



和和新材

NEEQ : 870328

江苏和和新材料股份有限公司

JiangSu Hehe New Material Co., Ltd



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人叶书怀、主管会计工作负责人叶书怀及会计机构负责人（会计主管人员）章英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	16
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	24
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	86
附件 II	融资情况 .....	86

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	董秘办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、和和新材	指	江苏和和新材料股份有限公司
和和控股	指	南通和和投资控股有限公司
和和合伙	指	南通和和企业管理合伙企业（有限合伙）
美和合伙	指	南通美和企业管理合伙企业（有限合伙）
上海和和	指	上海和和热熔胶有限公司
温州创和	指	温州创和新材料有限公司
泉州万和	指	泉州万和新材料科技有限公司
杭州志和	指	杭州志和新材料有限公司
东莞尚和	指	东莞市尚和新材料有限公司
安徽和和	指	安徽和和新材料有限公司
越南和和	指	越南和和新材料有限公司
上海颜宝	指	上海颜宝科技有限公司
股东大会	指	江苏和和新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏和和新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏和和新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏和和新材料股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中山证券	指	中山证券有限责任公司
律师	指	上海仁盈律师事务所
PES	指	共聚酯
TPU	指	热塑性聚氨酯
PO	指	聚烯烃
EVA	指	乙烯醋酸乙烯共聚物
PA	指	共聚酰胺
报告期	指	2024年1月1日-2024年06月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏和和新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu Hehe New Material Co., Ltd		
法定代表人	叶书怀	成立时间	2011年9月16日
控股股东	控股股东为（南通和和 投资控股有限公司）	实际控制人及其一致行 动人	实际控制人为（叶书怀与 卢慧琴），一致行动人为 （和和控股、和和合伙）
行业（挂牌公司管理型 行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2921 塑料薄膜制造		
主要产品与服务项目	热熔胶膜产品、汽车漆面保护膜		
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	和和新材	证券代码	870328
挂牌时间	2016年12月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,660,000
主办券商（报告期内）	中山证券	报告期内主办券商是否 发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区芳芷一路13号舜远金融大厦1栋23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	章英	联系地址	上海市宝山区真陈路 1018号9幢3层B区
电话	021-59170529	电子邮箱	ying.zhang@hotmail.cn
传真	021-69903033		
公司办公地址	上海市宝山区真陈路 1018号9幢3层B区	邮政编码	200444
公司网址	www.hotmelts.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320681582307239K		
注册地址	江苏省南通市启东市高新技术产业开发区聚海路22号		
注册资本（元）	42,660,000	注册情况报告期内是否 变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

和和新材是一家聚焦于高性能胶膜材料的研发、生产、销售和服务的技术创新型企业，旗下三家高新技术企业，一家省级工程技术中心。产品主要包括热熔胶膜产品、汽车漆面保护膜产品。公司具备热熔胶改性、热活化胶配方设计、TPU 改色车衣“AIOC”一体式复合技术和功能性精密涂布等核心技术能力，产品广泛应用于汽车、电子、半导体、锂电、鞋服等领域。

热熔胶膜产品方面：公司以解决行业粘接难题为突破口，进入目标领域的终端客户，成为他们的创新合作伙伴，再逐步扩大合作范围，为满足市场差异化需求和快捷的服务要求，公司在上海设立研发中心，江苏启东成立生产基地，在温州、泉州、杭州、东莞、越南等地设立了具有应用开发、配套产品和售前、售中、售后功能的服务型子公司来快速响应客户需求。

汽车漆面保护膜方面：公司建立基膜生产、TPU 改色和成品精密涂布三个核心的上、下游成熟的生产能力，拥有以 TPU 改色车衣为特色的“和膜和彩”自主车衣品牌，业务范围涵盖品牌 OEM 业务、自主品牌业务、4S 集团业务等。

公司经营方面：公司坚持以稳定发展成熟业务为主，培育具备竞争优势、有潜力的成长业务，同时对未来 3-5 年有望成长的种子业务进行战略性投入，确保公司始终具备稳定增长的能力和对未来高速成长的潜力。截止本报告披露之日，公司共拥有 89 项专利，其中发明专利 17 项，实用新型专利 72 项，研发实力突出，2023 年荣获江苏省“专精特新”中小企业称号。

#### (二) 行业情况

##### 1、热熔胶膜产品

热熔胶膜产品属于胶粘剂产业，该产业作为高分子材料的细分产业，是受国家政策鼓励支持的行业之一。《产业结构调整指导目录(2022 年本)》、《鼓励外商投资产业目录(2022 年版)》等国务院、工信部、发改委以及行业协会颁布的产业政策均对高分子材料或新兴胶粘剂行业进行了支持。上述产业政策为我国胶膜企业提供了良好的发展环境，带来了巨大机遇，有利于整个行业的快速健康。

随着我国环保法规的日趋健全以及国民对自身健康意识的不断加强，人们对高品质、无污染、与国际标准接轨的环保型胶粘剂产品需求大大增加，其应用范围不断扩大，正逐步推广到国民经济的各个领域，市场应用前景良好，发展潜力较大。热熔胶产品开始快速替代传统胶粘材料，尤其是对环保要求较高的行业，其替代速度明显加快，未来将逐步应用于国民经济发展的各个方面，在医疗卫生、新能源汽车、建筑装饰、电子装饰等领域，将获得长足地发展空间。自二十一世纪以来，我国热熔胶行业在经过早期市场积累和技术沉淀后开始进入高速增长阶段，产业规模不断增长。

行业未来发展趋势如下：

##### (1) 国产化替代快速推进

行业发展初期，我国胶膜产品主要依赖国外品牌产品。目前，在全球化背景下，行业的竞争与技术交流促进国内企业不断加大研发投入，提升生产技术水平，胶膜产品性能也在持续提升，国内企业竞争力显著增强。并且随着胶膜产品全球化产业转移、部分高端产品存在供应风险、国内企业技术进步等因素，加速了进口替代进程，给国内企业带来广阔发展机遇。

##### (2) 行业集中度高

近年来，随着用户对胶膜产品质量、性能的要求的日益提高，市场竞争日趋激烈，低端胶膜产品利润趋薄，加上原材料价格上涨、劳动力成本提升，极大地压缩了中小企业的利润空间，一些技术水平落后、缺乏自主创新能力的小型生产企业相继被淘汰。而国内龙头企业持续加大研发投入，借助资本市场

优势加快发展，这些企业的生产质量、研发实力可以和外资企业相媲美。目前已具备较强研发实力和产能规模的国内规模企业在进口替代过程中将成为受益方，打开成长天花板。行业整体呈现规模化、集约化发展趋势，行业集中度不断提高。

公司目前热熔胶膜产品广泛地应用于鞋材、服装、墙布等传统领域，同时也加大研发力度，开发功能性胶带产品，涵盖热活化胶带、耐高低温胶带、特殊材料粘接胶带等，应用于电子屏蔽、医疗、电子装饰、储能、半导体等新兴行业领域。

## 2、汽车漆面保护膜

汽车漆面保护膜又称 PPF，分透明的隐形车衣和可以改色的全彩车衣，是近年来发展起来的汽车后市场项目，主体材料为脂肪族 TPU 薄膜，下面涂布丙烯酸压敏胶膜，附离型膜，上面涂布具有保护功能的自修复涂层，附保护膜，共五层结构。它可以防止车辆在行驶或者停放时出现刮蹭，达到保护车漆和增亮油漆的功能。全彩车衣在隐形车衣的结构上增加数层颜色层，以达到幻彩、改色、立体的个性化时尚效果，得到年轻消费者的青睐。

近几年，我国汽车漆面保护膜对新车的渗透率尤其是新能源汽车的渗透率在快速提升，作为跟窗膜类似的功能性贴膜产品，正日益得到消费者的认可，成为汽车后装市场的明星项目。随着我国经济的日益增长，私家车车主尤其是新能源汽车车主越来越重视汽车的漆面安全及美观程度，由此产生的对透明漆面保护膜的需求量越来越大，该市场目前正处于高速增长阶段。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2021 年 11 月被评为“高新技术企业”； 公司于 2022 年 04 月 21 日被评为“科技型中小企业”。 公司于 2023 年 12 月被评为“江苏省专精特新中小企业”。

## 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	193,350,340.62	116,884,978.37	65.42%
毛利率%	27.15%	21.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,259,201.14	-301,275.66	5,496.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,304,356.39	-81,284.81	18,928.06%
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）	10.21%	-0.21%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损	9.61%	-0.06%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.38	-0.01	3,900.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	315,684,776.05	273,610,579.49	15.38%
负债总计	132,999,764.98	105,207,030.46	26.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	165,533,968.86	151,414,095.31	9.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.88	3.55	9.30%
资产负债率%(母公司)	32.05%	29.90%	-
资产负债率%(合并)	42.13%	38.45%	-
流动比率	1.80	1.93	-
利息保障倍数	93.71	5.58	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-1,906,094.34	2,008,040.74	-194.92%
应收账款周转率	2.68	2.50	-
存货周转率	2.31	2.13	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	15.38%	-2.03%	-
营业收入增长率%	65.42%	3.95%	-
净利润增长率%	1,563.59%	-85.97%	-

### 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	61,531,757.17	19.49%	46,405,274.08	16.96%	32.60%
应收票据	7,028,193.35	2.23%	9,404,495.04	3.44%	-25.27%
应收账款	76,921,594.64	24.37%	54,750,611.65	20.01%	40.49%
交易性金融资产	200,000.00	0.06%	25,000,000.00	9.14%	-99.20%
预付账款	4,408,114.94	1.40%	2,530,361.65	0.92%	74.21%
应收款项融资	367,493.25	0.12%	2,502,404.00	0.91%	-85.31%
存货	72,924,166.63	23.10%	44,934,336.83	16.42%	62.29%
使用权资产	9,952,910.34	3.15%	11,349,486.28	4.15%	-12.31%
长期待摊费用	4,012,888.12	1.27%	4,802,532.22	1.76%	-16.44%
在建工程	362,133.49	0.11%	167,540.79	0.06%	116.15%
其他非流动资产	10,644,028.00	3.37%	737,513.00	0.27%	1,343.23%
短期借款	10,000.00	0.00%	70,000.00	0.03%	-85.71%

