



和和新材

NEEQ: 870328

江苏和和新材料股份有限公司

JiangSu Hehe New Material Co., Ltd



年度报告

2025

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人叶书怀、主管会计工作负责人叶书怀及会计机构负责人（会计主管人员）章英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息 .....	29
第六节	公司治理 .....	39
第七节	财务会计报告 .....	46
附件	会计信息调整及差异情况.....	134

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	董秘办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、和和新材	指	江苏和和新材料股份有限公司
和和控股	指	南通和和投资控股有限公司
和和合伙	指	南通和和企业管理合伙企业（有限合伙）
美和合伙	指	南通美和企业管理合伙企业（有限合伙）
上海和和	指	上海和和热熔胶有限公司
泉州万和	指	泉州万和新材料科技有限公司
杭州志和	指	杭州志和新材料有限公司
东莞尚和	指	东莞市尚和新材料有限公司
安徽和和	指	安徽和和新材料有限公司
越南和和	指	越南和和新材料有限公司
上海颜宝	指	上海颜宝科技有限公司
股东会	指	江苏和和新材料股份有限公司股东会
董事会	指	江苏和和新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏和和新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏和和新材料股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中山证券	指	中山证券有限责任公司
律师	指	上海仁盈律师事务所
PES	指	共聚酯
TPU	指	热塑性聚氨酯
PO	指	聚烯烃
EVA	指	乙烯醋酸乙烯共聚物
PA	指	共聚酰胺
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏和和新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangSu Hehe New Material Co., Ltd		
法定代表人	叶书怀	成立时间	2011年9月16日
控股股东	控股股东为（南通和和投资控股有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（叶书怀与卢慧琴），一致行动人为（和和控股、和和合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2921 塑料薄膜制造		
主要产品与服务项目	热熔胶膜产品、功能性薄膜产品		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	和和新材	证券代码	870328
挂牌时间	2016年12月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	42,660,000
主办券商（报告期内）	中山证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道海珠社区芳草一路13号舜远金融大厦1栋23层		
联系方式			
董事会秘书姓名	章英	联系地址	上海市宝山区真陈路1018号9幢3层B区
电话	021-69959280	电子邮箱	hhcwb@hotmail.cn
公司办公地址	上海市宝山区真陈路1018号9幢3层B区	邮政编码	200444
公司网址	www.hotmelts.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320681582307239K		
注册地址	江苏省南通市启东市高新技术产业开发区聚海路22号		
注册资本（元）	42,660,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

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

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

功能性薄膜产品方面：公司建立基膜生产、TPU 改色和成品精密涂布三个核心的上、下游成熟的生产能力，拥有“和膜和彩”“和膜”两个自主车衣品牌，业务范围涵盖品牌 OEM 业务、自主品牌业务、整车厂及 4S 集团业务、外贸业务等。

公司经营方面：公司坚持以稳定发展成熟业务为主，培育具备竞争优势、有潜力的成长业务，同时对未来 3-5 年有望成长的种子业务进行战略性投入。

公司凭借前瞻性的战略布局，已成功将早期投入的车衣业务、储能业务、3C 电子业务培育为驱动公司高速成长的强劲引擎。与此同时，公司深度聚焦国家战略需求与产业升级关键环节，积极布局半导体材料等前沿科技领域，着力破解关键材料的“卡脖子”难题，加速推进国产替代进程。

在半导体材料领域，公司历经持续攻坚与潜心研发，已在多个细分方向取得重大突破：

半导体胶带基膜：成功实现技术突破与工艺优化，产品性能达到国际先进水平，并通过严格验证，打破了国外长期垄断，实现稳定量产并向核心客户批量供货。

半导体 CMP 抛光垫用胶：作为芯片制造中 CMP 工艺的核心耗材，公司攻克了配方设计、精密涂布与性能稳定性等关键核心技术，产品已进入客户测试验证及小批量供应阶段，国产替代进程稳步推进。

这一系列围绕成长性业务与前沿战略性业务的系统化布局与关键技术的自主突破，不仅为公司构筑了坚实的业绩增长基础，更锻造了面向未来的核心竞争力，确保公司持续保持稳健增长态势，并牢牢把握未来高速发展的巨大潜能。

截止本报告披露之日，公司共拥有 60 项专利，其中发明专利 18 项，实用新型专利 42 项，研发实力突出，2023 年荣获江苏省“专精特新”中小企业称号。

#### (二) 行业情况

##### 1、热熔胶膜产品

热熔胶膜产品属于胶粘剂产业，该产业作为高分子材料的细分产业，是受国家政策鼓励支持的行业之一。《产业结构调整指导目录(2024 年本)》、《鼓励外商投资产业目录(2025 年版)》等国务院、工信部、发改委以及行业协会颁布的产业政策均鼓励专用化学品中低 VOCs 含量胶粘剂和功能性膜材料的发展。上述产业政策为我国胶膜企业提供了良好的发展环境，带来了巨大机遇，有利于整个行业的快速健康。

随着我国环保法规的日趋健全以及国民对自身健康意识的不断加强，人们对高品质、无污染、与国际标准接轨的环保型胶粘剂产品需求大大增加，其应用范围不断扩大，正逐步推广到国民经济的各个领域，市场应用前景良好，发展潜力较大。热熔胶产品开始快速替代传统胶粘材料，尤其是对环保要求较高的行业，其

替代速度明显加快，未来将逐步应用于国民经济发展的各个方面，在医疗卫生、新能源汽车、建筑装饰、电子装饰等领域，将获得长足地发展空间。自二十一世纪以来，我国热熔胶行业在经过早期市场积累和技术沉淀后开始进入高速增长阶段，产业规模不断增长。根据市场调研数据，2025 年全球热熔胶市场规模为 106.5 亿美元，预计到 2032 年其规模将达到 146.2 亿美元。热熔胶膜作为热熔胶的细分产品，有特定的应用范围，增长速度高于行业发展。

行业未来发展趋势如下：

#### （1）国产化替代快速推进

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

#### （2）行业集中度高

近年来，随着用户对胶膜产品质量、性能的要求的日益提高，市场竞争日趋激烈，低端胶膜产品利润趋薄，加上原材料价格波动、劳动力成本提升，极大地压缩了中小企业的利润空间，一些技术水平落后、缺乏自主创新能力的小型生产企业相继被淘汰。而国内龙头企业持续加大研发投入，借助资本市场优势加快发展，这些企业的生产质量、研发实力可以和外资企业相媲美。目前已具备较强研发实力和产能规模的国内规模企业在进口替代过程中将成为受益方，打开成长天花板。行业整体呈现规模化、集约化发展趋势，行业集中度不断提高。

公司目前热熔胶膜产品广泛地应用于鞋材、服装、墙布等传统领域，同时也加大研发力度，开发功能性胶带产品，涵盖热活化胶带、耐高低温胶带、特殊材料粘接胶带等，应用于 3C 电子、医疗、储能、半导体、户外功能服装等新兴行业领域。

#### 2、功能性薄膜产品

公司功能性薄膜产品主要包括汽车漆面保护膜、窗膜等产品。目前，汽车漆面保护膜是公司重点推出产品。

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

近几年，我国汽车漆面保护膜对新车的渗透率尤其是新能源汽车的渗透率在快速提升，作为与窗膜类似的功能性贴膜产品，正日益得到消费者的认可，成为汽车后装市场的明星项目。2025 年中国市场的漆面保护膜装贴率达 17%，市场前景巨大。随着我国经济的日益增长，私家车主尤其是新能源汽车车主越来越重视汽车的漆面安全及美观程度，由此产生的对透明漆面保护膜的需求量越来越大，该市场目前正处于高速增长阶段。

### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2023 年 12 月被评为“江苏省专精特新中小企业”。公司于 2024 年 12 月再次被评为“高新技术企业”。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	392,703,719.13	406,487,795.53	-3.39%
毛利率%	25.32%	26.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	18,577,243.02	21,408,804.88	-13.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,514,959.24	21,236,578.16	-26.94%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.43%	13.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.71%	13.15%	-
基本每股收益	0.44	0.50	-12.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	392,985,892.58	354,962,508.79	10.71%
负债总计	197,405,939.75	174,001,758.87	13.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	185,342,299.02	172,022,237.64	7.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.34	4.03	7.74%
资产负债率%（母公司）	27.42%	32.79%	-
资产负债率%（合并）	50.23%	49.02%	-
流动比率	1.45	1.57	-
利息保障倍数	15.03	34.46	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	32,653,976.51	10,396,252.43	214.09%
应收账款周转率	5.03	6.30	-
存货周转率	3.78	4.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.71%	29.73%	-
营业收入增长率%	-3.39%	45.58%	-
净利润增长率%	-19.43%	214.34%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	92,315,627.33	23.49%	88,900,233.76	25.04%	3.84%
应收票据	8,000,992.40	2.04%	9,215,558.60	2.60%	-13.18%
应收账款	79,316,752.09	20.18%	62,987,516.98	17.74%	25.92%
交易性金融资产	0.00	0.00%	201,957.64	0.06%	-100.00%
其他应收款	434,986.75	0.11%	296,730.23	0.08%	46.59%
存货	78,311,847.64	19.93%	69,649,801.73	19.62%	12.44%
其他流动资产	1,010,126.11	0.26%	1,429,743.88	0.40%	-29.35%
固定资产	98,486,610.34	25.06%	57,047,078.62	16.07%	72.64%
在建工程	1,471,220.34	0.37%	40,397,061.30	11.38%	-96.36%
使用权资产	11,184,737.33	2.85%	6,207,489.44	1.75%	80.18%
无形资产	6,732,909.81	1.71%	2,667,235.58	0.75%	152.43%
其他非流动资产	1,003,432.90	0.26%	1,279,354.00	0.36%	-21.57%
短期借款	31,120,700.16	7.92%	20,978,818.25	5.91%	48.34%
应付账款	58,653,733.50	14.93%	43,525,332.57	12.26%	34.76%
合同负债	2,438,113.69	0.62%	1,624,724.17	0.46%	50.06%
应交税费	2,472,440.09	0.63%	1,584,554.14	0.45%	56.03%
其他应付款	177,717.68	0.05%	126,014.85	0.04%	41.03%
一年内到期的非流动负债	5,485,528.12	1.40%	2,815,240.58	0.79%	94.85%
长期借款	6,007,379.17	1.53%	16,619,301.48	4.68%	-63.85%
租赁负债	6,261,791.64	1.59%	3,933,090.90	1.11%	59.21%
递延所得税负债	2,100,990.77	0.53%	1,386,807.71	0.39%	51.50%

#### 项目重大变动原因

(1) 交易性金融资产较上年期末减少 20.20 万元，主要系本期期末持有的理财产品减少所致。

(2) 其他应收款较上年期末增加 13.83 万元，主要系子公司安徽和和车衣相关业务产生的保证金及押金增加所致。

(3) 固定资产较上年期末增加 4,143.95 万元，主要系本期子公司安徽和和新厂资本化项目、孵化园设备安装工程等在建工程项目完工转固所致。

(4) 在建工程较上年期末减少 3,892.58 万元，主要系子公司安徽和和新厂资本化项目、孵化园设备安装工程等在建工程项目完工转固所致。

(5) 使用权资产较上年期末增加 497.72 万元，主要系本期子公司安徽和和、杭州志和租赁资产到期后续租，依据准则重新确认使用权资产所致。

(6) 无形资产较上年期末增加 406.57 万元，主要系子公司安徽和和新增土地相关资产所致。

(7) 短期借款较上年期末增加 1,014.19 万元，主要系本期子公司安徽和和销售收入增加，相应的流动资金需求增加，故增加银行贷款所致。

(8) 应付账款较上年期末增加 1,512.84 万元，主要系本期子公司安徽和和销售收入增加，相应存货储备增加；同时加强供应商合作，应付账款账期延长所致。

(9) 合同负债较上年期末增加 81.34 万元，主要系本期子公司安徽和和销售收入增长，预收客户货款增加所致。

(10) 应交税费较上年期末增加 88.79 万元，主要系本期公司应交增值税、应交企业所得税等款项增加所致。

(11) 一年内到期的非流动负债较上年期末增加 267.03 万元，主要系子公司安徽和和、杭州志和租赁资产到期后续租，重新确认租赁负债，导致一年内应付租赁负债增加所致。

(12) 长期借款较上年期末减少 1,061.19 万元，主要系本期提前偿还借款所致。

(13) 租赁负债较上年期末增加 232.87 万元，主要系子公司安徽和和、杭州志和租赁资产到期后续租，依据准则重新确认租赁负债所致。

(14) 递延所得税负债较上年期末增加 71.42 万元，主要系本期使用权资产增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	392,703,719.13	-	406,487,795.53	-	-3.39%
营业成本	293,289,111.69	74.68%	299,458,613.71	73.67%	-2.06%
毛利率%	25.32%	-	26.33%	-	-
销售费用	28,607,151.81	7.28%	27,283,775.89	6.71%	4.85%
管理费用	28,276,514.00	7.20%	24,350,627.86	5.99%	16.12%
研发费用	17,982,010.30	4.58%	21,644,245.52	5.32%	-16.92%
财务费用	1,406,665.58	0.36%	458,613.95	0.11%	206.72%
信用减值损失	-1,867,139.61	-0.48%	-2,669,882.10	-0.66%	30.07%
资产减值损失	-1,722,753.71	-0.44%	-3,459,407.04	-0.85%	50.20%
其他收益	3,777,384.75	0.96%	1,209,378.32	0.30%	212.34%

投资收益	97,797.29	0.02%	317,712.28	0.08%	-69.22%
资产处置收益	-73,743.76	-0.02%	-241,843.69	-0.06%	69.51%
营业利润	21,885,478.86	5.57%	27,241,265.56	6.70%	-19.66%
营业外收入	174,337.01	0.04%	11,072.14	0.00%	1,474.56%
营业外支出	248,378.80	0.06%	141,774.77	0.03%	75.19%
净利润	19,804,748.44	5.04%	24,579,393.78	6.05%	-19.43%
所得税费用	2,006,688.63	0.51%	2,531,169.15	0.62%	-20.72%

### 项目重大变动原因

(1) 财务费用较上年同期增加 94.81 万元，主要系本期子公司安徽和和借款规模增加，相应利息支出增加所致。

(2) 信用减值损失较上年同期减少 80.27 万元，主要系本期加强应收账款管理，减少长账龄应收款项的产生，相应坏账准备计提减少所致。

(3) 资产减值损失较上年同期减少 173.67 万元，主要系本期加强库存管理，提升库存质量，相应地存货跌价准备减少所致。

(4) 其他收益较上年同期增加 256.8 万元，主要系本期子公司安徽和和收到的政府补助和增值税加计抵减增加所致。

(5) 投资收益较上年同期减少 21.99 万元，主要系本期减少理财产品，相应理财产品收益减少所致。

(6) 资产处置损失较上年同期减少 16.81 万元，主要系上年同期处置固定资产而本期无此类业务发生所致。

(7) 营业外收入较上年同期增加 16.33 万元，主要系子公司安徽和和收到理赔收入所致。

(8) 营业外支出较上年同期增加 10.66 万元，主要系本期对已过服务期限，无使用价值的固定资产进行报废处置所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	388,043,543.07	401,489,899.43	-3.35%
其他业务收入	4,660,176.06	4,997,896.10	-6.76%
主营业务成本	292,926,386.52	297,915,047.53	-1.67%
其他业务成本	362,725.17	1,543,566.18	-76.50%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
销售热熔胶膜	186,141,501.14	131,151,050.17	29.54%	-19.22%	-17.30%	-1.64%
销售功	201,902,041.93	161,775,336.35	19.87%	18.03%	16.11%	1.33%

能性薄膜						
销售材料等	4,660,176.06	362,725.17	92.22%	-6.76%	-76.50%	23.10%
合计	392,703,719.13	293,289,111.69	25.32%	-3.39%	-2.06%	-1.01%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的原因

1、销售材料等成本较上年同期减少 76.50%，主要系本期本公司及子公司安徽和和销售原料规模较上年同期减少所致。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	72,464,531.41	18.45%	否
2	客户二	16,085,511.28	4.10%	否
3	客户三	15,376,858.40	3.92%	否
4	客户四	13,234,350.77	3.37%	是
5	客户五	7,069,456.17	1.80%	否
合计		124,230,708.03	31.64%	-

公司与部分主要客户签订了保密协议，为了保护公司商业秘密，这里进行豁免披露处理。  
注：客户四相关业务所形成的关联方交易相关情况详见本文第三节、二、（四）章节内容。

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	30,565,064.19	12.08%	否
2	供应商二	28,100,675.65	11.10%	否
3	供应商三	18,157,013.00	7.17%	否
4	供应商四	17,702,977.88	6.99%	否
5	供应商五	10,803,283.73	4.27%	否
合计		105,329,014.45	41.61%	-

公司与部分主要供应商签订了保密协议，为了保护公司商业秘密，这里进行豁免披露处理。

### （三）现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	32,653,976.51	10,396,252.43	214.09%
投资活动产生的现金流量净额	-18,408,153.96	-9,662,685.14	-90.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,940,252.86	28,542,398.95	-145.34%

### 现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加 2,225.77 万，主要系本期公司加强供应商合作，应付账款账期延长所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 874.55 万，主要系本期投资理财支付的现金增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流净额较上期减少 4,148.27 万，主要系本期偿还债务支付的现金增加所致。

