

证券代码：870328

证券简称：和和新材

主办券商：中山证券

江苏和和新材料股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2023 年、 2024 年 1-6 月财务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

（一）更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	五、（一）	46,405,274.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	五、（二）	25,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	五、（三）	9,404,495.04
应收账款	五、（四）	54,750,611.65
应收款项融资	五、（五）	2,502,404.00
预付款项	五、（六）	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）	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）	44,934,336.83
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）	702,585.76
流动资产合计		186,890,496.95

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		
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)	59,495,875.42
在建工程	五、(十一)	167,540.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	五、(十二)	11,349,486.28
无形资产	五、(十三)	2,851,517.24
开发支出		
商誉	五、(十四)	
长期待摊费用	五、(十五)	4,802,532.22
递延所得税资产	五、(十六)	7,315,617.59
其他非流动资产	五、(十七)	737,513.00
非流动资产合计		86,720,082.54
资产总计		273,610,579.49
流动负债：		
短期借款	五、(十八)	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)	43,581,948.97
应付账款	五、(二十)	30,677,926.99
预收款项		
合同负债	五、(二十一)	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)	5,728,505.42
应交税费	五、(二十三)	1,112,403.32
其他应付款	五、(二十四)	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)	4,673,221.71
其他流动负债	五、(二十六)	8,621,449.71
流动负债合计		96,809,375.04
非流动负债：		
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)	6,319,922.20
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)	2,077,733.22
其他非流动负债		
非流动负债合计		8,397,655.42
负债合计		105,207,030.46
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五、(二十八)	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)	37,488,138.44
减：库存股		
其他综合收益	五、(三十)	7,157.91
专项储备		
盈余公积	五、(三十一)	7,151,468.58
一般风险准备		
未分配利润	五、(三十二)	64,107,330.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		151,414,095.31
少数股东权益		16,989,453.72
所有者权益（或股东权益）合计		168,403,549.03
负债和所有者权益（或股东权益）总计		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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日
流动资产：		
货币资金		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		7,537,280.04
应收账款	十五、（一）	38,105,466.23
应收款项融资		5,350,797.80
预付款项		586,388.55
其他应收款	十五、（二）	16,561,803.91
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		17,298,779.40
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		67,113.05
流动资产合计		129,125,261.25
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	十五、（三）	44,675,715.46
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产		28,979,114.07
在建工程		134,513.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		526,272.85
无形资产		2,802,290.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		183,142.77
递延所得税资产		1,519,865.50
其他非流动资产		433,600.00
非流动资产合计		79,254,514.89
资产总计		208,379,776.14
流动负债：		
短期借款		20,000.00
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		36,129,000.00
应付账款		13,246,346.19
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		2,586,647.27
应交税费		428,027.67
其他应付款		24,791.44
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		1,277,561.15
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		268,423.75
其他流动负债		6,706,074.59
流动负债合计		60,686,872.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		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		78,940.93
其他非流动负债		
非流动负债合计		346,079.27
负债合计		61,032,951.33
所有者权益（或股东权益）：		
股本		42,660,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		37,220,139.03
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		7,151,468.58
一般风险准备		
未分配利润		60,315,217.20
所有者权益（或股东权益）合计		147,346,824.81

负债和所有者权益（或股东权益）总计		208,379,776.14
-------------------	--	----------------

合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年
一、营业总收入		279,224,392.97
其中：营业收入	五、（三十三）	279,224,392.97
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		273,160,899.79
其中：营业成本	五、（三十三）	219,106,099.76
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）	987,175.01
销售费用	五、（三十五）	18,385,261.74
管理费用	五、（三十六）	19,149,417.88
研发费用	五、（三十七）	15,061,959.21
财务费用	五、（三十八）	470,986.19
其中：利息费用		445,521.38
利息收入		150,075.33
加：其他收益	五、（三十九）	812,755.92
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	490,378.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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）	-1,060,788.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-1,296,627.73

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-585,659.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,423,551.66
加：营业外收入	五、（四十四）	1,228,262.55
减：营业外支出	五、（四十五）	263,082.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,388,731.25
减：所得税费用	五、（四十六）	-2,430,544.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,819,275.36
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）		7,819,275.36
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）		3,366,124.68
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,453,150.68
六、其他综合收益的税后净额		-1,566.43
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,566.43
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		-1,566.43
（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		-1,566.43
（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		7,817,708.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,451,584.25
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,366,124.68

八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.10

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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年
一、营业收入	十五、（四）	148,725,320.73
减：营业成本	十五、（四）	120,094,625.34
税金及附加		705,725.98
销售费用		8,185,414.84
管理费用		11,339,666.45
研发费用		7,871,920.51
财务费用		42,466.74
其中：利息费用		19,131.85
利息收入		96,638.85
加：其他收益		239,698.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	487,026.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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）		-1,599,327.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-524,634.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-605,487.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,517,223.99
加：营业外收入		1,094,019.42
减：营业外支出		31,855.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-455,060.00
减：所得税费用		-782,181.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		327,121.93

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		327,121.93
（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		327,121.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023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		261,988,832.64
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		476,162.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	1,643,241.49
经营活动现金流入小计		264,108,236.91
购买商品、接受劳务支付的现金		185,746,016.96
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		44,297,577.27
支付的各项税费		11,739,746.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	8,898,743.62
经营活动现金流出小计		250,682,084.75
经营活动产生的现金流量净额		13,426,152.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		109,600,000.00
取得投资收益收到的现金		490,378.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		670,391.81
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		110,760,770.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,406,367.68
投资支付的现金		117,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计		125,906,367.68
投资活动产生的现金流量净额		-15,145,597.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		109,540.44
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）	2,470,460.00

筹资活动现金流入小计		2,580,000.44
偿还债务支付的现金		40,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342.96
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、（四十七）	7,205,328.53
筹资活动现金流出小计		7,245,671.49
筹资活动产生的现金流量净额		-4,665,671.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,212.16
五、现金及现金等价物净增加额		-6,382,904.08
加：期初现金及现金等价物余额		36,922,655.39
六、期末现金及现金等价物余额		30,539,751.31

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023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		112,281,769.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		23,274,734.65
经营活动现金流入小计		135,556,504.57
购买商品、接受劳务支付的现金		98,392,218.04
支付给职工以及为职工支付的现金		23,994,527.73
支付的各项税费		6,707,106.75
支付其他与经营活动有关的现金		14,630,146.64
经营活动现金流出小计		143,723,999.16
经营活动产生的现金流量净额		-8,167,494.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		108,500,000.00
取得投资收益收到的现金		487,026.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		662,312.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-
收到其他与投资活动有关的现金		-
投资活动现金流入小计		109,649,338.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,992,149.81
投资支付的现金		117,000,000.00

