,455,382.61
筹资活动产生的现金流量净额		30,661,214.49	3,444,617.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-428,296.16	-4,677,085.17
加：期初现金及现金等价物余额		8,599,174.94	16,615,686.56
六、期末现金及现金等价物余额		8,170,878.78	11,938,601.39

法定代表人：唐国明

主管会计工作负责人：张标

会计机构负责人：何开婷

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,830,797.26	122,270,470.15
收到的税费返还		4,799,879.40	5,638,419.34
收到其他与经营活动有关的现金		100,410,792.84	184,408,454.68
经营活动现金流入小计		220,041,469.50	312,317,344.17
购买商品、接受劳务支付的现金		118,549,637.91	161,449,190.84
支付给职工以及为职工支付的现金		5,012,136.16	4,388,067.53
支付的各项税费		7,931,832.15	9,415,389.03
支付其他与经营活动有关的现金		80,497,265.36	137,382,066.27
经营活动现金流出小计		211,990,871.58	312,634,713.67
经营活动产生的现金流量净额		8,050,597.92	-317,369.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		160.01	46.66
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			
投资活动现金流入小计		4,000,160.01	46.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,792,803.78	500.00
投资支付的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,790,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,582,803.78	2,000,500.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,582,643.77	-2,000,453.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		41,000,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,916,836.11	
筹资活动现金流入小计		47,916,836.11	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,000,000.00	19,456,704.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,391.24	546,493.46
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（四十）	14,660,248.22	1,354,730.75
筹资活动现金流出小计		48,121,639.46	21,357,928.65
筹资活动产生的现金流量净额		-204,803.35	-357,928.65

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,736,849.20	-2,675,751.49
加：期初现金及现金等价物余额		6,048,282.45	5,145,830.14
六、期末现金及现金等价物余额		4,311,433.25	2,470,078.65

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明

无

财务报表项目附注

苏州玖隆再生科技股份有限公司合并财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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（以下简称：本公司或公司）。

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

注册地址：常熟市尚湖镇常兴村工业园区。

注册资本：人民币叁仟万元。

公司法定代表人：唐国明。

统一社会信用代码：91320500664911448W。

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的服务

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前身系由唐国明和朱雪军共同出资于2007年7月18日成立的有限责任公司。公司原名常熟市玖隆五金机电有限公司，成立时的注册资本为人民币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%。上述注册资本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%。本次注册资本变更业经天津国信倚天会计师事务所有限公司江苏分所验证，并出具国信倚天苏内验字[2009]003号《验资报告》。本公司于2009年1月12日获苏州市常熟工商行政管理局准予变更登记，并换领了注册号为320581000106894号的《企业法人营业执照》。

2010年8月9日，本公司名称变更为常熟市玖隆材料科技有限公司并增加注册资本500万元。变更后，本公司注册资本为人民币1,080万元，其中唐国明出资906万元，占注册资本的83.89%；朱雪军出资174万元，占注册资本的16.11%。本次注册资本变更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%。本次注册资本变更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%。本次注册资本变更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301.60万股，占注册资本14.50%；苏州美合投资企业（有限合伙）持股145.60万股，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%。本次注册资本变更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%。本次注册资本变更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2024年8月26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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。本报告期内，本公司子公司的相关信息详见“附注八、在其他主体中的权益（一）在子公司中权益”。报告期间因控制权的变化，纳入合并范围的子公司如下：

序号	子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
1	江苏力赛柯环保材料科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
2	湖北玖隆再生科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
3	四川玖隆环保科技有限公司	控股子公司	80.00	80.00
4	常熟玖隆再生资源科技有限公司	全资子公司	100.00	100.00
5	常熟玖隆新材料有限公司	全资子公司	100.00	100.00
6	盱眙百润再生资源有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
7	漯河百灿再生资源有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
8	湖北玖盛材料有限公司	全资孙公司	100.00	100.00
9	四川玖鑫盛环保科技有限公司	控股孙公司	80.00	80.00

2、合并财务报表范围变化情况

（1）本期新增子公司四川玖隆环保科技有限公司，注册资本 3,800 万元人民币，本公司认缴的出资比例 80%，四川鑫正盛再生资源有限公司认缴的出资比例 20%。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司实际出资 169 万元，占四川玖隆环保科技有限公司实收资本的 100%；四川鑫正盛再生资源有限公司未实际出资。

（2）常熟玖隆新材料有限公司原由本公司持股 51%，江苏尚科聚合新材料有限公司持股 49%。2024 年 5 月 27 日，常熟玖隆新材料有限公司股东会决议，一致同意 股东江苏尚科聚合新材料有限公司持有的常熟玖隆新材料有限公司 49% 股权（已实际出资 970.20 万元）全额减资退股；本公司与江苏尚科聚合新材料有限公司签订《退股协议》。由此本公司持有常熟玖隆新材料有限公司 100% 股权，常熟玖隆新材料有限公司于 2024 年 8 月 6 日完成本次股权变更的工商备案。

（3）本期新增全资孙公司四川玖鑫盛环保科技有限公司，为本公司子公司四川玖隆环保科技有限公司 100% 投资的公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

此外，本公司财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（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

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

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回重要的	应收款项账面余额 1%以上的款项
本期重要的应收款项核销	应收款项账面余额 1%以上的款项
重要的账龄超过一年的预付账款	预付账款账面余额 5%以上的款项
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面余额 1%以上的款项
重要的账龄超过一年的应付账款	应付账款账面余额 1%以上的款项
重要的账龄超过一年的合同负债	应付账款账面余额 5%以上的款项
合同负债账面价值发生重大变动	合同负债账面余额 5%以上的款项
重要的账龄超过一年的其他应付款	其他应付款账面余额 5%以上的款项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。

如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，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管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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

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

（4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本

公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

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

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：（1）该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；（2）除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

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

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

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

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

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日

之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十七）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据附注三、（二十五）的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类

本公司通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

3、金融资产的后继计量

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

（2）以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（4）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

5、金融资产及金融负债的列报

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的转移及终止确认

金融资产在满足下列条件之一时，将被终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价。

金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债 (或该部分金融负债) 。

7、金融资产的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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债权投资。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，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。本公司基于

历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日应收对象的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：①该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或②该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低应收对象履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有) 的严重恶化；③已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类。

(2) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(3) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(4) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金

融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

8、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。

（十一）应收票据

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。

（十二）应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司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。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
关联方组合	无明显减值迹象的应收关联方账款
账龄组合	除关联方组合之外的应收账款

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用应收账款账龄为基础来评估各类应收账款的预期信用损失。应收账款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1 年以内	2%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、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账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十三）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见附注三、（十）1、2、3、7。

（十四）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。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。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本集团基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
关联方组合	无明显减值迹象的其他应收关联方款
账龄组合	除关联方组合之外的其他应收款

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用其他应收款账龄为基础来评估各类其他应收款的预期信用损失。其他应收款的信用风险与预期信用损失率如下：

账龄	预期平均损失率
1 年以内	2%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

（十五）存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

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

（十六）合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品或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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司对合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。本公司采用减值矩阵确定合同资产的预期信用损失准备。本公司基于内部信用评级对具有类似风险特征的各类合同该资产确定相应的损失准备的比例。减值矩阵基于本公司历史逾期比例确定。于 2024 年 6 月 30 日，本公司已重新评估历史可观察的逾期比例并考虑了前瞻性信息的变化。

该预期信用损失准备的金额将随本公司的估计而发生变化。

（十七）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对

价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

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

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理： a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的； b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果； c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生； d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入的长期股权投资，应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧

失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：

①被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；②以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；③对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；④本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被

投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十八）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。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十九）固定资产