应付票据	61,223,074.99	19.39%	43,581,948.97	15.93%	40.48%
应付账款	46,369,601.71	14.69%	30,677,926.99	11.21%	51.15%
合同负债	1,704,579.39	0.54%	2,168,985.41	0.79%	-21.41%
一年内到期的非流动负债	2,982,402.64	0.94%	4,673,221.71	1.71%	-36.18%
其他流动负债	6,353,844.71	2.01%	8,621,449.71	3.15%	-26.30%
租赁负债	6,102,789.78	1.93%	6,319,922.20	2.31%	-3.44%
资产总额	315,684,776.05	100.00%	273,610,579.49	100.00%	15.38%

### 项目重大变动原因

- (1) 货币资金较上年期末增加 1,512.65 万元，主要为期初理财产品赎回用于银行承兑保证金所致。
- (2) 应收账款较上年期末增加 2,217.10 万元，主要为本期子公司安徽和和销售收入增加，相应的应收款项增加所致。
- (3) 交易性金融资产较上年期末减少 2,480 万元，主要为期初理财产品赎回所致。
- (4) 预付账款较上年期末增加 187.78 万元，主要为本期末子公司安徽和和车衣产品销售收入增加，相应地预付原材料等款增加所致。
- (5) 应收款项融资较上年期末减少 213.49 万元，主要为本期末持有的可背书的信用等级较好的票据减少所致。
- (6) 存货较上年期末增加 2,798.98 万元，主要为本期子公司安徽和和车衣产品销售收入增加，相应的车衣存货增加所致。
- (7) 在建工程较上年期末增加 19.46 万元，主要为本期末正在安装中设备增加所致。
- (8) 其他非流动资产较上年期末增加 990.65 万元，主要为子公司安徽和和预付土地厂房及设备款增加所致。
- (9) 短期借款较上年期末减少 6.00 万元，主要为本期末票据贴现减少所致。
- (10) 应付票据较上年期末增加 1,764.11 万元，主要为本期子公司安徽和和车衣产品销售收入增加，相应地原料采购款增加，同时，本期用票据结算货款增加所致。
- (11) 应付账款较上年期末增加 1,569.17 万元，主要为本期子公司安徽和和车衣产品销售收入增加，相应地应付原材料采购款增加所致。
- (12) 一年内到期的非流动负债较上年期末减少 169.08 万元，主要为部分子公司厂房租赁即将到期，一年内支付租赁费减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	193,350,340.62	-	116,884,978.37	-	65.42%
营业成本	140,846,263.99	72.85%	91,402,887.26	78.20%	54.09%
毛利率	27.15%	-	21.80%	-	-
销售费用	11,136,497.81	5.76%	7,719,638.14	6.60%	44.26%
管理费用	10,241,198.11	5.30%	8,539,509.25	7.31%	19.93%
研发费用	9,632,844.97	4.98%	6,662,227.96	5.70%	44.59%
财务费用	128,342.99	0.07%	148,614.43	0.13%	-13.64%

信用减值损失	-2,130,166.71	-1.10%	-324,985.42	-0.28%	-555.47%
资产减值损失	-97,320.35	-0.05%	-483,954.63	-0.41%	79.89%
其他收益	415,753.51	0.22%	267,123.35	0.23%	55.64%
投资收益	320,300.09	0.17%	243,261.96	0.21%	31.67%
资产处置收益	-226,028.50	-0.12%	-593,369.34	-0.51%	61.91%
营业利润	19,150,858.32	9.90%	1,055,581.61	0.90%	1,714.25%
营业外收入	705,380.96	0.36%	130,247.29	0.11%	441.57%
营业外支出	42,332.36	0.02%	104,672.26	0.09%	-59.56%
净利润	18,281,489.63	9.46%	1,098,916.24	0.94%	1,563.59%
所得税费用	1,532,417.29	0.79%	-17,759.60	-0.02%	8,728.67%

### 项目重大变动原因

- (1) 营业收入较上年同期增加 7,646.54 万元，主要为子公司安徽和和车衣产品销售收入较上期增加所致。
- (2) 营业成本较上年同期增加 4,944.34 万元，主要为子公司安徽和和车衣产品销售收入较上期增加相应的成本增加所致。
- (3) 销售费用较上年同期增加 341.69 万元，主要为公司业务拓展销售人员增加、招待费、咨询费增加所致。
- (4) 研发费用较上年同期增加 297.06 万元，主要为子公司安徽和和加大改色车衣系列研发费用投入所致。
- (5) 信用减值损失较上年同期增加 180.52 万元，主要为本期子公司安徽和和销售额增加，应收账款增加相应计提坏账增加所致。
- (6) 资产减值损失较上年同期减少 38.66 万元，主要为本期计提存货跌价准备减少所致。
- (7) 其他收益较上年同期增加 14.86 万元，主要为本期收到政府补助款增加所致。
- (8) 投资收益较上年同期增加 7.70 万元，主要为本期理财产品收益增加所致。
- (9) 资产处置收益较上年同期增加 36.73 万元，主要为本期处置固定资产发生损失 22.60 万元，上期处置资产发生的损失为 59.33 万元，损失减少所致。
- (10) 营业利润较上年同期增加 1,809.53 万元，主要为本期销售额增加且原材料价格有所下降，毛利率上升所致。
- (11) 营业外收入较上年同期增加 57.51 万元，主要为本期增值税进项加计抵减增加所致。
- (12) 营业外支出较上年同期减少 6.23 万元，主要为上期发生质量索赔 10 万元所致。
- (13) 净利润较上年同期增加 1,718.26 万元，主要为本期营业利润增加所致。
- (14) 所得税费用较上年同期增加 155.02 万元，主要为 2024 年 1-6 月营业利润增加所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	191,847,508.20	116,186,522.15	65.12%
其他业务收入	1,502,832.42	698,456.22	115.16%
主营业务成本	140,821,204.08	91,084,808.65	54.60%
其他业务成本	25,059.91	318,078.61	-92.12%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
销售热熔胶膜	103,175,910.38	70,815,830.25	31.36%	16.28%	4.36%	7.84%
汽车漆面保护膜	88,671,597.82	70,005,373.83	21.05%	222.94%	201.37%	5.65%
销售材料等	1,502,832.42	25,059.91	98.33%	115.16%	-92.12%	43.87%
合计	193,350,340.62	140,846,263.99	27.15%	65.42%	54.09%	5.35%

### 按区域分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

- 1、报告期内，汽车漆面保护膜营业收入增加 222.94%，主要为子公司安徽和和加大车衣产品销售力度，车衣产品销售收入本期较上期增加 6,121.38 万元所致；营业成本增加 201.37%，主要为本期子公司安徽和和车衣产品销售收入增加，相应成本增加所致。
- 2、销售材料等收入增加 115.16%，主要为子公司安徽和和销售收入增加，基材采购量增加，相应地出售包材收入增加所致。

### （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	-1,906,094.34	2,008,040.74	-194.92%
投资活动产生的现金流量净额	12,287,261.89	-12,958,959.69	194.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,695,079.39	-2,526,146.65	-204.62%

### 现金流量分析

- (1) 经营活动产生的现金流量净额较上期减少 391.41 万，主要为本期子公司安徽和和销售收入增加，相应地购买原材料、支付员工职工薪酬、运营费用等增加所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额较上期增加 2,524.62 万，主要为本期赎回期初理财产品所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流净额较上期减少 516.89 万，主要为本期支付股利所致。

## 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	主要	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务					
温州创和	控股子公司	热熔胶产品加工销售	2,650,000.00	41,886,506.68	18,478,740.60	21,645,165.96	723,577.10
杭州志和	控股子公司	热熔胶产品生产销售	3,000,000.00	12,181,435.91	9,418,571.04	6,939,096.64	719,695.95
泉州万和	控股子公司	热熔胶产品加工销售	3,000,000.00	22,001,832.94	12,912,884.26	17,439,168.19	3,118,944.25
安徽和和	控股子公司	高端复合薄膜材料研发、生产、销售	30,000,000.00	125,275,141.60	27,930,214.89	97,391,491.17	8,222,494.19

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

### 六、 企业社会责任

适用 不适用

1、公司诚信经营、及时足额纳税，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作环境，实现

企业与员工共同发展。

2、严格遵循国家和地方的环保标准，坚持环保替代的绿色经营和可持续发展模式，积极履行企业社会责任。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>热熔胶作为一个新兴环保型胶粘剂品种，发展非常迅速。热熔胶膜是热熔胶产业链中与消费者直接使用的产品最贴近的一个细分行业，其应用范围广阔，近年来发展迅速。热熔胶膜作为环保型胶黏剂之一，其应用存在被其他类型环保胶黏剂产品替代的风险。</p> <p>应对措施：首先，公司将加大研发投入，提高产品研发能力，拓展新的热熔胶膜应用领域，加强对电子、半导体、新能源等战略新兴领域布局；其次，公司将不断升级胶膜生产设备，提高行业进入壁垒；最后，公司将提高客户服务水平，加快应用研发平台的客户反应速度和客户需求满足能力。</p>
人才储备不足的风险	<p>公司所处热熔胶行业市场潜力巨大，市场竞争激烈，企业发展主要依托于产品研发、工艺改进和市场开拓工作，随着公司产能和市场的发展，专业人才的需求日益强烈。公司现有团队的成长跟不上公司发展速度,公司面临人才储备不足的风险。</p> <p>应对措施：首先，公司将加强人才储备意识，通过外部招聘和内部培养的方式逐步储备人才。针对高层管理人员，公司将采取但不限于网络招聘、猎头推荐等方式招聘人才，对于中层干部，公司建立储备干部培养计划，通过招聘、培训、考核等方式培养公司中干力量；其次，公司将加强内部人才培养，将有潜力并且有意愿与公司一起成长的员工培养成为公司的骨干。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司直接材料的原材料主要为 PES、TPU、PO、EVA、PA 等化工合成材料，部分原料需要进口。该原材料的市场价格与原油价格具有较强的相关性，价格波动较大，因此原材料价格波动可能对公司经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：首先，公司可以与上游供应商签订全年供应协议或大批量供应协议，锁定交易价格，降低原材料价格波动风险；其次，对于重要原材料选择两家及以上供应商，通过比价提高公司议价能力；最后，公司将进行行业研究和经济趋势研究，对于量大价格波动较大的原材料，根据价格波动情况，适量储备一定的原材料。</p>
供应商集中风险	<p>2022 年度、2023 年度和 2024 年上半年，公司前五大供应商的采购金额占当期采购金额的比重分别为 38.44%、39.11%和 43.42%，前五大供应商采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的原料供给相对稳定和充足，但若重大供应商在原材料质量、数量和供货周期等方面发生异常供货价格进行大幅调整,可能对公司的产品质量、生产稳定性以及盈利水平产生</p>