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		118,992,149.81
投资活动产生的现金流量净额		-9,342,811.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		60,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		2,470,460.00
筹资活动现金流入小计		2,530,460.00
偿还债务支付的现金		40,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		342.96
支付其他与筹资活动有关的现金		2,200,781.00
筹资活动现金流出小计		2,241,123.96
筹资活动产生的现金流量净额		289,336.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-17,220,969.55
加：期初现金及现金等价物余额		30,777,931.82
六、期末现金及现金等价物余额		13,556,962.27

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	42,660,000.00				37,488,138.44		7,157.91		7,151,468.58		64,107,330.38	16,989,453.72	168,403,549.03

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

母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023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	42,660,000.00				28,555,511.22				7,417,656.45		62,710,907.98	141,344,075.65
加：会计政策变更												
前期差错更正					6,383,430.96				-298,900.06		-2,690,100.52	3,394,430.38
其他												
二、本年期初余额	42,660,000.00				34,938,942.18				7,118,756.39		60,020,807.46	144,738,506.03

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				2,281,196.85				32,712.19		294,409.74	2,608,318.78
（一）综合收益总额										327,121.93	327,121.93
（二）所有者投入和减少资本				2,281,196.85							2,281,196.85
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				2,281,196.85							2,281,196.85
4.其他											
（三）利润分配								32,712.19		-32,712.19	
1.提取盈余公积								32,712.19		-32,712.19	
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	42,660,000.00			37,220,139.03				7,151,468.58		60,315,217.20	147,346,824.81

（二）更正后的财务报表附注

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 2023 年 12 月 31 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 4 月 25 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 2023 年 12 月 31 日的财务状况、2023 年度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 ≥ 2 万元人民币
重要的预付账款	绝对值 ≥ 10 万元人民币
重要的应收账款	绝对值 ≥ 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，应当暂停借款费用的资本化。

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

财政部于2022年11月颁布了《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对2022年1月1日的之前发生的该等单项交易，如果导致2022年1月1日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在2022年1月1日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整2022年1月1日的留存收益。该事项对2022年12月31日及2022年度合并财务报表影响如下：

合并报表项目	变更前2022年 12月31日/2022年度	变更后2022年 12月31日/2022年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	2,680,368.52	4,647,541.66	1,967,173.14
负债：			
递延所得税负债		2,175,425.21	2,175,425.21
股东权益：			
盈余公积	7,417,731.54	7,417,656.45	-75.09
未分配利润	65,249,599.68	65,103,339.57	-146,260.11
少数股东权益	13,473,550.24	13,411,633.37	-61,916.87
利润：			
所得税费用	-103,670.82	-4,151.91	99,518.91

该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度母公司财务报表影响如下：

母公司报表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	638,193.67	727,728.78	89,535.11
负债：			
递延所得税负债		90,285.98	90,285.98
股东权益：			
盈余公积	7,417,731.54	7,417,656.45	-75.09
未分配利润	62,711,583.76	62,710,907.98	-675.78
利润：			
所得税费用	-116,922.80	-114,268.70	2,654.10

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。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，公司自2021年至2023年享受高新技术企业优惠税率，故2023年度公司适用的企业所得税税率为15%。

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。按照《中华人民共和国企业所得税法》等相关法规规定，公司自2021年至2023年享受高新技术企业优惠税率，故2023年度公司适用的企业所得税税率为15%。

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	3,933.20	6,912.33
银行存款	30,350,462.66	36,414,756.08
其他货币资金	16,050,878.22	4,075,166.98
合 计	46,405,274.08	40,496,835.39

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	15,865,522.77	3,574,180.00
合 计	15,865,522.77	3,574,180.00

（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	25,000,000.00	17,100,000.00
其中：其他-理财产品	25,000,000.00	17,100,000.00
合 计	25,000,000.00	17,100,000.00

（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	9,404,495.04		9,404,495.04	8,656,848.64		8,656,848.64
合 计	9,404,495.04		9,404,495.04	8,656,848.64		8,656,848.64

2. 期末受限制的应收票据余额为 8,289,481.24 元。

（四）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	55,187,325.99	42,075,612.32
1 至 2 年	2,012,386.74	2,750,570.46
2 至 3 年	1,425,485.15	852,097.40
3 至 4 年	482,268.33	473,287.02
4 至 5 年	354,438.03	725,014.00
5 年以上	534,236.00	121,339.00
小 计	59,996,140.24	46,997,920.20
减：坏账准备	5,245,528.59	4,399,583.44
合 计	54,750,611.65	42,598,336.76

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

(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	46,997,920.20	100.00	4,399,583.44	9.36	42,598,336.76
其中：组合 1：账龄组合	46,997,920.20	100.00	4,399,583.44	9.36	42,598,336.76
合计	46,997,920.20	100.00	4,399,583.44	9.36	42,598,336.76

(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	55,187,325.99	2,759,366.30	5.00	42,075,612.32	2,103,780.62	5.00
1 至 2 年	2,012,386.74	402,477.35	20.00	2,750,570.46	550,114.09	20.00
2 至 3 年	1,425,485.15	712,742.58	50.00	852,097.40	426,048.71	50.00
3 年以上	1,370,942.36	1,370,942.36	100.00	1,319,640.02	1,319,640.02	100.00
合计	59,996,140.24	5,245,528.59		46,997,920.20	4,399,583.44	

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	4,399,583.44	1,089,438.65		243,493.50		5,245,528.59
合计	4,399,583.44	1,089,438.65		243,493.50		5,245,528.59

4. 本报告期实际核销的应收账款情况

债务人名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
绍兴市绿保无缝墙布有限公司	货款	65,554.50	3 年以上应收款，对方失联	否
绍兴御尚家居用品有限公司	货款	20,968.00	3 年以上应收款，对方失联	否
杭州索密特装饰材料有限公司	货款	112,922.00	3 年以上应收款，对方失联	否
上海海雅谊实业有限	货款	44,049.00	3 年以上应收款，对方失联	否

公司				
合 计	—	243,493.50	—	—

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款、合同资产和其他非流动资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产和其 他非流动资产 期末余额	应收账款、合同 资产和其他非流 动资产期末余额	占应收账款、合同资 产和其他非流动资 产期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	2,641,519.81		2,641,519.81	4.40	132,075.99
第二名	1,961,777.00		1,961,777.00	3.27	98,088.85
第三名	1,620,586.00		1,620,586.00	2.70	81,029.30
第四名	1,616,721.98		1,616,721.98	2.69	80,836.10
第五名	1,564,182.09		1,564,182.09	2.61	78,209.10
合 计	9,404,786.88		9,404,786.88	15.67	470,239.34