1、固定资产的确认条件

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

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

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

- (2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；
- (4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；
- (5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；
- (6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、（十八））。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限（年）	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

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

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

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

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

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法参见附注三、（三十一）2、（1）。

（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。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

- （1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- （2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；
- （3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

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

（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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为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、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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，能够证明其有用性；
- （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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- （1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十三）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

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

3、摊销年限

项目	摊销年限（年）	依据
装修费	3	预计受益期限
厂区绿化	3	预计受益期限

（二十四）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

2、离职后福利 - 设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、离职后福利 - 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计

划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

5、其他长期职工福利

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

（二十六）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：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

（二十七）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，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。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，本公司会考虑下列迹象：

- 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实物转移给客户；
- 3) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 4) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法

（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）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。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于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

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

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

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

（二十九）政府补助

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

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助的确认时点：本公司收到政府的相关项目补助款项后确认。

（三十）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。

（三十一）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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，本公司进行如下评估：

- 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。

为简化处理，本公司对于建筑物租赁的租赁选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁进行会计处理。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司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。

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

本公司按照《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，采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司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；
- 本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本公司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；
- 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

- 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；
- 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（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、本公司作为出租人

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

本公司作为转租出租人，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公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

租赁收款额，是指本公司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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和

减值按附注三、(十)7 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。本公司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。

(三十二) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

(一) 重要会计政策变更

本报告期内本公司重要会计政策未发生变更。

(二) 重要会计估计变更

本报告期内本公司重要会计估计未发生变更。

五、利润分配

本公司章程规定，公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。

实际执行中按以下顺序及规定分配：

- 1、弥补以前年度亏损；
- 2、按 10%提取法定公积金；
- 3、支付股利。

六、税项

(一) 主要税种、税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税商品、劳务收入按适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税为基数计算缴纳	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、孙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），2024 年 1-6 月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、孙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，2024 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。

3、本公司孙公司漯河百灿再生资源有限公司，根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，2024 年 1-6 月的所得额减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表主要项目附注

以下金额单位若未特别注明者均为人民币元。期初余额为 2024 年 1 月 1 日余额，期末余额为 2024 年 6 月 30 日余额。本期金额为 2024 年 1-6 月发生额，上年同期金额为 2023 年 1-6 月发生额。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,513.52	39,565.32
银行存款	8,068,365.26	8,559,609.62
其他货币资金	20,346,031.10	38,913,032.15
合计	28,516,909.88	47,512,207.09
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	20,346,031.10	38,913,032.15

注：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额，具体原因详见本附注七、（四十四）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	1,500,000.00	3,361,000.00
商业承兑票据		
小计	1,500,000.00	3,361,000.00
减：坏账准备		
合计	1,500,000.00	3,361,000.00

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
银行承兑票据		1,500,000.00
商业承兑票据		
合计		1,500,000.00

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、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	24,891,016.28	23,301,433.00
1-2 年	263,331.37	
2-3 年		210,116.87
3 年以上	636,382.95	636,382.95
小计	25,790,730.60	24,147,932.82
减：坏账准备	1,177,563.54	1,207,470.05
合计	24,613,167.06	22,940,462.77

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	2.47	636,382.95	100.00	
其中：单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备应收账款	636,382.95	2.47	636,382.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,154,347.65	97.53	541,180.59	2.15	24,613,167.06
其中：账龄组合	25,154,347.65	97.53	541,180.59	2.15	24,613,167.06
合计	25,875,407.14	100.00	1,177,563.54	4.57	24,613,167.06

（续表）

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	2.64	636,382.95	100.00	
其中：单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备应收账款	636,382.95	2.64	636,382.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收 账款	23,511,549.87	97.36	571,087.10	2.43	22,940,462.77
其中：账龄组合	23,511,549.87	97.36	571,087.10	2.43	22,940,462.77
合计	24,147,932.82	100.00	1,207,470.05	5.00	22,940,462.77

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	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	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
账龄组合	25,154,347.65	541,180.59	2.15	依据账龄, 预期平均损失率 1 年以内 2%, 1-2 年 20%。
合计	25,154,347.65	541,180.59	2.15	

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	571,087.10		636,382.95	1,207,470.05
期初余额在本期:				
--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	29,906.51			29,906.51
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额	541,180.59		636,382.95	1,177,563.54

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏芮邦科技有限公司	11,213,435.72	1 年以内	43.48	224,268.71
江苏赛维尔新材料科技有限公司	3,023,877.72	1 年以内	11.72	60,477.55
江苏中鲈科技发展股份有限公司	2,725,139.72	1 年以内	10.57	54,502.79

江苏金和泰纤维科技有限公司	1,314,820.21	1 年以内	5.10	26,296.40
浙江丽孚科技有限公司	1,211,081.10	1 年以内	4.70	24,221.62
合计	19,488,354.47		75.57	389,767.07

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

（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	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	24,713,748.26	100.00	16,497,550.75	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	24,713,748.26	100.00	16,497,550.75	100.00

2、账龄超过 1 年且金额重要的预付未及时结算原因的说明：无。

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占预付账款期末余额比例 (%)
浙江晴电建设有限公司	5,982,309.00	24.21
江苏金固建设工程有限公司	5,356,046.75	21.67
苏州虞丽能源科技有限公司	2,570,400.00	10.40
曾幼伟	1,811,392.24	7.33
陈明学	927,885.50	3.75
合计	16,648,033.49	67.36

4、预付款项中无预付持本公司 5%（含）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	注	期末余额	期初余额
应收利息	1		229,634.72
应收股利			
其他应收款	2	44,565,577.33	35,114,310.43
合计		44,565,577.33	35,343,945.15

1、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联方资金借贷		229,634.72
合计		229,634.72

（2）重要逾期利息

本公司本期不存在逾期应收利息。

2、其他应收款

(1) 按账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,151,913.69	35,030,620.93
1-2 年	377,480.53	372,480.53
2-3 年	29,435.00	29,435.00
3 年以上	442,039.13	442,039.13
小计	46,000,868.35	35,874,575.59
减：坏账准备	1,435,291.02	760,265.16
合计	44,565,577.33	35,114,310.43

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	25,889,634.72	23,580,000.00
应收政府款项	14,583,374.09	10,344,131.26
保证金、押金及代扣款	1,549,369.56	905,000.00
其他	3,978,489.98	1,045,444.33
小计	46,000,868.35	35,874,575.59
减：坏账准备	1,435,291.02	760,265.16
小计	44,565,577.33	35,114,310.43

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,000,868.35	100.00	1,435,291.02	3.12	44,565,577.33
其中：账龄组合	46,000,868.35	100.00	1,435,291.02	3.12	44,565,577.33
合计	46,000,868.35	100.00	1,435,291.02	3.12	44,565,577.33

(续表)

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					
按组合计提坏账准备	35,874,575.59	100.00	760,265.16	2.12	35,114,310.43
其中：账龄组合	35,874,575.59	100.00	760,265.16	2.12	35,114,310.43
合计	35,874,575.59	100.00	760,265.16	2.12	35,114,310.43

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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）	
期初余额	318,226.03		442,039.13	760,265.16
期初余额在本期				
——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	675,025.86			675,025.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	993,251.89		442,039.13	1,435,291.02

(5) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目	期末余额	期末账龄	预计收取时间
盱眙县财政局	地方财政扶持	8,690,880.35	1 年以内	2024 年 7-9 月
盱眙县国税局	增值税即征即退	2,825,289.45	1 年以内	2024 年 7-9 月
国家税务总局江苏省税务局	增值税即征即退	1,154,871.10	1 年以内	2024 年 7-9 月
云梦县税务局	增值税即征即退	835,143.99	1 年以内	2024 年 7-9 月
云梦县财政局	地方财政扶持	704,948.20	1 年以内	2024 年 7-9 月
漯河西城区现代服务业开发区财政金融局	地方财政扶持	372,241.00	1 年以内	2024 年 7-9 月
合计		14,583,374.09		

