玖隆再生

NEEQ: 832718

苏州玖隆再生科技集团股份有限公司

SUZHOU JIULONG RECY-TECH CO., LTD.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人唐国明、主管会计工作负责人何开婷及会计机构负责人（会计主管人员）管玉芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本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、振兴（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

振兴（广东）会计师事务所对公司2025年度财务报告出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，对于其出具的审计报告意见类型，我们尊重其独立判断。董事会高度重视，公司将采取积极措施，最大限度减少损失。

五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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。

目 录

第一节 公司概况 6
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 22
第五节 公司治理 25
第六节 财务会计报告 29
附件 会计信息调整及差异情况 121

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	苏州玖隆再生科技集团股份有限公司
玖隆进出口	指	苏州玖隆再生资源进出口有限公司
玖隆环保	指	玖隆环保材料（淮安）有限公司
常熟玖隆	指	常熟玖隆再生资源科技有限公司
力赛柯环保	指	江苏力赛柯环保材料科技有限公司
力赛柯国际	指	江苏力赛柯国际贸易有限公司，由“盱眙百润再生资源有限公司”变更而来
常熟百纳	指	常熟百纳再生资源有限公司
玖盛智能	指	玖盛智能技术（淮安）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
四川玖鑫盛	指	四川玖鑫盛环保科技有限公司
玖隆包材	指	四川玖隆包装材料有限公司
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	2025 年度 1-12 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《苏州玖隆再生科技集团股份有限公司章程》
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。
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	苏州玖隆再生科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	SUZHOU JIULONG RECY-TECH. GROUP 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）	制造业（C）-废弃资源综合利用业（C42）-非金属废料和碎屑加工处理（C422）-非金属废料和碎屑加工处理（C4220）		
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；再生塑料制品生产、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	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	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	江苏省苏州市常熟市尚湖镇常兴工业园区		
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、经营情况和管理层分析

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、PP 等废旧塑料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、车辆配件、机电产品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 PET、PCR 改性塑料研发和引进，将产品延伸到了制瓶、新能源汽车和电动车等行业。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，由力赛柯分期投资建设的 20 多万平方米园区厂房已完工，完成了合作方引进入驻，配套供电、光伏发电、储能（计约 20MW）等项目已基本完工投用，逐步提升了力赛柯整体盈利水平和现金流入。四川玖隆一期规划 4 万平方米厂房投资已完成，生产设备也已安装完成，进入试生阶段，达产后每年能消化 10 万吨以上废塑料，二期 2.8 万平园区建设规划已完成，预计在 2026 年开工，园区项目全部完成后形成 20 万吨规模的能力。湖北玖隆也将与政府部门商定投资方案，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、融资规模，资产负债率始终处于高位状态，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。2024 年 5 月份开始实施的“反向开票”新政策下，回收原料的采购模式有所调整，主要面向个人实施原料采购。

2、生产模式

各基地工厂、车间以市场为导向、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。销售部门接到客户订单经评审后，由工艺质量管理部编制生产工艺和材料表，生产部对生产工艺进行可行性分析，在生产部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。生产部门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，检验合格后入库。生产部门还需进行项目统计，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

产品销售以公司指导和基地工厂二级销售管理的模式开展。国内客户以东方盛虹、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等产品。同时，响应国家政策，拓展国际市场，2024 年末组建玖隆进出口公司，在本年度达成了预期目标，年出口额超过 1.5 亿元，极大地拓展了客户结构，有利地支撑了各基地工

厂目标，也产生了超过产品内销的盈利，避开“内卷”的国内纺织品市场。客户拓展遍及欧美、中东、大洋洲及东南亚等国家和地区，与国外客户建立了长期的合作关系，以质量和信誉赢得国际客户。公司将规划新的目标向国际市场进军，以国家政策为导向布局一带一路上的产业投资和经营。

4、盈利模式

公司收入主要来源于产品销售，利润来源于投资能源、厂房等大幅度降低的成本以及行业优惠政策。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；国际、国内两条腿走路，国内以园区服务推动合作经营和产业升级，延伸产品深度和广度，稳定优质纺织产品市场，提升产品在包装、新能源产业、机电、日用消费品等更广泛的、具有较高技术含量、一定发展空间的产品市场；国际上稳定并引导客户发展或合作，用国内成熟的产品和技术优势、以质量创品牌、建立行业内知名度，研究开拓国际市场的各种可行方案，投资设厂或本土经营，以提高公司盈利的目标。

（二） 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 2025 年 12 月 19 日获得高新技术企业称号，证书编号 GR202532013267；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	783,246,785.26	850,189,548.87	-7.87%
毛利率%	2.04%	5.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	330,636.61	-2,455,412.51	113.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,086,184.41	-38,871,882.31	68.26%
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）	1.35%	-19.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-53.57%	-114.73%	-
基本每股收益	0.0110	-0.0818	113.47%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	729,665,411.62	589,670,741.43	23.74%

负债总计	699,010,398.96	564,914,857.50	23.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,399,021.36	24,263,361.88	25.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	0.81	25.29%
资产负债率%（母公司）	89.18%	87.21%	-
资产负债率%（合并）	95.80%	95.80%	-
流动比率	0.38	0.53	-
利息保障倍数	1.01	0.78	-
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	27,842,013.16	52,572,791.36	-47.04%
应收账款周转率	14.54	48.49	-
存货周转率	14.51	25.81	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	23.74%	14.06%	-
营业收入增长率%	-7.87%	-5.41%	-
净利润增长率%	107.43%	1,810.98%	-

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	11,350,949.50	1.56%	38,269,965.88	6.49%	-70.34%
应收票据	4,407,566.45	0.60%	0	0%	-
应收账款	70,369,500.82	9.64%	33,325,324.28	5.65%	111.16%
预付款项	32,069,730.89	4.40%	50,761,461.67	8.61%	-36.82%
存货	42,047,955.89	5.76%	65,883,402.07	11.17%	-36.18%
其他流动资产	10,910,698.83	1.50%	5,597,178.39	0.95%	94.93%
投资性房地产	74,705,870.14	10.24%	7,715,315.57	1.31%	868.28%
固定资产	284,051,855.85	38.93%	219,964,362.60	37.30%	29.14%
无形资产	82,984,792.13	11.37%	65,215,763.20	11.06%	27.25%
长期待摊费用	7,758,455.73	1.06%	4,703,740.39	0.80%	64.94%
长期借款	120,558,242.50	16.52%	92,300,000.00	15.65%	30.62%
其他非流动资产	26,597,493.76	3.65%	0	0%	-
应付账款	158,433,842.62	21.71%	80,216,432.67	13.60%	97.51%
合同负债	20,317,336.76	2.78%	10,246,125.30	1.74%	98.29%
应付票据	569,922.51	0.08%	40,819,277.75	6.92%	-98.60%
应交税费	11,010,168.29	1.51%	5,755,534.93	0.98%	91.30%
其他应付款	37,309,146.59	5.11%	22,146,204.24	3.76%	68.47%
其他流动负债	6,675,030.67	0.91%	1,859,897.03	0.32%	258.89%
递延收益	33,144,676.55	4.54%	23,222,013.29	3.94%	42.73%

资本公积	4,500,000.00	0.62%	0	0%	-
少数股东权益	255,991.30	0.04%	492,522.05	0.08%	-48.02%

项目重大变动原因

1、货币资金：同比下降 70.34%，主要是因为淮安、四川二个基地的产业园建设规模相比同期增长 157%，资金投入较大；
2、应收票据：新增 440.76 万元，主要是因为苏州玖隆、力赛柯、湖北玖隆在本期期末的销售业务中采用票据结算较多，而上期期末余额为零；
3、应收账款：同比增长 111.16%，主要是因为本期苏州玖隆进出口公司期末出口业务外汇未回笼以及力赛柯销售规模增长部分产生的应收款；
4、预付账款：同比下降 36.82%，主要是因为工程预付款已陆续取得发票；
5、存货：同比下降 36.18%，公司的库存商品没有大的变化，主要是因为市场原料供应充足，公司为了降低资金占用，不再进行原材料的囤积；
6、其他流动资产：同比增长 94.93%，主要是因为本期新增的力赛柯产业园三期及其他工程项目的进项税金所致；
7、投资性房地产：同比增长 868.28%，主要是因为将对外出租的厂房由固定资产转入本科目所致；
8、固定资产：同比增长 29.14%，主要是因为本期公司在建项目工程转固以及设备调试完成正式投入生产；
9、无形资产：同比增长 27.25%，主要是因为力赛柯三期工程、湖北玖隆、四川玖隆的土地购置所致；
10、长期待摊费用：同比增长 64.94%，主要是本期新增苏州玖隆装修费的摊销；
11、长期借款：同比增长 30.62%，主要是增加了江阴银行房产抵押长期借款；
12、其他非流动资产：本期新增 2659.75 万元，主要由工程预付款和关联方借款构成；
13、应付账款：同比增长 97.51%，主要是因为淮安、湖北、四川三个基地的固定资产投资、工程建设规模增长产生的相应应付款项；
14、合同负债：同比增长 98.29%，主要涉及到本公司向客户的销售、服务合同中收到的预收款；
15、应付票据：同比下降 98.6%，主要因为应付票据陆续到期且已完成兑付；
16、应交税费：同比增长 91.3%，主要是本期力赛柯、湖北玖隆业务增长，相应的增值税纳税规模也大幅增长所致；
17、其他应付款：同比增长 68.47%，主要是由力赛柯以及湖北玖隆新增的拆借款及对应的利息构成；
18、其他流动负债：同比增长 258.89%，主要是因为苏州玖隆、湖北玖隆等公司，其票据已背书但未终止确认；
19、递延收益：同比增长 42.73%，主要是四川玖隆新增“与资产相关的政府补助”所致；
20、资本公积：本期新增 450 万元，系大股东无偿投入资本；
21、少数股东权益:同比下降 48.02%，主要因玖隆环保材料（原常熟玖隆新材料）的投资股东尚科聚合全部撤资造成少数股东的权益减少；

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	期金额变动比例%
营业收入	783,246,785.26	-	850,189,548.87	-	-7.87%
营业成本	767,306,891.66		800,066,377.68	93.74%	-4.09%
毛利率%	2.04%	-	5.90%	-	-
营业税金及附加	12,863,706.81	1.64%	11,894,922.62	1.40%	8.14%
销售费用	2,928,352.55	0.37%	1,555,717.57	0.18%	88.23%
管理费用	25,583,389.43	3.27%	22,100,534.67	2.60%	15.76%
研发费用	23,931,635.88	3.06%	37,212,059.82	4.38%	-35.69%
财务费用	18,354,673.36	2.34%	15,855,886.10	1.86%	15.76%
信用减值损失	-385,567.03	-0.05%	-897,226.66	-0.11%	-57.03%
其他收益	68,355,895.82	8.73%	36,225,892.51	4.26%	88.69%
投资收益	-464,721.36	-0.06%	-1,130,375.75	-0.13%	-58.89%
营业外收入	749,617.33	0.10%	1,187,293.64	0.14%	-36.86%
营业外支出	281,602.40	0.04%	311,630.17	0.04%	-9.64%
所得税费费用	68,874.04	0.01%	-959,105.56	-0.11%	107.18%
净利润	182,883.89	0.02%	-2,462,890.46	-0.29%	107.43%