	<p>重大影响。</p> <p>应对措施：针对重大供应商集中性较高的风险，公司将在巩固现有供应商合作的基础上，逐步扩大采购范围。公司通过采购范围的扩大，选择质量和价格更优质的供应商，逐渐降低对重大供应商的采购额的占比，减少公司对重大供应商的集中。</p>
应收账款的风险	<p>2022年12月31日、2023年12月31日和2024年6月30日，公司应收账款账面余额分别为4,699.79万元、5,999.61万元和8,425.67万元，应收账款周转率分别4.68、5.22和2.68。优质客户具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模可能继续扩大，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金流及利润情况。</p> <p>应对措施：为降低公司应收账款的回收风险，公司将继续加强客户信用和客户资质的评审，提高应收账款的安全性。同时，公司将增加事中和事后控制，由公司财务部负责定期进行应收账款对账和分析工作，并及时催促市场人员对逾期应收账款进行催收，同时，将销售回款作为市场人员的重要绩效考核指标，防止应收账款规模的异常增加。</p>
税收政策变化引致的风险	<p>公司2021年11月30日通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书，证书编号：GR202132007700，有效期三年。有效期内，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。公司及子公司发生的研发费用未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的100%在税前加计扣除；控股子公司杭州志和、温州创和、泉州万和等按小微企业标准缴纳企业所得税；如果未来国家的税收政策发生变化或公司不能持续获得高新技术企业认定，致使公司及控股子公司无法享受税收优惠政策，将对公司的经营业绩和利润水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：为保持企业国家高新技术企业资质，公司将持续跟踪高新技术企业认定的法律法规变化，以及相关税收政策变化，加强研发投入，加快研发成果转化，提升自主创新能力，积极按照相关法律法规规定办理高新技术企业复审申请。</p>
公司治理风险	<p>公司根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》，在关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面建立了相应的内部控制制度，并建立健全了法人治理结构。鉴于股份公司成立时间短，上述各项管理制度的执行仍需接受实践检验，公司治理和内部控制体系亦需要在生产经营中进一步完善。</p> <p>应对措施：公司将加强董、监、高人员对公司治理相关制度的培训和学习，按照公司治理相关业务的权限和业务流程开展工作。同时，公司将引入管理人才，规范公司内部控制和运营管理，提高企业管理水平。</p>
实际控制人控制风险	<p>截至2024年6月30日，公司实际控制人叶书怀及其配偶</p>

	<p>卢慧琴通过直接和间接持股方式合计拥有和和新材 80.61%对应的表决权，同时叶书怀还担任公司董事长、法定代表人，能够对公司经营决策施加重大影响。若公司内部控制制度不能有效约束实际控制人的不当行为,将可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响，从而给公司的正常经营带来风险或侵害中小股东利益。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司自股份公司成立后按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了公司治理结构。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	安徽和和	2,000,000.00	0.00	0.00	2022年1月10	2024年1月10	连带	否	已事后补充履

					日	日			行
总计	-	2,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2022年1月10日，子公司安徽和和与安徽广德农村商业银行股份有限公司新杭支行签订了流动资金借款合同，总额度为200万元整，该笔借款由公司提供连带责任担保。本报告期子公司安徽和和累计借款0.00元。截止2024年06月30日，该项合同已结束。

#### 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）	2,000,000.00	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
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

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 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
临时公告 2023-023	委托理财	理财产品	现金	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

2024年1-6月，公司利用部分闲置资金购买了安全性高、流动性强的保本收益型及部分流动性高、中低风险银行理财产品，具体为：（1）工商银行挂钩汇率区间累计型法人结构性存款，累积循环购买金额是3000万元，收益额为182,766.74元，（2）工银理财·法人“添利宝”净值型理财产品（TLB1801），累积循环购买的金额为300万元，收益额25,872.03元，（3）南京银行单位结构性存款，累积循环购买的金额为1500万元，收益额42,120.85元（4）江苏银行恒源周开放1号，累积循环购买的金额为200万元，收益额8,918.05元，（5）江苏银行恒源月开放2号，累积循环购买的金额为200万元，收益额42,572.19元，（6）工商银行工银理财·法人“添利宝2号”，累积循环购买金额为1200万元，收益额18,050.23元。

购买理财产品履行的决策程序：

公司于2023年8月24日召开第三届董事会第四次会议决议审议通过了《关于授权利用闲置资金购

买理财产品的议案》，同意公司拟使用部分自有闲置资金以购买流动性高、中低风险的银行理财产品等方式进行投资理财，资金使用任一时点总额度不超过人民币 3,000.00 万元，在上述额度内，资金可以滚动使用，实际购买理财产品金额将根据公司资金实际情况增减，累积投资额度不超过 1.5 亿元人民币。投资期限自本议案获得 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起一年内有效。

报告期内，公司累计委托理财金额未超过授权额度。公司本着维护股东和公司利益的原则，将风险防范放在首位，对理财产品的投资严格把关、谨慎决策，并将与相关业务银行保持紧密联系，跟踪理财资金的运作情况，加强风险控制和监督，严格控制资金的安全性。

## （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	避免未来可能发生的同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 6 日		挂牌	减少关联交易及不占用公司资产承诺	规范和减少关联交易及不占用公司资产	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 6 日		挂牌	减少关联交易及不占用公司资产承诺	规范和减少关联交易及不占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 2 月 5 日	2021 年 1 月 28 日	发行	业绩补偿承诺	详见临时公告：2021-001	已履行完毕
其他股东	2018 年 2 月 5 日	2021 年 1 月 28 日	发行	业绩补偿承诺	详见临时公告：2021-001	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018 年 2 月 5 日	2022 年 3 月 31 日	发行	回购承诺	详见临时公告：2022-008	正在履行中
其他股东	2018 年 2 月 5 日	2022 年 3 月 31 日	发行	回购承诺	详见临时公告：2022-008	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止报告披露日，关于业绩补偿回购承诺，公司及相关承诺主体未收到投资方的授权回购通知（详见临时公告 2022-008）。除此之外，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

## （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据保证金	货币资金	质押	28,258,063.63	8.94%	银行票据保证金
厂房建筑	固定资产	抵押	15,060,903.10	4.77%	银行授信抵押担保

土地使用权	无形资产	抵押	2,034,010.00	0.64%	银行授信抵押担保
<b>总计</b>	-	-	45,352,976.73	14.35%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

票据保证金、固定资产抵押、土地使用权抵押主要用于日常经营，目前公司运营正常，财务状况良好，风险可控。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	41,025,000	96.17%	0	41,025,000	96.17%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,790,000	62.80%	0	26,790,000	62.80%	
	董事、监事、高管	545,000	1.28%	0	545,000	1.28%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,635,000	3.83%	0	1,635,000	3.83%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	1,635,000	3.83%	0	1,635,000	3.83%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		42,660,000	-	0	42,660,000	-	
普通股股东人数							8

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	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	南通和和投资控股有限公司	25,080,000	0	25,080,000	58.79%	0	25,080,000	0	0
2	南通和和企业 管理合伙企业 (有限合伙)	7,600,000	0	7,600,000	17.82%	0	7,600,000	0	0
3	南通嘉乐一期	2,480,000	0	2,480,000	5.81%	0	2,480,000	0	0

	股权投资 基金 中心 (有限 合伙)								
4	卢慧琴	1,710,000	0	1,710,000	4.01%	0	1,710,000	0	0
5	李小林	1,710,000	0	1,710,000	4.01%	0	1,710,000	0	0
6	南通美 和企业 管理合 伙企业 (有限 合伙)	1,226,000	0	1,226,000	2.87%	0	1,226,000	0	0
7	王志敏	674,000	0	674,000	1.58%	0	674,000	0	0
8	翟海潮	2,180,000	0	2,180,000	5.11%	1,635,000	545,000	0	0
	<b>合计</b>	42,660,000	-	42,660,000	100.00%	1,635,000	41,025,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：叶书怀持有和和控股 51% 股权，是美和合伙的有限合伙人，担任和和合伙的执行事务合伙人，与卢慧琴是夫妻关系。张涛持有和和控股 49% 股权，是美和合伙的执行事务合伙人，与李小林是夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
叶书怀	董事长	男	1980年9月	2022年9月13日	2025年9月13日	0	0	0	0%
张涛	副董事长	男	1976年11月	2022年9月13日	2025年9月13日	0	0	0	0%
张涛	总经理	男	1976年11月	2023年4月21日	2025年9月13日	0	0	0	0%
林江	董事	男	1988年4月	2022年9月13日	2025年9月13日	0	0	0	0%
李诚	董事	男	1985年11月	2022年9月13日	2025年9月13日	0	0	0	0%
翟海潮	董事	男	1965年4月	2022年9月13日	2025年9月13日	2,180,000	0	2,180,000	5.1102%
王宸	董事	女	1994年10月	2023年9月12日	2025年9月13日	0	0	0	0%
江军	监事会主席	男	1980年8月	2022年9月13日	2025年9月13日	0	0	0	0%
李金培	职工监事	女	1986年12月	2022年9月13日	2025年9月13日	0	0	0	0%
陈波	监事	男	1981年6月	2022年9月13日	2025年9月13日	0	0	0	0%
章英	财务总监	女	1978年2月	2022年9月13日	2025年9月13日	0	0	0	0%