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	57,765,547.69		57,765,547.69	77,078,328.15		77,078,328.15
在产品	120,542.74		120,542.74			
库存商品	28,708,328.10		28,708,328.10	31,888,451.21		31,888,451.21
合计	86,594,418.53		86,594,418.53	108,966,779.36		108,966,779.36

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,684,733.91	871,284.57
预缴企业所得税	15,292.58	
小计	1,700,026.49	871,284.57

减值准备		
合计	1,700,026.49	871,284.57

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初账面价值	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	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
常熟百纳再生资源有限公司	3,400,621.54			-862,513.55		
小计	3,400,621.54			-862,513.55		
合计	3,400,621.54			-862,513.55		

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末账面价值	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
常熟百纳再生资源有限公司				2,538,107.99	1,154,707.93
小计				2,538,107.99	1,154,707.93
合计				2,538,107.99	1,154,707.93

(九) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值：				
1.期初余额				
2.本期增加金额	5,490,979.42			5,490,979.42
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	5,490,979.42			5,490,979.42
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,490,979.42			5,490,979.42
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额				
2.本期增加金额	43,470.24			43,470.24
(1) 计提或摊销	43,470.24			43,470.24
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	43,470.24			43,470.24
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,447,509.18			5,447,509.18
2.期初账面价值				

2、本公司投资性房地产均已办妥产权证书。

(十) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	199,810,291.47	136,507,930.51
固定资产清理			
合计		199,810,291.47	136,507,930.51

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	129,467,678.85	56,849,265.72	3,430,734.92	3,014,233.86	192,761,913.35
2.本期增加金额	56,455,871.84	19,913,793.47	26,800.00	16,330.00	76,412,795.31
(1) 购置	575,657.06	1,640,668.87	26,800.00	16,330.00	2,259,455.93
(2) 在建工程转入	55,880,214.78	18,273,124.60			74,153,339.38
3.本期减少金额	5,527,254.42				5,527,254.42
(1) 处置或报废	36,275.00				36,275.00
(2) 投资性房地产转出	5,490,979.42				5,490,979.42
4.期末余额	180,396,296.27	76,763,059.19	3,457,534.92	3,030,563.86	263,647,454.24
二、累计折旧					
1.期初余额	28,202,559.53	22,840,831.20	2,704,060.97	2,506,531.14	56,253,982.84
2.本期增加金额	4,240,128.50	2,890,688.04	113,462.50	435,109.33	7,679,388.37
(1) 计提	4,240,128.50	2,890,688.04	113,462.50	435,109.33	7,679,388.37
3.本期减少金额	2,153.85	94,054.59			96,208.44
(1) 处置或报废	2,153.85	94,054.59			96,208.44
4.期末余额	32,440,534.18	25,637,464.65	2,817,523.47	2,941,640.47	63,837,162.77
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	147,955,762.09	51,125,594.54	640,011.45	88,923.39	199,810,291.47
2.期初账面价值	101,265,119.32	34,008,434.52	726,673.95	507,702.72	136,507,930.51

(2) 报告期末本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 报告期末无通过融资租赁租入固定资产的情况。

(4) 报告期末无通过经营租赁方式租出资产情况。

(5) 报告期末固定资产抵押情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	58,884,250.46
合计	58,884,250.46

(6) 报告期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

项目	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	26,433,437.91	78,621,234.97
工程物资			
合计		26,433,437.91	78,621,234.97

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州玖隆生产办公楼	1,193,684.86		1,193,684.86	84,271.94		84,271.94
玖隆配电柜	373,476.05		373,476.05			
苏州毛瓶线	2,154,024.93		2,154,024.93	1,568,672.80		1,568,672.80
苏州玖隆污水处理	945,194.64		945,194.64	932,298.33		932,298.33
产业园二期	647,023.75		647,023.75	37,137,217.06		37,137,217.06
产业园 A 线	287,813.63		287,813.63	286,714.01		286,714.01
力赛柯 B 线	1,194,721.88		1,194,721.88	208,887.22		208,887.22
力赛柯 C 线	1,564.16		1,564.16			
力赛柯 H 线	543,745.27		543,745.27			
力赛柯 H 线平台搭棚	40,000.00		40,000.00	40,000.00		40,000.00
力赛柯 J 线				1,418,399.05		1,418,399.05
力赛柯毛瓶线	4,595,283.58		4,595,283.58	4,178,600.02		4,178,600.02
力赛柯辅助设施	400,000.00		400,000.00	400,000.00		400,000.00
湖北技改设备				879,076.72		879,076.72
湖北毛瓶线	171,259.31		171,259.31			
汽车塑料配件产业园	2,277,114.90		2,277,114.90			
生产 G 线	1,700,821.91		1,700,821.91			
屋顶分布式光伏项目	5,716,538.12		5,716,538.12	5,716,538.12		5,716,538.12
细粉清洗线	8,209.95		8,209.95	8,209.95		8,209.95
湖北污水工程	393,600.00		393,600.00			
厌氧塔	162,025.19		162,025.19			
湖北 B 线技改				6,393,887.53		6,393,887.53
湖北 C 线技改				6,580,281.25		6,580,281.25

常熟玖隆新材料 A 线	3,598,715.78		3,598,715.78	12,759,560.97		12,759,560.97
常熟玖隆新材料彩钢新棚	28,620.00		28,620.00	28,620.00		28,620.00
合计	26,433,437.91		26,433,437.91	78,621,234.97		78,621,234.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目	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
苏州玖隆生产办公楼	84,271.94	1,109,412.92			1,193,684.86
玖隆配电柜		373,476.05			373,476.05
苏州毛瓶线	1,568,672.80	585,352.13			2,154,024.93
苏州玖隆污水处理	932,298.33	12,896.31			945,194.64
产业园二期	37,137,217.06	9,181,460.43	45,671,653.74		647,023.75
产业园 A 线	286,714.01	1,099.62			287,813.63
力赛柯 B 线	208,887.22	985,834.66			1,194,721.88
力赛柯 C 线		1,564.16			1,564.16
力赛柯 H 线		543,745.27			543,745.27
力赛柯 H 线平台搭棚	40,000.00				40,000.00
力赛柯 J 线	1,418,399.05		1,418,399.05		-
力赛柯毛瓶线	4,178,600.02	416,683.56			4,595,283.58
力赛柯辅助设施	400,000.00				400,000.00
湖北技改设备	879,076.72	175,336.19	1,054,412.91		
湖北毛瓶线		4,558,057.61	4,386,798.30		171,259.31
汽车塑料配件产业园		2,277,114.90			2,277,114.90
生产 G 线		1,700,821.91			1,700,821.91
屋顶分布式光伏项目	5,716,538.12				5,716,538.12
细粉清洗线	8,209.95				8,209.95
湖北污水工程		393,600.00			393,600.00
厌氧塔		162,025.19			162,025.19
湖北 B 线技改	6,393,887.53	8,352,131.91	14,746,019.44		
湖北 C 线技改	6,580,281.25	295,774.69	6,876,055.94		
常熟玖隆新材料 A 线【注】	12,759,560.97	1,366,606.81		10,527,452.00	3,598,715.78
常熟玖隆新材料彩钢新棚	28,620.00				28,620.00
合计	78,621,234.97	32,492,994.32	74,153,339.38	10,527,452.00	26,433,437.91