项目重大变动原因

1、销售费用：同比增长 88.23%，主要是因为公司新增出口业务产生的市场开拓费、差率费等；
2、研发费用：同比下降 35.69%，主要是因为苏州玖隆生产车间整体出租后不再开展研发以及力赛柯环保、湖北玖隆上年度立项的研发项目有所调整，新设研发项目初期成本消耗较小；
3、其他收益：同比增长 88.69%，主要是因为本年度力赛柯、湖北玖隆以及苏州玖隆公司收到的与收益相关的政府补助以及进项税加计抵减有所增加；
4、营业外收入：同比下降 36.86%，主要是因为本期申报补贴相关项目较少；
5、所得税费用：同比增长 107.18%，主要是因为控股子公司苏州玖隆进出口有限公司因盈利产生的所得税费用；
6、净利润：同比增长 107.43%，主要得益于费用管控以及信用管理的成效。

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	761,300,378.64	839,534,223.75	-9.32%
其他业务收入	21,946,406.62	10,655,325.12	105.97%
主营业务成本	744,840,968.38	790,308,765.79	-5.68%
其他业务成本	22,465,923.28	9,757,611.89	136.56%

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减

				期 增减%	增减%	百分比
再生塑料产品	761,300,378.64	745,414,900.04	2.09%	-9.32%	-5.68%	-4.17%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

2025 年度，国际原油市场价格持续走低，该趋势沿产业链传导至下游塑料产品市场。受此影响，公司原材料采购价格及产品销售价格均出现同步持续下调。在此背景下，公司出货规模虽未下降，但销售收入仍小幅下滑。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中塑高科技（淮安）有限公司	76,984,933.90	9.83%	否
2	淮安富协再生资源有限公司	57,011,918.99	7.28%	否
3	江苏芮邦科技有限公司	55,527,389.86	7.09%	否
4	盱眙亿强再生资源有限公司	33,649,895.35	4.30%	否
5	INVEPLAST, S. de R.L. de C.V.	31,314,589.24	4.00%	否
合计		254,488,727.3	32.50%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	盱眙经发供应链服务有限公司	22,943,019.39	2.77%	否
2	上海悦亿网络信息技术有限公司	13,786,011.24	1.66%	否
3	太初环境资源管理（浙江）有限公司	11,015,113.99	1.33%	否
4	安徽富林环保科技有限公司	8,814,632.62	1.06%	否
5	林宇	3,486,803.43	0.42%	否
合计		60,045,580.67	7.24%	-

（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	27,842,013.16	52,572,791.36	-47.04%
投资活动产生的现金流量净额	-115,432,672.58	-80,476,460.68	-43.44%
筹资活动产生的现金流量净额	85,687,754.73	31,745,883.32	169.92%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额:同比下降 47.04%，主要是因为供应商付款周期缩短、收到其他与经营活动有关的资金规模相比上期大幅缩减；
2、投资活动产生的现金流量净额：同比下降 43.44%，主要是因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的资金规模比上期大幅增长；
3、筹资活动产生的现金流量净额：同比增长 169.92%，主要是因为新增投资款以及借款。

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	废塑料的回收、加工及销售	8000 万元	615,733,594.92	126,939,832.14	698,725,593.07	34,004,973.47
湖北玖隆再生科技有限公司	控股子公司	废塑料回收、资产租赁	3188 万元	105,982,807.08	5,341,277.30	82,130,367.30	-5,335,415.29
玖隆环保材料（淮安）有限公司	控股子公司	新材料技术研发、生产销售	1009.8 万元	19,994,839.84	5,169,974.81	11,896,577.50	-2,983,999.28
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	9,167.76	9,167.76	0	-799.14
四川玖隆环保科技有限公司	控股子公司	废塑料回收、资产租赁	3800 万元	135,019,812.52	36,820,663.35	1,197,044.64	-1,012,604.98
苏州玖隆再生资源进出口有限公司	控股子公司	再生资源进出口业务	1000 万元	39,468,281.86	6,362,966.04	151,668,948.72	1,954,969.95
玖盛智能技术（淮安）有限公司	控股子公司	新材料技术研发、装备制造	200 万元	123,114.04	-195,481.59	90,435.75	-475,481.59

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	提供废塑料回收、加工	原材料回收网络

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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	子公司力赛柯环保、玖隆进出口、湖北玖隆、四川玖隆的房屋建筑物及土地使用权为公司及子公司的短期借款、长期借款、融资租赁提供担保。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,以负债为主的投资结构,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,获取银行及其他融资授信,以解决投资资金短缺问题。2023、2024、2025 年资产负债率分别为 91.68%、95.8%，95.8%、,流动比率(次)分别为 0.71、0.53、0.38，资产负债率很高，流动比率比上年上升。报告期公司投资活动现金流出较大，挤占部分流动资金，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 2024、2025 年的非经常性损益净额为 3641.65 万元、1341.68 万元，占同期净利润比重分别为 15.83 倍、73.36 倍。报告期内公司非经常损益政府补助为 1632.66 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,2025 年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 PCR 原料。原料的回收价格主要受原生塑料的价格及其生产原料石油价格的影响，随着 2024 年国家实施再生资源反向开票政策，因反向开票税收原因也对公司原材料价格产生了一定比例的增加。国际形势的动荡，也将严重影响原油供应而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,在加工 PCR 原料生产产品的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

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及出售资产、对外投资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	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√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	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	是否履行必要的决策程	是否已被采
					起始	终止				

			额					东、实际控制人及其控制的企业	序	取监管措施
1	力赛柯环保	3,200,000.00	0	549,097.67	2024年9月15日	2026年4月15日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	力赛柯环保	5,000,000	0	4,396,985.59	2024年6月28日	2029年6月28日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	力赛柯环保	8350000	0	5087998.56	2024年8月27日	2029年8月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
4	力赛柯环保	6,000,000.00	0	4,027,661.45	2024年12月19日	2027年11月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
5	力赛柯环保	6,000,000.00	0	2,750,000.00	2024年11月29日	2026年11月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
6	力赛柯环保	10,200,000.00	0	4,930,066.83	2024年12月25日	2026年11月25日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
7	力赛柯环保	8,000,000.00	0	7,037,225.61	2025年10月31日	2027年9月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
8	力赛柯环保	29,800,000.00	0	29,800,000.00	2025年11月12日	2026年11月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
9	力赛柯环保	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年12月23日	2026年12月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
10	力赛柯环保	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年5月31日	2026年5月31日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
11	力赛柯环保	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年8月22日	2026年8月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
12	力赛柯环保	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年12月5日	2026年12月5日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
13	力赛柯环保	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2025年1月15日	2026年1月14日	连带	否	已事前及时履行	不涉及

14	力赛柯环保	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2025年5月30日	2026年5月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
15	力赛柯环保	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年5月23日	2026年5月21日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
16	力赛柯环保	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年9月10日	2026年9月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
17	力赛柯环保	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2025年9月11日	2026年9月11日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
18	力赛柯环保	8,264,000.00	0	8,264,000.00	2025年10月13日	2031年10月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
19	力赛柯国际	8,000,000.00	0	8,000,000.00	2025年5月20日	2026年5月19日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
20	力赛柯国际	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2025年12月23日	2026年12月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
21	湖北玖隆	4,300,000.00	0	764,878.95	2024年9月10日	2026年5月10日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
22	四川玖隆	5,000,000.00	0	4,195,406.79	2025年9月30日	2027年3月30日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
23	四川玖隆	5,000,000.00	0	4,733,046.24	2025年11月27日	2027年5月27日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	195,114,000	0	172,536,367.69	-	-	-	-	-	-

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）	195,114,000	172,536,367.69
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	195,114,000	172,536,367.69

保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	179,786,493.67	157,208,861.36
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

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

2025-002 公告预计为子公司、孙公司担保 5 亿元，公司在融资过程中因使用信用贷、个人担保及资产抵押等方式，到期末公司实际担保金额 195,114,000 元,担保余额为 172,536,367.69 元.

(三)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	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	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
常熟百纳再生资源有限公司	参股公司	否	2025 年 8 月 6 日	2028 年 8 月 5 日	0	20,000,000	0	20,000,000	已事前及时履行	是
合计	-	-	-	-	0	20,000,000	0	20,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司为缓解关联方常熟百纳的资金周转压力，向常熟百纳提供借款。目前借款尚未到期，无需归还，不对公司产生不利影响。

(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	80,500,000	217,665.40
销售产品、商品，提供劳务	80,000,000	13,741,064.25

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	100,000,000	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	20,000,000	20,000,000
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

公司与关联方之间进行的与经营相关的日常性关联交易均属于正常的商业交易行为，其中涉及定价的事项，交易价格均按照市场方式确定，定价公允合理。为关联方提供借款是为缓解关联方常熟百纳的资金周转压力，尽快达成 PET 颗粒生产，消化公司瓶片产品推向新市场。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(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
2025-009	其他（融资租赁资产）	力赛柯光伏发电项目	不超过 10000000 元	否	否
2025-075	对外投资	其他（力赛柯环保增资）	52580000 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、融资租赁光伏电站项目是充分利用力赛柯环保厂房屋顶建设的新能源项目，能够降低产品生产的能源成本，提高产品竞争力和盈利水平。

2、力赛柯环保投资建设了塑料产业园和汽车配件产业园项目，总资产额已达 6.15 亿元，注册资本在进行一次分立后为 2742 万元，资产负债率较高，增资后有利于公司健康发展。

(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	账面价值	占总资产	发生原因

		限类型		的比例%	
货币资金	货币资金	抵押	643,202.51	0.09%	保证金受限
应收账款	应收账款	抵押	7,568,950.60	1.04%	子公司和苏银金融租赁股份有限公司质押担保应收账款金额，苏银[2023]质押字第 1311 号
固定资产	固定资产	抵押	131,312,474.35	18.00%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	41,504,071.79	5.69%	借款抵押
总计	-	-	181,028,699.25	24.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响