章英	董事 会秘 书	女	1978年 2月	2022年 9月13 日	2025年 9月13 日	0	0	0	0%
----	---------------	---	-------------	--------------------	--------------------	---	---	---	----

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

叶书怀是公司实际控制人，持有和和控股 51% 股权，是美和合伙的有限合伙人，担任和和合伙的执行事务合伙人，与卢慧琴是夫妻关系。张涛持有和和控股 49% 股权，是美和合伙的执行事务合伙人，与李小林是夫妻关系。

### (二) 变动情况

适用  不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用  不适用

### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用  不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15			15
生产人员	179	85	43	221
销售人员	53	10	4	59
技术人员	42	15	3	54
财务人员	17	1	1	17
行政人员	32	3	1	34
员工总计	338	114	52	400

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用  不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	61,531,757.17	46,405,274.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	200,000.00	25,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	7,028,193.35	9,404,495.04
应收账款	五、（四）	76,921,594.64	54,750,611.65
应收款项融资	五、（五）	367,493.25	2,502,404.00
预付款项	五、（六）	4,408,114.94	2,530,361.65
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、（七）	631,713.89	660,427.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	72,924,166.63	44,934,336.83
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、（九）	835,102.19	702,585.76
<b>流动资产合计</b>		<b>224,848,136.06</b>	<b>186,890,496.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(十)	57,175,942.96	59,495,875.42
在建工程	五、(十一)	362,133.49	167,540.79
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	9,952,910.34	11,349,486.28
无形资产	五、(十三)	2,795,125.04	2,851,517.24
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、(十四)		
长期待摊费用	五、(十五)	4,012,888.12	4,802,532.22
递延所得税资产	五、(十六)	5,893,612.04	7,315,617.59
其他非流动资产	五、(十七)	10,644,028.00	737,513.00
<b>非流动资产合计</b>		90,836,639.99	86,720,082.54
<b>资产总计</b>		315,684,776.05	273,610,579.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	10,000.00	70,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)	61,223,074.99	43,581,948.97
应付账款	五、(二十)	46,369,601.71	30,677,926.99
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	1,704,579.39	2,168,985.41
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、(二十二)	5,461,101.28	5,728,505.42
应交税费	五、(二十三)	801,455.02	1,112,403.32
其他应付款	五、(二十四)	149,455.42	174,933.51
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	2,982,402.64	4,673,221.71
其他流动负债	五、(二十六)	6,353,844.71	8,621,449.71
<b>流动负债合计</b>		125,055,515.16	96,809,375.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十七)	6,102,789.78	6,319,922.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十六)	1,841,460.04	2,077,733.22
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		7,944,249.82	8,397,655.42
<b>负债合计</b>		132,999,764.98	105,207,030.46
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十八)	42,660,000.00	42,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	29,703,289.52	29,703,289.52
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十)	830.32	7,157.91
专项储备			
盈余公积	五、(三十一)	7,592,555.59	7,592,555.59
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十二)	85,577,293.43	71,451,092.29
归属于母公司所有者权益合计		165,533,968.86	151,414,095.31
少数股东权益		17,151,042.21	16,989,453.72
<b>所有者权益合计</b>		182,685,011.07	168,403,549.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		315,684,776.05	273,610,579.49

法定代表人：叶书怀

主管会计工作负责人：叶书怀

会计机构负责人：章英

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,873,676.29	18,617,632.27
交易性金融资产			25,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		4,241,766.50	7,537,280.04
应收账款	十五、(一)	48,905,292.01	38,105,466.23
应收款项融资		977,313.25	5,350,797.80

预付款项		630,802.33	586,388.55
其他应收款	十五、(二)	36,644,564.95	16,561,803.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,503,494.00	17,298,779.40
<b>其中：数据资源</b>			
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		420,028.42	67,113.05
<b>流动资产合计</b>		<b>144,196,937.75</b>	<b>129,125,261.25</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	40,421,957.75	40,421,957.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		27,204,471.31	28,979,114.07
在建工程		230,505.56	134,513.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		332,102.14	526,272.85
无形资产		2,699,139.81	2,802,290.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		51,197.97	183,142.77
递延所得税资产		1,440,188.98	1,519,865.50
其他非流动资产		1,025,520.00	433,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>73,405,083.52</b>	<b>75,000,757.18</b>
<b>资产总计</b>		<b>217,602,021.27</b>	<b>204,126,018.43</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,000.00	20,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		44,291,200.00	36,129,000.00
应付账款		14,087,514.63	13,246,346.19
预收款项			
合同负债		838,437.79	1,277,561.15

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,311,136.44	2,586,647.27
应交税费		343,785.54	428,027.67
其他应付款		3,180,443.15	24,791.44
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		145,695.54	268,423.75
其他流动负债		4,298,696.61	6,706,074.59
<b>流动负债合计</b>		<b>69,506,909.70</b>	<b>60,686,872.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		192,386.87	267,138.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		49,815.32	78,940.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>242,202.19</b>	<b>346,079.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>69,749,111.89</b>	<b>61,032,951.33</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		42,660,000.00	42,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,555,511.22	28,555,511.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,592,555.59	7,592,555.59
一般风险准备			
未分配利润		69,044,842.57	64,285,000.29
<b>所有者权益合计</b>		<b>147,852,909.38</b>	<b>143,093,067.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>217,602,021.27</b>	<b>204,126,018.43</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		193,350,340.62	116,884,978.37
其中：营业收入	五、(三十三)	193,350,340.62	116,884,978.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		172,482,020.34	114,937,472.68
其中：营业成本	五、(三十三)	140,846,263.99	91,402,887.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十四)	496,872.47	464,595.64
销售费用	五、(三十五)	11,136,497.81	7,719,638.14
管理费用	五、(三十六)	10,241,198.11	8,539,509.25
研发费用	五、(三十七)	9,632,844.97	6,662,227.96
财务费用	五、(三十八)	128,342.99	148,614.43
其中：利息费用		213,716.75	235,924.85
利息收入		138,972.91	60,950.88
加：其他收益	五、(三十九)	415,753.51	267,123.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	320,300.09	243,261.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-2,130,166.71	-324,985.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-97,320.35	-483,954.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-226,028.50	-593,369.34
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,150,858.32	1,055,581.61
加：营业外收入	五、（四十四）	705,380.96	130,247.29
减：营业外支出	五、（四十五）	42,332.36	104,672.26
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,813,906.92	1,081,156.64
减：所得税费用	五、（四十六）	1,532,417.29	-17,759.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,281,489.63	1,098,916.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,281,489.63	1,098,916.24
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）		2,022,288.49	1,400,191.90
2.归属于母公司所有者的净利润		16,259,201.14	-301,275.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-754.32	1,782.20
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-754.32	1,782.20
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		-754.32	1,782.20
（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		-754.32	1,782.20
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		18,280,735.31	1,100,698.44

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,258,446.82	-299,493.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		2,022,288.49	1,400,191.90
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.38	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.38	-0.01

法定代表人：叶书怀

主管会计工作负责人：叶书怀

会计机构负责人：章英

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	94,962,312.99	67,468,902.50
减：营业成本	十五、(四)	76,109,955.75	53,440,037.97
税金及附加		336,000.58	376,714.70
销售费用		3,625,871.51	3,745,940.18
管理费用		5,111,874.52	5,267,605.25
研发费用		4,388,958.79	3,891,751.16
财务费用		19,027.70	10,884.57
其中：利息费用		8,780.23	9,790.47
利息收入		47,532.92	51,142.55
加：其他收益		8,310.98	113,213.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	3,441,549.86	239,910.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,987,934.73	-761,297.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,866.89	-382,247.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-241,843.69	-605,487.95
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,545,839.67	-659,941.51
加：营业外收入		501,427.75	
减：营业外支出		23,631.73	102,320.98
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,023,635.69	-762,262.49
减：所得税费用		130,793.41	-100,843.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,892,842.28	-661,418.82
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,892,842.28	-661,418.82
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		6,892,842.28	-661,418.82
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,430,935.31	116,783,728.84
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		327,084.05	256,435.76
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	1,019,222.55	515,841.73

	七)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		172,777,241.91	117,556,006.33
购买商品、接受劳务支付的现金		135,716,162.95	84,558,302.26
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		26,516,890.34	21,185,212.31
支付的各项税费		4,772,038.82	6,536,345.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	7,678,244.14	3,268,105.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		174,683,336.25	115,547,965.59
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,906,094.34	2,008,040.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		69,000,000.00	65,100,000.00
取得投资收益收到的现金		320,300.09	243,261.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,050.00	663,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		69,371,350.09	66,006,321.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,884,088.20	2,465,281.65
投资支付的现金		44,200,000.00	76,500,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		57,084,088.20	78,965,281.65
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		12,287,261.89	-12,958,959.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	
取得借款收到的现金		10,000.00	40,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	784,480.00	1,630,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		794,480.00	1,670,000.00
偿还债务支付的现金		20,000.00	20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,993,875.74	127.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,860,700.00	

支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	4,475,683.65	4,176,018.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,489,559.39	4,196,146.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,695,079.39	-2,526,146.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		47,854.07	70,542.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(四十八)	2,733,942.23	-13,406,523.46
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十八)	30,539,751.31	36,922,655.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(四十八)	33,273,693.54	23,516,131.93