注：常熟玖隆新材料有限公司原由本公司持股 51%，江苏尚科聚合新材料有限公司持股 49%。2024 年 5 月 27 日，常熟玖隆新材料有限公司股东会决议，一致同意股东江苏尚科聚合新材料有限公司持有的常熟玖隆新材料有限公司 49%股权（已实际出资 970.20 万元）全额减资退股；本公司与江苏尚科聚合新材料

有限公司签订《退股协议》。由此本期减少在建工程 10,527,452.00 元。

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	软件	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	54,553,458.66	1,354,626.02	233,169.00	56,141,253.68
2.本期增加金额	16,410,119.00			16,410,119.00
(1) 购置	16,410,119.00			16,410,119.00
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	70,963,577.66	1,354,626.02	233,169.00	72,551,372.68
二、累计摊销				
1.期初余额	3,864,356.54	242,706.27	136,015.25	4,243,078.06
2.本期增加金额	651,636.88	67,731.24	23,316.90	742,685.02
(1) 计提	651,636.88	67,731.24	23,316.90	742,685.02
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	4,515,993.42	310,437.51	159,332.15	4,985,763.08
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	66,447,584.24	1,044,188.51	73,836.85	67,565,609.60
2.期初账面价值	50,689,102.12	1,111,919.75	97,153.75	51,898,175.62

注：本公司本期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 50,124,633.04 元。

(十三) 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
废金属车间应急照明工程	23,241.58		5,810.40		17,431.18
1、2 号厂房应急照明工程	51,987.76		12,996.96		38,990.80
厌氧塔附属工程-周边附属配套	154,081.28		38,520.36		115,560.92
消防工程-室外消防给水管道工程	95,046.03		47,522.88		47,523.15
厂房周边道路、下水道零星工程	3,141.61		1,450.02		1,691.59
5 号厂房周边零星工程	234,999.92		78,333.36		156,666.56
蒸气管道安装	163,160.69		44,498.40		118,662.29
产业园一期围墙护栏		34,176.11	1,898.67		32,277.44

办公室装修费	372,000.00		93,000.00		279,000.00
合计	1,097,658.87	34,176.11	324,031.05		807,803.93

（十四）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	7,488.65	383.20	47,023.60	11,755.90
可抵扣亏损	2,123,339.46	530,834.86		
合计	2,130,828.11	531,218.06	47,023.60	11,755.90

（十五）短期借款

1、短期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	84,000,000.00	82,000,000.00
保证借款	113,800,000.00	90,900,000.00
信用借款	11,000,000.00	
合计	208,800,000.00	172,900,000.00

2、抵押借款情况

（1）本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 10 月 13 日，以土地、房地抵押，并由本公司、唐国明共同担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司盱眙支行借入人民币 1,440 万元，到期日 2024 年 10 月 12 日。

（2）本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2023 年 11 月 22 日，以土地、房地抵押，并由本公司、唐国明共同担保，向中国邮政储蓄银行股份有限公司盱眙支行借入人民币 560 万元，到期日 2024 年 11 月 21 日。

（3）本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2024 年 4 月 2 日，以土地、房产抵押，并由本公司、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 3,000 万元，到期日 2025 年 4 月 1 日。

（4）本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2024 年 4 月 8 日，以土地、房产抵押，并由本公司、唐国明共同担保，向中国农业银行股份有限公司盱眙县支行借入人民币 1,000 万元，到期日 2025 年 4 月 7 日。

（5）本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2024 年 4 月 9 日，以土地、房产抵押，并由本公司、唐国明共同担保，向中国农业银行股份有限公司盱眙县支行借入人民币 1,000 万元，到期日 2025 年 4 月 8 日。

（6）本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于 2024 年 4 月 9 日，以土地、房产抵押，并由本公司、唐国明共同担保，向中国农业银行股份有限公司盱眙县支行借入人民币 1,200 万元，到期日 2025

年4月8日。

(7) 本公司子公司湖北玖隆再生科技有限公司于2024年5月30日，以房产抵押，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200万元，到期日2025年1月29日。

3、保证借款情况

(1) 本公司于2023年9月19日，由本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、湖北玖隆再生科技有限公司和唐国明、唐关林共同担保，向中国民生银行股份有限公司常熟支行借入人民币1,000万元，到期日2024年9月19日。

(2) 本公司于2023年12月11日，由唐国明和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苏州分行借入人民币500万元，到期日2024年12月10日。

(3) 本公司于2024年2月7日，由本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、湖北玖隆再生科技有限公司和唐国明共同担保，向中国银行股份有限公司常熟分行借入人民币500万元，到期日2025年2月6日。

(4) 本公司于2024年5月17日，由唐国明担保，向交通银行股份有限公司常熟分行借入人民币1,000万元，到期日2025年5月16日。

(5) 本公司于2024年6月27日，由本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、常熟百纳再生资源有限公司和唐国明、唐关林共同担保，向江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行借入人民币1,100万元，到期日2025年6月26日。

(6) 本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2024年1月15日，由本公司和唐国明共同担保，向华夏银行股份有限公司淮安分行借入人民币300万元，到期日2025年1月15日。

(7) 本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2024年2月20日，由唐国明担保，向上海浦东发展银行股份有限公司南京分行借入人民币1,000万元，到期日2025年2月20日。

(8) 本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2024年4月26日，由本公司和唐国明共同担保，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2,990万元，到期日2025年4月25日。

(9) 本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司于2024年5月27日，由本公司和唐国明共同担保，向中国银行股份有限公司盱眙支行借入人民币1,000万元，到期日2025年5月26日。

(10) 本公司孙公司盱眙百润再生资源有限公司于2023年8月18日，由唐国良担保，向中国工商银行股份有限公司盱眙支行借入人民币500万元，到期日2024年8月17日。

(11) 本公司孙公司盱眙百润再生资源有限公司于2024年3月5日，由本公司、本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司和唐国良、唐国明共同担保，向江苏盱眙珠江村镇银行股份有限公司借入人民币300万元，到期日2024年9月4日。

(12) 本公司孙公司盱眙百润再生资源有限公司于 2024 年 5 月 20 日, 由本公司、本公司子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司和唐国明共同担保, 向中国银行股份有限公司盱眙支行借入人民币 1,000 万元, 到期日 2025 年 5 月 19 日。

(13) 本公司孙公司湖北玖盛材料有限公司于 2024 年 9 月 30 日, 由本公司子公司湖北玖隆再生科技有限公司担保, 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 190 万元, 到期日 2025 年 6 月 29 日。

3、短期借款期末余额中逾期及展期借款情况: 无。

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,346,031.10	28,913,032.15
商业承兑汇票		
国内信用证	5,000,000.00	25,000,000.00
合计	35,346,031.10	53,913,032.15

注: 本期末无已到期未支付的应付票据。

(十七) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
工程款		526,750.00
采购货款	63,935,562.99	58,865,386.50
合计	63,935,562.99	59,392,136.50

2、期末账龄超过 1 年的重要应付账款情况

本公司无期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

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

(十八) 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	10,588,805.99	3,119,024.56
减: 销项税额影响额	1,011,073.95	358,825.83
合计	9,577,732.04	2,760,198.73

合同负债主要涉及到本公司向客户的采购、服务合同中收到的预收款。该预收款在合同签订时收取, 金额按合同约定的比例。该合同的相关收入将在本公司履行履约义务后确认。

2、账龄超过 1 年的重要合同负债: 无。

(十九) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,361,424.55	15,582,719.00	15,186,981.50	2,757,162.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,003,756.18	1,003,756.18	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	2,361,424.55	16,586,475.18	16,190,737.68	2,757,162.05
----	--------------	---------------	---------------	--------------