银行抵押贷款用于增加公司资金，有利于公司生产经营。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　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	11,839,955	39.47%	0	11,839,955	39.47%
	其中：控股股东、实际控制人	5,678,944	18.93%	0	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	18,160,045	60.53%	0	18,160,045	60.53%
	其中：控股股东、实际控制人	17,036,833	56.79%	0	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		9				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	唐国明	22,715,777	0	22,715,777	75.72%	17,036,833	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%	0	578,000	0	0
6	钱祥丰	4,000	0	4,000	0.01%	0	4,000	0	3,300
7	朱雪军	3,000	300	3,300	0.011%	0	3,300	0	0
8	朱新	1,000	0	1,000	0.003%	0	1,000	0	0

9	郑宏	1,000	-100	900	0.003%	0	900	0	0
10	张雯华	100	-100	0	0%	0	0	0	0
合计		29,999,900	100	30,000,000	100%	18,160,045	11,839,955	0	3,300

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

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%
何开婷	财务总监	女	1991 年 5 月	2025 年 7 月 31 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) 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
何开婷	会计机构负责人	新任	财务总监	聘任
张标	财务总监	离任	无	辞职

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

何开婷，女，出生于 1991 年 5 月 7 日，中国国籍，汉族，无境外永久居住权，2014 年 7 月至 2016 年 3 月就职于江苏力琼建材有限公司担任财务部会计一职，负责公司出纳和材料会计工作。2017 年 2 月至 2017 年 5 月就职于江苏鸿成机械有限公司担任财务部会计一职，负责公司出纳和销售开票做账工作。2018 年 12 月，就职于江苏力赛柯环保材料科技有限公司担任财务部主办会计一职,2021 年 6 月 28 日聘任公司财务负责人，2023 年 11 月 20 日调任公司会计机构负责人，负责公司财务会计相关工作。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）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:	50	3	1	52
生产人员:	202	31	10	223
销售人员:	12	3	1	14
技术人员:	88	9	4	93
财务人员:	16	4	2	18
员工总计	368	50	18	400

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	
硕士	1	1
本科	17	29
专科	61	56
专科以下	289	314
员工总计	368	400

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

为适应激烈的市场竞争环境，公司积极组织人才引进，根据公司各部门的实际情况，引进不同类型的专业人才，合理安排工作岗位，并进行严格的培训，其中涉及安全、技能及公司规章制度的学习。

公司鼓励技术员工等积极进行在职学习，以加强公司研发能力，提升员工专业水平，形成技术研发与创新的良性机制。

根据公司薪酬管理制度和绩效考核制度，并结合员工的实际工作能力、岗位价值，制定合理的薪酬标准，其中薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现员工与公司的共同发展。

报告期内，不存在需要公司承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且根据相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，除了违规担保外未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照有关法律、法规的要求召开了必要的会议，履行监事会的监督职能。同时组织全体监事对公司的日常运行经营情况开展了巡查工作，对公司日常生产经营发现的一些有待于改善的事项提出了建议，切实履行监事会的日常监督职能。监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形，公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	□无　□强调事项段 □其他事项段　√持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	振兴审字（2026）第 0099 号			
审计机构名称	振兴（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	广州市越秀区东风中路 445 号越秀城市广场北塔 22 楼			
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘俊阳	张来鑫		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审 计 报 告

振兴审字（2026）第 0099 号

苏州玖隆再生科技集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了苏州玖隆再生科技集团股份有限公司（以下简称“玖隆再生”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玖隆再生公司 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于玖隆再生公司，并履行了职业

道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2 所述，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司流动负债超过流动资产 321,162,631.30 元，资产负债率 95.80%，公司资金出现较紧张的情况，短期偿债能力弱，其持续经营能力存在不确定性。如财务报表附注二所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对玖隆再生公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。除“与持续经营相关的重大不确定性”部分所描述的事项外，我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三之 35 所述。

2025 年度玖隆再生合并财务报表中收入总额为 78,324.68 万元，主要为再生塑料瓶片收入、塑料制品和其他业务收入。营业收入是玖隆再生公司的关键业绩指标，同时也是衡量企业发展和持续经营能力的指标，存在管理层为达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入执行的审计程序主要包括：

（1）了解收入确认相关流程的内部控制。（2）进行分析性复核，分析销售收入与毛利率的变动。（3）检查销售合同，复核关键合同条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则。（4）结合应收款项审计，选取主要客户对其与公司发生的交易额及往来款项进行函证，对公司物流供应商进行函证。（5）选取交易样本，检查销售合同、发票、出库单、运输单、过磅单、签收单等记录。（6）进行截止性测试程序，检查相关交易是否记录在恰当的会计期间。

五、其他信息

玖隆再生公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括玖隆再生公司 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估玖隆再生公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算玖隆再生公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督玖隆再生公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导

致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对玖隆再生公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致玖隆再生公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

振兴（广东）会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：刘俊阳

（项目合伙人）

中国·广州　　中国注册会计师：张来鑫

2026 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	11,350,949.50	38,269,965.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,000	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	4,407,566.45	
应收账款	五、4	70,369,500.82	33,325,324.28
应收款项融资			
预付款项	五、5	32,069,730.89	50,761,461.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	28,435,164.08	29,072,854.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	42,047,955.89	65,883,402.07
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	五、8	10,910,698.83	5,597,178.39
流动资产合计		199,592,566.46	222,910,186.77
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	五、9	1,761,033.92	2,270,085.78
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、10	39,662.00	39,662.00
投资性房地产	五、11	74,705,870.14	7,715,315.57
固定资产	五、12	284,051,855.85	219,964,362.60
在建工程	五、13	51,188,706.85	65,866,650.34
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、14	82,984,792.13	65,215,763.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、15	7,758,455.73	4,703,740.39
递延所得税资产	五、16	984,974.78	984,974.78
其他非流动资产	五、17	26,597,493.76	
非流动资产合计		530,072,845.16	366,760,554.66
资产总计		729,665,411.62	589,670,741.43
流动负债：			
短期借款	五、19	230,721,927.79	206,737,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	569,922.51	40,819,277.75
应付账款	五、21	158,433,842.62	80,216,432.67
预收款项			
合同负债	五、22	20,317,336.76	10,246,125.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	3,059,609.95	2,762,829.87
应交税费	五、24	11,010,168.29	5,755,534.93
其他应付款	五、25	37,309,146.59	22,146,204.24
其中：应付利息			741,062.61
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、26	52,658,212.58	51,972,061.83
其他流动负债	五、27	6,675,030.67	1,859,897.03
流动负债合计		520,755,197.76	422,515,363.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、28	120,558,242.50	92,300,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五、29	24,552,282.15	26,877,480.59
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、30	33,144,676.55	23,222,013.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		178,255,201.20	142,399,493.88
负债合计		699,010,398.96	564,914,857.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	4,500,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	3,380,771.74	3,134,338.04
一般风险准备			
未分配利润	五、34	-7,481,750.38	-8,870,976.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,399,021.36	24,263,361.88
少数股东权益		255,991.30	492,522.05
所有者权益（或股东权益）合计		30,655,012.66	24,755,883.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		729,665,411.62	589,670,741.43

法定代表人：唐国明　　主管会计工作负责人：何开婷　　会计机构负责人：管玉芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		374,536.55	8,893,613.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,329,842.55	
应收账款	十三、1	10,170,588.84	4,404,871.25
应收款项融资			
预付款项		753,034.52	37,098,636.51
其他应收款	十三、2	108,892,378.07	20,783,908.65

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		0	15,732,197.47
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		121,520,380.53	86,913,227.80
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、3	147,032,946.52	103,975,985.78
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		35,300,289.55	29,883,880.93
在建工程		5,362,864.28	2,204,828.76
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		3,575,745.73	4,159,050.85
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,000,000.00	
非流动资产合计		211,271,846.08	140,223,746.32
资产总计		332,792,226.61	227,136,974.12
流动负债：			
短期借款		59,500,000.00	44,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		60,080.00	21,664,895.80
应付账款		74,900,734.39	19,776,132.28
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		82,004.85	707,251.01
应交税费		732,452.70	832,164.57

其他应付款		109,972,709.56	99,329,570.60
其中：应付利息			75,052.20
应付股利			
合同负债		17,200.87	75,861.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		11,187,320.04	7,327,522.44
其他流动负债		1,332,078.66	168,303.12
流动负债合计		257,784,581.07	193,881,701.58
非流动负债：			
长期借款		39,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			4,211,964.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		39,000,000.00	4,211,964.00
负债合计		296,784,581.07	198,093,665.58
所有者权益（或股东权益）：			
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		4,500,000.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,572,984.95	2,326,551.25
一般风险准备			
未分配利润		-1,065,339.41	-3,283,242.71
所有者权益（或股东权益）合计		36,007,645.54	29,043,308.54
负债和所有者权益（或股东权益）合计		332,792,226.61	227,136,974.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		783,246,785.26	850,189,548.87
其中：营业收入	五、35	783,246,785.26	850,189,548.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		850,968,649.69	888,685,498.46
其中：营业成本	五、35	767,306,891.66	800,066,377.68
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、36	12,863,706.81	11,894,922.62
销售费用	五、37	2,928,352.55	1,555,717.57
管理费用	五、38	25,583,389.43	22,100,534.67
研发费用	五、39	23,931,635.88	37,212,059.82
财务费用	五、40	18,354,673.36	15,855,886.10
其中：利息费用		18,873,900.84	15,540,042.77
利息收入		697,761.58	510,093.08
加：其他收益	五、41	68,355,895.82	36,225,892.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-464,721.36	-1,130,375.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-509,051.86	86,367,353.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-385,567.03	-897,226.66
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）		-216,257.00	-4,297,659.49
加：营业外收入	五、44	749,617.33	1,187,293.64
减：营业外支出	五、45	281,602.40	311,630.17
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		251,757.93	-3,421,996.02
减：所得税费用	五、46	68,874.04	-959,105.56

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		182,883.89	-2,462,890.46
其中：被合并方在合并前实现的净利润			59,794.68
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,883.89	-2,462,890.46
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）		-147,752.72	-7,477.95
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		330,636.61	-2,455,412.51
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		182,883.89	-2,462,890.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		330,636.61	-2,455,412.51
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-147,752.72	-7,477.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0110	-0.0818
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0110	-0.0818