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	2,502,404.00	2,231,873.26
合 计	2,502,404.00	2,231,873.26

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	11,909,991.56	8,339,481.24
合 计	11,909,991.56	8,339,481.24

(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	2,330,812.39	92.12	1,639,300.81	94.14
1 至 2 年	156,919.86	6.20	99,521.20	5.72
2 至 3 年	42,629.40	1.68	2,412.00	0.14
合 计	2,530,361.65	100.00	1,741,234.01	100.00

2. 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项

3. 预付款项金额前四单位名称情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计 数的比例(%)

厦门泓晟贸易有限公司	346,060.00	13.68
江苏省电力公司启东供电公司	169,800.00	6.71
耐恒（广州）纸品有限公司	131,840.00	5.21
上海源志实业有限公司	121,913.92	4.82
合 计	769,613.92	30.42

(七) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,022,356.81	1,275,395.58
减：坏账准备	361,928.87	390,602.48
合 计	660,427.94	884,793.10

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	410,513.62	687,519.05
1 至 2 年	255,500.00	256,280.00
2 至 3 年	132,080.00	53,252.04
3 至 4 年	45,168.75	139,094.44
4 至 5 年	129,094.44	50,000.00
5 年以上	50,000.00	89,250.05
小 计	1,022,356.81	1,275,395.58
减：坏账准备	361,928.87	390,602.48
合 计	660,427.94	884,793.10

(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	786,399.19	729,776.53
备用金	91,618.85	204,860.78
代扣代缴款项	130,873.52	162,495.25
往来款	13,465.25	178,263.02
小 计	1,022,356.81	1,275,395.58
减：坏账准备	361,928.87	390,602.48

合计	660,427.94	884,793.10
----	------------	------------

(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 1 月 1 日 余额	390,602.48			390,602.48
2023 年 1 月 1 日 余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	28,673.61			28,673.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日 余额	361,928.87			361,928.87

(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	390,602.48		28,673.61			361,928.87
合计	390,602.48		28,673.61			361,928.87

(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	14.67	30,000.00
江苏鑫雅新材料科技 有限公司	电费	115,168.75	3-4 年	11.27	12,533.75
恩喆物业管理（上海） 中心	房屋押金	100,000.00	1-2 年	9.78	20,000.00
广德广新市政发展有限 公司	租赁保证 金	100,000.00	1 年以内	9.78	5,000.00

代扣代缴个人住房公积金	代扣代缴款	33,760.00	1年以内	3.30	1,688.00
合计		498,928.75		48.80	69,221.75

(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	20,736,615.18	327,223.22	20,409,391.96	19,304,624.19		19,304,624.19
在产品	4,606,294.15		4,606,294.15	1,307,926.12		1,307,926.12
库存商品	19,577,266.06	1,684,117.67	17,893,148.39	17,824,303.13	1,039,927.39	16,784,375.74
周转材料	98,611.95		98,611.95	98,115.55		98,115.55
发出商品	1,859,299.25		1,859,299.25	1,177,913.16		1,177,913.16
委托加工物资	67,591.13		67,591.13	26,071.09		26,071.09
合 计	46,945,677.72	2,011,340.89	44,934,336.83	39,738,953.24	1,039,927.39	38,699,025.85

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				327,223.22
在产品						
库存商品	1,039,927.39	1,635,660.42		991,470.14		1,684,117.67
周转材料						
发出商品						
委托加工物资						
合计	1,039,927.39	1,962,883.64		991,470.14		2,011,340.89

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	454,917.22	460,615.74
待认证进项税额	232,371.84	92,279.83
预缴增值税		26,705.64
预缴企业所得税	15,296.70	363,196.60

合 计	702,585.76	942,797.81
-----	------------	------------

(十) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	59,495,875.42	60,751,657.32
固定资产清理		856.84
减：减值准备		
合 计	59,495,875.42	60,752,514.16

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	49,324,584.22	1,549,459.23	12,621,031.27	88,107,714.25
2.本期增加金额		4,235,417.88	209,785.31	4,166,729.43	8,611,932.62
(1) 购置		3,987,630.28	209,785.31	4,166,729.43	8,364,145.02
(2) 在建工程转入		247,787.60			247,787.60
(3) 其他转入					
3.本期减少金额		2,102,364.04	101,196.58	443,687.83	2,647,248.45
(1) 处置或报废		2,102,364.04	101,196.58	443,687.83	2,647,248.45
(2) 其他转出					
4.期末余额	24,612,639.53	51,457,638.06	1,658,047.96	16,344,072.87	94,072,398.42
二、累计折旧					
1.期初余额	7,754,332.88	14,102,256.56	797,500.03	4,701,967.46	27,356,056.93
2.本期增加金额	1,176,426.12	4,720,868.62	256,197.72	2,171,107.09	8,324,599.55
(1) 计提	1,176,426.12	4,720,868.62	256,197.72	2,171,107.09	8,324,599.55
3.本期减少金额		919,721.33	93,286.77	91,125.38	1,104,133.48
(1) 处置或报废		919,721.33	93,286.77	91,125.38	1,104,133.48
(2) 其他转出					
4.期末余额	8,930,759.00	17,903,403.85	960,410.98	6,781,949.17	34,576,523.00
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	15,681,880.53	33,554,234.21	697,636.98	9,562,123.70	59,495,875.42
2.期初账面价值	16,858,306.65	35,222,327.66	751,959.20	7,919,063.81	60,751,657.32

注：期末账面价值为 15,647,633.71 元的厂房建筑被设定抵押授信。

2、固定资产清理

项 目	期末余额	期初余额
机器设备		856.84
合 计		856.84

(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	167,540.79		167,540.79	318,584.06		318,584.06
合 计	167,540.79		167,540.79	318,584.06		318,584.06

(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	17,183,311.48	17,183,311.48
2.本期增加金额	5,944,359.36	5,944,359.36
(1) 新增租赁	5,944,359.36	5,944,359.36
3.本期减少金额	2,830,944.22	2,830,944.22
(1) 处置	2,830,944.22	2,830,944.22
4.期末余额	20,296,726.62	20,296,726.62
二、累计折旧		
1.期初余额	5,641,515.52	5,641,515.52
2.本期增加金额	4,721,196.94	4,721,196.94
(1) 计提	4,721,196.94	4,721,196.94
3.本期减少金额	1,415,472.12	1,415,472.12
(1) 处置	1,415,472.12	1,415,472.12
4.期末余额	8,947,240.34	8,947,240.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,349,486.28	11,349,486.28
2.期初账面价值	11,541,795.96	11,541,795.96