## 四、投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
杭州志和	控股子公司	热熔胶产品生产销售	3,000,000.00	17,771,172.70	12,498,914.98	14,695,037.41	1,183,411.48
泉州万和	控股子公司	热熔胶产品加工销售	3,000,000.00	24,138,085.30	15,791,573.09	31,307,589.64	2,022,088.01
安徽和和	控股子公司	高端复合薄膜材料研发、生产、销售	80,000,000.00	232,048,142.94	87,253,255.54	214,680,655.58	10,106,847.26

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海和膜和彩汽车服务有限公司	新设	影响很小

**(二) 理财产品投资情况**

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

□适用 √不适用

**五、 研发情况****(一) 研发支出情况**

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	17,982,010.30	21,644,245.52
研发支出占营业收入的比例%	4.58%	5.32%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

**(二) 研发人员情况**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科以下	40	35
研发人员合计	44	40
研发人员占员工总量的比例%	11.58%	9.62%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	60	68
公司拥有的发明专利数量	18	18

#### （四） 研发项目情况

公司一直致力于环保型热熔胶膜、高性能功能薄膜材料等高端产品的研发、新应用领域的技术开发，积极开展核心产品的技术研发，加大研发投入，增强公司的核心竞争能力。2025 年度公司重点开展了鞋材用消光膜(TPU)研制和开发、阻燃 TPU 的研制和开发、反光材料用阻燃热熔胶膜研制和开发、储能电池封装胶膜的研制和开发、改色车衣及窗膜产品的研制和开发。

#### 六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

##### （1）事项描述

和和新材主要从事热熔胶膜、功能性薄膜产品的生产和销售，2025 年度，和和新材主营业务收入为人民币 38,804.35 万元。鉴于营业收入是和和新材的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

##### （2）审计应对

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- ①对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；
- ②对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- ③选取样本检查销售合同，识别取得相关商品或服务的控制权的时点，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ④对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；
- ⑤结合应收账款和销售金额函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

#### 七、 企业社会责任

适用 不适用

1、公司诚信经营、及时足额纳税，依法保障员工的合法权益，为员工创造良好的工作环境，实现企业与员工共同发展。

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

#### 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	<p>热熔胶作为一个新兴环保型胶粘剂品种，发展非常迅速。热熔胶膜是热熔胶产业链中与消费者直接使用的产品最贴近的一个细分行业，其应用范围广阔，近年来发展迅速。热熔胶膜作为环保型胶黏剂之一，其应用存在被其他类型环保胶黏剂产品替代的风险。</p> <p>应对措施：首先，公司将加大研发投入，提高产品研发能力，拓展新的热熔胶膜应用领域，加强对电子、半导体、新能源等战略新兴领域布局；其次，公司将不断升级胶膜生产设备，提高行业进入壁垒；最后，公司将提高客户服务水平，加快应用研发平台的客户反应速度和客户需求满足能力。</p>
人才储备不足的风险	<p>公司所处热熔胶行业市场潜力巨大，市场竞争激烈，企业发展主要依托于产品研发、工艺改进和市场开拓工作，随着公司产能和市场的发展，专业人才的需求日益强烈。公司现有团队的成长跟不上公司发展速度，公司面临人才储备不足的风险。</p> <p>应对措施：首先，公司将加强人才储备意识，通过外部招聘和内部培养的方式逐步储备人才。针对高层管理人员，公司将采取但不限于网络招聘、猎头推荐等方式招聘人才，对于中层干部，公司建立储备干部培养计划，通过招聘、培训、考核等方式培养公司中干力量；其次，公司将加强内部人才培养，将有潜力并且有意愿与公司一起成长的员工培养成为公司的骨干。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司直接材料的原材料主要系 PES、TPU、PO、EVA、PA 等化工合成材料，部分原料需要进口。该原材料的市场价格与原油价格具有较强的相关性，价格波动较大，因此原材料价格波动可能对公司经营业绩产生较大影响。</p> <p>应对措施：首先，公司可以与上游供应商签订全年供应协议或大批量供应协议，锁定交易价格，降低原材料价格波动风险；其次，对于重要原材料选择两家及以上供应商，通过比价提高公司议价能力；最后，公司将进行行业研究和经济趋势研究，对于量大价格波动较大的原材料，根据价格波动情况，适量储备一定的原材料。</p>
供应商集中风险	<p>2023 年度、2024 年度和 2025 年度，公司前五大供应商的采购金额占当期采购金额的比重分别为 39.11%、37.41%、41.61%，前五大供应商采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的原料供给相对稳定和充足，但若重大供应商在原材料质量、数量和供货周期等方面发生异常供货价格进行大幅调整，可能对公司的产品质量、生产稳定性以及盈利水平产生重大影响。</p> <p>应对措施：针对重大供应商集中性较高的风险，公司将</p>

	<p>在巩固现有供应商合作的基础上，逐步扩大采购范围。公司通过采购范围的扩大，选择质量和价格更优质的供应商，逐渐降低对重大供应商的采购额的占比，减少公司对重大供应商的集中。</p>
应收账款的风险	<p>2023年12月31日、2024年12月31日和2025年12月31日，公司应收账款账面余额分别为5,999.61万元、6,907.89万元、8,707.41万元，应收账款周转率分5.22、6.30、5.03。优质客户具有良好的信用和经营实力，公司应收账款回款情况较好，但随着公司业务规模的持续扩张，应收账款规模可能继续扩大，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司资金流及利润情况。</p> <p>应对措施：为降低公司应收账款的回收风险，公司将继续加强客户信用和客户资质的评审，提高应收账款的安全性。同时，公司将增加事中和事后控制，由公司财务部负责定期进行应收账款对账和分析工作，并及时催促市场人员对逾期应收账款进行催收，同时，将销售回款作为市场人员的重要绩效考核指标，防止应收账款规模的异常增加。</p>
税收政策变化引致的风险	<p>公司及子公司安徽和和分别于2024年12月、2024年10月通过高新技术企业复审，取得高新技术企业证书（证书编号为GR202432016427、GR202434002418），有效期三年。有效期内，公司及子公司安徽和和享受高新技术企业所得税优惠政策，按15%税率计缴企业所得税。公司及子公司发生的研发费用未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照实际发生额的100%在税前加计扣除；控股子公司泉州万和、东莞尚和按小微企业标准缴纳企业所得税；如果未来国家的税收政策发生变化致使公司及控股子公司无法享受税收优惠政策，将对公司的经营业绩和利润水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续跟踪法律法规变化，以及相关税收政策变化。</p>
公司治理风险	<p>公司根据实际情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》，在关联交易、对外投资、对外担保、投资者关系管理等方面建立了相应的内部控制制度，并建立健全了法人治理结构。鉴于股份公司成立时间短，上述各项管理制度的执行仍需接受实践检验，公司治理和内部控制体系亦需要在生产经营中进一步完善。</p> <p>应对措施：公司将加强董、监、高人员对公司治理相关制度的培训和学习，按照公司治理相关业务的权限和业务流程开展工作。同时，公司将引入管理人才，规范公</p>

	司内部控制和运营管理，提高企业管理水平。
实际控制人控制风险	截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际控制人叶书怀及其配偶卢慧琴通过直接和间接持股方式合计拥有和和新材 80.61%对应的表决权，同时叶书怀还担任公司董事长、法定代表人，能够对公司经营决策施加重大影响。若公司内部控制制度不能有效约束实际控制人的不当行为，将可能存在实际控制人利用其强势地位对公司经营、人事、财务等施加重大不利影响，从而给公司的正常经营带来风险或侵害中小股东利益。应对措施：针对上述风险，公司自股份公司成立后按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了公司治理结构
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	1,131,927.11	0.61%
作为被告/被申请人		
作为第三人		
合计	1,131,927.11	0.61%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	安徽和和	7,500,000	0	7,000,000	2025年6月22日	2026年6月22日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	安徽和和	14,280,000	0	14,278,029	2025年10月10日	2027年3月29日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
3	安徽和和	20,000,000	0	2,000,000	2025年10月17日	2028年10月16日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	41,780,000	0	23,278,029	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2025年6月，本公司与中国建设银行股份有限公司广德支行签订《最高额保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为750.00万元，期限为2025年6月22日至2026年6月22日的债务提供连带责任保证担保。截止2025年12月31日，本担保下的贷款金额为人民币700.00万元。

2025年6月，本公司与交通银行股份有限公司宣城支行签订《保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为1,428.00万元，期限为2025年10月10日至2027年3月29日的债务提供连带责任保证担保。截止2025年12月31日，相应的银行承兑汇票余额为1,427.8029万元。