法定代表人：叶书怀

主管会计工作负责人：叶书怀

会计机构负责人：章英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,813,298.97	49,894,760.40
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,562,967.13	14,028,025.89
<b>经营活动现金流入小计</b>		82,376,266.10	63,922,786.29
购买商品、接受劳务支付的现金		68,233,730.07	50,451,973.70
支付给职工以及为职工支付的现金		12,179,820.36	12,047,002.91
支付的各项税费		2,743,139.66	4,272,501.58
支付其他与经营活动有关的现金		15,685,222.61	4,107,021.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		98,841,912.70	70,878,499.72
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-16,465,646.60	-6,955,713.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		57,000,000.00	64,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,441,549.86	239,910.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,050.00	660,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		60,492,599.86	64,899,970.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,260,609.00	777,620.00
投资支付的现金		32,000,000.00	76,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		33,260,609.00	76,777,620.00
投资活动产生的现金流量净额		27,231,990.86	-11,877,649.91
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000.00	40,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		784,480.00	1,630,000.00
筹资活动现金流入小计		794,480.00	1,670,000.00
偿还债务支付的现金		20,000.00	20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,133,175.74	127.71
支付其他与筹资活动有关的现金		1,444,634.50	1,107,685.00
筹资活动现金流出小计		3,597,810.24	1,127,812.71
筹资活动产生的现金流量净额		-2,803,330.24	542,187.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,963,014.02	-18,291,176.05
加：期初现金及现金等价物余额		13,556,962.27	30,777,931.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,519,976.29	12,486,755.77

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

公司于2024年4月25日召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于2023年度利润分配的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税）。

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏和和新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### （一）企业注册地和总部地址

江苏和和新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2016年7月18日由南通和和塑胶新材料有限公司整体改制变更为股份有限公司，发起人为南通和和投资控股有限公司、南通和和投资管理合伙企业（有限合伙）、南通美和企业管理合伙企业（有限合伙）、卢慧琴、李小林，注册资本为人民币3,800.00万元，股本总额为人民币3,800.00万元。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]8958号核准，本公司股票于2016年12月21日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称：和和新材，证券代码：870328。经公司历次定向发行后，截止2024年06月30日，公司股本总额为人民币4,266.00万元。

公司注册地址：启东高新技术产业开发区聚海路22号。

所处行业：热熔胶行业。

### （二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事环保型热熔胶膜、高性能功能薄膜材料等高产品的研发、生产、销售和服务。

### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月23日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2024年06月30日的财务状况、2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）重要性标准确定的方法和选择依据

#### 1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。

#### 2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的应收款项核销	绝对值 $\geq 2$ 万元人民币
重要的预付账款	绝对值 $\geq 10$ 万元人民币
重要的应收账款	绝对值 $\geq 100$ 万元人民币

### （六）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。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转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### （七）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作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

##### 2、合并财务报表的编制方法

###### （1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

###### （2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

###### （3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，

从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### （4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### （八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务及外币财务报表折算

##### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### （十一）金融工具

##### 1、金融工具的分类、确认和计量

###### （1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2、金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

## （十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款，进行减值会计处理并确认坏账准备。

## 2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

## 3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

## 4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	票据类型
组合 2：商业承兑汇票	票据类型

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄

对于划分为组合的应收票据，参考历史信用损失经验，结合当前状况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。

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，计算预期信用损失。

#### ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

#### (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

#### 5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

#### (1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：其他应收款-账龄组合	账龄
组合 2：其他应收款-合并范围内关联方往来组合	本公司合并财务报表范围内关联方

#### (2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

### （3）按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

## （十三）存货

### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十四）合同资产和合同负债

### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：账龄组合	账龄

### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十五）长期股权投资

### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5	5.00	19.00
通用设备	3-5	5.00	19.00-31.67

### （十七）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。

### （十八）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整

每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十九）无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法
专利权	67 个月	直线法
软件	10 年	直线法

#### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

## （二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

## （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十三）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 收入确认方法

#### 1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价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。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- 1、如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- 2、如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 3、如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### （二十四）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十五）政府补助

### 1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

## （二十七）租赁

### 1、租入资产的会计处理

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。

## 2、出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十八）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1、重要会计政策变更

报告期公司重要会计政策未发生变更。

### 2、重要会计估计变更

报告期公司重要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入、应税劳务收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5%计缴。	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%

不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
江苏和和新材料股份有限公司	15%
上海和和热熔胶有限公司	20%
温州创和新材料有限公司	20%
杭州志和新材料有限公司	20%
泉州万和新材料科技有限公司	20%
东莞市尚和新材料有限公司	20%
安徽和和新材料有限公司	15%
上海颜宝科技有限公司	20%
越南和和新材料有限公司	20%

(二) 主要税收优惠及批文

1、2021年11月30日，公司通过高新技术企业重新认定，并取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的证书编号为GR202132007700《高新技术企业》证书，有效期为三年。故2024年（1至6月）公司暂按15%的税率预缴所得税。

2、2021年9月18日，公司子公司安徽和和新材料有限公司通过高新技术企业认定，并取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的证书编号为GR202134002052《高新技术企业》证书，有效期为三年。故2024年（1至6月）公司暂按15%的税率预缴所得税。

3、根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 2022 年第 13 号公告）、《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 2023 年第 6 号公告）规定，本公司子公司温州创和新材料有限公司、杭州志和新材料有限公司、泉州万和新材料科技有限公司、上海和和热熔胶有限公司、东莞市尚和新材料有限公司、上海颜宝科技有限公司上半年符合“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”政策。越南和和新材料有限公司属于非居民企业，当地法定税率 20%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	8,870.80	3,933.20
银行存款	33,150,513.62	30,350,462.66
其他货币资金	28,372,372.75	16,050,878.22
合 计	61,531,757.17	46,405,274.08

受限制的货币资金明细如下:

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	28,258,063.63	15,865,522.77
合 计	28,258,063.63	15,865,522.77

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
1.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	200,000.00	25,000,000.00
其中: 其他-理财产品	200,000.00	25,000,000.00
合 计	200,000.00	25,000,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类

种 类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,028,193.35		7,028,193.35	9,404,495.04		9,404,495.04
合 计	7,028,193.35		7,028,193.35	9,404,495.04		9,404,495.04

(四) 应收账款

1、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	84,256,677.18	100.00	7,335,082.54	8.71	76,921,594.64
其中: 组合 1: 账龄组合	84,256,677.18	100.00	7,335,082.54	8.71	76,921,594.64
合 计	84,256,677.18	100.00	7,335,082.54	8.71	76,921,594.64

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	59,996,140.24	100.00	5,245,528.59	8.74	54,750,611.65
其中：组合 1：账龄组合	59,996,140.24	100.00	5,245,528.59	8.74	54,750,611.65
合计	59,996,140.24	100.00	5,245,528.59	8.74	54,750,611.65

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	78,769,126.27	3,938,456.33	5	55,187,325.99	2,759,366.30	5.00
1至2年	1,979,519.59	395,903.92	20	2,012,386.74	402,477.35	20.00
2至3年	1,014,618.06	507,309.03	50	1,425,485.15	712,742.58	50.00
3年以上	2,493,413.26	2,493,413.26	100	1,370,942.36	1,370,942.36	100.00
合计	84,256,677.18	7,335,082.54		59,996,140.24	5,245,528.59	

2、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	5,245,528.59	2,089,553.95				7,335,082.54
合计	5,245,528.59	2,089,553.95				7,335,082.54

3、期末应收账款前五名余额合计 18,448,096.56 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.90%；相应地坏账准备期末余额为 922,404.83 元。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	367,493.25	2,502,404.00
合计	367,493.25	2,502,404.00

1、期末已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,717,558.56	6,144,728.70

合 计	12,717,558.56	6,144,728.70
-----	---------------	--------------

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,405,614.94	99.94	2,330,812.39	92.12
1 至 2 年	2,500.00	0.06	156,919.86	6.20
2 至 3 年			42,629.40	1.68
合 计	4,408,114.94	100.00	2,530,361.65	100.00

2、期末无账龄 1 年以上重要的预付款项

3、期末预付款项前五名余额合计 1,693,649.65 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 38.41%。

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,034,255.52	1,022,356.81
减：坏账准备	402,541.63	361,928.87
合 计	631,713.89	660,427.94

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	452,022.33	410,513.62
1 至 2 年	88,115.85	255,500.00
2 至 3 年	263,600.00	132,080.00
3 至 4 年	84,485.34	45,168.75
4 至 5 年	70,000.00	129,094.44
5 年以上	76,032.00	50,000.00
小 计	1,034,255.52	1,022,356.81
减：坏账准备	402,541.63	361,928.87
合 计	631,713.89	660,427.94

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	753,418.00	786,399.19
备用金	95,418.39	91,618.85

代扣代缴款项	148,357.10	130,873.52
往来款	37,062.03	13,465.25
小 计	1,034,255.52	1,022,356.81
减：坏账准备	402,541.63	361,928.87
合 计	631,713.89	660,427.94

(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)	
2023 年 12 月 31 日 余额	361,928.87			361,928.87
2023 年 12 月 31 日 余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	40,612.76			40,612.76
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	402,541.63			402,541.63

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏 账准备	361,928.87	40,612.76				402,541.63
合 计	361,928.87	40,612.76				402,541.63

(5) 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
温州市翔赫宏物业管理有 限公司	房屋押金	150,000.00	1-2 年	14.50	30,000.00
上海友恩商标织造有限公 司	房屋押金	100,000.00	2-3 年	9.67	50,000.00
林颖颖	厂房保证金	138,168.00	1 年以 内、1-2 年、 3 年以上	13.36	106,732.80

广德广新市政发展有限公司	租赁保证金	100,000.00	1年以内	9.67	5,000.00
张涛	职工工资保障金	50,000.00	3年以上	4.83	50,000.00
合计		538,168.00		52.03	241,732.80

## (八) 存货

### 1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	30,812,171.22	314,482.98	30,497,688.24	20,736,615.18	327,223.22	20,409,391.96
在产品	6,763,019.96		6,763,019.96	4,606,294.15		4,606,294.15
库存商品	35,047,811.46	1,794,178.26	33,253,633.20	19,577,266.06	1,684,117.67	17,893,148.39
周转材料	125,968.39		125,968.39	98,611.95		98,611.95
发出商品	1,831,919.51		1,831,919.51	1,859,299.25		1,859,299.25
委托加工物资	451,937.33		451,937.33	67,591.13		67,591.13
合计	75,032,827.87	2,108,661.24	72,924,166.63	46,945,677.72	2,011,340.89	44,934,336.83