(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	1,273,581.74	85,648.48	3,880,730.22
2.本期增加金额		201,385.86		201,385.86
(1) 购置		201,385.86		201,385.86
3.期末余额	2,521,500.00	1,474,967.60	85,648.48	4,082,116.08
二、累计摊销				
1.期初余额	411,845.00	559,286.59	40,714.12	1,011,845.71
2.本期增加金额	50,430.00	147,555.60	20,767.53	218,753.13
(1) 计提	50,430.00	147,555.60	20,767.53	218,753.13
3.本期减少金额				
4.期末余额	462,275.00	706,842.19	61,481.65	1,230,598.84
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	2,059,225.00	768,125.41	24,166.83	2,851,517.24
2.期初账面价值	2,109,655.00	714,295.15	44,934.36	2,868,884.51

注：期末账面价值为 2,059,225.00 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	6,176,723.74	438,454.07	1,820,349.94	4,794,827.87
其他	20,911.91		13,207.56	7,704.35
合计	6,197,635.65	438,454.07	1,833,557.50	4,802,532.22

(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	5,586,582.10	963,219.78	4,790,185.92	828,753.83
资产减值准备	2,011,340.91	324,329.55	1,039,927.35	155,989.10
可抵扣亏损	25,071,042.40	3,796,447.19	9,533,224.41	1,439,192.38
内部交易未实现利润	1,371,707.42	205,756.11	490,672.44	73,600.86
租赁负债	10,993,143.91	2,025,864.96	11,459,964.82	2,150,005.49
小 计	45,033,816.74	7,315,617.59	27,313,974.94	4,647,541.66

(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	11,349,486.28	2,077,733.22	11,541,795.96	2,175,425.21
小 计	11,349,486.28	2,077,733.22	11,541,795.96	2,175,425.21

(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	737,513.00	938,183.42
合 计	737,513.00	938,183.42

(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		60,000.00	40,000.00	20,000.00
票据贴现		50,000.00		50,000.00
合 计		110,000.00	40,000.00	70,000.00

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	43,581,948.97	25,614,900.00
商业承兑汇票		
合 计	43,581,948.97	25,614,900.00

(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)	28,368,307.39	22,909,839.64
1年以上	2,309,619.60	2,091,874.76
合 计	30,677,926.99	25,001,714.40

(二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,168,985.41	1,689,308.09
合 计	2,168,985.41	1,689,308.09

(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	4,474,714.03	42,323,838.34	41,217,384.65	5,581,167.72
离职后福利-设定提存计划	146,776.37	3,120,329.34	3,119,768.01	147,337.70
辞退福利	-			
合 计	4,621,490.40	45,444,167.68	44,337,152.66	5,728,505.42

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	4,008,833.30	37,997,149.63	36,665,859.09	5,340,123.84
职工福利费	32,969.00	1,143,786.38	1,145,605.38	31,150.00
社会保险费	288,354.68	1,937,395.76	2,133,965.35	91,785.09
其中：医疗及生育保险费	285,173.86	1,796,340.76	1,992,430.68	89,083.94
工伤保险费	3,180.82	141,055.00	141,534.67	2,701.15
住房公积金	49,637.00	1,176,857.00	1,171,783.00	54,711.00
工会经费和职工教育经费	94,920.05	68,649.57	100,171.83	63,397.79
合 计	4,474,714.03	42,323,838.34	41,217,384.65	5,581,167.72

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	142,042.76	3,027,108.34	3,026,374.64	142,776.46
失业保险费	4,733.61	93,221.00	93,393.37	4,561.24
合 计	146,776.37	3,120,329.34	3,119,768.01	147,337.70

(二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	872,525.58	3,766,013.76
城建税	42,419.97	154,557.84
教育费附加	28,098.73	88,947.31
地方教育费附加	11,879.36	58,442.46

印花税	19,525.40	15,789.40
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	18,385.05	16,487.61
应交所得税	51,550.42	112,223.49
环保税	957.40	12.90
水利建设基金	5,865.23	2,450.35
其他	1,034.06	
合 计	1,112,403.32	4,275,087.24

(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	174,933.51	112,575.14
合 计	174,933.51	112,575.14

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	136,844.53	17,831.74
应付报销款	36,528.17	46,180.47
代扣代缴款项	1,560.81	18,074.93
押金		30,488.00
合 计	174,933.51	112,575.14

(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	4,673,221.71	4,213,951.18
合 计	4,673,221.71	4,213,951.18

(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	8,289,481.24	7,142,165.64
待转销项税额	331,968.47	219,610.05
合 计	8,621,449.71	7,361,775.69

(二十七) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	10,993,143.91	11,459,964.82
其中：未确认融资费用	850,396.13	1,332,107.04
减：一年内到期的租赁负债	4,673,221.71	4,213,951.18
合 计	6,319,922.20	7,246,013.64

(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
资本溢价（股本溢价）	29,703,289.52			29,703,289.52
其他资本公积	5,715,347.74	2,069,501.18		7,784,848.92
合 计	35,418,637.26	2,069,501.18		37,488,138.44

(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	8,724.34	-1,566.43				-1,566.43		7,157.91
其中：外币财务 报表折算差额	8,724.34	-1,566.43				-1,566.43		7,157.91
其他综合收益 合计	8,724.34	-1,566.43				-1,566.43		7,157.91

(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	7,118,756.39	32,712.19		7,151,468.58
合 计	7,118,756.39	32,712.19		7,151,468.58

(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	65,103,339.57	61,189,455.65
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,416,447.68	-3,628,287.38
调整后期初未分配利润	59,686,891.89	57,561,168.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,453,150.68	2,754,480.44
减：提取法定盈余公积	32,712.19	628,756.82
减：同一控制下企业合并冲减未分配利润		
期末未分配利润	64,107,330.38	59,686,891.89

(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	276,771,244.65	217,417,884.94	230,119,981.85	178,271,989.39
其他业务	2,453,148.32	1,688,214.82	1,469,031.69	1,078,616.62
合 计	279,224,392.97	219,106,099.76	231,589,013.54	179,350,606.01

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	276,771,244.65	217,417,884.94	230,119,981.85	178,271,989.39
销售热熔胶膜	202,120,496.32	153,604,192.58	198,672,179.58	151,383,731.69
汽车漆面保护膜	74,650,748.33	63,813,692.36	31,447,802.27	26,888,257.70
二、其他业务小计	2,453,148.32	1,688,214.82	1,469,031.69	1,078,616.62
销售材料等	2,453,148.32	1,688,214.82	1,469,031.69	1,078,616.62
合 计	279,224,392.97	219,106,099.76	231,589,013.54	179,350,606.01

(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	279,224,392.97	231,589,013.54
合 计	279,224,392.97	231,589,013.54