2025年10月，本公司与招商银行股份有限公司合肥高新区支行签订《最高额不可撤销担保书》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为2,000.00万元，担保期限为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止的债务提供连带责任保证担保。截止2025年12月31日，本担保下的贷款金额为人民币200.00万元。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	41,780,000	23,278,029
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		10,551,082.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
<b>其他重大关联交易情况</b>	<b>审议金额</b>	<b>交易金额</b>
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024年10月，公司将原纳入合并报表范围的子公司温州创和新材料股份有限公司（以下简称“温州创和”）所持股权出售。自此，温州创和不再纳入本公司合并报表范围。但公司于本次股权变更前与温州创和签订关于热熔胶膜的销售合同，故本公司仍需履行出售前与温州创和已签订的协议，本报告期2025年1-10月，合计对温州创和实现销售收入为1,055.11万元。自2025年11月起，温州创和不再是公司关联方。

公司与温州创和的交易定价遵照公平、公正的市场原则，以市场公允价作为定价依据。对公司持续经营能力、损益及资产状况无不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

### 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五)经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
临时公告 2025-043	委托理财	理财产品	现金	否	否

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

2025年度，公司利用部分闲置资金购买了安全性高、流动性强的保本收益型及部分流动性高、中低风险银行理财产品，具体为：（1）南京银行南银理财珠联璧合日日聚宝现金管理类公募人民币理财，累积循环购买金额是1000万元，收益额为5,151.59元；（2）南京银行南银理财珠联璧合日日聚鑫现金管理类公募人民币理财，累积循环购买金额是500万元，收益额为1,781.45元；（3）南京银行单位结构性存款14天，累积循环购买金额是1500万元，收益额为10,791.67元；（4）南京银行单位结构性存款33天，累积循环购买金额是500万元，收益额为9,395.83元；（5）南京银行单位结构性存款

7 天，累积循环购买金额是 250 万元，收益额为 680.55 元（6）南京银行单位结构性存款 34 天，累积循环购买金额是 400 万元，收益额为 6,497.77 元（7）工商银行 工银理财·添利宝现金管理类开放净值型理财产品 26 号，累积循环购买金额是 400 万元，收益额为 2,535.95 元，（8）邮政银行邮银财富·零钱宝 2 号 B，累积循环购买金额是 3,400 万元，收益额为 34,568.97 元（9）招商银行智汇系列看跌两层区间 14 天结构性存款 累积循环购买金额是 200 万元，收益额为 1,089.32 元（10）建信理财嘉鑫（法人版）固收类按日开放式产品第 1 期，累计循环购买金额是 100 万元，收益额为 14,188.44 元（11）建信理财嘉鑫（稳利）法人版固收类按日开放式产品第 15 期（浙江专享），累计循环购买 50 万元，收益额为 7,134.16 元（12）嘉鑫固收类最低持有 14 天产品第 6 期（代销建信理财），累计循环购买 50 万元，收益额为 5,910.25 元。

购买理财产品履行的决策程序：

公司于 2025 年 11 月 14 日召开第四届董事会第二次会议决议审议通过了《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》并披露了《关于授权利用闲置资金购买理财产品的公告》（公告编号：2025-043），同意公司拟使用部分自有闲置资金以购买流动性高、中低风险的银行理财产品等方式进行投资理财，实际购买理财产品金额将根据公司资金实际情况增减，累积投资额度不超过 1.5 亿元人民币。在上述额度内，资金可以滚动使用。投资期限自本议案获得 2025 年第三次临时股东会审议通过之日起一年内有效。公司于 2025 年 11 月 29 日召开 2025 年第三次临时股东会，审议通过了《关于授权利用闲置资金购买理财产品的议案》，投资期限自本议案获得 2025 年第三次临时股东会审议通过之日起一年内有效。

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

## （六）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

本报告期内，公司未实施新的股权激励计划，以前年度股权激励计划在本期产生的费用摊销情况具体如下：

项目	2025 年
营业成本	50,593.92
销售费用	529,326.60
管理费用	434,624.40
研发费用	268,976.76
合计	1,283,521.68

## （七）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 8 日		挂牌	同业竞争承诺	避免未来可能发生的同业竞争	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016年7月6日		挂牌	减少关联交易及不占用公司资产承诺	规范和减少关联交易及不占用公司资产	正在履行中
董监高	2016年7月6日		挂牌	减少关联交易及不占用公司资产承诺	规范和减少关联交易及不占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年2月5日	2021年1月28日	发行	业绩补偿承诺	详见临时公告：2022-001	已履行完毕
其他股东	2018年2月5日	2021年1月28日	发行	业绩补偿承诺	详见临时公告：2022-001	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2018年2月5日	2022年3月31日	发行	回购承诺	详见临时公告：2022-008	正在履行中
其他股东	2018年2月5日	2022年3月31日	发行	回购承诺	详见临时公告：2022-008	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

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

### (八)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
票据保证金	货币资金	质押	31,369,392.75	7.98%	银行票据保证金
厂房建筑	固定资产	抵押	26,014,910.41	6.62%	银行借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	5,702,804.60	1.45%	银行借款抵押担保
已背书未到期票据	应收票据	已背书	5,842,166.16	1.49%	已背书未到期
总计	-	-	68,929,273.92	17.54%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

票据保证金、固定资产抵押、土地使用权抵押、应收票据背书主要用于日常经营，目前公

司运营正常，财务状况良好，风险可控。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

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

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南通和和投资控股有限公司	25,080,000	0	25,080,000	58.79%	0	25,080,000	0	0
2	南通和和企业管理合伙企业(有限合	7,600,000	0	7,600,000	17.82%	0	7,600,000	0	0

	伙)								
3	南通嘉乐一期股权投资 基金中心(有限 合伙)	2,480,000	0	2,480,000	5.81%	0	2,480,000	0	0
4	翟海潮	2,180,000	0	2,180,000	5.11%	1,635,000	545,000	0	0
5	卢慧琴	1,710,000	0	1,710,000	4.01%	0	1,710,000	0	0
6	李小林	1,710,000	0	1,710,000	4.01%	0	1,710,000	0	0
7	南通美和企业管理 合伙企业(有限合 伙)	1,226,000	0	1,226,000	2.87%	0	1,226,000	0	0
8	王志敏	674,000	0	674,000	1.58%	0	674,000	0	0
<b>合计</b>		42,660,000	0	42,660,000	100.00%	1,635,000	41,025,000	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

叶书怀持有和和控股 51%股权，是和和合伙的有限合伙人，担任和和合伙的执行事务合伙人，与卢慧琴是夫妻关系。张涛持有和和控股 49%股权，是和和合伙的执行事务合伙人，与李小林是夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

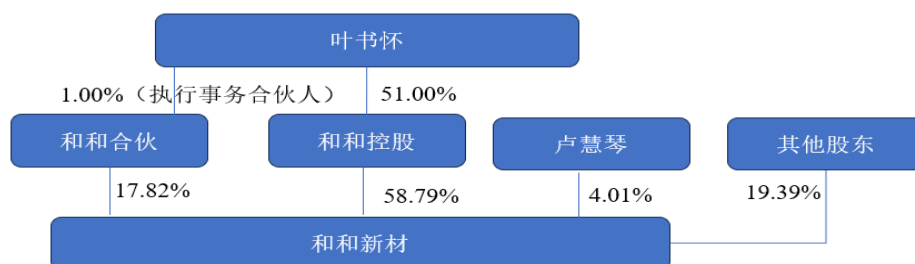
是 否

#### (一) 控股股东情况

控股股东名称：南通和和投资控股有限公司  
 法定代表人：叶书怀  
 成立日期：2016-04-11  
 统一社会信用代码：91320691MA1MHQUT0D  
 注册资本：3000 万人民币

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为叶书怀及其配偶卢慧琴，叶书怀及其配偶卢慧琴通过直接和间接持股方式合计拥有和和新材 80.61%对应的表决权，同时叶书怀还担任公司董事长、法定代表人，能够对公司经营决策施加重大影响。报告期内实际控制人未发生变化。控股关系如下图：



注：叶书怀通过和和控股持有和和新材58.79%股份；通过控制和和合伙持有和和新材17.82%股份，卢慧琴直接持有和和新材4.01%股份，叶书怀与卢慧琴系夫妻关系，叶书怀与卢慧琴合计持有和和新材80.61%。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

是 否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2018年2月5日-2021年9月30日	股份回购
财务业绩	2018年2月5日-2018年12月31日	现金补偿

### 详细情况

控股股东、实际控制人关于回购义务详见公司临时公告（公告编号 2022-008），截止本报告披露之日，公司及相关承诺主体未收到投资方的股份回购通知。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**五、 存续至本期的债券融资情况**适用 不适用**六、 存续至本期的可转换债券情况**适用 不适用**七、 权益分派情况****(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 16 日	1.5	0	0
合计	1.5		