法定代表人：唐国明　　主管会计工作负责人：何开婷　　会计机构负责人：管玉芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	139,840,953.20	196,671,171.31
减：营业成本	十三、4	135,705,077.62	186,947,730.01
税金及附加		527,747.86	1,619,769.40
销售费用		178,575.82	461,920.64
管理费用		6,337,516.44	7,699,052.78
研发费用			8,542,532.04
财务费用		3,474,280.10	2,955,768.47
其中：利息费用		3,722,937.65	1,665,942.47
利息收入		293,203.00	47,803.03
加：其他收益		1,675,371.35	2,643.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	7,388,960.74	23,869,624.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-509,051.86	
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）		-100,321.91	-19,042.77
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）		2,581,765.54	12,297,622.51
加：营业外收入		0.93	172,341.71
减：营业外支出		117,429.47	210,961.49
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,464,337.00	12,259,002.73
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,464,337.00	12,259,002.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,464,337.00	12,259,002.73
（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		2,464,337.00	12,259,002.73
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	2025 年	2024 年
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		926,047,076.58	912,363,171.73
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		56,770,685.16	53,019,953.81
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	66,500,295.72	273,555,932.32
经营活动现金流入小计		1,049,318,057.46	1,238,939,057.86
购买商品、接受劳务支付的现金		828,680,762.19	750,271,816.13
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		27,562,869.56	35,381,680.63

支付的各项税费		81,627,085.47	95,981,876.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	83,605,327.08	304,730,893.18
经营活动现金流出小计		1,021,476,044.30	1,186,366,266.50
经营活动产生的现金流量净额		27,842,013.16	52,572,791.36
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			25,000,160.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,044.25	13,426.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,868,848.46	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,883,892.71	29,013,586.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		118,315,565.29	105,450,384.69
投资支付的现金		1,000.00	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			39,662.00
投资活动现金流出小计		118,316,565.29	109,490,046.69
投资活动产生的现金流量净额		-115,432,672.58	-80,476,460.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	500,000.00
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		445,864,000.00	290,687,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、47	238,567,880.79	124,582,064.55
筹资活动现金流入小计		688,931,880.79	415,769,064.55
偿还债务支付的现金		401,467,808.36	230,120,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,867,816.92	37,342,413.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	181,908,500.78	116,560,767.35
筹资活动现金流出小计		603,244,126.06	384,023,181.23
筹资活动产生的现金流量净额		85,687,754.73	31,745,883.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		159,963.55	-1,176.45
五、现金及现金等价物净增加额		-1,742,941.14	3,841,037.55
加：期初现金及现金等价物余额		12,450,688.13	8,609,650.58
六、期末现金及现金等价物余额		10,707,746.99	12,450,688.13

法定代表人：唐国明　　主管会计工作负责人：何开婷　　会计机构负责人：管玉芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		155,921,224.70	225,038,228.56
收到的税费返还		2,393,726.83	8,821,765.06
收到其他与经营活动有关的现金		418,589,381.61	217,813,199.33
经营活动现金流入小计		576,904,333.14	451,673,192.95
购买商品、接受劳务支付的现金		92,647,647.22	206,140,989.71
支付给职工以及为职工支付的现金		3,321,041.75	9,677,505.15
支付的各项税费		3,675,830.09	14,499,048.12
支付其他与经营活动有关的现金		474,180,560.01	193,969,425.71
经营活动现金流出小计		573,825,079.07	424,286,968.69
经营活动产生的现金流量净额		3,079,254.07	27,386,224.26
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		8,000,000.00	25,000,160.01
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		2,880,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		10,880,000.00	29,000,160.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		371,351.17	8,734,852.86
投资支付的现金		48,828,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,180,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		49,199,351.17	52,914,852.86
投资活动产生的现金流量净额		-38,319,351.17	-23,914,692.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,500,000.00	
取得借款收到的现金		109,000,000.00	56,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,878,000.00	12,755,600.05
筹资活动现金流入小计		158,378,000.00	68,755,600.05
偿还债务支付的现金		63,250,512.13	47,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,943,000.41	1,590,890.27
支付其他与筹资活动有关的现金		58,858,651.93	22,611,885.55
筹资活动现金流出小计		125,052,164.47	71,202,775.82
筹资活动产生的现金流量净额		33,325,835.53	-2,447,175.77

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-1,307.82
五、现金及现金等价物净增加额		-1,914,261.57	1,023,047.82
加：期初现金及现金等价物余额		2,228,718.12	1,205,670.30
六、期末现金及现金等价物余额		314,456.55	2,228,718.12

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00								3,134,338.04		-8,870,976.16	492,522.05	24,755,883.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											88,778.03	-88,778.03	
二、本年期初余额	30,000,000.00								3,134,338.04		-8,782,198.13	403,744.02	24,755,883.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,500,000.00				246,433.70		1,300,447.75	-147,752.72	5,899,128.73
（一）综合收益总额	-										330,636.61	-147,752.72	182,883.89
（二）所有者投入和减少资本					4,500,000.00								4,500,000.00
1．股东投入的普通股					4,500,000.00								4,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他	-												
（三）利润分配									246,433.70		-246,433.70		

1．提取盈余公积									246,433.70		-246,433.70		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配	-												
4．其他													
（四）所有者权益内部结转											1,216,244.84		1,216,244.84
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-												
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他											1,216,244.84		1,216,244.84
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				4,500,000.00				3,380,771.74		-7,481,750.38	255,991.30	30,655,012.66

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		
		优	永	其									

		先股	续债	他		股	收益			准备			
一、上年期末余额	30,000,000.00								2,326,551.25		-5,607,776.86	9,788,665.81	36,507,440.20
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00								2,326,551.25		-5,607,776.86	9,788,665.81	36,507,440.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									807,786.79		-3,263,199.30	-9,296,143.76	-11,751,556.27
（一）综合收益总额											-2,455,412.51	-7,477.95	-2,462,890.46
（二）所有者投入和减少资本									-		-	-9,288,665.81	-9,288,665.81
1．股东投入的普通股												-9,288,665.81	-9,288,665.81
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转									807,786.79		-807,786.79		
1.资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他									807,786.79		-807,786.79		
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00								3,134,338.04		-8,870,976.16	492,522.05	24,755,883.93

法定代表人：唐国明　　主管会计工作负责人：何开婷　　会计机构负责人：管玉芳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00								2,326,551.25		-3,283,242.71	29,043,308.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00								2,326,551.25		-3,283,242.71	29,043,308.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,500,000.00				246,433.70		2,217,903.30	6,964,337.00
（一）综合收益总额											2,464,337.00	2,464,337.00
（二）所有者投入和减少资本					4,500,000.00							4,500,000.00
1．股东投入的普通股					4,500,000.00							4,500,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									246,433.70		-246,433.70	
1．提取盈余公积									246,433.70		-246,433.70	
2．提取一般风险准备												

3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				4,500,000.00				2,572,984.95		-1,065,339.41	36,007,645.54

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	30,000,000.00				5,662,913.09				3,163,638.16		-15,542,245.44	23,284,305.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				5,662,913.09				3,163,638.16		-15,542,245.44	23,284,305.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-837,086.91		12,259,002.73	5,759,002.73
（一）综合收益总额											12,259,002.73	12,259,002.73
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或												

股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他									-837,086.91			-6,500,000.00
四、本年期末余额	30,000,000.00				5,662,913.09				2,326,551.25		-3,283,242.71	29,043,308.54

苏州玖隆再生科技集团股份有限公司
2025 年度财务报表附注
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

苏州玖隆再生科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为常熟市玖隆五金机电有限公司，由唐国明、朱雪军共同出资，于 2007 年 7 月 18 日在常熟市市场监督管理局登记设立。2014 年 11 月 10 日，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，于 2025 年 11 月 27 日更名为苏州玖隆再生科技集团股份有限公司。公司统一社会信用代码：91320500664911448W；经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于 2015 年 7 月 9 日在全国中小企业股份转让系统（新三板）挂牌，证券简称：玖隆再生，证券代码：832718。

经过历次股权转让、资本公积转增股本及定向增发新股，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,000.00 万股，注册资本为人民币 3,000.00 万元。注册地址及总部地址：江苏省苏州市常熟市尚湖镇常兴村工业园区

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司及下属子公司属于非金属废料和碎屑加工处理（行业代码：C4220）。

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）。

本公司主要业务板块为再生塑料加工与销售、 再生新材料研发与应用。主要产品包括：再生 PET 瓶片、再生 HDPE、再生 PP 颗粒、高强度轻质环保板材，主要供应下游化纤、纺织、包装行业、工业及民用塑料制品生产商、新能源汽车生产领域，用于生产涤纶短纤、长丝、包装材料等。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的

规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司流动负债超过流动资产 321,162,631.30 元，资产负债率 95.80%，公司资金出现较紧张的情况，短期偿债能力弱，其持续经营能力存在不确定性。

管理层将继续落实降本增效措施，降低运营成本，认真贯彻公司发展战略和内控规范的要求：一是加强基础工作管理，树立规范的经营理念，完善管理机制，深入学习贯彻公司发展战略和内控规范的要求，不断提升经营管理水平和可持续发展能力，保证公司经营行为规范；二是规范财务管理办法，加强内部控制，提高融资管理水平，降低融资成本，不断健全在投资风险、财务风险、合规风险等方面的管控，提高财务信息质量和财务报告的有效性，保障公司资产安全。

通过以上措施，公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。公司董事会对公司的持续经营能力也进行了充分详尽的评估，包括审阅管理层编制的本公司未来 12 个月的营运重点工作，认为公司通过经营举措调整可以改善经营状况，认同管理层以持续经营为基础编制本财务报表。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事废旧塑料回收和生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分

前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、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、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易当月第一天的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理，以及可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此

类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性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金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当

前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：关联方组合、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
银行承兑汇票	银行承兑汇票由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此公司将银行承兑汇票视为较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此公司对银行承兑汇票的预期损失准备率为零
商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
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

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

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	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）
1 年以内	2	2	2
1-2 年	20	20	20
2-3 年	50	50	50
3 年以上	100	100	100

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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） 债权人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；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③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。信用损失确认的方法详见附注三、11“金融资产减值”①应收票据。

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
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

其他应收款-信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

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

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途材料、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）发出的计价方法

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。

（3）存货的盘存制度为采用永续盘存制，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。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直

接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构

成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各

类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

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。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19 “长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差

额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50	法律规定	直线法
软件使用权	10	预计受益期限	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则

作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活

跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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

21、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的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

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。

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。

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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。

25、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26、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和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

28、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，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法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》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按

变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的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。

29、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
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

30、其他重要的会计政策和会计估计

无。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

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%

2、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），2025年度销售自产的资源综合利用产品，享受增值税即征即退70%。

2、本公司及子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司、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，2025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，2025年度的所得额减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、 货币资金

项　目	期末余额	上年年末余额
库存现金	27,468.42	26,121.92
银行存款	10,680,278.57	12,424,566.21
其他货币资金	643,202.51	25,819,277.75
合　计	11,350,949.50	38,269,965.88
其中：存放在境外的款项总额	-	-

项　目	期末余额	上年年末余额
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	643,202.51	25,819,277.75

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五、18 所有权或使用权受到限制的资产。

2、 交易性金融资产

项　目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,000.00	-
其中：债务工具投资		-
权益工具投资		-
衍生金融资产		-
混合工具投资		-
其他	1,000.00	-
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		-
其中：债务工具投资		-
混合工具投资		-
其他		-
合　计	1,000.00	-
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		-