(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	297,816.59	293,490.42
房产税	192,712.48	192,712.48
教育费附加	174,642.44	168,959.45
地方教育费附加	121,472.29	112,639.59
印花税	103,207.11	56,255.33
土地使用税	47,936.00	47,936.00
水利基金	44,642.84	19,823.27
车船税	1,960.80	1,314.40
环境保护税	2,784.46	49.17
合 计	987,175.01	893,180.11

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,865,440.72	9,347,222.60
差旅费	1,451,041.65	900,198.06
业务招待费	799,350.98	637,068.54
办公费	302,998.72	356,772.48
广告与业务宣传费	1,205,078.68	565,831.96
折旧及摊销	731,326.80	214,614.65
车辆使用费	119,832.54	178,078.00
修理费	576.99	4,601.05
租赁费	158,689.36	333,203.88
售后费用	103,014.80	-
其他	113,159.19	160,449.31
检验检测费	62,548.38	71,977.33
物业费	35,660.39	-
使用权资产折旧	579,413.98	509,777.70
咨询服务费	159,314.52	-
股份支付	697,814.04	745,208.40
合 计	18,385,261.74	14,025,003.96

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,182,197.92	13,032,708.08
折旧与摊销	1,304,338.99	1,046,819.30
办公费	891,257.41	889,430.97
中介机构服务费	963,025.48	1,261,487.61

差旅费	297,978.14	252,200.41
租赁费	2,559.63	382,618.15
业务招待费	319,928.10	289,290.22
保险费	56,818.99	116,780.44
修理费	149,616.93	431,592.58
技术服务费	13,859.55	11,484.46
其他	165,916.35	276,729.21
车辆使用费	191,971.98	203,340.55
使用权资产折旧	675,024.68	868,746.31
残疾人就业保障金	101,301.00	91,064.90
股份支付	833,622.73	779,204.66
合 计	19,149,417.88	19,933,497.85

(三十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,035,089.64	5,962,156.18
直接材料	5,674,660.98	5,704,694.17
折旧费及摊销	852,286.13	722,026.99
租赁费	477.88	41,416.47
办公费	63,087.75	36,975.14
差旅费	83,169.05	134,807.93
其他	169,944.69	76,337.81
测试仪器购置费	32,964.66	13,554.21
仪器设备维护费	11,520.75	6,209.73
检验费	-	10,679.61
专家咨询费	119,801.98	-
使用权资产折旧	313,726.20	294,114.60
装修费		36,986.00
专利申请费	49,607.92	35,966.20
培训费		9,849.51
股份支付	655,621.58	529,155.09
合 计	15,061,959.21	13,614,929.64

(三十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	445,521.38	569,067.29
减：利息收入	150,075.33	114,483.95

汇兑损失	-3,802.16	-47,841.49
手续费支出	178,242.30	162,310.28
其他支出	1,100.00	1,068.95
合 计	470,986.19	570,121.08

(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
科技项目奖补资金		600,000.00	与收益相关
“东疆英才计划”奖励	120,000.00	465,000.00	与收益相关
科技创新奖补贴		200,000.00	与收益相关
稳岗补贴	15,247.47	105,927.37	与收益相关
百强企业补助		100,000.00	与收益相关
“双创计划”奖励		76,500.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	13,253.85	11,619.94	与收益相关
研发费用补贴等	96,104.60	259,685.89	与收益相关
高新技术企业奖励经费	100,000.00		与收益相关
知识产权专项资金	53,500.00		与收益相关
吸纳重点群体一次性补助	2,000.00		与收益相关
企业持续生产奖补	50,000.00		与收益相关
工业发展资金奖励	360,400.00		与收益相关
公积金缴存补贴款	2,250.00		与收益相关
合 计	812,755.92	1,818,733.20	

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 799,502.07 元，见附注十三（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	490,378.53	326,748.98
债务重组产生的投资收益		388,945.06
合 计	490,378.53	715,694.04

(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	-1,089,462.22	-356,615.34
其他应收款信用减值损失	28,673.61	-81,894.91
合 计	-1,060,788.61	-438,510.25

(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	-1,296,627.73	-990,427.63
合 计	-1,296,627.73	-990,427.63

(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	-585,659.63	19,771.72
合 计	-585,659.63	19,771.72

(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
非流动资产毁损报废利得	2,520.00		2,520.00
无法支付的应付款项	165,850.69		165,850.69
与企业日常活动无关的政府补助	1,052,276.31	300,000.00	1,052,276.31
其他	7,615.55	7,436.85	7,615.55
合 计	1,228,262.55	307,436.85	1,228,262.55

(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	1,744.43	46,921.47	1,744.43
其他	66,338.53	22,719.43	66,338.53
违约赔偿支出	175,000.00		175,000.00
对外捐赠支出	20,000.00	15,000.00	20,000.00
罚款支出		2,900.92	
合 计	263,082.96	87,541.82	263,082.96

(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	335,223.81	114,793.37
递延所得税费用	-2,765,767.92	-118,945.28
合 计	-2,430,544.11	-4,151.91

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	5,388,731.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	808,309.69
子公司适用不同税率的影响	534,005.83
调整以前期间所得税的影响	-10,581.38
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	528,484.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,022,654.25
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	24,104.74
所得税减免优惠的影响	-1,243,526.05
研发费加计扣除的影响	-2,040,390.54
其他	-8,297.03
所得税费用	-2,430,544.11

(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	313,399.86	659,284.94
利息收入	150,075.33	114,483.95
政府补助	1,137,755.92	2,118,733.20
营业外收入及其他	42,010.38	7,436.85
合 计	1,643,241.49	2,899,938.94

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		492,414.09
支付的押金及保证金		
销售费用中的有关现金支出	1,513,132.93	3,595,487.36
管理费用中的有关现金支出	5,769,226.31	4,547,870.46

财务费用中的有关现金支出	178,882.74	163,396.21
营业外支出中有关现金的支出	258,970.41	35,600.89
研发费用中有关的现金支出	1,178,531.23	475,336.59
合 计	8,898,743.62	9,310,105.60

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	2,470,460.00	1,256,000.00
合 计	2,470,460.00	1,256,000.00

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	5,580,388.53	4,286,655.58
票据保证金	1,624,940.00	1,630,000.00
收购少数所有者权益		
合 计	7,205,328.53	5,916,655.58

(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	7,819,275.36	4,550,982.91
加：信用减值损失	1,060,788.61	438,510.25
资产减值准备	1,296,627.73	990,427.63
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	8,324,599.55	7,313,268.53
使用权资产折旧	4,721,196.94	4,358,553.85
无形资产摊销	218,753.13	204,832.80
长期待摊费用摊销	1,833,557.50	1,506,662.87
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）	585,659.63	-19,771.72
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,744.43	46,921.47
财务费用（收益以“－”号填列）	403,252.79	534,499.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-490,378.53	-326,748.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,668,075.93	126,968.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-97,691.99	-245,913.59
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,531,938.71	-9,617,473.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-30,063,871.41	2,427,212.15