**利润分配与公积金转增股本的执行情况**适用 不适用

公司于 2025 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十一次会议，审议通过了《关于 2024 年度利润分配的议案》，上述议案已经 2025 年 5 月 16 日召开的 2024 年年度股东会审议通过，本次权益分派现金红利全部由本公司自行派发，于 2025 年 5 月 27 日划入股东资金账户。

**(二) 权益分派预案**适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.74	0	0

公司于 2026 年 4 月 24 日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于 2025 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 2.74 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会审议。

## 第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司  
互联网和相关服务公司 零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司  
化工公司 卫生行业公司 广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、 行业概况

#### (一) 行业法规政策

发 文 时 间	颁布部门	文件名称	主要相关内容
2023 年 5 月	商务部	《关于原产于日本、美国和欧盟的进口氯丁橡胶所适用反倾销措施期终复审裁定的公告》	氯丁橡胶主要用作电线电缆护套、胶管、耐热传送带、印刷胶棍、胶皮水坝、各种密封圈垫和氯丁橡胶胶粘剂等，以及用于建筑防水材料、密封材料、粘合剂海洋开发、医疗卫生、能源开发等方面。
2025 年 3 月	国家能源局	《2025 年能源行业标准计划立项指南》	明确 2025 年能源行业标准计划立项重点方向有可再生能源(光伏、风电、光热)，电力系统安全稳定，电力市场、新型储能等
2023 年 1 月	工信部等六部门	《关于推动能源电子产业发展的指导意见》	明确表示，提升太阳能光伏和新型储能电池供给能力,发展先进高效的光伏产品及技术。加快智能光伏创新突破,发展高纯硅料、大尺寸硅片技术，支持高效低成本晶硅电池生产,推动 N 型高效电池、柔性薄膜电池、钙钛矿及叠层电池等先进技术的研发应用,提升规模化量产能力。鼓励开发先进适用的智能光伏组件,发展智能逆变器、控制器、汇流箱、跟踪系统等关键部件加大对关键技术装备、原辅料研发应用的支持力度。
2022 年 1 月	国务院	《“十四五”节能减排综合工作方案》	推进原辅材料 and 产品源头替代工程，实施全过程污染物治理。以工业涂装、包装印刷等行业为重点，推动使用低挥发性有机物含量的涂料、油墨、胶粘剂、清洗剂。
2021 年 3 月	全国人大	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	1、新材料领域：推动高端新材料发展、加强生物基和生物医用材料的研发应用；加快茂金属聚乙烯等高性能树脂关键技术突破；2、建材领域：构建市场导向的绿色技术创新体系，推进建材等行业绿色化改造，推广绿色建材；对重点防洪城市和大江大河沿岸沿线城市，重点提升改造防洪工程、排水管网等防洪排涝设施。
2021 年 2 月	国务院	《国务院关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》(国发〔2021〕4 号)	推动能源体系绿色低碳转型。坚持节能优先，完善能源消费总量和强度双控制度。提升可再生能源利用比例，大力推动风电、光伏发电发展。
2020 年 12 月	国务院	《新时代的中国能源	提出坚持清洁低碳导向，把清洁低碳作为能源发展的主导方向，

	新闻办	《发展》白皮书	推动能源绿色生产和消费，优化能源生产布局 and 消费结构，加快提高清洁能源和非化石能源消费比重。
2020年7月	住建部、发改委等多部门	《绿色建筑创建行动方案》	提出推动绿色建材应用，加快推进绿色建材评价认证和推广应用，建立绿色建材采信机制，推动建材产品质量提升；指导各地制定绿色建材推广应用政策措施，逐步提高城镇新建建筑中绿色建材应用比例；打造一批绿色建材应用示范工程，大力发展新型绿色建材。
2019年10月	发改委	《产业结构调整指导目录(2019年本)》	“改性型、水基型胶粘剂和新型热熔胶”、功能性膜材料，属于产业结构调整中的“鼓励型”产业。
2019年2月	发改委	《鼓励外商投资产业目录(征求意见稿)》	将“胶粘剂及密封胶”纳入全国鼓励外商投资产业目录。
2017年1月	发改委	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录(2016版)》(2017年第1号令)	“功能高分子膜材料”被列为战略型新兴产业重点产品。
2016年9月	工信部	《石化和化学工业发展规划(2016-2020年)》(工信部规(2016)318号)	功能膜及烯烃制作技术为重大核心关键技术，加快功能膜及组件制备和应用、树脂基复合材料设计制造等技术的产业化和推广应用，推进合成气直接制烯烃、甲烷直接转化制烯烃等技术的研发；发展新能源用功能性膜材料，促进燃料电池膜及工业用高性能双极膜装备实现产业化。发展中高端锂离子电池隔膜、软包装膜材料、聚氟乙烯(PVF)和聚偏氟乙烯(PVDF)背板膜、含氟质子交换膜和薄膜晶体管-液晶显示器(TFT-LCD)用偏光片。
2016年7月	工信部、财政部	《重点行业挥发性有机物削减行动计划》(工信部联节(2016)217号)	提出对于胶粘剂行业，要加快推广水基型、热熔型、无溶剂型、紫外光固化型、高固含量型及生物降解型等绿色产品，限制有害溶剂、助剂使用，加快削减步伐。

上述行业管理部门和行业协会负责制定产业政策、引导技术升级和技术改造并实施其他宏观调控措施，对行业发展起到规划、监控等宏观调控作用，有助于行业健康有序发展，为公司经营发展提供良好的外部环境。

## (二) 行业发展情况及趋势

### 1、热熔胶膜产品

热熔胶膜产品属于胶粘剂产业，该产业作为高分子材料的细分产业，是受国家政策鼓励支持的行业之一。《产业结构调整指导目录(2024年本)》、《鼓励外商投资产业目录(2025年版)》等国务院、工信部、发改委以及行业协会颁布的产业政策鼓励专用化学品中低VOCs含量胶粘剂和功能性膜材料的发展。上述产业政策为我国胶膜企业提供了良好的发展环境，带来了巨大机遇，有利于整个行业的快速健康。

随着我国环保法规的日趋健全以及国民对自身健康意识的不断加强，人们对高品质、无污染、与国际标准接轨的环保型胶粘剂产品需求大大增加，其应用范围不断扩大，正逐步推广到国民经济的各个领域，市场应用前景良好，发展潜力较大。热熔胶产品开始快速替代传统胶粘材料，尤其是对环保要求较高的行业，其替代速度明显加快，未来将逐步应用于国民经济发展的各个方面，在医疗卫生、新能源汽车、建筑装饰、电子装饰、户外功

能服装等领域，将获得长足地发展空间。自二十一世纪以来，我国热熔胶行业在经过早期市场积累和技术沉淀后开始进入高速增长阶段，产业规模不断增长。根据市场调研数据，2025 年全球热熔胶市场规模为 106.5 亿美元，预计到 2032 年其规模将达到 146.2 亿美元。热熔胶膜作为热熔胶的细分产品，有特定的应用范围，增长速度比行业发展更快。

行业未来发展趋势如下：

#### （1）国产化替代快速推进

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

#### （2）行业集中度高

近年来，随着用户对胶膜产品质量、性能的要求的日益提高，市场竞争日趋激烈，低端胶膜产品利润趋薄，加上原材料价格上涨、劳动力成本提升，极大地压缩了中小企业的利润空间，一些技术水平落后、缺乏自主创新能力的小型生产企业相继被淘汰。而国内龙头企业持续加大研发投入，借助资本市场优势加快发展，这些企业的生产质量、研发实力可以和外资企业相媲美。目前已具备较强研发实力和产能规模的国内规模企业在进口替代过程中将成为受益方，打开成长天花板。行业整体呈现规模化、集约化发展趋势，行业集中度不断提高。

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

### 3、功能性薄膜产品

公司功能性薄膜产品主要包括汽车漆面保护膜、窗膜等产品。目前，汽车漆面保护膜是公司重点推出产品。

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

近几年，我国汽车漆面保护膜对新车的渗透率尤其是新能源汽车的渗透率在快速提升，作为跟窗膜类似的功能性贴膜产品，正日益得到消费者的认可，成为汽车后装市场的明星项目。据统计 2025 年中国市场的漆面保护膜装贴率达 17%，市场前景巨大。随着我国经济的日益增长，私家车车主尤其是新能源汽车车主越来越重视汽车的漆面安全及美观程度，由此产生的对透明漆面保护膜的需求量越来越大，该市场目前正处于高速增长阶段。

### （三） 公司行业地位分析

公司是一家聚焦于环保型热熔胶膜、高性能功能薄膜材料等高端产品的研发、生产、销售和服务的创新科技企业，致力于产品创新应用，打破国外垄断，实现环保替代、进口替代。2018 年评为省工程技术研究中心，在第八届中国创新创业大赛新材料行业总决赛中，被评为“成长组优秀企业”，为中国家装建材协会战略合作单位、中国胶黏剂和胶粘带工业理事单位。