3、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,407,566.45	-
商业承兑汇票	-	-
小　计	4,407,566.45	-
减：坏账准备	-	-
合　计	4,407,566.45	-

（2）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	7,299,510.19
商业承兑汇票	-	-
合　计	-	7,299,510.19

（3）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

4、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	71,804,323.15	34,222,584.19
1 至 2 年	1,580.17	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	846,499.82	846,499.82
小　计	72,652,403.14	35,069,084.01
减：坏账准备	2,282,902.32	1,743,759.73
合　计	70,369,500.82	33,325,324.28

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	0.88	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	0.88	636,382.95	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	72,016,020.19	99.12	1,646,519.37	2.29	70,369,500.82
其中：账龄组合	72,016,020.19	99.12	1,646,519.37	2.29	70,369,500.82
合　计	72,652,403.14	100.00	2,282,902.32	3.14	70,369,500.82

（续）

类　别	上年年末余额				
	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	1.81	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	1.81	636,382.95	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	34,432,701.06	98.19	1,107,376.78	3.22	33,325,324.28
其中：账龄组合	34,432,701.06	98.19	1,107,376.78	3.22	33,325,324.28
合　计	35,069,084.01	100.00	1,743,759.73	4.97	33,325,324.28

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
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	

（续）

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
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组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	72,016,020.19	1,646,519.37	2.29
合计	72,016,020.19	1,646,519.37	2.29

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	34,432,701.06	1,107,376.78	3.22
合计	34,432,701.06	1,107,376.78	3.22

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	636,382.95	-	-	-	636,382.95
账龄组合	1,107,376.78	539,142.59	-	-	1,646,519.37
合　计	1,743,759.73	539,142.59	-	-	2,282,902.32

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常熟百纳再生资源有限公司	13,566,105.80	18.67	271,322.12

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
戈锐雅新材料科技（江苏）有限公司	9,490,229.86	13.06	189,804.60
ESDS HOLDING, SL	5,238,023.48	7.21	104,760.47
中塑高科技（淮安）有限公司	4,400,453.90	6.06	88,009.08
Polisur 2000 SLU	3,577,688.90	4.92	71,553.78
合　计	36,272,501.94	49.93	725,450.04

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	29,291,117.70	91.34	50,761,461.67	100.00
1至2年	2,778,613.19	8.66	-	-
2至3年	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合　计	32,069,730.89	100.00	50,761,461.67	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
徐玉保	3,609,107.03	11.25
赵言来	1,703,330.34	5.31
芮玉枝	1,584,290.30	4.94
孙利芬	1,222,064.00	3.81
王宇	1,122,034.82	3.50
合　计	9,240,826.49	28.81

6、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	28,435,164.08	29,072,854.48
合　计	28,435,164.08	29,072,854.48

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,503,875.29	28,853,691.02
1 至 2 年	1,228,000.00	976,899.73
2 至 3 年	307,480.53	29,435.00
3 年以上	471,474.13	442,039.13
小　计	29,510,829.95	30,302,064.88
减：坏账准备	1,075,665.87	1,229,210.40
合　计	28,435,164.08	29,072,854.48

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收政府款项	16,653,514.60	17,816,695.95
其他应收款项	8,839,527.81	12,485,368.93
押金及保证金	910,000.00	
代扣代缴款项	456,767.60	
应收出口退税	2,651,019.94	
小　计	29,510,829.95	30,302,064.88
减：坏账准备	1,075,665.87	1,229,210.40
合　计	28,435,164.08	29,072,854.48

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	787,171.27		442,039.13	1,229,210.40
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——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	27,669.63			27,669.63
本期转回	241,214.16			241,214.16
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	573,626.74		442,039.13	1,015,665.87

④坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	1,229,210.40	27,669.63	241,214.16		1,015,665.87
合　计	1,229,210.40	27,669.63	241,214.16		1,015,665.87

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
盱眙县税务局	即征即退	6,319,032.49	1 年以内	21.41	-
盱眙县管仲镇财政和资产管理局	高质量发展金	6,400,000.00	1 年以内	21.69	-
盱眙品优建筑装修有限公司	装修款	3,630,000.00	1 年以内	12.30	72,600.00
常熟市税务局	出口退税	2,651,019.94	1 年以内	8.98	-
中塑高科技（淮安）有限公司	股权转让款\往来款	2,608,000.00	1 年以内\1-2 年	8.84	147,200.00
合　计	——	21,608,052.43	——	73.22	219,800.00

⑦涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
盱眙县管仲镇财政和资产管理局	地方财政扶持	6,400,000.00	1 年以内	2026 年上半年
盱眙县税务局	增值税即征即退	6,319,032.49	1 年以内	2026 年 1 季度
云梦县税务局	增值税即征即退	885,164.99	1 年以内	2026 年 1 季度
云梦县财政局	地方财政扶持	287,076.12	1 年以内	2026 年 1 季度
漯河西城区现代服务业开发区财政金融局	地方财政扶持	262,241.00	1-2 年	2026 年 1 季度
常熟市税务局	出口退税	2,651,019.94	1 年以内	2026 年 1 季度
四川安岳经济开发区管理委员会	固定资产补贴	2,500,000.00	1 年以内	2026 年 1 季度
合　计	——	19,304,534.54	——	——

7、存货

（1）存货分类

项　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	19,275,411.05	-	19,275,411.05
库存商品	22,772,544.84	-	22,772,544.84
合　计	42,047,955.89	-	42,047,955.89

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,283,263.32	-	36,283,263.32
库存商品	29,600,138.75	-	29,600,138.75
合　计	65,883,402.07	-	65,883,402.07

（2）存货跌价准备/合同履约成本减值准备

无。

8、其他流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	10,874,996.50	5,582,106.41
预缴企业所得税	30,070.39	15,071.98
预缴个人所得税	5,631.94	-
合　计	10,910,698.83	5,597,178.39

9、长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						
常熟百纳再生资源有限公司	2,270,085.78	-	-	-509,051.86	-	-
小　计	2,270,085.78	-	-	-509,051.86	-	-
合　计	2,270,085.78	-	-	-509,051.86	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-
二、联营企业					
常熟百纳再生资源有限公司	-	-	-	1,761,033.92	1,154,707.93
小　计	-	-	-	1,761,033.92	1,154,707.93
合　计	-	-	-	1,761,033.92	1,154,707.93

10、其他非流动金融资产

项　目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	39,662.00	39,662.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
混合工具投资		
其他	39,662.00	39,662.00
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合　计	39,662.00	39,662.00

11、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	合　计
一、账面原值		
1、上年年末余额	7,889,196.53	7,889,196.53
2、本期增加金额	72,972,312.21	72,972,312.21
（1）外购		
（2）存货\固定资产\在建工程转入	72,972,312.21	72,972,312.21
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		

项　目	房屋、建筑物	合　计
（2）其他转出		
4、期末余额	80,861,508.74	80,861,508.74
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	173,880.96	173,880.96
2、本期增加金额	5,981,757.64	5,981,757.64
（1）计提或摊销	2,107,114.48	2,107,114.48
（2）存货\固定资产\在建工程转入	3,874,643.16	3,874,643.16
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、期末余额	6,155,638.60	6,155,638.60
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	74,705,870.14	74,705,870.14
2、上年年末账面价值	7,715,315.57	7,715,315.57

12、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	284,051,855.85	219,964,362.60
固定资产清理	-	-
减：减值准备	-	-
合　计	284,051,855.85	219,964,362.60

（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、上年年末余额	170,107,398.45	99,347,708.99	3,979,039.34	3,123,727.91	276,557,874.69
2、本期增加金额	93,406,702.32	99,986,338.50	513,348.10	3,608,892.46	197,515,281.38

项　目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合　计
（1）购置	4,812,220.00	37,933,997.07	507,698.10	3,510,592.40	46,764,507.57
（2）在建工程转入	88,594,482.32	62,052,341.43	-	98,300.06	150,745,123.81
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
（4）其他	-	-	5,650.00	-	5,650.00
3、本期减少金额	58,485,626.48	63,549,815.12	559,836.26	2,241,073.31	124,836,351.17
（1）处置或报废	-	4,502,614.62	68,849.56	1,429,174.11	6,000,638.29
（2）处置子公司	10,447,817.00	-	-	-	10,447,817.00
（3）转让投资性房地产	48,037,809.48	-	-	-	48,037,809.48
（4）其他转出	-	59,047,200.50	490,986.70	811,899.20	60,350,086.40
4、期末余额	205,028,474.29	135,784,232.37	3,932,551.18	4,491,547.06	349,236,804.90
二、累计折旧					
1、上年年末余额	34,755,474.18	16,287,065.11	2,900,271.47	2,650,701.33	56,593,512.09
2、本期增加金额	12,989,781.82	9,108,258.83	295,496.72	158,419.06	22,551,956.43
（1）计提	12,989,781.82	9,108,258.83	295,496.72	158,419.06	22,551,956.43
（2）其他	-		-	-	-
3、本期减少金额	4,908,541.68	7,844,214.05	492,125.80	715,637.94	13,960,519.47
（1）处置或报废	-	4,056,562.50	492,125.80	625,092.20	5,173,780.50
（2）处置子公司	1,033,898.52	-	-	-	1,033,898.52
（3）转让投资性房地产	3,874,643.16	-	-	-	3,874,643.16
（4）其他转出	-	3,787,651.55	-	90,545.74	3,878,197.29
4、期末余额	42,836,714.32	17,551,109.89	2,703,642.39	2,093,482.45	65,184,949.05
三、减值准备					
1、上年年末余额	-	-	-	-	-
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	162,191,759.97	118,233,122.48	1,228,908.79	2,398,064.61	284,051,855.85
2、上年年末账面价值	135,351,924.27	83,060,643.88	1,078,767.87	473,026.58	219,964,362.60

13、在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	51,188,706.85	65,866,650.34
工程物资	-	-
减：减值准备	-	-
合　计	51,188,706.85	65,866,650.34