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,731,456.20	-1,914,595.57
股份支付	2,281,196.86	2,129,144.51
经营活动产生的现金流量净额	13,426,152.16	12,503,481.24
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	30,539,751.31	36,922,655.39
减：现金的期初余额	36,922,655.39	20,377,062.00
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	-6,382,904.08	16,545,593.39

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	30,539,751.31	36,922,655.39
其中：库存现金	3,933.20	6,912.33
可随时用于支付的银行存款	30,350,462.66	36,414,756.08
可随时用于支付的其他货币资金	185,355.45	500,986.98
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	30,539,751.31	36,922,655.39

（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			
其中：美元	210,503.92	7.0827	1,490,936.11
越南盾	1,251,351,432.00	0.0003	366,299.23
应收账款			
其中：美元	149,144.71	7.0827	1,296,849.95
越南盾	1,380,287,941.08	0.0003	404,041.90
其他应付款			
越南盾	35,037,056.00	0.0003	10,256.15

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	7,035,089.64	5,962,156.18
直接材料	5,674,660.98	5,704,694.17
折旧费及摊销	852,286.13	722,026.99
租赁费	477.88	41,416.47
办公费	63,087.75	36,975.14
差旅费	83,169.05	134,807.93
其他	169,944.69	76,337.81
测试仪器购置费	32,964.66	13,554.21
仪器设备维护费	11,520.75	6,209.73
检验费	-	10,679.61
专家咨询费	119,801.98	-
使用权资产折旧	313,726.20	294,114.60
装修费		36,986.00
专利申请费	49,607.92	35,966.20
培训费		9,849.51
股份支付	655,621.58	529,155.09
合计	15,061,959.21	13,614,929.64
其中：费用化研发支出	15,061,959.21	13,614,929.64
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	温州创和新材料有限公司	48.38%	1,535,824.43		9,315,648.10
2	杭州志和新材料有限公司	20.00%	472,544.52		2,139,775.02
3	泉州万和新材料科技有限公司	49.00%	1,357,755.73		5,534,030.60
总计			3,366,124.68		16,989,453.72

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	40,960,629.28	10,170,782.16	17,803,959.82	24,677,079.97	7,906,194.74	10,858,261.46
非流动资产	2,830,045.45	2,574,245.02	2,874,056.08	2,771,158.24	3,410,271.69	2,606,724.49
资产合计	43,790,674.73	12,745,027.18	20,678,015.90	27,448,238.21	11,316,466.43	13,464,985.95
流动负债	24,337,104.31	1,906,129.39	9,162,999.77	11,395,240.21	2,157,962.27	4,901,859.15
非流动负债	198,406.92	140,022.70	221,076.12	226,582.04	928,580.11	177,762.48
负债合计	24,535,511.23	2,046,152.09	9,384,075.89	11,621,822.25	3,086,542.38	5,079,621.63
营业收入	51,572,036.87	17,745,583.15	31,814,202.11	44,364,052.02	13,985,333.12	21,926,458.75
净利润	3,174,502.74	2,362,722.60	2,770,930.05	2,348,384.92	889,267.68	984,694.53
综合收益总额	3,174,502.74	2,362,722.60	2,770,930.05	2,348,384.92	889,267.68	984,694.53
经营活动现金流量	2,549,833.60	4,497,344.48	2,396,251.43	1,365,098.49	898,229.14	-685,391.43

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	1,865,032.23	2,118,733.20
合计	1,865,032.23	2,118,733.20

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	租赁和商务服务业	30,000,000.00	58.79	58.79

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、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
林江	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	30,000.00	100.00	30,000.00	100.00
合计			30,000.00	100.00	30,000.00	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	否
李小林、卢慧琴、叶书怀、张涛	江苏和和新材料股份有限公司	1,500.00	2023年1月12日	2024年1月11日	否
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	2023年5月16日	2024年5月7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	否

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2023年12月31日，相应的应付银行承兑汇票余额为784.48万元，银行贷款余额1.00万元。

2023年1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2023年1月12日至2024年1月11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两年。截止2023年12月31日，相应的银行承兑汇票余额为1347.77万元。

2023年5月16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2023年5月16日至2024年5月07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两年。截止2023年12月31日，相应的银行承兑汇票余额为1,480.65万元，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 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 2023 年 12 月 31 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	15,000.00	15,000.00
其他应付款	张涛	11,200.00	11,200.00
合计		26,200.00	26,200.00

十三、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 12 月 31 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

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）。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。上述利润分配方案尚需提交公司股东大会审议。

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	38,742,911.78	20,663,114.57
1 至 2 年	898,115.17	1,569,680.92
2 至 3 年	1,162,415.79	526,419.49
3 年以上	1,066,773.51	947,238.50
小计	41,870,216.25	23,706,453.48
减：坏账准备	3,764,750.02	2,557,540.16
合计	38,105,466.23	21,148,913.32

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	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

(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	23,706,453.48	100.00	2,557,540.16	10.79
其中：组合 1：账龄组合	23,706,453.48	100.00	2,557,540.16	10.79
合计	23,706,453.48	100.00	2,557,540.16	10.79

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	38,742,911.78	1,937,145.58	5.00	20,663,114.57	1,033,155.73	5.00
1 至 2 年	898,115.17	179,623.03	20.00	1,569,680.92	313,936.18	20.00
2 至 3 年	1,162,415.79	581,207.90	50.00	526,419.49	263,209.75	50.00
3 年以上	1,066,773.51	1,066,773.51	100.00	947,238.50	947,238.50	100.00
合计	41,870,216.25	3,764,750.02	8.99	23,706,453.48	2,557,540.16	10.79

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	2,557,540.16	1,406,654.36		199,444.50		3,764,750.02
合计	2,557,540.16	1,406,654.36		199,444.50		3,764,750.02

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	16,411,244.22	39.20	820,562.21
第二名	4,380,795.10	10.46	219,039.76
第三名	2,969,848.09	7.09	148,492.40
第四名	2,371,374.20	5.66	118,568.71
第五名	1,098,229.00	2.62	54,911.45
合计	27,231,490.61	65.03	1,361,574.53

(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	16,446,553.16	15,563,533.69
1至2年	1,108,848.00	215,200.00
2至3年	101,000.00	53,252.04
3年以上	73,164.09	127,245.39
小计	17,729,565.25	15,959,231.12
减：坏账准备	1,167,761.34	975,088.11
合计	16,561,803.91	14,984,143.01