目前公司热熔胶膜产品已广泛地应用于鞋材、服装、墙布等传统域，同时也加大研发

力度，将热熔胶膜产品广泛应用于 3C 电子、医疗、储能、半导体、户外功能服装等新兴行业领域；2025 年度，汽车漆面保护膜产品销售额也取得了较大的增长。

截止本报告期末，公司共拥有 60 项专利，其中发明专利 18 项，实用新型专利 42 项，研发实力突出。公司依靠多年来累计大量的热熔胶膜应用研发技术数据库和诚信经营赢得了广大客户长久的支持和信赖。

## 二、产品与生产

### (一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
热熔胶膜产品	塑料制品业	环保粘接	公路运输	EVA、TPU、PES、PO、等聚烯烃树脂	鞋材、服装服饰、建筑装饰、电子屏蔽、储能、医疗、汽车等领域	原材料成本、市场供求关系
功能性薄膜产品	塑料制品业	汽车保护	公路运输	TPU 基材、胶水、离型膜等	汽车后市场	原材料成本、市场供求关系

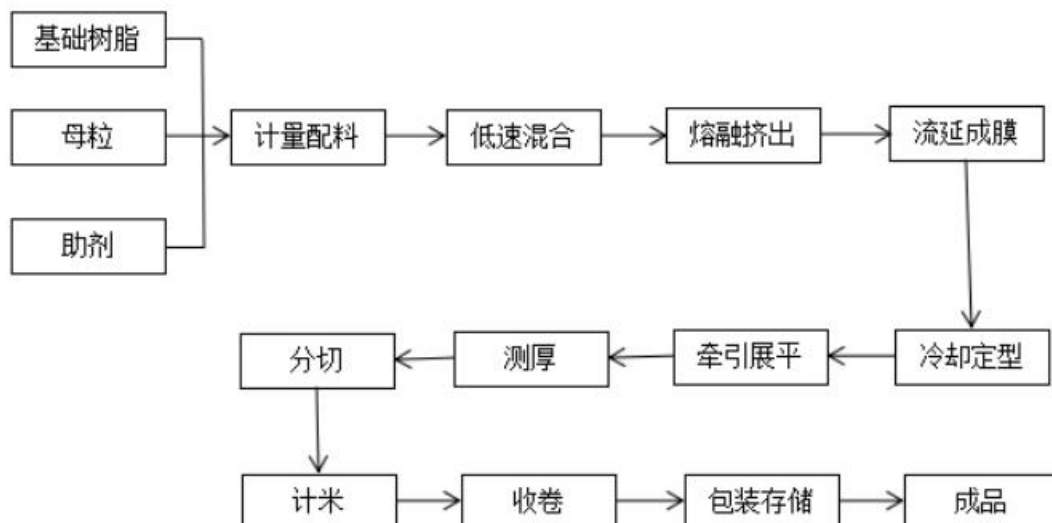
### (二) 主要技术和工艺

#### 一、热熔胶膜产品

公司热熔胶膜产品主要生产工艺分别为流延和涂布工艺，具体如下：

##### (1) 流延生产工艺与流程

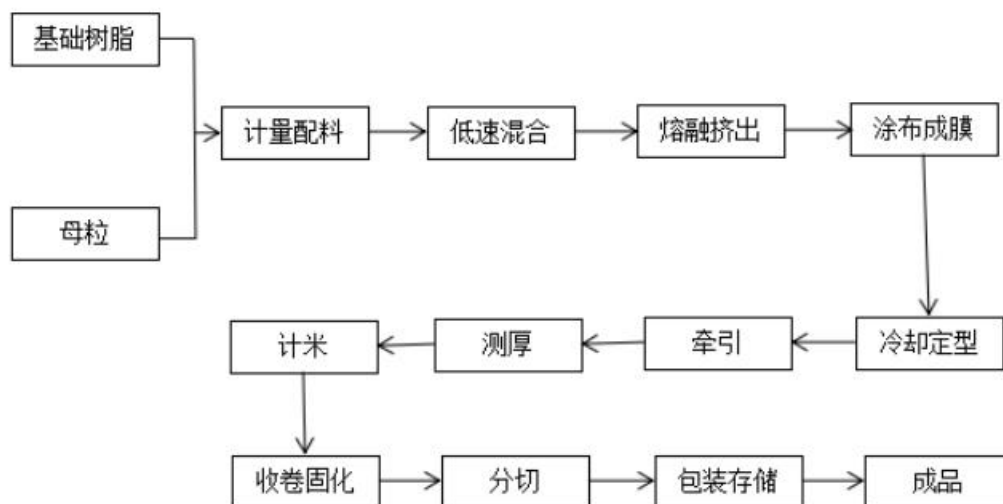
热熔胶膜的流延生产工艺主要是将基础树脂、母粒、助剂按照一定的比例混合均匀后，由流延机进行塑化挤出成膜，经冷却、调试厚度、收卷后形成成品。具体工艺流程



图如下：

## （2）涂布生产工艺与流程

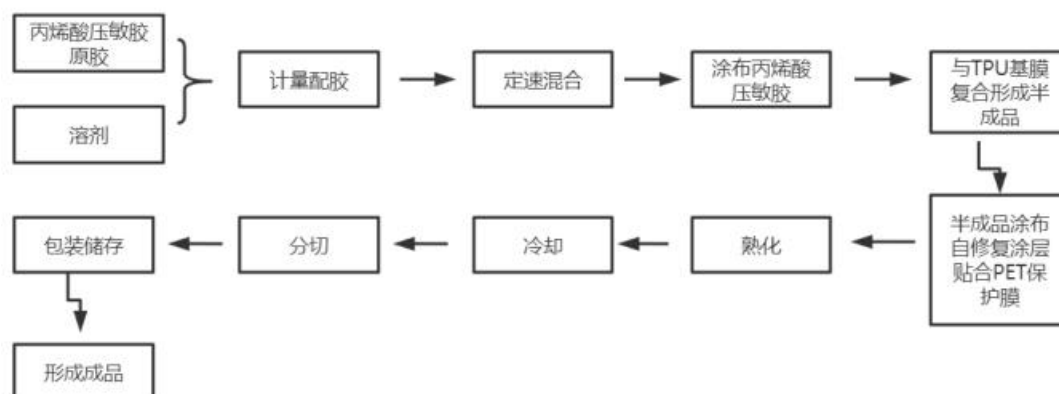
热熔胶膜的涂布生产工艺主要是将基础树脂、母粒按照一定的比例混合均匀后，由涂布机进行塑化挤出成膜，经冷却、调试厚度、收卷固化后进行分切形成成品。具体工艺流程图如下：



## 二、功能性薄膜产品

公司功能性薄膜产品主要包括汽车漆面保护膜，其生产工艺如下：

将配方设计过的胶水和涂层涂布于高透 TPU 基材上、再经熟化、分切及包装等一系列流程制作形成产品。具体工艺流程如下：



#### 涂布丙烯酸压敏胶

在万级无尘车间，采用狭缝（Slot Die）方式对已配好的丙烯酸压敏胶进行涂布，通过调整固含、泵压等控制其湿胶厚度，在多节烘箱进行高温烘烤，使溶剂及阻聚剂等挥发，出烘箱时形成干胶层，并与 TPU 基膜进行复合，形成半成品。

#### 涂布自修复涂层

采用微凹（Micro-Gravure）方式对已配好的自修复涂层（改性丙烯酸聚氨酯涂层）进行再次涂布，经过烘箱进行高温烘烤，使其溶剂等挥发，A、B 剂进行交联反应，形成致密的修复涂层，出烘箱后，与 PET 保护膜进行贴合，形成未熟化未分切的成品膜。

#### 熟化

将与涂好涂层的成品膜进行高温快速熟化，使丙烯酸压敏胶后交联、涂层中 A、B 后交联并被复合 TPU 基材表面相互作用的过程，并去除残留溶剂等。

#### 分切

分切指将上述熟化后的产品根据客户需求分切成不同宽幅规格的产品。

#### 包装

根据公司包装要求或客户要求对每卷产品进行分类包装。

## 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

## 2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

### (三) 产能情况

#### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
热熔胶膜产品	14000 万平方米	44.60%	无	无	无