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

#### (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	327,223.22			12,740.24		314,482.98
在产品						
库存商品	1,684,117.67	110,060.59				1,794,178.26
周转材料						
发出商品						
委托加工物资						
合计	2,011,340.89	110,060.59		12,740.24		2,108,661.24

## (九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	279,302.96	454,917.22
待认证进项税额	153,654.60	232,371.84
预缴增值税		

预缴企业所得税	402,144.63	15,296.70
合 计	835102.19	702,585.76

(十) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	57,175,942.96	59,495,875.42
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	57,175,942.96	59,495,875.42

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,612,639.53	51,457,638.06	1,658,047.96	16,344,072.87	94,072,398.42
2.本期增加金额		1,315,410.19	87,345.13	1,095,088.60	2,497,843.92
(1) 购置		1,315,410.19	87,345.13	1,095,088.60	2,497,843.92
3.本期减少金额		431,415.95	34,957.26	66,012.54	532,385.75
(1) 处置或报废		431,415.95	34,957.26	66,012.54	532,385.75
4.期末余额	24,612,639.53	52,341,632.30	1,710,435.83	17,373,148.93	96,037,856.59
二、累计折旧					
1.期初余额	8,930,759.00	17,903,403.85	960,410.98	6,781,949.17	34,576,523.00
2.本期增加金额	588,213.09	2,425,283.27	209,039.63	1,253,628.48	4,476,164.47
(1) 计提	588,213.09	2,425,283.27	209,039.63	1,253,628.48	4,476,164.47
3.本期减少金额		116,122.91	33,209.40	41,441.53	190,773.84
(1) 处置或报废		116,122.91	33,209.40	41,441.53	190,773.84
4.期末余额	9,518,972.09	20,212,564.21	1,136,241.21	7,994,136.12	38,861,913.63
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,093,667.44	32,129,068.09	574,194.62	9,379,012.81	57,175,942.96
2.期初账面价值	15,681,880.53	33,554,234.21	697,636.98	9,562,123.70	59,495,875.42

注：期末账面价值为 15,060,903.10 元的厂房建筑被设定抵押授信。

(十一) 在建工程

1、在建工程项目

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

设备安装工程	362,133.49		362,133.49	167,540.79		167,540.79
合 计	362,133.49		362,133.49	167,540.79		167,540.79

## (十二) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	20,296,726.62	20,296,726.62
2.本期增加金额	1,984,448.16	1,984,448.16
(1) 新增租赁	1,984,448.16	1,984,448.16
3.本期减少金额	3,041,808.62	3,041,808.62
(1) 处置	3,041,808.62	3,041,808.62
4.期末余额	19,239,366.16	19,239,366.16
二、累计折旧		
1.期初余额	8,947,240.34	8,947,240.34
2.本期增加金额	2,530,700.15	2,530,700.15
(1) 计提	2,530,700.15	2,530,700.15
3.本期减少金额	2,191,484.67	2,191,484.67
(1) 处置	2,191,484.67	2,191,484.67
4.期末余额	9,286,455.82	9,286,455.82
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1.期末账面价值	9,952,910.34	9,952,910.34
2.期初账面价值	11,349,486.28	11,349,486.28

## (十三) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,521,500.00	1,474,967.60	85,648.48	4,082,116.08
2.本期增加金额		65,997.46		65,997.46
(1) 购置		65,997.46		65,997.46
3.期末余额	2,521,500.00	1,540,965.06	85,648.48	4,148,113.54
二、累计摊销				
1.期初余额	462,275.00	706,842.19	61,481.65	1,230,598.84
2.本期增加金额	25,215.00	86,817.58	10,357.08	122,389.66
(1) 计提	25,215.00	86,817.58	10,357.08	122,389.66
3.本期减少金额				
4.期末余额	487,490.00	793,659.77	71,838.73	1,352,988.50

三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,034,010.00	747,305.29	13,809.75	2,795,125.04
2.期初账面价值	2,059,225.00	768,125.41	24,166.83	2,851,517.24

注：期末账面价值为 2,034,010.00 元的土地使用权被设定抵押授信。

(十四) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面原值				商誉减值准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
东莞市尚和新材料有限公司	1,055,328.30			1,055,328.30	1,055,328.30			1,055,328.30
合计	1,055,328.30			1,055,328.30	1,055,328.30			1,055,328.30

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
装修费	4,794,827.87		783,040.32	4,011,787.55
其他	7,704.35		6,603.78	1,100.57
合计	4,802,532.22		789,644.10	4,012,888.12

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
信用减值准备	7,695,788.16	1,308,379.49	5,586,582.10	963,219.78
资产减值准备	2,108,661.24	339,433.27	2,011,340.91	324,329.55
可抵扣亏损	15,995,916.61	2,420,460.41	25,071,042.40	3,796,447.19
内部交易未实现利润	971,638.15	145,745.72	1,371,707.42	205,756.11
租赁负债	9,085,192.42	1,679,593.15	10,993,143.91	2,025,864.96
小计	35,857,196.58	5,893,612.04	45,033,816.74	7,315,617.59

(续)

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：				

使用权资产	9,952,910.34	1,841,460.04	11,349,486.28	2,077,733.22
小 计	9,952,910.34	1,841,460.04	11,349,486.28	2,077,733.22

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	10,644,028.00	737,513.00
合 计	10,644,028.00	737,513.00

(十八) 短期借款

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信用借款	20,000.00		10,000.00	10,000.00
票据贴现	50,000.00		50,000.00	
合 计	70,000.00		60,000.00	10,000.00

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,223,074.99	43,581,948.97
合 计	61,223,074.99	43,581,948.97

(二十) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	46,121,808.86	28,368,307.39
1年以上	247,792.85	2,309,619.60
合 计	46,369,601.71	30,677,926.99

(二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,704,579.39	2,168,985.41
合 计	1,704,579.39	2,168,985.41

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	5,581,167.72	24,299,714.05	24,600,901.85	5,279,979.92

离职后福利-设定提存计划	147,337.70	1,820,956.74	1,787,173.08	181,121.36
合 计	5,728,505.42	26,120,670.79	26,388,074.93	5,461,101.28

## 2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,340,123.84	21,348,559.50	21,653,804.24	5,034,879.10
职工福利费	31,150.00	1,114,466.59	1,109,074.59	36,542.00
社会保险费	91,785.09	1,100,125.45	1,085,661.63	106,248.91
其中：医疗及生育保险费	89,083.94	983,112.46	971,651.43	100,544.97
工伤保险费	2,701.15	117,012.99	114,010.20	5,703.94
住房公积金	54,711.00	689,088.00	680,457.00	63,342.00
工会经费和职工教育经费	63,397.79	47,474.51	71,904.39	38,967.91
合 计	5,581,167.72	24,299,714.05	24,600,901.85	5,279,979.92

## 3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	142,776.46	1,765,159.54	1,732,361.32	175,574.68
失业保险费	4,561.24	55,797.20	54,811.76	5,546.68
合 计	147,337.70	1,820,956.74	1,787,173.08	181,121.36

## (二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	514,285.90	872,525.58
城建税	20,650.11	42,419.97
教育费附加	11,738.44	28,098.73
地方教育费附加	7,825.62	11,879.36
印花税	23,698.41	19,525.40
房产税	48,178.12	48,178.12
土地使用税	11,984.00	11,984.00
应交个人所得税	18,125.09	18,385.05
应交所得税	133,203.96	51,550.42
环保税	841.11	957.40
水利建设基金	10,635.27	5,865.23
其他	288.99	1,034.06
合 计	801,455.02	1,112,403.32

## (二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款项	149,455.42	174,933.51
合 计	149,455.42	174,933.51

#### 1、其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
非合并范围内往来款	128,340.83	136,844.53
应付报销款	17,114.59	36,528.17
代扣代缴款项	4,000.00	1,560.81
合 计	149,455.42	174,933.51

##### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,982,402.64	4,673,221.71
合 计	2,982,402.64	4,673,221.71

##### (二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
未到期的应收票据背书	6,144,728.70	8,289,481.24
待转销项税额	209,116.01	331,968.47
合 计	6,353,844.71	8,621,449.71

##### (二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	9,085,192.42	10,993,143.91
其中：未确认融资费用	640,940.21	850,396.13
减：一年内到期的租赁负债	2,982,402.64	4,673,221.71
合 计	6,102,789.78	6,319,922.20

##### (二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	

股份总数	42,660,000.00						42,660,000.00
------	---------------	--	--	--	--	--	---------------

(二十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	29,703,289.52			29,703,289.52
合 计	29,703,289.52			29,703,289.52

(三十) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	7,157.91	-6,327.59				-6,327.59		830.32
其中：外币财务报表折算差额	7,157.91	-6,327.59				-6,327.59		830.32
其他综合收益合计	7,157.91	-6,327.59				-6,327.59		830.32

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	7,592,555.59			7,592,555.59
合 计	7,592,555.59			7,592,555.59

(三十二) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
期初未分配利润	71,451,092.29	65,249,599.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-146,260.11
调整后期初未分配利润	71,451,092.29	65,103,339.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,259,201.14	6,522,651.86
减：提取法定盈余公积		174,899.14
减：分配股利	2,133,000.00	
期末未分配利润	85,577,293.43	71,451,092.29

(三十三) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	191,847,508.20	140,821,204.08	116,186,522.15	91,084,808.65
其他业务	1,502,832.42	25,059.91	698,456.22	318,078.61
合 计	193,350,340.62	140,846,263.99	116,884,978.37	91,402,887.26

## 2、与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

### (1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	191,847,508.20	140,821,204.08	116,186,522.15	91,084,808.65
销售热熔胶膜	103,175,910.38	70,815,830.25	88,728,792.30	67,855,665.04
汽车漆面保护膜	88,671,597.82	70,005,373.83	27,457,729.85	23,229,143.61
二、其他业务小计	1,502,832.42	25,059.91	698,456.22	318,078.61
销售材料等	1,502,832.42	25,059.91	698,456.22	318,078.61
合 计	193,350,340.62	140,846,263.99	116,884,978.37	91,402,887.26

### (2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期发生额	上期发生额
在某一时点确认收入	193,350,340.62	116,884,978.37
合 计	193,350,340.62	116,884,978.37