1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期应付	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,342,810.15	14,036,292.42	13,642,951.52	2,736,151.05
二、职工福利费		530,833.84	530,833.84	
三、社会保险费		573,593.85	573,593.85	
其中：1. 医疗保险费		472,110.16	472,110.16	
2. 工伤保险费		56,209.42	56,209.42	
3. 生育保险		45,274.27	45,274.27	
四、住房公积金		406,248.24	403,728.24	2,520.00
五、工会经费和职工教育经费	18,614.40	35,750.65	35,874.05	18,491.00
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	2,361,424.55	15,582,719.00	15,186,981.50	2,757,162.05

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期应缴	本期缴付	期末余额
一、基本养老保险费		971,609.20	971,609.20	
二、失业保险费		32,146.98	32,146.98	
三、企业年金缴费				
合计		1,003,756.18	1,003,756.18	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	64,241.71	64,241.71
增值税	3,754,959.60	5,013,279.85
城市维护建设税	486,902.40	345,707.98
教育费附加	292,141.44	172,853.99
地方教育费附加	194,760.95	172,766.63
土地使用税	452,897.94	459,444.09
房产税	302,353.86	209,760.96
印花税	232,796.89	188,833.34
环境保护税	10,076.09	
代扣代缴个人所得税	-74,359.53	76,463.79
地方综合基金		22,302.01
合计	5,716,771.35	6,725,654.35

(二十一) 其他应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付利息	1	467,837.42	261,806.27
应付股利			

其他应付款	2	163,480.28	5,495,937.07
合计		631,317.70	5,757,743.34

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	277,568.55	71,990.28
企业债券利息		
短期借款利息	190,268.87	189,815.99
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其中：工具 1		
工具 2		
合计	467,837.42	261,806.27

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,400.00	5,120,090.00
押金	100,000.00	350,000.00
其他	58,080.28	24,847.07
合计	163,480.28	5,757,743.34

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

(3) 其他应付款中应付持本公司 5%（含）以上股份及其他关联方单位款项

关联方名称	期末余额	期初余额
唐国明	5,400.00	5,120,090.00
合计	5,400.00	5,120,090.00

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	16,075,000.00	
一年内到期的长期应付款	34,031,878.92	
合计	50,106,878.92	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,987,631.89	358,825.83
已背书、贴现未到期票据		3,361,000.00
一年内到期的应付融资租赁款		6,278,334.30
合计	2,987,631.89	9,998,160.13

(二十四) 长期借款

1、长期借款按类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	79,325,000.00	80,495,000.00

保证借款		
信用借款		
小计	79,325,000.00	80,495,000.00
减：一年内到期的长期借款	16,075,000.00	
合计	63,250,000.00	80,495,000.00

2、抵押借款情况

借款单位	贷款银行	期末余额	借款期限	1年内到期金额	抵押物（担保）情况
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	江苏海安农村商业银行股份有限公司盱眙支行	1,900,000.00	2023/12/22 至 2025/12/10	50,000.00	苏州长润物资有限公司名下商铺抵押，唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	江苏海安农村商业银行股份有限公司盱眙支行	8,000,000.00	2023/12/22 至 2026/12/10		苏州长润物资有限公司名下商铺抵押，唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	1,000,000.00	2023/2/22 至 2025/2/22	1,000,000.00	力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	2,000,000.00	2023/2/22 至 2025/8/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	2,000,000.00	2023/2/22 至 2026/2/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	2,500,000.00	2023/2/22 至 2026/8/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	2,500,000.00	2023/2/22 至 2027/2/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	5,000,000.00	2023/2/22 至 2027/8/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	5,000,000.00	2023/2/22 至 2028/2/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	5,000,000.00	2023/3/15 至 2028/8/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	5,000,000.00	2023/5/4 至 2029/2/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	5,000,000.00	2023/8/31 至 2029/8/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	4,500,000.00	2023/8/31 至 2030/2/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保

江苏力赛柯环保材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行	5,000,000.00	2023/10/19 至 2030/2/22		力赛柯土地及在建工程抵押，本公司和唐国明担保
盱眙百润再生资源有限公司	江苏海安农村商业银行股份有限公司盱眙支行	2,900,000.00	2023/12/22 至 2025/12/10		苏州长润物资有限公司名下商铺抵押，唐国明、唐国良担保
盱眙百润再生资源有限公司	江苏海安农村商业银行股份有限公司盱眙支行	7,000,000.00	2023/12/22 至 2026/12/10		苏州长润物资有限公司名下商铺抵押，唐国明、唐国良担保
湖北玖隆再生资源有限公司	湖北云梦农村商业银行股份有限公司隔蒲支行	7,425,000.00	2022/1/1 至 2024/12/31	7,425,000.00	湖北玖隆 1#厂房、综合楼抵押，本公司和唐国明担保
湖北玖盛材料有限公司	湖北云梦农村商业银行股份有限公司隔蒲支行	7,600,000.00	2022/1/28 至 2025/1/28	7,600,000.00	湖北玖隆 2#厂房、综合楼抵押，本公司和唐国明担保
合计		79,325,000.00		16,075,000.00	

3、期末余额中已逾期未偿还的长期借款情况：无。

（二十五）长期应付款

项目	注	期末余额	期初余额
长期应付款	1	42,695,969.24	47,766,872.84
减：一年内到期的长期应付款		34,031,878.92	6,278,334.30
小计		8,664,090.32	41,488,538.54
专项应付款			
合计		8,664,090.32	41,488,538.54

1、长期应付款

（1）长期应付款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
售后回租应付融资租赁款	42,695,969.24	47,766,872.84
减：一年内到期的应付融资租赁款	34,031,878.92	6,278,334.30
合计	8,664,090.32	41,488,538.54

（二十六）递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,728,462.85		264,864.18	23,463,598.67	土地补偿款
合计	23,728,462.85		264,864.18	23,463,598.67	

2、涉及政府补助项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿款	23,728,462.85			264,864.18		23,463,598.67	与资产相关
合计	23,728,462.85			264,864.18		23,463,598.67	

(二十七) 股本

股东姓名	期初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
唐国明	23,421,777.00						23,421,777.00
唐关林	4,498,223.00						4,498,223.00
苏州美合投资企业（有限合伙）	1,456,000.00						1,456,000.00
苏州正唐投资企业（有限合伙）	624,000.00						624,000.00
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十八) 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	-1,185,900.00			-1,185,900.00
（3）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

(二十九) 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

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上年同期金额
调整前上年末未分配利润	-1,912,747.89	-2,741,325.48
会计政策变更调整		
其他调整		
调整后本年初未分配利润	-1,912,747.89	-2,741,325.48
加：本期归属于母公司所有者的综合收益总额	710,241.11	861,564.04
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他【注】	1,669,217.40	

期末未分配利润	466,710.62	-1,879,761.44
---------	------------	---------------

注： 2024 年 5 月 27 日，本公司原持股 51%的控股子公司常熟玖隆新材料有限公司少数股东江苏尚科聚合新材料有限公司（持股比例 49%）退股减资 9,702,000.00 元，同时减少资本公积 825,452.00 元；江苏尚科聚合新材料有限公司按持股比例 49%承担的亏损额 1,147,717.89 元，计入本期营业外收入。以上股权变动导致本公司本期增加期末未分配利润 1,669,217.40 元，同时减少期末少数股东权益 9,788,665.81 元。

（三十一）营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	436,107,329.36	412,900,685.61	457,050,870.87	427,600,582.56
其他业务	5,359,592.20	4,346,091.71	685,180.59	1,233,866.91
合计	441,466,921.56	417,246,777.32	457,736,051.46	428,834,449.47
其中：合同产生的收入	436,107,329.36	412,900,685.61	457,050,870.87	427,600,582.56
其他收入				