功能性薄膜产品	2,348 万平米	34.79%	无	无	无
---------	-----------	--------	---	---	---

## 2. 非正常停产情况

适用 不适用

## 3. 委托生产

适用 不适用

### (四) 研发创新机制

#### 1. 研发创新机制

适用 不适用

公司建立了专业的研发团队，根据总体战略规划及年度经营目标，以客户对产品的需求及应用为导向，制订公司年度产品开发计划。对公司现有产品与销售部沟通，进行销售跟踪。根据市场反馈情况，及时进行改良，使产品适应市场需求，增加竞争力。同时，研发部门与产品开发、新应用领域有关的新理念、新技术、新工艺、新材料等情报资料进行收集、整理、归档。提高创新意识，增强设计能力，逐步建立具有自主知识产权、满足市场和客户要求的新标准、新工艺、新技术。

#### 2. 重要在研项目

适用 不适用

报告期，公司一直致力于环保型热熔胶膜、高性能功能薄膜材料等高端产品的研发、新应用领域的技术开发。目前在研项目仍为功能性环保膜的研究和开发。

### (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

## 三、 主要原材料及能源采购

### (一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
EVA 粒子	955T	原厂直供为主，市场采购为辅，分月采购。	报告期内供应稳定	随原油价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动。

TPU 粒子	3185T	原厂直供为主，市场采购为辅，分月采购。	报告期内供应稳定	随原油价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动。
PO 粒子	664T	原厂直供为主，市场采购为辅，分月采购。	报告期内供应稳定	随原油价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动
离型膜	516 万 m	原厂直供为主，市场采购为辅，分月采购。	报告期内供应稳定	随市场价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动
电	1174 万 KW. h	按月付费	报告期内供应稳定	本年基本持平	营业成本随价格涨跌增减变动
天然气	25.64 万 m <sup>3</sup>	按月付费	报告期内供应稳定	随市场价格波动	营业成本随价格涨跌增减变动

## (二) 原材料价格波动风险应对措施

### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

公司报告期内未发生重大安全生产、环境、消防等事故。公司设立了安环部，由专职人员负责对公司日常安全生产进行监督，帮助各部门进行环境因素和危险源识别，消除安全生产隐患。根据国家相关法律法规、部门规章、地方标准等，制订了一系列安全生产规章制度并定期进行检查，保证了日常生产中的安全管理工作，确保达到公司全年重大安全事故为零的目标。

公司也认真接受第三方安全检查机构、消防部对公司的不定期各项安全环保消防等各方面的检查，对提出的问题及时认真地予以纠正，提高全员安全生产意识，做到日常安全生产有效管理。

**(二) 环保投入基本情况**

公司在报告期内环保投入主要系安全部人工费用、日常经费、环保处理设施维保费用，废液的回收费用、以及改善生产现场环境等基本投入。

**(三) 危险化学品的情况**

适用 不适用

公司目前在生产汽车漆面保护膜中使用乙酸乙酯、胶水等原料，不属于国家明令禁止的危险化学品；公司在存放危险化学品的场所（危化品储罐、化学品仓库）符合通风、防晒、防火、防爆、防雷、防渗漏、防泄压、防静电措施的要求，且温度不超过 30℃；危化品专用仓库根据建筑性质、工艺要求及火灾危险性大小等因素，预留相应防火安全距离，厂内道路宽度、净高度均满足消防要求，建立完备的消防系统；根据原料日常使用情况，保持较低的贮存水平，在保证能够满足生产需要的前提下，尽可能降低原料贮存风险；生产线所需的危化品需少量分批供应，每班结束后将剩余危化品全部退回仓库保存。库房加强通风，配备机械通风装置，防止有毒有害物质的挥发物聚集，并且针对不同的储藏物采取相应的消防安全防护措施，库房内严禁存放其它可燃、易燃物品，且项目区内应标示“禁烟”、“禁火”等警示标识；并配有可燃气体浓度报警装置并按照国家相关规定定期进行检测确保各安全设备设施有效运行，同时，制定安全操作规程制度，指定安全责任人，加强员工安全意识教育。

**(四) 报告期内重大安全生产事故**

适用 不适用

**(五) 报告期内重大环保违规事件**

适用 不适用

**五、 细分行业****(一) 化肥行业**

适用 不适用

**(二) 农药行业**

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

## 第六节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
叶书怀	董事长	男	1980年9月	2025年9月12日	2028年9月12日	0	0	0	0%
张涛	副董事长	男	1976年11月	2025年9月12日	2028年9月12日	0	0	0	0%
张涛	总经理	男	1976年11月	2025年9月12日	2028年9月12日	0	0	0	0%
林江	董事	男	1988年4月	2025年9月12日	2028年9月12日	0	0	0	0%
李诚 (已离任)	董事	男	1985年11月	2025年9月12日	2025年11月29日	0	0	0	0%
翟海潮	董事	男	1965年4月	2025年9月12日	2028年9月12日	2,180,000	0	2,180,000	5.1102%
王宸 (已离任)	董事	女	1994年10月	2023年9月12日	2025年9月11日	0	0	0	0%
丁冀平	董事	男	1975年9月	2025年9月12日	2028年9月12日	0	0	0	0%
江军 (已离任)	监事会主席	男	1980年8月	2022年9月13日	2025年9月11日	0	0	0	0%

李金培 (已离任)	职工监事	女	1986年12月	2022年9月13日	2025年9月11日	0	0	0	0%
陈波 (已离任)	监事	男	1981年6月	2022年9月13日	2025年9月11日	0	0	0	0%
金月月	监事会主席	女	1989年8月	2025年9月12日	2028年9月12日	0	0	0	0%
史慧敏	职工监事	女	1996年11月	2025年8月26日	2028年8月26日	0	0	0	0%
刘影颖	监事	女	1991年10月	2025年9月12日	2028年9月12日	0	0	0	0%
章英	财务总监	女	1978年2月	2025年9月12日	2028年9月12日	0	0	0	0%
章英	董事会秘书	女	1978年2月	2022年9月13日	2025年2月18日	0	0	0	0%
葛恩茂 (已离职)	董事会秘书	男	1989年10月	2025年2月19日	2025年9月12日	0	0	0	0%
章英	董事会秘书	女	1978年2月	2025年9月12日	2028年9月12日	0	0	0	0%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

董事丁冀平系公司股东南通嘉乐一期股权投资基金中心（有限合伙）执行事务合伙人，南通嘉乐投资管理中心（有限合伙）委派代表。

### (二) 审计委员会情况

适用 不适用

**(三) 变动情况**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
江军	监事会主席	离任	无	公司需要
李金培	职工监事	离任	无	公司需要
陈波	监事	离任	无	公司需要
金月月	无	新任	监事会主席	公司需要
史慧敏	无	新任	职工监事	公司需要
刘影颖	无	新任	监事	公司需要
王宸	董事	离任	无	个人原因
丁冀平	无	新任	董事	个人原因
李诚	董事	离任	无	个人原因

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况**

√适用 □不适用

金月月，女，1989年8月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2014年12月至2015年9月，就职于上海海德会计师事务所有限公司，任审计助理；2015年11月至2017年11月，就职于中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所，任审计员；2017年11月至2018年3月，容诚会计师事务所(特殊普通合伙)，任审计员；2018年4月至今，就职于江苏和和新材料股份有限公司上海分公司，任高级会计。

刘影颖，女，1991年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，2011年4月至2011年11月，就职于合肥美的洗衣机有限公司，任操作员，2016年9月至2020年5月，就职于安徽明讯新材料科技股份有限公司，任研发员，2020年5-至今，就职于安徽和和新材料有限公司，任行政人资主管。

史慧敏，女，1996年11月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2019年7月至今，就职于江苏和和新材料股份有限公司上海分公司，任研发助理、研发总监助理。

丁冀平，男，1975年出生，中国国籍，无境外居留权，研究生学历，英国特许公认会计师(ACCA)。2000年4月至2002年12月，就职于中兴通讯股份有限公司，任工程师、市场总监。2003年1月至2010年7月，就职于南京中兴软创科技股份有限公司，任投资并购总监。2010年8月至2012年4月，就职于凯石长江投资管理有限公司，任投资总监。2012年5月至2016年5月，就职于上海长江国弘投资管理有限公司，任投资总监。2016年6月至今，就职于南通嘉乐投资管理中心(有限合伙)，任执行事务合伙人。现任倍加洁集团股份有限公司董事；南通嘉乐致远企业管理咨询有限公司执行董事、总经理、法定代表人；上海户兰企业管理咨询有限公司执行董事、总经理、法定代表人；上海晶华胶粘新材料股份有限公司董事；杭州本松新材料技术股份有限公司董事；深圳市龙星辰电源有限公司董事；江苏东抗生物医药科技有限公司董事；善恩康生物科技(苏州)有限公司董事；复百澳(苏州)生物医药科技有限公司董事。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

□适用 √不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	0	2	13
生产人员	212	134	95	251
销售人员	64	16	21	59
技术人员	45	12	11	46
财务人员	15	2	2	15
行政人员	29	11	8	32
<b>员工总计</b>	<b>380</b>	<b>175</b>	<b>139</b>	<b>416</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	4
本科	66	74
专科	91	105
专科以下	217	232
<b>员工总计</b>	<b>380</b>	<b>416</b>