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苏州毛瓶线	-	-	-	2,296,990.94	-	2,296,990.94
苏州玖隆污水处理	5,362,864.28	-	5,362,864.28	1,194,969.92	-	1,194,969.92
产业园二期	9,552,247.87	-	9,552,247.87	4,836,251.62	-	4,836,251.62
力赛柯辅助设施	-	-	-	400,000.00	-	400,000.00
湖北技改设备	-	-	-	515,288.47	-	515,288.47
湖北毛瓶线	-	-	-	186,891.60	-	186,891.60
汽车塑料配件产业园	9,016,897.68	-	9,016,897.68	29,407,146.97	-	29,407,146.97
屋顶分布式光伏项目	-	-	-	9,663,289.32	-	9,663,289.32
细粉清洗线	-	-	-	8,209.95	-	8,209.95
产业园3期配电工程	1,782,115.96	-	1,782,115.96	611,115.96	-	611,115.96
湖北污水工程	-	-	-	1,538,600.00	-	1,538,600.00
厌氧塔	-	-	-	170,440.46	-	170,440.46
屋顶分布式光伏项目（湖北）	-	-	-	589,380.53	-	589,380.53
湖北A线技改	-	-	-	17,866.37	-	17,866.37
四川毛瓶线	-	-	-	4,640,796.09	-	4,640,796.09
四川厂房工程	11,411,089.86	-	11,411,089.86	7,571,137.78	-	7,571,137.78
玖隆（淮安）A线	-	-	-	2,189,654.36	-	2,189,654.36
玖隆（淮安）彩钢新棚	-	-	-	28,620.00	-	28,620.00
产业园污水工程	899,287.43	-	899,287.43		-	
C区综合楼电梯一套	60,176.99	-	60,176.99		-	
宿舍装修工程	1,374,000.00	-	1,374,000.00		-	

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
C 区 10-12 雨污管网	904,050.00	-	904,050.00		-	
光伏发电设备（江苏华田新能源有限公司）	4,183,486.24	-	4,183,486.24		-	
A6、C 区二期场地基础	3,617,200.00	-	3,617,200.00		-	
一期绿化亮化（四川）	54,230.00	-	54,230.00		-	
污水处理基建工程（四川）	1,134,000.00	-	1,134,000.00		-	
一期蒸汽系统（四川）	1,136,004.19	-	1,136,004.19		-	
一期污水处理设施（四川）	218,761.06	-	218,761.06		-	
办公室内装工程（四川）	146,644.96	-	146,644.96		-	
环保设备安装工程（淮安）	326,800.77	-	326,800.77		-	
辅助设备安装工程（淮安）	6,017.70	-	6,017.70		-	
事故池改造（淮安）	2,831.86	-	2,831.86		-	
合　计	51,188,706.85	-	51,188,706.85	65,866,650.34	-	65,866,650.34

14、无形资产

（1）无形资产情况

项　目	土地使用权	软件	其他	合　计
一、账面原值				
1、上年年末余额	69,413,577.66	1,354,626.02	233,169.00	71,001,372.68
2、本期增加金额	21,180,221.52	408,813.65	-	21,589,035.17
（1）购置	21,180,221.52	408,813.65	-	21,589,035.17
（2）内部研发	-	-	-	-
（3）企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	2,132,183.00	-	-	2,132,183.00
（1）处置	-	-	-	-
（2）处置子公司	2,132,183.00	-	-	2,132,183.00
4、期末余额	88,461,616.18	1,763,439.67	233,169.00	90,458,224.85
二、累计摊销				
1、上年年末余额	5,224,791.68	378,168.75	182,649.05	5,785,609.48

项　目	土地使用权	软件	其他	合　计
2、本期增加金额	1,593,605.16	139,195.99	50,519.95	1,783,321.10
（1）计提	1,593,605.16	139,195.99	50,519.95	1,783,321.10
3、本期减少金额	-	95,497.86	-	95,497.86
（1）处置	-	-	-	-
（2）处置子公司	-	95,497.86	-	95,497.86
4、期末余额	6,722,898.98	517,364.74	233,169.00	7,473,432.72
三、减值准备				
1、上年年末余额	-	-	-	-
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	81,738,717.20	1,246,074.93	-	82,984,792.13
2、上年年末账面价值	64,188,785.98	976,457.27	50,519.95	65,215,763.20

15、长期待摊费用

项　目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,226,997.71	199,484.62	618,335.57	-	3,808,146.76
大修理支出	476,742.68	4,355,305.00	1,326,786.70	-	3,505,260.98
装修费用支出	-	638,108.35	193,060.36	-	445,047.99
合　计	4,703,740.39	5,192,897.97	2,138,182.63	-	7,758,455.73

16、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项　目	期末余额		上年年末余额	
	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	16.33	4.08	16.33	4.08
可抵扣亏损	3,939,882.79	984,970.70	3,939,882.79	984,970.70
合　计	3,939,899.12	984,974.78	3,939,899.12	984,974.78

17、其他非流动资产

项　目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	6,597,493.76	-
关联方长期借款	20,000,000.00	-
合　计	26,597,493.76	-

18、所有权或使用权受限制的资产

项　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	643,202.51	保证金受限
应收账款	7,568,950.60	子公司和苏银金融租赁股份有限公司质押担保应收账款金额，苏银〔2023〕质押字第 1311 号
固定资产	131,312,474.35	借款抵押
无形资产	41,504,071.79	借款抵押
合　计	181,028,699.25	

19、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	47,400,000.00	70,037,000.00
保证借款	170,300,000.00	126,700,000.00
信用借款	13,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	21,927.79	-
合　计	230,721,927.79	206,737,000.00

20、应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	569,922.51	25,819,277.75
国内信用证	-	15,000,000.00
合　计	569,922.51	40,819,277.75

21、应付账款

（1）应付账款列示

项　目	期末余额	上年年末余额
工程款	36,427,165.50	14,267,961.19
采购货款	115,721,682.76	65,948,471.48
应付设备款	4,128,512.11	-
应付服务费	2,073,886.74	-
其他	82,595.51	-
合　计	158,433,842.62	80,216,432.67

22、合同负债

（1）合同负债情况

项　目	期末余额	上年年末余额
预收货款	20,317,336.76	5,946,619.18
预收工程款	-	4,299,506.12
合　计	20,317,336.76	10,246,125.30

23、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,762,829.87	29,639,527.58	29,342,747.50	3,059,609.95
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,030,354.84	2,030,354.84	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合　计	2,762,829.87	31,669,882.42	31,373,102.34	3,059,609.95

（2）短期薪酬列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,745,483.34	27,979,099.76	27,669,673.67	3,054,909.43
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	1,211,992.78	1,211,992.78	-
其中：医疗保险费	-	992,122.66	992,122.66	-
工伤保险费	-	131,390.14	131,390.14	-
生育保险费	-	88,479.98	88,479.98	-
4、住房公积金	-	423,420.00	423,420.00	-
5、工会经费和职工教育经费	17,346.53	25,015.04	37,661.05	4,700.52
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合　计	2,762,829.87	29,639,527.58	29,342,747.50	3,059,609.95

（3）设定提存计划列示

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	1,964,784.82	1,964,784.82	-
2、失业保险费	-	65,570.02	65,570.02	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合　计	-	2,030,354.84	2,030,354.84	-

24、应交税费

项　目	期末余额	上年年末余额
增值税	8,849,759.54	4,374,832.29

项　目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	-62,551.91	-60,661.30
城市维护建设税	431,291.07	323,803.47
教育费附加	-73,766.91	194,282.09
地方教育费附加	505,143.07	129,521.39
土地使用税	571,956.32	387,752.00
房产税	524,566.84	307,959.28
印花税	230,118.05	56,770.89
环境保护税	33,652.22	41,274.82
合　计	11,010,168.29	5,755,534.93

25、其他应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付利息	454,385.58	741,062.61
应付股利	-	-
其他应付款	36,854,761.01	21,405,141.63
合　计	37,309,146.59	22,146,204.24

（1）应付利息

项　目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	-	274,776.89
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	454,385.58	466,285.72
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合　计	454,385.58	741,062.61

（2）其他应付款

①按款项性质列示

项　目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,904,761.01	20,485,478.56
押金	550,000.00	662,500.00
拆借款及利息	34,400,000.00	-
其他	-	257,163.07
合　计	36,854,761.01	21,405,141.63

26、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、28）	11,200,000.00	14,925,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注五、29）	41,458,212.58	37,047,061.83

项　目	期末余额	上年年末余额
合　计	52,658,212.58	51,972,061.83

27、其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,937,078.98	1,859,897.03
已背书未终止确认的应收票据	3,737,951.69	-
合　计	6,675,030.67	1,859,897.03

28、长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
质押借款	-	-
抵押借款	131,739,802.22	101,225,000.00
保证借款	-	6,000,000.00
信用借款	-	-
未到期应付利息	18,440.28	-
减：一年内到期的长期借款（附注五、26）	11,200,000.00	14,925,000.00
合　计	120,558,242.50	92,300,000.00

29、长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	66,010,494.73	63,924,542.42
专项应付款	-	-
减：一年内到期的长期应付款（附注五、26）	41,458,212.58	37,047,061.83
合　计	24,552,282.15	26,877,480.59

（1）长期应付款

项　目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	66,010,494.73	63,924,542.42
减：一年内到期部分（附注五、26）	41,458,212.58	37,047,061.83
合　计	24,552,282.15	26,877,480.59

30、递延收益

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	23,222,013.29	10,500,000.00	577,336.74	33,144,676.55	土地补偿款
合　计	23,222,013.29	10,500,000.00	577,336.74	33,144,676.55	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	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/收益相关
土地补	23,222,013.29	-	-	427,500.48	-	22,794,512.81	与资产相

补助项目	上年年末余额	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/收益相关
偿款							关
产业园及固定资产投资补贴	-	10,500,000.00	-	149,836.26	-	10,350,163.74	与资产相关
合　计	23,222,013.29	10,500,000.00	-	577,336.74		33,144,676.55	——

31、股本

项　目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

32、资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	-	-	-	-
其他资本公积	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00
合　计	-	4,500,000.00	-	4,500,000.00

33、盈余公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,134,338.04	246,433.70	-	3,380,771.74
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合　计	3,134,338.04	246,433.70	-	3,380,771.74

34、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	-8,870,976.16	-6,415,563.65
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）	88,778.03	-
调整后上年年末未分配利润	-8,782,198.13	-6,415,563.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	330,636.61	-2,455,412.51
减：提取法定盈余公积	246,433.70	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-

项　目	本　期	上　期
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
分公司上交利润	-1,216,244.84	-
期末未分配利润	-7,481,750.38	-8,870,976.16

35、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	761,300,378.64	744,840,968.38	839,534,223.75	790,308,765.79
其他业务	21,946,406.62	22,465,923.28	10,655,325.12	9,757,611.89
合　计	783,246,785.26	767,306,891.66	850,189,548.87	800,066,377.68

（2）主营业务按产品（业务类型）分类列示

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类	-	-	-	-
再生塑料产品	761,300,378.64	744,840,968.38	839,534,223.75	790,308,765.79
合　计	761,300,378.64	744,840,968.38	839,534,223.75	790,308,765.79