2、营业收入、成本、毛利分析

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
再生塑料销售	436,107,329.36	412,900,685.61	23,206,643.75
小计	436,107,329.36	412,900,685.61	23,206,643.75
二、其他业务			
固定资产出租	2,763,664.94	1,670,153.51	1,093,511.43
其他	2,595,927.26	2,675,938.20	-80,010.94
小计	5,359,592.20	4,346,091.71	1,013,500.49
合计	441,466,921.56	417,246,777.32	24,220,144.24

（续表）

项目	上年同期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
再生塑料销售	457,050,870.87	427,600,582.56	29,450,288.31
小计	457,050,870.87	427,600,582.56	29,450,288.31
二、其他业务			
固定资产出租			
其他	685,180.59	1,233,866.91	-548,686.32
小计	685,180.59	1,233,866.91	-548,686.32
合计	457,736,051.46	428,834,449.47	28,901,601.99

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占营业收入的比例%
江苏芮邦科技有限公司	113,191,136.05	25.64
江苏中鲈科技发展股份有限公司	57,113,863.70	12.94
上海自立塑料科技有限公司	53,338,937.08	12.08
江苏赛维尔新材料科技有限公司	36,158,849.51	8.19

中塑高科技（淮安）有限公司	29,008,569.45	6.57
合计	288,811,355.79	65.42

（三十二）税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额
城市维护建设税	2,225,463.52	2,284,726.61
教育费附加	1,330,456.07	1,370,835.96
地方教育附加	886,971.31	913,890.64
土地使用税	905,795.88	759,547.48
房产税	512,114.80	334,038.72
印花税	543,373.14	278,764.14
环境保护税	12,358.34	
其他税费		84,728.26
合计	6,416,533.06	6,026,531.81

（三十三）销售费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	250,830.60	483,747.62
差旅及交通费	22,166.85	38,900.85
业务招待费	270,345.40	59,590.90
办公费	33,761.99	13,221.47
其他	2,311.20	48,526.33
合计	579,416.04	643,987.17

（三十四）管理费用

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	5,340,502.90	4,939,715.91
差旅及交通费	407,317.04	163,790.19
办公费	1,054,927.33	138,200.86
业务招待费	1,057,901.60	1,205,205.68
保险费	268,932.18	380,251.09
折旧和摊销	1,686,521.08	897,294.46
中介服务费	1,220,920.95	804,220.82
房屋修理费	35,317.89	1,180.00
其他	1,132,954.53	1,555,665.78
合计	12,205,295.50	10,085,524.79

（三十五）研发费用

项目	本期金额	上年同期金额
材料费	14,683,227.99	13,122,973.21
职工薪酬	2,821,847.45	2,687,911.26
水电费	644,965.32	648,163.11
折旧费	605,025.13	762,567.00
其他费用	418,712.93	429,387.03
合计	19,173,778.82	17,651,001.61

（三十六）财务费用

项目	本期金额	上年同期金额
利息支出	9,297,135.38	6,622,227.94
减：利息收入	465,119.16	74,847.44
汇兑损失		
减：汇兑收益		

手续费	165,734.07	158,722.06
合计	8,997,750.29	6,706,102.56

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上年同期金额
政府补助	22,295,046.83	13,783,168.57
进项税加计抵减收入	382,920.00	
六税两费减免收入	298,768.31	
代扣个税手续费收入	2,100.95	
合计	22,978,836.09	13,783,168.57

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-862,513.55	-1,555,768.75
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	160.01	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		
合计	-862,353.54	-1,555,722.09

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上年同期金额
应收款项坏账损失	-645,119.35	376,628.22
债权投资信用减值损失		
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		
合计	-645,119.35	376,628.22

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	计入当期非经常性损益金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
接受捐赠				
政府补助			184,704.25	184,704.25
违约金及罚款收入				
其他	2,034,911.50	2,034,911.50	552,447.39	552,447.39
合计	2,034,911.50	2,034,911.50	737,151.64	737,151.64

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	计入当期非经常性损益金额	上年同期金额	计入当期非经常性损益金额
非流动资产报废毁损损失				
其中：固定资产报废毁损损失				
对外捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其中：公益性捐赠	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出	37,240.62	37,240.62	76,404.74	76,404.74
其他	8,242.00	8,242.00	1.00	1.00
合计	145,482.62	145,482.62	176,405.74	176,405.74

（四十二）所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	17,383.66	130,748.44
递延所得税调整	-519,462.16	33,889.11
合计	-502,078.50	164,637.55

（四十三）合并现金流量表补充资料

1、合并现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	710,241.11	788,637.10
加：资产减值准备	645,119.35	-376,628.22
投资性房地产折旧、固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,722,858.61	5,101,059.09
无形资产摊销	742,685.02	545,386.10
长期待摊费用摊销	324,031.05	365,264.76
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)	9,297,135.38	6,622,227.94
投资损失(收益以“—”号填列)	862,353.54	-1,555,722.09
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-519,462.16	107,991.73
递延所得税负债的增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	22,372,360.83	1,273,866.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-44,817,709.84	-14,216,651.52
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,438,603.03	-5,045,752.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,778,215.92	-6,390,321.28
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	8,170,878.78	11,938,601.39
减：现金的期初余额	8,599,174.94	16,615,686.56
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	-428,296.16	-4,677,085.17

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	8,170,878.78	8,599,174.94
其中：库存现金	102,513.52	39,565.32
可随时用于支付的银行存款	8,068,365.26	8,559,609.62
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		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	8,170,878.78	8,599,174.94
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

（四十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,346,031.10	应付票据保证金，使用受限
固定资产	58,884,250.46	银行借款抵押物，使用受限
在建工程	2,924,138.65	银行借款抵押物，使用受限
无形资产	50,124,633.04	银行借款抵押物，使用受限
合计	132,279,053.25	

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	国标行业	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	江苏盱眙	江苏盱眙	非金属废料和碎屑加工处理	100.00		设立
湖北玖隆再生科技有限公司	湖北云梦	湖北云梦	再生物资回收与批发	100.00		收购
四川玖隆环保科技有限公司	四川安岳	四川安岳	其他污染治理	80.00		设立
常熟玖隆再生资源科技有限公司	江苏常熟	江苏常熟	再生物资回收与批发	100.00		设立
常熟玖隆新材料有限公司	江苏常熟	江苏常熟	科学研究和技术服务	100.00		设立
盱眙百润再生资源有限公司	江苏盱眙	江苏盱眙	非金属废料和碎屑加工处理		100.00	设立
漯河百灿再生资源有限公司	河南漯河	河南漯河	再生物资回收与批发		100.00	设立
湖北玖盛材料有限公司	湖北云梦	湖北云梦	非金属废料和碎屑加工处理		100.00	设立
四川玖鑫盛环保科技有限公司	四川安岳	四川安岳	新材料技术推广服务		80.00	设立

2、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

3、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的权益

1、重要的合营或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	国标行业	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	江苏常熟	江苏常熟	再生资源回收与批发	40.00		权益法

2、合营企业或联营企业向本公司转移资金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、与合营企业或联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。

九、政府补助

(一) 应收政府补助

单位名称	期末余额	政府补助项目
国家税务总局江苏省税务局	1,154,871.10	增值税即征即退
盱眙县财政局	8,690,880.35	地方财政扶持
盱眙县国税局	2,825,289.45	增值税即征即退
云梦县财政局	704,948.20	地方财政扶持
云梦县税务局	835,143.99	增值税即征即退
漯河西城区现代服务业开发区财政金融局	372,241.00	地方财政扶持
合计	14,583,374.09	