### (三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	122,939.46	149,351.44
房产税	55,511.41	100,324.44
教育费附加	49,191.88	138,918.33
地方教育费附加	44,132.96	
印花税	146,815.35	32,452.39
土地使用税	23,968.00	23,968.00
水利基金	52,591.48	16,909.54
车船税	1,240.80	1,600.80
环境保护税	481.13	1,070.70
合 计	496,872.47	464,595.64

## (三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,179,554.13	5,443,579.32
差旅费	931,791.02	601,281.97
业务招待费	767,255.20	214,668.81
办公费	65,596.73	53,266.56
广告与业务宣传费	625,648.87	418,785.11
折旧及摊销	379,209.09	648,935.74
使用权资产折旧	308,224.93	
车辆使用费	53,653.81	54,386.74
运输费	49,020.11	172,229.15
展会费	1,659.73	967.73
咨询服务费	608,970.71	
其他	165,913.48	111,537.01
合 计	11,136,497.81	7,719,638.14

## (三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,576,814.17	6,292,946.08
折旧与摊销	554,697.42	852,916.48
办公费	440,719.12	351,584.00
中介机构服务费	408,182.75	309,610.98
差旅费	254,901.22	196,230.16
使用权资产折旧	377,642.87	
租赁费	74,601.83	68,101.69
业务招待费	131,457.90	151,267.62
保险费	61,028.49	48,482.64
修理费	76,962.69	54,135.06
技术服务费	36,119.17	2,726.00
装修费	60,637.70	91,146.74
运输费	33,410.37	56,020.05
劳保费	46,615.46	17,845.68
其他	107,406.95	46,496.07
合 计	10,241,198.11	8,539,509.25

## (三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	3,952,669.36	2,924,807.13
直接材料	4,642,269.27	2,891,342.55
折旧费及摊销	639,147.71	582,282.00
使用权资产折旧	192,949.72	
租赁费		30,363.10
办公费	42,130.20	1,812.96
差旅费	76,457.70	20,707.50
其他	53,127.66	49,858.32
仪器设备维护费	15,511.17	22,445.74
运输费		5,872.03
专家咨询费		100,000.00
专利申请费	18,582.18	32,736.63
合计	9,632,844.97	6,662,227.96

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	213,716.75	235,924.85
减：利息收入	138,972.91	60,950.88
汇兑损失	-74,573.37	-104,126.88
手续费支出	128,172.52	77,767.34
合 计	128,342.99	148,614.43

(三十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	11,153.51	13,254.51	与收益相关
研发费用补贴等	-	96,104.60	与收益相关
高新技术企业奖励经费	300,000.00	100,000.00	与收益相关
公积金缴存补贴款	4,600.00		与收益相关
企业“小升规”政府补助	100,000.00	50,000.00	与收益相关
社保补贴等补贴	-	7,764.24	与收益相关
合 计	415,753.51	267,123.35	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 404,600.00 元，见附注十六（一）。

(四十) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资收益	320,300.09	243,261.96
合 计	320,300.09	243,261.96

(四十一) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,089,553.95	-309,665.06
其他应收款信用减值损失	-40,612.76	-15,320.36
合 计	-2,130,166.71	-324,985.42

(四十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-97,320.35	-483,954.63
合 计	-97,320.35	-483,954.63

(四十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	-226,028.50	-593,369.34
合 计	-226,028.50	-593,369.34

(四十四) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项		130,246.69	
与企业日常活动无关的政府补助	698,087.97		698,087.97
其他	7,292.99	0.60	7,292.99
合 计	705,380.96	130,247.29	705,380.96

(四十五) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	60.53	854.04	60.53
其他	42,271.83	3,818.22	42,271.83
质量索赔支出		100,000.00	
合 计	42,332.36	104,672.26	42,332.36

(四十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	346,684.92	113,886.87
递延所得税费用	1,185,732.37	-131,646.47
合 计	1,532,417.29	-17,759.60

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	19,813,906.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,972,086.04
子公司适用不同税率的影响	260,998.44
调整以前期间所得税的影响	124,254.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	42,742.76
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	159,197.80
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-37,867.32
所得税减免优惠的影响	-865,568.48
研发费加计扣除的影响	-1,227,451.42
其他	104,024.76
所得税费用	1,532,417.29

(四十七) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	453,988.92	187,766.90
利息收入	138,972.91	60,950.88
政府补助	415,910.29	267,123.35
营业外收入及其他	10,350.43	0.60
合 计	1,019,222.55	515,841.73

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	41,075.29	47,046.49
支付的押金及保证金	90,574.00	
销售费用中的有关现金支出	3,036,763.36	1,579,977.93

管理费用中的有关现金支出	4,203,760.42	1,441,731.27
财务费用中的有关现金支出	108,114.12	80,276.22
营业外支出中有关现金的支出	20,578.92	1,466.94
研发费用中有关的现金支出	177,378.03	117,606.33
合 计	7,678,244.14	3,268,105.18

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	784,480.00	1,630,000.00
合 计	784,480.00	1,630,000.00

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产	3,247,443.65	3,335,558.94
票据保证金	1,228,240.00	840,460.00
合 计	4,475,683.65	4,176,018.94

## (四十八) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,281,489.63	1,098,916.24
加：信用减值损失	2,130,166.71	324,985.42
资产减值准备	97,320.35	483,954.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,476,164.47	4,083,525.43
使用权资产折旧	2,530,700.15	2,295,758.47
无形资产摊销	122,389.66	103,751.73
长期待摊费用摊销	789,644.10	965,601.03
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）	226,028.50	593,369.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	60.53	854.04
财务费用（收益以“-”号填列）	165,862.68	168,886.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-320,300.09	-243,261.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,422,005.55	-131,646.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-236,273.18	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,087,150.15	-6,562,010.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,720,273.79	2,082,674.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,216,070.54	-3,257,317.62
经营活动产生的现金流量净额	-1,906,094.34	2,008,040.74

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,273,693.54	23,516,131.93
减：现金的期初余额	30,539,751.31	36,922,655.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,733,942.23	-13,406,523.46

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	33,273,693.54	30,539,751.31
其中：库存现金	8,870.80	3,933.20
可随时用于支付的银行存款	33,150,513.62	30,350,462.66
可随时用于支付的其他货币资金	114,309.12	185,355.45
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	33,273,693.54	30,539,751.31

## （四十九）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			366,294.68
其中：美元	13,940.56	7.1268	99,351.58
越南盾	924,957,820.00	0.0003	266,943.09
应收账款			821,324.32
其中：美元	6,091.40	7.1268	43,412.19
越南盾	2,691,148,944.00	0.0003	776,666.36
其他应付款			10,111.70
越南盾	35,037,056.00	0.0003	10,111.70

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,952,669.36	2,924,807.13
直接材料	4,642,269.27	2,891,342.55
折旧费及摊销	639,147.71	582,282.00
使用权资产折旧	192,949.72	

租赁费		30,363.10
办公费	42,130.20	1,812.96
差旅费	76,457.70	20,707.50
其他	53,127.66	49,858.32
测试仪器购置费	-	
仪器设备维护费	15,511.17	22,445.74
运输费		5,872.03
专家咨询费		100,000.00
专利申请费	18,582.18	32,736.63
合计	9,632,844.97	6,662,227.96
其中：费用化研发支出	9,632,844.97	6,662,227.96
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

本公司本期合并范围无变化。

## 八、企业合并及合并财务报表

### （一）子企业情况

子公司名称	主要经营地	实收资本	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
温州创和新材料有限公司	温州	2,650,000.00	温州	热熔胶产品加工销售	51.62		出资设立
泉州万和新材料科技有限公司	泉州	1,000,000.00	泉州	热熔胶产品加工销售	51.00		出资设立
杭州志和新材料有限公司	杭州	3,000,000.00	杭州	热熔胶产品生产加工销售	80.00		出资设立
东莞市尚和新材料有限公司	东莞	1,250,000.00	东莞	热熔胶产品加工销售	100.00		非同一控制下控股合并
上海和和热熔胶有限公司	上海	500,000.00	上海	贸易	100.00		同一控制下控股合并
安徽和和新材料有限公司	安徽	30,000,000.00	安徽	高端复合薄膜材料研发、生产、销售	100.00		出资设立
越南和和新材料有限公司	越南	350,975.00	越南	贸易	100.00		出资设立
上海颜宝科技有限公司	上海	1,000,000.00	上海	贸易		100.00	出资设立

### （二）重要的非全资子公司情况

#### 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例（%）	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	温州创和新材料	48.38%	350,066.61	725,700.00	8,940,014.70

	有限公司				
2	杭州志和新材料有限公司	20.00%	143,939.19	400,000.00	1,883,714.21
3	泉州万和新材料科技有限公司	49.00%	1,528,282.69	735,000.00	6,327,313.30
总 计			2,022,288.49	1,860,700.00	17,151,042.21

## 2、主要财务信息

项 目	本期数			上期数		
	温州创和新材料有限公司	杭州志和新材料有限公司	泉州万和新材料科技有限公司	温州创和新材料有限公司	杭州志和新材料有限公司	泉州万和新材料科技有限公司
流动资产	38,174,943.35	10,216,697.59	19,049,177.65	40,960,629.28	10,170,782.16	17,803,959.82
非流动资产	3,711,563.33	1,964,738.32	2,952,655.29	2,830,045.45	2,574,245.02	2,874,056.08
资产合计	41,886,506.68	12,181,435.91	22,001,832.94	43,790,674.73	12,745,027.18	20,678,015.90
流动负债	22,840,359.22	2,682,851.90	8,923,141.58	24,337,104.31	1,906,129.39	9,162,999.77
非流动负债	567,406.86	80,012.97	165,807.10	198,406.92	140,022.70	221,076.12
负债合计	23,407,766.08	2,762,864.87	9,088,948.68	24,535,511.23	2,046,152.09	9,384,075.89
营业收入	21,645,165.96	6,939,096.64	17,439,168.19	19,336,662.56	7,903,682.51	12,261,978.57
净利润	723,577.10	719,695.95	3,118,944.25	1,470,137.74	1,269,160.62	887,973.70
综合收益总额	723,577.10	719,695.95	3,118,944.25	1,470,137.74	1,269,160.62	887,973.70
经营活动现金流量	1,929,747.34	-1,160,675.31	1,860,236.71	2,554,578.60	1,698,890.11	1,568,420.00