36、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,527,643.18	4,058,723.23
教育费附加	2,116,572.32	2,430,278.43
地方教育附加	1,411,048.23	1,620,186.20
土地使用税	2,663,349.61	1,844,005.39
房产税	2,005,320.61	1,174,777.07
印花税	1,053,557.26	687,025.96
环境保护税	86,215.60	79,926.34
合计	12,863,706.81	11,894,922.62

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,234,354.62	496,078.29
折旧费	106.32	-
广告费	6,525.62	-
办公费	169,045.54	143,072.55

项目	本期金额	上期金额
差旅费	454,376.25	190,732.79
业务招待费	224,188.17	398,568.27
代理运费	-	221,064.05
销售服务费	495,748.82	-
其他	344,007.21	106,201.62
合计	2,928,352.55	1,555,717.57

38、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	10,145,349.25	11,223,107.50
办公费	589,738.05	554,508.70
差旅费	622,149.93	577,789.56
折旧与摊销	7,720,648.37	3,321,919.41
业务招待费	1,763,395.36	2,277,943.10
聘请中介机构费	1,223,386.68	1,472,793.56
保险费	486,570.02	458,122.18
修理费	312,134.00	93,058.31
通讯费	-	98,899.04
水电费	662,726.98	723,141.19
汽车费用	290,624.06	250,986.80
租赁费	269,231.76	377,672.83
诉讼费	-	49,504.95
存货盘亏	62,359.23	-
物业费	87,836.25	-
其他	1,201,316.49	621,087.54
合计	25,583,389.43	22,100,534.67

39、研发费用

项　目	本期金额	上期金额
材料费	21,394,156.44	29,069,733.87
职工薪酬	2,065,421.75	5,130,423.01
水电费	366,189.63	1,170,380.30
折旧费	-	1,033,558.70
其他费用	105,868.06	807,963.94
合　计	23,931,635.88	37,212,059.82

41、其他收益

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	66,838,321.90	34,854,127.86	17,326,589.94
代扣个人所得税手续费返还	4,388.62	3,463.44	4,388.62
进项税加计抵减收入	1,438,743.32	619,328.34	1,438,743.32
六税两费减免收入	8,806.94	748,972.87	8,806.94
直接减免的增值税	65,635.04	-	65,635.04
合　计	68,355,895.82	36,225,892.51	18,844,163.86

40、财务费用

项　目	本期金额	上期金额
利息支出	18,873,900.84	16,177,156.61
减：利息收入	697,761.58	510,093.08
其中：金融机构存款	417,761.58	510,093.08
企业借款	280,000.00	-
汇兑损益	-169,013.43	1,176.45
银行手续费	298,053.83	187,646.12
其他	49,493.70	-
合　计	18,354,673.36	15,855,886.10

42、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-464,721.36	-1,130,535.76
处置交易性金融资产取得的投资收益		160.01
合　计	-464,721.36	-1,130,375.75

43、信用减值损失

项　目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-539,142.59	-430,738.42
合同资产减值损失	-	-
其他应收款坏账损失	153,575.56	-466,488.24
合　计	-385,567.03	-897,226.66

44、营业外收入

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	-	-
其中：固定资产	-	-	-
无形资产	-	-	-

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	-	467,600.00	-
盘盈利得	350,974.80	-	350,974.80
违约赔偿收入	129,150.00	-	129,150.00
保险赔款收入	186,467.32	-	186,467.32
其他	83,025.21	719,693.64	83,025.21
合　计	749,617.33	1,187,293.64	749,617.33

45、营业外支出

项　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	45,939.13	87,407.68	45,939.13
其中：固定资产	45,939.13	87,407.68	45,939.13
无形资产	-	-	-
对外捐赠支出	80,000.00	154,339.62	80,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	118,970.48	45,685.38	118,970.48
其他	36,692.79	24,197.49	36,692.79
合　计	281,602.40	311,630.17	281,602.40

46、所得税费用

（1）所得税费用表

项　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	68,874.04	14,113.32
递延所得税费用	-	-973,218.88
合　计	68,874.04	-959,105.56

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	251,757.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,380,998.55
子公司适用不同税率的影响	-404,766.62
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-1,872,737.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,866.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-23,797.89
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,541,846.59
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	

项　目	本期金额
所得税减免优惠的影响	-8,643,535.82
所得税费用	68,874.04

47、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
利息收入	417,761.58	510,093.08
税费返还外的其他政府补助收入	24,695,336.33	33,916,844.12
除政府补助外的其他营业外收入	369,671.54	83,794.27
往来款	41,017,526.27	239,045,200.85
合　计	66,500,295.72	273,555,932.32

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
银行手续费	135,565.60	187,646.12
其他费用	8,640,510.39	19,959,777.72
往来款	74,829,251.09	284,583,469.34
合　计	83,605,327.08	304,730,893.18

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
购买银行金钞支付的现金	-	39,662.00
合　计	-	39,662.00

（4）收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
收回的票据信用保证金	-	82,326,464.50
融资租赁收到的现金	-	42,255,600.05
非金融机构借款	238,567,880.79	-
合　计	238,567,880.79	124,582,064.55

（5）支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
支付的票据信用保证金	-	74,075,322.25
融资租赁支付的现金	-	42,385,445.10
现金捐赠支出	-	100,000.00
非金融机构借款归还的现金	181,908,500.78	-
合　计	181,908,500.78	116,560,767.35

48、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	182,883.89	2,418,066.46
加：资产减值准备	-	1,042,818.42
信用减值损失	385,567.03	-
投资性房地产折旧、固定资产折旧	20,253,128.37	14,779,744.47
无形资产摊销	1,783,321.10	1,542,531.42
长期待摊费用摊销	2,138,182.63	711,498.64
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）	45,939.13	-
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	-
财务费用（收益以“－”号填列）	18,649,198.16	16,140,497.31
投资损失（收益以“－”号填列）	509,051.86	1,130,375.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-	-973,218.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“－”号填列）	21,916,572.15	43,083,377.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,385,250.58	-154,435,612.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-52,407,081.74	127,132,713.40
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	27,842,013.16	52,572,791.36
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	10,707,746.99	12,450,688.13
减：现金的上年年末余额	12,450,688.13	8,609,650.58
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的上年年末余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,742,941.14	3,841,037.55

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	金　额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,880,000.00

项　目	金　额
其中：淮安绿塑科技有限公司	2,580,000.00
玖隆环保材料（淮安）有限公司	300,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：淮安绿塑科技有限公司	11,151.54
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,868,848.46

注：本年收到处置子公司淮安绿塑科技有限公司 100%股权和玖隆环保材料（淮安）有限公司 4.9515%股权的款项。

（3）现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	10,707,746.99	12,450,688.13
其中：库存现金	27,468.42	26,121.92
可随时用于支付的银行存款	10,680,278.57	12,424,566.21
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,707,746.99	12,450,688.13

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

49、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	117,083.87	7.06	826,612.12
欧元	4,158.98	8.2355	34,251.28
应收账款			
其中：美元	2,051,852.00	7.1012	14,570,694.80
欧元	837,952.13	8.2102	6,879,742.02

50、租赁

（1）本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

A、计入本年损益的情况

项　目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	6,895,033.70
与未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关的收入	-	-
合　计	-	6,895,033.70

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项　目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	23,931,635.88	37,212,059.82
资本化研发支出	-	-
合　计	23,931,635.88	37,212,059.82

（1）费用化研发支出

项　目	本期金额	上期金额
材料费	21,394,156.44	29,069,733.87
职工薪酬	2,065,421.75	5,130,423.01
水电费	366,189.63	1,170,380.30
折旧费	-	1,033,558.70
其他费用	105,868.06	807,963.94
合　计	23,931,635.88	37,212,059.82

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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
江苏力赛柯国际贸易有限公司	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
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
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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
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	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		100.00	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
玖隆环保材料（淮安）有限公司	江苏盱眙	江苏盱眙	科学研究和技术服务	95.0485		设立
苏州玖隆再生资源进出口有限公司	江苏常熟	江苏常熟	纺织、服装及家庭用品批发	100.00		收购
玖盛智能技术（淮安）有限公司	江苏盱眙	江苏盱眙	工程和技术研究	100.00		设立

2、处置子公司

（1）单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
淮安绿塑科技有限公司	258 万元	100.00	股权转让	2025 年 11 月	签订股权转让协议并办理工商信息、移交公司管理权	-

（续）

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
淮安绿塑科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-

3、其他原因的合并范围变动

本公司于 2025 年 2 月 28 日投资设立子公司玖盛智能技术（淮安）有限公司，持股 100.00%。

4、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常熟百纳再生资源有限公司	江苏常熟	江苏常熟	再生物资回收与批发	17.60		权益法

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的下属子公司苏州玖隆再生资源进出口有限公司和江苏力赛柯国际贸易有限公司以美元、欧元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2025 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元、欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项　目	2025 年 12 月 31 日外币余额	2025 年 12 月 31 日人民币余额
现金及现金等价物（欧元）	4,158.98	34,251.28
现金及现金等价物(美元）	117,083.87	826,612.12
应收账款（欧元）	837,952.13	6,879,742.02
应收账款（美元）	2,051,852.00	14,570,694.80

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险－现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2、信用风险

2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东及最终控制方是自然人唐国明。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、4 在合营企业或联营企业中的权益。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
常熟百纳再生资源有限公司	参股公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐关林	实际控制人家庭成员
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
盱眙百纳再生资源有限公司	受股东唐关林控制
常熟百纳物流有限公司	股东唐关林担任法人的企业
江苏百瑞智能回收有限公司	实际控制人家庭成员唐国良担任法人的企业
苏州正唐投资企业（有限合伙）	实际控制人担任执行事务合伙人
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
邵燕	关键管理人员
方正龙	关键管理人员
唐芹	监事
吴瑞英	监事
苏州安永再生资源有限公司	关键管理人员潘中华曾担任法人的企业
青岛卞宝特供应链管理有限公司	苏州安永再生资源有限公司控制子公司
徐州青庆鑫供应链管理有限公司	苏州安永再生资源有限公司控制子公司

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常熟百纳再生资源有限公司	采购商品	22,300.88	-
常熟百纳再生资源有限公司	接受劳务	185,840.71	-

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
常熟百纳再生资源有限公司	出售商品	13,741,064.25	-

（4）关联租赁情况

①本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
常熟百纳再生资源有限公司	房厂出租	9.523.81	-