(二) 本期计入当期损益的政府补助

项目	金额	当期损益项目
1、与资产相关的政府补助		
土地补偿款【注1】	264,864.18	其他收益
小计	264,864.18	
2、与收益相关的政府补助		
增值税即征即退【注2】	25,717,710.75	营业成本
盱眙县外来投资企业资金财政扶持	7,291,926.86	其他收益
盱眙县产业园3期补助	6,983,640.00	其他收益
盱眙县产业园3期装修补贴	5,490,304.44	其他收益
盱眙县产业园租金和电费的税款和补贴	27,555.08	其他收益
盱眙县设备技改奖补和高薪贷利息奖补	464,500.00	其他收益
盱眙县失业补贴	695.00	其他收益
云梦县城南财政服务中心土地使用税返还	51,000.00	其他收益
云梦县企业发展金	1,280,120.27	其他收益
云梦经济开发区管理委员会水土保持款补助	68,200.00	其他收益
漯河市地方财政补贴	372,241.00	其他收益
小计	47,747,893.40	
合计	48,012,757.58	

注1：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其他收益科目的金额。

注2：本公司及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。

十、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1、本公司控股股东情况

本公司控股股东和实际控制人是自然人唐国明。

2、本公司子公司

本公司子公司情况详见附注八、（一）。

3、本公司合营企业或联营企业

本公司合企业或联营企业情况详见附注八、（二）。

4、本公司其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐林妹	实际控制人家庭成员、关键管理人员
唐国良	实际控制人家庭成员
常熟百纳物流有限公司	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
徐州玖佰环保材料科技有限公司	受股东唐关林控制
孝感百润再生资源有限公司	受股东唐关林控制
湖北百汇再生资源有限公司	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
张恩君	监事会主席
程延操	关键管理人员
张标	关键管理人员
潘中华	关键管理人员

（二）关联方交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联方交易

报告期间未发生需要披露的购销商品、提供和接受劳务的关联方交易。

2、关联托管情况

报告期间未发生需要披露的关联方托管情况。

3、关联承包情况

报告期间未发生需要披露的关联方承包情况。

4、关联租赁情况

报告期间未发生需要披露的关联方租赁情况。

5、关联方担保情况

（1）本公司及子公司作为担保方：

担保关联方	担保金额	担保事项	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	720 万元	盱眙百纳再生资源有限公司向江苏江阴农村商业银行股份有限公司盱眙支行的银行借款	2021/09/21	2024/09/19	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方：

担保关联方	担保金额	担保事项	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
唐国明	1,440 万元	中国邮政储蓄银行股份有限公司盱眙支行的银行借款	2023/10/13	2024/10/12	否
唐国明	560 万元	中国邮政储蓄银行股份有限公司盱眙支行银行借款	2023/11/22	2024/11/21	否
唐国明、唐关林	3,000 万元	苏州银行股份有限公司盱眙支行的银行借款	2024/04/02	2025/04/01	否
唐国明	1,000 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的银行借款	2024/04/08	2025/04/07	否
唐国明	1,000 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的银行借款	2024/04/09	2025/04/08	否
唐国明	1,200 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的银行借款	2024/04/09	2025/04/08	否
唐国明、唐关林	1,000 万元	中国民生银行股份有限公司常熟支行的银行借款	2023/09/19	2024/09/19	否

唐国明	500 万元	南京银行股份有限公司苏州分行的银行借款	2023/12/11	2024/12/10	否
唐国明	500 万元	中国银行股份有限公司常熟分行的银行借款	2024/02/07	2025/02/06	否
唐国明	1,000 万元	交通银行股份有限公司常熟分行的银行借款	2024/05/17	2025/05/16	否
唐国明、唐关林	1,100 万元	江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行的银行借款	2024/06/27	2025/06/26	否
唐国明	300 万元	华夏银行股份有限公司淮安分行的银行借款	2024/01/15	2025/01/15	否
唐国明	1,000 万元	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行的银行借款	2024/02/20	2025/02/20	否
唐国明	2,990 万元	江苏盱眙农村商业银行股份有限公司开发区支行的银行借款	2024/04/26	2025/04/25	否
唐国明	1,000 万元	中国银行股份有限公司盱眙支行的银行借款	2024/05/27	2025/05/26	否
唐国明	1,000 万元	中国农业银行股份有限公司常熟分行的银行借款	2024/03/12	2025/03/11	否
唐国明	350 万元	中国农业银行股份有限公司常熟分行的银行借款	2024/06/06	2025/06/05	否
唐国明	650 万元	中国农业银行股份有	2024/06/12	2025/06/11	否

		限公司常熟分行的银行借款			
唐国良	500 万元	中国工商银行股份有限公司盱眙支行的银行借款	2023/08/18	2024/08/17	否
唐国良、唐国明	300 万元	江苏盱眙珠江村镇银行股份有限公司的银行借款	2024/03/05	2024/09/04	否
唐国明	1,000 万元	中国银行股份有限公司盱眙支行的银行借款	2024/05/20	2025/05/19	否
苏州长润物资有限公司、唐国明	190 万元	江苏海安农村商业银行股份有限公司盱眙支行的银行借款	2023/12/22	2025/12/10	否
苏州长润物资有限公司、唐国明	800 万元	江苏海安农村商业银行股份有限公司盱眙支行的银行借款	2023/12/22	2026/12/10	否
唐国明	1,00 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的银行借款	2023/2/22	2025/2/22	否
唐国明	200 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的银行借款	2023/2/22	2025/8/22	否
唐国明	200 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的银行借款	2023/2/22	2026/2/22	否
唐国明	250 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的银行借款	2023/2/22	2026/8/22	否
唐国明	250 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的	2023/2/22	2027/2/22	否

		银行借款			
唐国明	500 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的 银行借款	2023/2/22	2027/8/22	否
唐国明	500 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的 银行借款	2023/2/22	2028/2/22	否
唐国明	500 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的 银行借款	2023/3/15	2028/8/22	否
唐国明	500 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的 银行借款	2023/5/4	2029/2/22	否
唐国明	500 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的 银行借款	2023/8/31	2029/8/22	否
唐国明	450 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的 银行借款	2023/8/31	2030/2/22	否
唐国明	500 万元	中国农业银行股份有限公司盱眙县支行的 银行借款	2023/10/19	2030/2/22	否
苏州长润物资有 限公司、唐国 明、唐国良	290 万元	江苏海安农村商业银行 股份有限公司盱眙 支行的银行借款	2023/12/22	2025/12/10	否
苏州长润物资有 限公司、唐国 明、唐国良	700 万元	江苏海安农村商业银行 股份有限公司盱眙 支行的银行借款	2023/12/22	2026/12/10	否
唐国明	742.5 万元	湖北云梦农村商业银 行股份有限公司隔蒲 支行的银行借款	2022/1/1	2024/12/31	否

唐国明	760 万元	湖北云梦农村商业银行股份有限公司隔蒲支行的银行借款	2022/1/28	2025/1/28	否
-----	--------	---------------------------	-----------	-----------	---

6、关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	说明
拆入		
唐国明	5,120,000.00	期初余额 5,120,000.00 元，本期归还 5,114,690.00，截止期末尚有 5,400.00 元未归还。

7、关联方资产转让、债务重组情况

报告期间未发生需要披露的关联方资产转让、债务重组情况。

8、其他关联交易

报告期间未发生需要披露的其他关联交易。

（三）关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

本公司本期末无应收关联方款项。

2、应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	唐国明	5,400.00	5,120,000.00
合计		5,400.00	5,120,000.00

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司报告期末无需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

本公司无需要披露的重要的非调整事项。

（二）利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配情况。

（三）销售退回

本公司无需要披露的销售退回情况。

（四）其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项说明情况。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,625,292.59	6,276,759.77
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	636,382.95	636,382.95
小计	4,261,675.54	6,913,142.72
减：坏账准备	708,888.80	761,918.15
合计	3,552,786.74	6,151,224.57