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,102,687.97	253,868.84
合 计	1,102,687.97	253,868.84

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。

管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### （二）流动性风险

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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

##### 2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值计量

### （一）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款等。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
南通和和投资控股有限公司	江苏省南通市	实业投资, 资产管理, 投资管理等	30,000,000.00	58.79	58.79

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、企业合并及合并财务报表”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张涛	总经理
南通和和投资管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
南通美和企业管理合伙企业(有限合伙)	公司股东
卢慧琴	公司股东
李小林	公司股东
蔡会清	子公司杭州志和新材料有限公司少数股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
			金额	占比 (%)	金额	占比 (%)
蔡会清	采购	租赁货车	15,000.00	100.00	15,000.00	100.00
合计			15,000.00	100.00	15,000.00	100.00

2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶书怀、卢慧琴	江苏和和新材料股份有限公司	2,120.00	2021年6月4日	2024年6月3日	是
叶书怀、卢慧琴、张涛、李小林、温州创和新材料有限公司、安徽和和新材料有限公司	江苏和和新材料股份有限公司	1,500.00	2024年3月6日	2025年2月4日	否
南通和和投资控股有限公司, 李小林、卢慧琴、叶书怀、张涛、李诚	江苏和和新材料股份有限公司	1,500.00	2024年5月17日	2025年5月15日	否
江苏和和新材料股份有限公司	安徽和和新材料有限公司	200.00	2022年1月10日	2024年1月10日	是

关联担保情况说明：

2021年6月4日，叶书怀、卢慧琴与中国工商银行股份有限公司启东支行签订最高额保证合同，为本公司最高额为2,120.00万元的债务提供连带责任保证担保，担保期限自2021年6月4日至2024年6月3日。截止2024年06月30日，相应的应付银行承兑汇票余额为1228.24万元，银行贷款余额0.00万元。

2024年3月，李小林、卢慧琴、叶书怀、张涛、子公司安徽和和新材料有限公司、子公司温州创和新材料有限公司分别与南京银行股份有限公司启东支行签订《最高额保证合同》，为本公司最高额为1,500.00万元、期限为2024年3月6日至2025年2月4日的主债权提供连带责任保证担保，担保期限为担保期限为主合同项下债务人每次使用授信额度而发生的债务履行期限届满之日起三年。截止2024年06月30日，相应的银行承兑汇票余额为1712.58万元。

2024年5月17日，李小林、卢慧琴、叶书怀、张涛、李诚分别与江苏银行股份有限公司南通跃龙科技支行签订《最高额连带责任保证书》，为本公司最高额为1,500.00万元、期限为2024年5月17日至2025年5月15日的主债权提供连带责任保证担保，担保期限为担保期限为本合同生效之日起至主合同项下债务履行期(包括展期、延期)届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务分期履行，则每期债务保证期间均为自本合同生效之日起至主合同项下最后一期债务履行期限届满之日后满三年之日止。若主合同项下债务被宣布提前到期的，保证期间至债务被宣布提前到期之日后满三年之日止。截止2024年06月30日，相应的银行承兑汇票余额为1,488.30万元，银行贷款余额1.00万元。

2022年1月10日，江苏和和新材料股份有限公司与安徽广德农村商业银行股份有限公司新杭支行签订《保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司流动资金贷款200万元，期限为2022年1月10日至2024年1月10日的主债权提供连带责任保证担保，担保期限为最后一期债务履行期限届满之日起三年，截止2024年06月30日，该项贷款合同项下银行贷款余额为0.00元。

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张涛	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合计		50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	蔡会清	44,000.00	15,000.00
其他应付款	张涛	11,200.00	11,200.00
合 计		55,200.00	26,200.00

### 十三、承诺及或有事项

#### （一）承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

#### （二）或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

### 十四、资产负债表日后事项

#### （一）重大资产购买情况

1、2024 年 6 月，公司子公司安徽和和与出让方签订了关于受让土地及厂房的《转让合同》，合同总金额为 1800 万元。截止报告日，公司子公司安徽和和已支付部分转让款，并办理了相应土地、房产的权证变更手续。

#### （二）期后资产抵押及担保事项

1、2024 年 7 月，公司子公司安徽和和与安徽广德农村商业银行股份有限公司签订了《固定资产借款合同》，借款金额为 1000 万元，用途为购置厂房，借款期限：2024 年 7 月 26 日至 2027 年 7 月 26 日，借款方式：抵押借款，抵押物为购置的厂房和国有土地使用权证。截止报告日，该项合同下累计提款 650 万元。

2、2024 年 7 月，本公司为子公司安徽和和向安徽广德农村商业银行股份有限公司固定资产（设备）借款 1,000.00 万元提供担保，担保期限为 2024 年 7 月 31 日至 2027 年 7 月 31 日。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

#### （一）应收账款

##### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	50,303,859.66	38,742,911.78
1 至 2 年	893,925.91	898,115.17
2 至 3 年	802,969.21	1,162,415.79

3年以上	1,799,723.75	1,066,773.51
小计	53,800,478.53	41,870,216.25
减：坏账准备	4,895,186.52	3,764,750.02
合计	48,905,292.01	38,105,466.23

## 2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	53,800,478.53	100.00	4,895,186.52	9.10
其中：组合1：账龄组合	53,800,478.53	100.00	4,895,186.52	9.10
合计	53,800,478.53	100.00	4,895,186.52	9.10

(续上表)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	41,870,216.25	100.00	3,764,750.02	8.99
其中：组合1：账龄组合	41,870,216.25	100.00	3,764,750.02	8.99
合计	41,870,216.25	100.00	3,764,750.02	8.99

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

### ①组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	50,303,859.66	2,515,192.98	5	38,742,911.78	1,937,145.58	5.00
1至2年	893,925.91	178,785.18	20	898,115.17	179,623.03	20.00
2至3年	802,969.21	401,484.61	50	1,162,415.79	581,207.90	50.00
3年以上	1,799,723.75	1,799,723.75	100	1,066,773.51	1,066,773.51	100.00
合计	53,800,478.53	4,895,186.52	9.10	41,870,216.25	3,764,750.02	8.99

## 3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	3,764,750.02	1,130,436.50				4,895,186.52
合计	3,764,750.02	1,130,436.50				4,895,186.52

3、期末应收账款前五名余额合计 37,163,674.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.08%；

相应地坏账准备期末余额为 1,909,265.89 元。

(二) 其他应收款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	38,312,677.39	16,446,553.16
1 至 2 年	303,151.79	1,108,848.00
2 至 3 年	10,000.00	101,000.00
3 年以上	43,995.34	73,164.09
小 计	38,669,824.52	17,729,565.25
减：坏账准备	2,025,259.57	1,167,761.34
合 计	36,644,564.95	16,561,803.91

(2) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	83,640.00	201,868.75
备用金	59,664.61	63,865.07
代扣代缴款项	78,638.17	81,294.46
合并关联方	38,437,881.74	17,382,536.97
往来款	10,000.00	
减：坏账准备	2,025,259.57	1,167,761.34
合 计	36,644,564.95	16,561,803.91

(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)	
期初余额	1,167,761.34			1,167,761.34
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	857,498.23			857,498.23
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,025,259.57			2,025,259.57

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
安徽和和新材料有限公司	往来款	37,806,850.30	1-2 年	36.55	1,891,039.50

上海和和热熔胶有限公司	往来款	559,439.18	1-2年	0.54	6,681.44
东莞市尚和新材料有限公司	往来款	62,896.92	1年以内	0.06	3,144.85
个人养老保险	代扣代缴款项	34,154.40	1年以内	0.03	1,707.72
园区四海家园(宿舍)	押金	28,000.00	3年以上	0.03	28,000.00
合计		38,491,340.80		37.21	1,930,573.51

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,421,957.75		40,421,957.75	40,421,957.75		40,421,957.75
合计	40,421,957.75		40,421,957.75	40,421,957.75		40,421,957.75

#### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海和和热熔胶有限公司	770,524.03			770,524.03		
温州创和新材料有限公司	2,810,160.00			2,810,160.00		
泉州万和新材料科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
杭州志和新材料有限公司	2,400,000.00			2,400,000.00		
东莞市尚和新材料有限公司	3,580,298.72			3,580,298.72		
安徽和和新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
越南和和新材料股份有限公司	350,975.00			350,975.00		
合计	40,421,957.75		-	40,421,957.75		

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	93,447,431.18	74,887,726.03	66,459,514.10	52,467,721.44
销售热熔胶膜	93,447,431.18	74,887,726.03	66,459,514.10	52,467,721.44
二、其他业务小计	1,514,881.81	1,222,229.72	1,009,388.40	972,316.53
销售材料等	1,514,881.81	1,222,229.72	1,009,388.40	972,316.53
合计	94,962,312.99	76,109,955.75	67,468,902.50	53,440,037.97

### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,139,300.00	
银行理财产品的利息收入	302,249.86	239,910.09
合 计	3,441,549.86	239,910.09

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-226,089.03	-592,515.30
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,102,687.97	253,868.84
3. 委托他人投资或管理资产的损益	320,300.09	243,261.96
4. 债务重组损益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,978.84	26,429.07
减：所得税影响额	131,233.57	14,412.10
少数股东权益影响额（税后）	75,841.87	136,623.33
合 计	954,844.75	-219,990.85

### (二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.21	-0.21	0.38	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.61	-0.06	0.36	0.00

江苏和和新材料股份有限公司

二〇二四年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-226,089.03
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,102,687.97
3. 委托他人投资或管理资产的损益	320,300.09
4. 债务重组损益	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,978.84
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,161,920.19</b>
减：所得税影响数	131,233.57
少数股东权益影响额（税后）	75,841.87
<b>非经常性损益净额</b>	<b>954,844.75</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用