(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	201,868.75	282,002.09
备用金	63,865.07	144,000.00
代扣代缴款项	81,294.46	105,015.07
合并关联方	17,382,536.97	15,418,213.96
往来款		10,000.00
减：坏账准备	1,167,761.34	975,088.11
合计	16,561,803.91	14,984,143.01

(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	975,088.11			975,088.11
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	192,673.23			192,673.23
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,167,761.34			1,167,761.34

(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	合并范围内关联方	15,814,493.63	1年以内	89.20	790,724.68
上海和和热熔胶有限公司	合并范围内关联方	1,453,348.00	1年以内、1-2年	8.20	127,834.80
江苏鑫雅新材料科技有限公司	电费	115,168.75	2-3年、3-4年	0.65	80,168.75
泉州万和新材料有限公司	合并范围内关联方	106,000.00	1年以内	0.60	5,300.00
代扣代缴个人住房公积金	代扣代缴款	33,760.00	1年以内	0.19	1,688.00
合计	—	17,522,770.38	—	98.84	1,005,716.23

(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	44,675,715.46		44,675,715.46	43,816,388.13		43,816,388.13
合计	44,675,715.46		44,675,715.46	43,816,388.13		43,816,388.13

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	3,366,941.90	254,244.80		3,621,186.70		
泉州万和新材料科技有限公司	1,046,690.62	137,645.64		1,184,336.26		
杭州志和新材料有限公司	3,076,479.53	106,228.44		3,182,707.97		

东莞市尚和新材料有限公司	3,956,526.45	25,090.20		3,981,616.65		
安徽和和新材料有限公司	31,248,250.60	336,118.25		31,584,368.85		
越南和和新材料股份有限公司	350,975.00			350,975.00		
合计	43,816,388.13	859,327.33		44,675,715.46		

（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	146,352,860.91	117,901,637.14	140,538,239.49	110,192,929.09
销售热熔胶膜	146,352,860.91	117,901,637.14	140,538,239.49	110,192,929.09
二、其他业务小计	2,372,459.82	2,192,988.20	1,691,983.22	1,397,522.22
销售材料等	2,372,459.82	2,192,988.20	1,691,983.22	1,397,522.22
合计	148,725,320.73	120,094,625.34	142,230,222.71	111,590,451.31

（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		1,716,200.00
债务重组产生的投资收益		388,945.06
银行理财产品的利息收入	487,026.65	324,527.03
合计	487,026.65	2,429,672.09

十三、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	
		调整前	调整后
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	-584,884.06	-27,149.75	-27,149.75
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）	1,851,778.38	1,807,113.26	1,807,113.26
3. 委托他人投资或管理资产的损益	490,378.53	326,748.98	326,748.98
4. 债务重组损益		388,945.06	388,945.06
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-87,872.29	266,816.50	266,816.50
减：所得税影响额	217,426.44	404,062.88	404,062.88
少数股东权益影响额（税后）	154,692.48	65,807.07	65,807.07
合计	1,297,281.64	2,292,604.10	2,292,604.10

(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	3.01	1.93	0.10	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.13	0.32	0.07	0.01

江苏和和新材料股份有限公司

二〇二四年四月二十五日

二、更正后的半年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日
流动资产：		
货币资金	五、（一）	61,531,757.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	五、（二）	200,000.00
衍生金融资产		
应收票据	五、（三）	7,028,193.35
应收账款	五、（四）	76,921,594.64
应收款项融资	五、（五）	367,493.25
预付款项	五、（六）	4,408,114.94
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
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
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

流动资产合计		224,848,136.06
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		
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
在建工程	五、(十一)	362,133.49
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	五、(十二)	9,952,910.34
无形资产	五、(十三)	2,795,125.04
开发支出		
商誉	五、(十四)	
长期待摊费用	五、(十五)	4,012,888.12
递延所得税资产	五、(十六)	5,893,612.04
其他非流动资产	五、(十七)	10,644,028.00
非流动资产合计		90,836,639.99
资产总计		315,684,776.05
流动负债：		
短期借款	五、(十八)	10,000.00
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
应付账款	五、(二十)	46,369,601.71
预收款项		
合同负债	五、(二十一)	1,704,579.39
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
应交税费	五、(二十三)	801,455.02
其他应付款	五、(二十四)	149,455.42
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
其他流动负债	五、(二十六)	6,353,844.71
流动负债合计		125,055,515.16
非流动负债：		
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
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
其他非流动负债		
非流动负债合计		7,944,249.82
负债合计		132,999,764.98
所有者权益（或股东权益）：		
股本	五、(二十八)	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)	38,036,622.48
减：库存股		
其他综合收益	五、(三十)	830.32
专项储备		
盈余公积	五、(三十一)	7,151,468.58
一般风险准备		
未分配利润	五、(三十二)	77,685,047.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		165,533,968.86
少数股东权益		17,151,042.21
所有者权益（或股东权益）合计		182,685,011.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		315,684,776.05

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

母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日
流动资产：		
货币资金		31,873,676.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		4,241,766.50
应收账款	十五、（一）	48,905,292.01
应收款项融资		977,313.25
预付款项		630,802.33
其他应收款	十五、（二）	36,644,564.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货		20,503,494.00
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
流动资产合计		144,196,937.75
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	十五、（三）	44,888,016.21
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
在建工程		230,505.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		332,102.14
无形资产		2,699,139.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		51,197.97
递延所得税资产		1,440,188.98
其他非流动资产		1,025,520.00
非流动资产合计		77,871,141.98
资产总计		222,068,079.73
流动负债：		
短期借款		10,000.00

交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		44,291,200.00
应付账款		14,087,514.63
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付职工薪酬		2,311,136.44
应交税费		343,785.54
其他应付款		3,180,443.15
其中：应付利息		
应付股利		
合同负债		838,437.79
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		145,695.54
其他流动负债		4,298,696.61
流动负债合计		69,506,909.70
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		192,386.87
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
其他非流动负债		
非流动负债合计		242,202.19
负债合计		69,749,111.89
所有者权益（或股东权益）：		-
股本		42,660,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积		37,829,237.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		7,151,468.58
一般风险准备		
未分配利润		64,678,261.75
所有者权益（或股东权益）合		152,318,967.84

计		
负债和所有者权益（或股东权益）总计		222,068,079.73

合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
一、营业总收入		193,350,340.62
其中：营业收入	五、（三十三）	193,350,340.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本		173,091,118.82
其中：营业成本	五、（三十三）	140,871,560.95
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
销售费用	五、（三十五）	11,344,415.90
管理费用	五、（三十六）	10,418,853.34
研发费用	五、（三十七）	9,831,073.17
财务费用	五、（三十八）	128,342.99
其中：利息费用		213,716.75
利息收入		138,972.91
加：其他收益	五、（三十九）	415,753.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十）	320,300.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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