（5）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
唐国明	30,000,000.00	2025 年 6 月 11 日	2026 年 6 月 5 日	否
唐国明、唐关林、常熟百纳再生资源有限公司	11,000,000.00	2023 年 6 月 26 日	2026 年 6 月 25 日	否
唐国明	5,000,000.00	2025 年 12 月 11 日	2026 年 11 月 10 日	否
唐国明、唐关林	5,000,000.00	2025 年 9 月 19 日	2026 年 3 月 19 日	否
唐国明	4,500,000.00	2025 年 10 月 15 日	2026 年 10 月 14 日	否
唐国明	1,000,000.00	2025 年 8 月 21 日	2026 年 8 月 20 日	否
唐国明、常熟百纳再生资源有限公司	3,000,000.00	2025 年 3 月 5 日	2026 年 3 月 4 日	否
唐国明	45,000,000.00	2025 年 4 月 28 日	2028 年 4 月 21 日	否
唐国明	32,000,000.00	2025 年 12 月 19 日	2026 年 12 月 19 日	否
唐国明	58,000,000.00	2025 年 12 月 23 日	2026 年 12 月 23 日	否
唐国明	29,800,000.00	2025 年 11 月 12 日	2026 年 11 月 11 日	否
唐国明	10,000,000.00	2025 年 5 月 31 日	2026 年 5 月 31 日	否
唐国明	10,000,000.00	2025 年 8 月 22 日	2026 年 8 月 22 日	否
唐国明、方正龙	5,000,000.00	2025 年 12 月 5 日	2026 年 12 月 5 日	否
唐国明	20,000,000.00	2025 年 1 月 15 日	2026 年 1 月 14 日	否
唐国明	8,000,000.00	2025 年 5 月 30 日	2026 年 5 月 30 日	否
唐国明	5,000,000.00	2025 年 5 月 23 日	2026 年 5 月 21 日	否
唐国明	5,000,000.00	2025 年 9 月 10 日	2026 年 9 月 10 日	否
唐国明	5,000,000.00	2025 年 9 月 11 日	2026 年 9 月 11 日	否
唐国明	8,000,000.00	2025 年 5 月 20 日	2026 年 5 月 19 日	否
唐国明	9,900,000.00	2025 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 30 日	否
程延操	3,000,000.00	2025 年 10 月 7 日	2026 年 10 月 2 日	否

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	说　明
拆入：		
唐国明	-3,850,000.00	期初余额 3,850,000.0 元，截止期末已归还 3,850,000.00 元，期末余额 0.00 元。
唐关林	-1,650,000.00	期初余额 1,650,000.00 元，截止期末已归还 1,650,000.00 元，期末余额 0.00 元
拆出：		

关联方	拆借金额	说　明
常熟百纳再生资源有限公司	20,000,000.00	本期拆借 20,000,000.00 元，期末余额 20,000,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
常熟百纳再生资源有限公司	13,566,105.80	271,322.12	-	-
合　计	13,566,105.80	271,322.12	-	-
其他应收款：				
常熟百纳再生资源有限公司	280,000.00	-	-	-
合　计	280,000.00	-	-	-
其他非流动资产：				
常熟百纳再生资源有限公司	20,000,000.00	-	-	-
合　计	20,000,000.00	-	-	-

（2）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
唐国明	-	3,850,000.00
唐关林	-	1,650,000.00
合　计	-	5,500,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

（1）资本承诺

无。

（2）与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

（3）其他承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、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。

2、利润分配情况

本公司无需要披露的利润分配情况。

3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十二、其他重要事项

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
根据公司提供的资料，2024 年度报告中子公司之间设备销售交易未完全抵消，财务报表的编制存在重大会计差错	应收账款	17,774,408.24
	预付款项	-4,618,090.18
	在建工程	-10,513,274.34
	合同负债	-4,299,506.12
	应交税费	2,620,528.72
	其他流动负债	-558,935.79
	未分配利润	4,880,956.91
	营业收入	31,026,548.67
	营业成本	26,000,000.00
	信用减值损失	-145,591.76

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	10,378,108.47	4,490,722.70
1 至 2 年	53.17	-
2 至 3 年	-	-
3 年以上	636,382.95	636,382.95
小　计	11,014,544.59	5,127,105.65
减：坏账准备	843,955.75	722,234.40
合　计	10,170,588.84	4,404,871.25

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	5.78	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	5.78	636,382.95	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	10,378,161.64	94.22	207,572.80	2.00	10,170,588.84
其中：账龄组合	10,378,161.64	94.22	207,572.80	2.00	10,170,588.84
关联方组合	-	-	-	-	-
合　计	11,014,544.59	100.00	843,955.75	——	10,170,588.84

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	636,382.95	12.41	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	12.41	636,382.95	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,490,722.70	87.59	85,851.45	1.91	4,404,871.25

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：账龄组合	4,292,572.70	83.73	85,851.45	2.00	4,206,721.25
关联方组合	198,150.00	3.86	-	-	198,150.00
合　计	5,127,105.65	100.00	722,234.40	——	4,404,871.25

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
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	——	——

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
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	——	——

②组合中，按组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合	10,378,161.64	207,572.80	2.00
合　计	10,378,161.64	207,572.80	-

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	-

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州玖隆再生资源进出口有限公司	4,322,472.20	39.24	86,449.44
常熟百纳再生资源有限公司	3,748,795.80	34.03	74,975.92

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中鲈科技发展股份有限公司	869,950.24	7.90	17,399.00
江苏新瑞邦纤维科技有限公司	627,806.85	5.70	12,556.14
江苏格美新材料有限公司	505,348.40	4.59	505,348.40
合计	10,074,373.49	91.46	696,728.90

2、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	108,892,378.07	20,783,908.65
合　计	108,892,378.07	20,783,908.65

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	108,939,578.07	20,572,508.09
1 至 2 年	-	280,000.00
2 至 3 年	-	-
3 年以上	270,000.00	270,000.00
小　计	109,209,578.07	21,122,508.09
减：坏账准备	317,200.00	338,599.44
合　计	108,892,378.07	20,783,908.65

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
应收政府款项	-	484,012.33
其他应收款项	-	20,638,495.76
代扣代缴款项	138,705.07	-
拆借款及利息	280,000.00	-
往来款	108,790,873.00	-
小　计	109,209,578.07	21,122,508.09
减：坏账准备	317,200.00	338,599.44
合　计	108,892,378.07	20,783,908.65

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	68,599.44	-	270,000.00	338,599.44
上年年末其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——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	-21,399.44	-	-	-21,399.44
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	47,200.00	-	270,000.00	317,200.00

④坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
预期信用损失	338,599.44	-21,399.44	-	-	317,200.00
合　计	338,599.44	-21,399.44	-	-	317,200.00

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
四川玖隆环保科技有限公司	往来款	54,390,297.20	1 年以内	49.80	-
湖北玖隆再生科技有限公司	往来款	43,380,000.00	1 年以内	39.72	-
玖隆环保材料（淮安）有限公司	往来款	8,661,043.20	1 年以内	7.93	-
中塑高科技（淮安）有限公司	股权转让款	2,080,000.00	1 年以内	1.90	41,600.00
常熟百纳再生资源有限公司	借款利息	280,000.00	1 年以内	0.26	-
合　计	——	108,791,340.40	——	99.62	41,600.00

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	145,271,912.60	-	145,271,912.60	101,705,900.00	-	101,705,900.00
对联营、合营企业投资	2,915,741.85	1,154,707.93	1,761,033.92	3,424,793.71	1,154,707.93	2,270,085.78
合　计	148,187,654.45	1,154,707.93	147,032,946.52	105,130,693.71	1,154,707.93	103,975,985.78

（2）对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏力赛柯环保材料科技有限公司	28,503,912.60	28,000,000.00	-	56,503,912.60	-	-
湖北玖隆再生科技有限公司	31,880,000.00	-	-	31,880,000.00	-	-
玖隆环保材料（淮安）有限公司	8,230,000.00	1,368,000.00	-	9,598,000.00	-	-
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	30,400,000.00	7,600,000.00	-	38,000,000.00	-	-
淮安绿塑科技有限公司	2,681,987.40	2,580,000.00	5,261,987.40	-	-	-
淮安玖盛智能技术有限公司	-	280,000.00	-	280,000.00	-	-
苏州玖隆再生资源进出口有限公司	-	9,000,000.00	-	9,000,000.00	-	-
合　计	101,705,900.00	48,828,000.00	5,261,987.40	145,271,912.60	-	-

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
-	-	-	-	-	-	-
小　计	-	-	-	-	-	-
二、联营企业						

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
常熟百纳再生资源有限公司	2,270,085.78	-	-	-509,051.86	-	-
小　计	2,270,085.78	-	-	-509,051.86	-	-
合　计	2,270,085.78	-	-	-509,051.86	-	-

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
-	-	-	-	-	-
小　计					
二、联营企业					
常熟百纳再生资源有限公司	-	-	-	1,761,033.92	1,154,707.93
小　计	-	-	-	1,761,033.92	1,154,707.93
合　计	-	-	-	1,761,033.92	1,154,707.93

4、营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,880,907.41	127,819,898.77	194,298,680.27	184,922,478.41
其他业务	8,960,045.79	7,885,178.85	2,372,491.04	2,025,251.60
合　计	139,840,953.20	135,705,077.62	196,671,171.31	186,947,730.01

5、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-509,051.86	-1,130,535.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-101,987.40	-
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	160.01
合　计	7,388,960.74	23,869,624.25

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-45,939.13	
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	17,326,589.94	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	280,000.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	
6、对外委托贷款取得的损益	-	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；	-	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	
9、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	-	
10、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；	-	
11、非货币性资产交换损益；	-	
12、债务重组损益；	-	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	-	
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	-	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	-	
17、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；	-	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	
20、受托经营取得的托管费收入；	-	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	513,954.06	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
扣除所得税前非经常性损益合计	18,074,604.87	
减：所得税影响金额	4,657,783.85	
扣除所得税后非经常性损益合计	-	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	-	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	13,416,821.02	

2、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	1.35	0.01	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-53.57	-0.44	-0.44

苏州玖隆再生科技集团股份有限公司

2026年4月28日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	51,099,732.52	33,325,324.28		
预付款项	46,143,371.49	50,761,461.67		
在建工程	55,353,376.00	65,866,650.34		
合同负债	5,946,619.18	10,246,125.30		
应交税费	8,376,063.65	5,755,534.93		
其他流动负债	1,300,961.24	1,859,897.03		
未分配利润	-3,990,019.25	-8,870,976.16		
营业收入	881,216,097.54	850,189,548.87		
营业成本	826,066,377.68	800,066,377.68		
信用减值损失	-1,042,818.42	-897,226.66		

（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

子公司江苏力赛柯环保材料科技有限公司与四川玖隆环保科技有限公司在 2024 年度的设备销售交易，在合并报表层面未完全抵消，致使 2024 年度财务报表存在差错，差错涉及资产负债表项目以及利润表损益类项目。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-45,939.13
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	17,326,589.94
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益;	280,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	513,954.06
非经常性损益合计	18,074,604.87
减：所得税影响数	4,657,783.85

少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	13,416,821.02

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用