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	14.93	636,382.95	100.00	
其中：单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备应收账款	636,382.95	14.93	636,382.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收 账款	3,625,292.59	85.07	72,505.85	2.00	3,552,786.74
其中：账龄组合	3,625,292.59	85.07	72,505.85	2.00	3,552,786.74
合计	4,261,675.54	100.00	708,888.80	16.63	3,552,786.74

(续表)

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	9.21	636,382.95	100.00	
其中：单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备应收账款	636,382.95	9.21	636,382.95	100.00	
按组合计提坏账准备的应收 账款	6,276,759.77	90.79	125,535.20	2.00	6,151,224.57
其中：账龄组合	6,276,759.77	90.79	125,535.20	2.00	6,151,224.57
合计	6,913,142.72	100.00	761,918.15	11.02	6,151,224.57

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	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	

(2) 按组合计提坏账准备:

组合名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
账龄组合	3,625,292.59	72,505.85	2.00	依据账龄，预期平均损失率 1 年以内 2%。
合计	3,625,292.59	72,505.85	2.00	

3、坏账准备本期计提及变动情况

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)	
期初余额	125,535.20		636,382.95	761,918.15
期初余额在本期:				
--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	53,029.35			53,029.35
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
期末余额	72,505.85		636,382.95	708,888.80

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中鲈科技发展股份有限公司	2,725,139.72	1 年以内	63.95	54,502.79
武汉远纺新材料有限公司	781,973.80	1 年以内	18.35	15,639.48
江苏格美新材料有限公司	505,348.40	3 年以上	11.86	505,348.40
宁波瑞宇纤维科技有限公司	131,034.55	3 年以上	3.07	131,034.55
南通永迎环保科技有限公司	118,179.00	1 年以内	2.77	2,363.58
合计	4,261,675.47		100.00	708,888.80

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

本公司本期未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	6,470,109.22	14,664,383.03
合计		6,470,109.22	14,664,383.03

1、其他应收款

(1) 按账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,373,580.84	14,674,255.95
1-2 年（含 2 年）	280,000.00	
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上	270,000.00	270,000.00
小计	6,923,580.84	14,944,255.95
减：坏账准备	453,471.62	279,872.92
合计	6,470,109.22	14,664,383.03

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,100,000.00	14,180,610.15
应收政府款项	1,154,871.10	
保证金、押金及代扣款	398,709.74	493,645.80
其他	270,000.00	270,000.00
小计	6,923,580.84	14,944,255.95
减：坏账准备	453,471.62	279,872.92
小计	6,470,109.22	14,664,383.03

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,923,580.84	100.00	453,471.62	6.55	6,470,109.22
其中：账龄组合	6,923,580.84	100.00	453,471.62	6.55	6,470,109.22
合计	6,923,580.84	100.00	453,471.62	6.55	6,470,109.22

(续表)

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					
按组合计提坏账准备	14,944,255.95	100.00	279,872.92	1.87	14,664,383.03
其中：账龄组合	14,944,255.95	100.00	279,872.92	1.87	14,664,383.03
合计	14,944,255.95	100.00	279,872.92	1.87	14,664,383.03

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

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）	
期初余额	9,872.92		270,000.00	279,872.92
期初余额在本期				
——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	173,598.70			173,598.70
本期转回				
本期转销				
本期核销				
期末余额	183,471.62		270,000.00	453,471.62

(5) 涉及政府补助的其他应收款

单位名称	政府补助项目	期末余额	期末账龄	预计收取时间
国家税务总局江苏省税务局	增值税即征即退	1,154,871.10	1 年以内	2024 年 7-9 月
合计		1,154,871.10		

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本公司本期未发生因金融资产转移而终止确认其他应收款的情况。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(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	70,715,900.00		70,715,900.00	68,025,900.00		68,025,900.00
对联营企业投资	3,692,815.92	1,154,707.93	2,538,107.99	4,555,329.47	1,154,707.93	3,400,621.54
合计	74,408,715.92	1,154,707.93	73,254,007.99	72,581,229.47	1,154,707.93	71,426,521.54

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

江苏力赛柯环保科技有限公司	31,185,900.00			31,185,900.00		
湖北玖隆再生科技有限公司	31,880,000.00			31,880,000.00		
常熟玖隆新材料有限公司	4,950,000.00	1,000,000.00		5,950,000.00		
常熟玖隆再生资源科技有限公司	10,000.00			10,000.00		
四川玖隆环保科技有限公司		1,690,000.00		1,690,000.00		
合计	68,025,900.00	2,690,000.00		70,715,900.00		

2、对联营企业投资

被投资单位	期初账面价值	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	其他权益变动
常熟百纳再生资源有限公司	3,400,621.54			-862,513.55		
合计	3,400,621.54					

(续表)

被投资单位	本期增减变动			期末账面价值	其中：减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
常熟百纳再生资源有限公司				2,538,107.99	1,154,707.93
合计				2,538,107.99	1,154,707.93

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入与营业成本情况

项目	本期金额		上年同期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	96,947,974.42	94,344,776.80	115,976,262.00	110,339,017.35
其他业务	732,205.86	449,725.46	782,094.46	698,184.68
合计	97,680,180.28	94,794,502.26	116,758,356.46	111,037,202.03
其中：合同产生的收入	96,947,974.42	94,344,776.80	115,976,262.00	110,339,017.35
其他收入				

2、营业收入、成本、毛利分析

项目	本期金额		
	收入	成本	毛利
一、主营业务			
再生塑料销售	96,947,974.42	94,344,776.80	2,603,197.62
小计	96,947,974.42	94,344,776.80	2,603,197.62
二、其他业务			
其他	732,205.86	449,725.46	282,480.40
小计	732,205.86	449,725.46	282,480.40
合计	97,680,180.28	94,794,502.26	2,885,678.02

(续表)

项目	上年同期金额
----	--------

	收入	成本	毛利
一、主营业务			
再生塑料销售	115,976,262.00	110,339,017.35	5,637,244.65
小计	115,976,262.00	110,339,017.35	5,637,244.65
二、其他业务			
其他	782,094.46	698,184.68	83,909.78
小计	782,094.46	698,184.68	83,909.78
合计	116,758,356.46	111,037,202.03	5,721,154.43

3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金额	占营业收入的比例%
江苏中鲈科技发展股份有限公司	37,945,450.83	38.85
江苏赛维尔新材料科技有限公司	10,883,336.59	11.14
武汉远纺新材料有限公司	8,637,832.53	8.84
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	8,512,973.99	8.72
苏州昌伦环保纤维有限公司	4,581,673.09	4.69
合计	70,561,267.03	72.24

(五) 投资收益

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-862,513.55	-1,555,768.75
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	160.01	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		
合计	-862,353.54	-1,555,722.09

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期金额	上年同期金额	发生项目说明
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)	22,295,046.83	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	160.01	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	2,034,911.50	737,151.64	
除上述各项之外的其他营业外支出	-145,482.62	-176,405.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
少数股东权益影响额(税后)			
所得税影响额			
合计	24,184,635.72	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	1.87%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.65%	-0.78	-0.78

(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	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	710,241.11
非经常性损益	B	24,184,635.72
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	-23,474,394.61
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	37,721,590.15
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	38,076,710.71
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.87%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	-61.65%
期初股份总数	N	30,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	30,000,000.00
基本每股收益	$X=A/W$	0.02
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.78
稀释每股收益	$Z=A/(W+U \times V/K)$	0.02
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U \times V/K)$	-0.78

苏州玖隆再生科技股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

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(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)	22,295,046.83
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	160.01
除上述各项之外的其他营业外收入	2,034,911.50
除上述各项之外的其他营业外支出	-145,482.62
非经常性损益合计	24,184,635.72
减: 所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	24,184,635.72

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