资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-97,320.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-226,028.50
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	18,541,759.84
加：营业外收入	五、（四十四）	705,380.96
减：营业外支出	五、（四十五）	42,332.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,204,808.44
减：所得税费用	五、（四十六）	1,532,417.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,672,391.15
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）		17,672,391.15
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）		1,961,674.05
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,710,717.10
六、其他综合收益的税后净额		-754.32
（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.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）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
（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		17,671,636.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,709,962.78

(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,961,674.05
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37

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

母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
一、营业收入	十五、（四）	94,962,312.99
减：营业成本	十五、（四）	76,121,454.87
税金及附加		336,000.58
销售费用		3,743,170.73
管理费用		5,254,274.89
研发费用		4,514,557.81
财务费用		19,027.70
其中：利息费用		8,780.23
利息收入		47,532.92
加：其他收益		8,310.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	3,441,549.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		
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
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-44,866.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-241,843.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,149,041.94
加：营业外收入		501,427.75
减：营业外支出		23,631.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,626,837.96
减：所得税费用		130,793.41

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,496,044.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,496,044.55
（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		6,496,044.55
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		171,430,935.31
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
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	1,019,222.55
经营活动现金流入小计		172,777,241.91
购买商品、接受劳务支付的现金		135,716,162.95
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
支付的各项税费		4,772,038.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）	7,678,244.14
经营活动现金流出小计		174,683,336.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,906,094.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		69,000,000.00
取得投资收益收到的现金		320,300.09
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		69,371,350.09
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
投资支付的现金		44,200,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		57,084,088.20
投资活动产生的现金流量净额		12,287,261.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000.00
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
筹资活动现金流入小计		794,480.00
偿还债务支付的现金		20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,993,875.74
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
筹资活动现金流出小计		8,489,559.39
筹资活动产生的现金流量净额		-7,695,079.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		47,854.07
五、现金及现金等价物净增加额		2,733,942.23
加：期初现金及现金等价物余额		30,539,751.31
六、期末现金及现金等价物余额		33,273,693.54

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

母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		75,813,298.97
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
经营活动现金流入小计		82,376,266.10
购买商品、接受劳务支付的现金		68,233,730.07
支付给职工以及为职工支付的现金		12,179,820.36
支付的各项税费		2,743,139.66
支付其他与经营活动有关的现金		15,685,222.61
经营活动现金流出小计		98,841,912.70
经营活动产生的现金流量净额		-16,465,646.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		57,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,441,549.86
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
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		60,492,599.86
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

投资支付的现金		32,000,000.00
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
投资活动产生的现金流量净额		27,231,990.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000.00
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
筹资活动现金流入小计		794,480.00
偿还债务支付的现金		20,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,133,175.74
支付其他与筹资活动有关的现金		1,444,634.50
筹资活动现金流出小计		3,597,810.24
筹资活动产生的现金流量净额		-2,803,330.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		7,963,014.02
加：期初现金及现金等价物余额		13,556,962.27
六、期末现金及现金等价物余额		21,519,976.29

（二）更正后的财务报表附注

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，应当暂停借款费用的资本化。

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行成本。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，作为合同履行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行成本，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	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	835,102.19	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
资本溢价（股本溢价）	29,703,289.52			29,703,289.52
其他资本公积	7,784,848.92	548,484.04		8,333,332.96
合 计	37,488,138.44	548,484.04		38,036,622.48

(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	7,151,468.58			7,151,468.58
合 计	7,151,468.58			7,151,468.58

(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	64,107,330.38	59,686,891.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	64,107,330.38	59,686,891.89

加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,710,717.10	4,453,150.68
减：提取法定盈余公积		32,712.19
减：分配股利	2,133,000.00	
期末未分配利润	77,685,047.48	64,107,330.38

（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	140,846,501.04	116,186,522.15	91,135,121.96
其他业务	1,502,832.42	25,059.91	698,456.22	318,078.61
合 计	193,350,340.62	140,871,560.95	116,884,978.37	91,453,200.57

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	140,846,501.04	116,186,522.15	91,135,121.96
销售热熔胶膜	103,175,910.38	70,841,127.21	88,728,792.30	67,895,343.35
汽车漆面保护膜	88,671,597.82	70,005,373.83	27,457,729.85	23,239,778.61
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	140,871,560.95	116,884,978.37	91,453,200.57

（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
股份支付	207,918.09	544,949.18
合 计	11,344,415.90	8,264,587.32

(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
股份支付	177,655.23	471,665.06
合 计	10,418,853.34	9,011,174.31

(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
股份支付	198,228.20	620,894.42
合 计	9,831,073.17	7,283,122.38

(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	19,204,808.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,880,721.27
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	134,107.53
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	17,672,391.15	-588,905.73
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
股份支付	609,098.48	1,687,821.97
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
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
股份支付	198,228.20	620,894.42
合计	9,831,073.17	7,283,122.38
其中：费用化研发支出	9,831,073.17	7,283,122.38
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	温州创和新材料有限公司	48.38%	325,270.22	725,700.00	8,940,014.70
2	杭州志和新材料有限公司	20.00%	133,316.35	400,000.00	1,883,714.21
3	泉州万和新材料科技有限公司	49.00%	1,503,087.48	735,000.00	6,327,313.30
总计			1,961,674.05	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	672,323.72	666,581.73	3,067,525.45	1,236,794.48	1,216,046.40	819,150.88
综合收益总额	672,323.72	666,581.73	3,067,525.45	1,236,794.48	1,216,046.40	819,150.88
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，该项借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	44,888,016.21		44,888,016.21	44,675,715.46		44,675,715.46
合计	44,888,016.21		44,888,016.21	44,675,715.46		44,675,715.46

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	3,621,186.70	51,253.38		3,672,440.08		
泉州万和新材料科技有限公司	1,184,336.26	51,418.80		1,235,755.06		
杭州志和新材料有限公司	3,182,707.97	53,114.22		3,235,822.19		
东莞市尚和新材料有限公司	3,981,616.65	12,545.10		3,994,161.75		
安徽和和新材料有限公司	31,584,368.85	43,969.25		31,628,338.10		
越南和和新材料股份有限公司	350,975.00			350,975.00		
合计	44,675,715.46	212,300.75		44,888,016.21		

（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	74,899,225.15	66,459,514.10	52,501,495.15
销售热熔胶膜	93,447,431.18	74,899,225.15	66,459,514.10	52,501,495.15

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	76,121,454.87	67,468,902.50	53,473,811.68

(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	9.89	-0.21	0.37	-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	9.29	-0.06	0.35	-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

江苏和和新材料股份有限公司

董事会

2025-04-25