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、报告期内，根据公司研发、生产对人才的需求，公司相应增加了专业技术研发人员、普通生产人员的招聘，为公司发展补充了新鲜血液。

2、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》。截止报告期末，公司与14名退休返聘员工签订《劳务协议》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

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

## （一） 公司治理基本情况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，已经制定了股东会、董事会和监事会制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、对外投资管理制度、募集资金管理制度、信息披露事务管理制度、承诺管理制度、利润分配管理制度、年度报告信息披露重大责任追究制度，建立健全了公司规范治理制度，继续加强公司规范治理力度，确保公司规范运作。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，已经制定了股东会、董事会和监事会制度、对外担保管理制度、关联交易管理制度、对外投资管理制度等。

## （二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

### 1. 业务独立情况

公司具备独立的生产、采购和销售系统，独立进行研发、经营。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，无需依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有直接面向市场的独立经营能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

### 2. 资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立。公司设立时发起人股东注入公司的资产独立完整，出资足额到位。公司拥有与其业务和生产经营有关的经营设备等资产的所有权或使用权；公司变更设立股份公司后，已在依法办理相关资产的变更登记手续，不会影响专利等知识产权的完整性。

### 3. 机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，

公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 4. 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东会做出人事任免的情形，公司其他高级管理人员不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务的情况，也不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情况；公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 5. 财务独立情况

公司成立以来，公司设有独立的财会部门，建立独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人控制的其他企业混合纳税的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

#### (1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### (2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### (3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2026]A487 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	无锡市太湖新城嘉业财富中心 5-1001 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	娄新洁 2 年	王坤鹏 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	
江苏和和新材料股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了江苏和和新材料股份有限公司（以下简称“和和新材”）的财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了和和新材 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于和和新材，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：</p> <p>（1） 事项描述</p> <p>1. 和和新材主要从事热熔胶膜、功能性薄膜产品的生产和销售，2025 年度，和和新材主营业务收入为人民币 38,804.35 万元。鉴于营业收入是和和新材的关键业绩指标之一，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>（2） 审计应对</p>		

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

- ①对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对重要的控制点执行控制测试；
- ②对收入和成本执行分析程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序；
- ③选取样本检查销售合同，识别取得相关商品或服务的控制权的时点，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- ④对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间；
- ⑤结合应收账款和销售金额函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性。

#### 四、其他事项

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督和和新材的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对和和新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们

的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致和和新材不能持续经营。

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

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

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

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

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

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：娄新洁  
(项目合伙人)

中国·无锡

中国注册会计师：王坤鹏

2026年4月24日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	92,315,627.33	88,900,233.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	-	201,957.64

衍生金融资产			
应收票据	五、3	8,000,992.40	9,215,558.60
应收账款	五、4	79,316,752.09	62,987,516.98
应收款项融资	五、5	3,566,882.86	2,829,917.32
预付款项	五、6	2,523,655.13	2,534,721.77
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、7	434,986.75	296,730.23
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	78,311,847.64	69,649,801.73
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	1,010,126.11	1,429,743.88
<b>流动资产合计</b>		<b>265,480,870.31</b>	<b>238,046,181.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	98,486,610.34	57,047,078.62
在建工程	五、11	1,471,220.34	40,397,061.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	11,184,737.33	6,207,489.44
无形资产	五、13	6,732,909.81	2,667,235.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、14		
长期待摊费用	五、15	3,439,381.43	4,251,634.86
递延所得税资产	五、16	5,186,730.12	5,066,473.08
其他非流动资产	五、17	1,003,432.90	1,279,354.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>127,505,022.27</b>	<b>116,916,326.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>392,985,892.58</b>	<b>354,962,508.79</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	31,120,700.16	20,978,818.25
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、19	68,609,731.83	65,441,482.96
应付账款	五、20	58,653,733.50	43,525,332.57
预收款项			
合同负债	五、21	2,438,113.69	1,624,724.17
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、22	7,943,695.49	7,840,333.36
应交税费	五、23	2,472,440.09	1,584,554.14
其他应付款	五、24	177,717.68	126,014.85
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、25	5,485,528.12	2,815,240.58
其他流动负债	五、26	6,134,117.61	8,126,057.90
<b>流动负债合计</b>		183,035,778.17	152,062,558.78
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	6,007,379.17	16,619,301.48
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	6,261,791.64	3,933,090.90
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、16	2,100,990.77	1,386,807.71
其他非流动负债		-	
<b>非流动负债合计</b>		14,370,161.58	21,939,200.09
<b>负债合计</b>		197,405,939.75	174,001,758.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、29	42,660,000.00	42,660,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	40,043,002.40	38,831,116.83
减：库存股			
其他综合收益	五、31	-73,550.24	-3,483.03
专项储备			
盈余公积	五、32	9,516,030.02	8,878,457.44
一般风险准备			
未分配利润	五、33	93,196,816.84	81,656,146.40
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		185,342,299.02	172,022,237.64
少数股东权益		10,237,653.81	8,938,512.28
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		<b>195,579,952.83</b>	<b>180,960,749.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		<b>392,985,892.58</b>	<b>354,962,508.79</b>

法定代表人：叶书怀

主管会计工作负责人：叶书怀

会计机构负责人：章英

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,964,493.75	47,265,569.85
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,956,862.09	3,948,293.77
应收账款	十七、1	47,037,490.43	45,277,415.53
应收款项融资		2,847,841.47	2,575,012.32
预付款项		672,931.34	695,599.42
其他应收款	十七、2	10,754,200.06	376,357.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,567,921.37	19,933,528.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,434.70	29,142.29
<b>流动资产合计</b>		<b>102,807,175.21</b>	<b>120,100,919.10</b>
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	92,395,374.24	91,409,134.48
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		26,340,734.84	27,590,113.07
在建工程		593,354.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,010,953.49	324,043.54
无形资产		2,480,588.74	2,595,988.65
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		587,128.97	903,801.35
递延所得税资产		976,563.07	1,009,798.40
其他非流动资产		718,244.84	302,480.00
<b>非流动资产合计</b>		125,102,943.14	124,135,359.49
<b>资产总计</b>		227,910,118.35	244,236,278.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		10,105,727.94	10,018,568.39
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,563,038.00	45,317,363.30
应付账款		15,699,149.52	16,021,833.49
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,955,404.79	3,670,900.16
应交税费		1,884,551.82	1,133,942.29
其他应付款		5,969.50	351,192.64
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,035,298.29	325,458.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		606,471.82	186,609.58
其他流动负债		2,028,268.24	2,869,467.73
<b>流动负债合计</b>		61,883,879.92	79,895,336.19
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		468,056.10	146,043.99
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		151,643.02	48,606.53
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		619,699.12	194,650.52
<b>负债合计</b>		62,503,579.04	80,089,986.71
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		42,660,000.00	42,660,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,166,239.21	38,882,717.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,516,030.02	8,878,457.44
一般风险准备			
未分配利润		73,064,270.08	73,725,116.91
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		165,406,539.31	164,146,291.88
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		227,910,118.35	244,236,278.59

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、营业总收入</b>		392,703,719.13	406,487,795.53
其中：营业收入	五、34	392,703,719.13	406,487,795.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		371,029,785.23	374,404,445.38
其中：营业成本	五、34	293,289,111.69	299,458,613.71
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、35	1,468,331.85	1,208,568.45
销售费用	五、36	28,607,151.81	27,283,775.89
管理费用	五、37	28,276,514.00	24,350,627.86
研发费用	五、38	17,982,010.30	21,644,245.52
财务费用	五、39	1,406,665.58	458,613.95
其中：利息费用		1,322,086.38	610,534.81
利息收入		457,007.87	402,058.17
加：其他收益	五、40	3,777,384.75	1,209,378.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	97,797.29	317,712.28
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）	五、42		1,957.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-1,867,139.61	-2,669,882.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-1,722,753.71	-3,459,407.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-73,743.76	-241,843.69
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		21,885,478.86	27,241,265.56
加：营业外收入	五、46	174,337.01	11,072.14
减：营业外支出	五、47	248,378.80	141,774.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		21,811,437.07	27,110,562.93
减：所得税费用	五、48	2,006,688.63	2,531,169.15
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,804,748.44	24,579,393.78
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）		19,804,748.44	24,579,393.78
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）		1,227,505.42	3,170,588.90
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		18,577,243.02	21,408,804.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-70,067.21	-10,640.94

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-70,067.21	-10,640.94
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		-70,067.21	-10,640.94
(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		-70,067.21	-10,640.94
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		19,734,681.23	24,568,752.84
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		18,507,175.81	21,398,163.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,227,505.42	3,170,588.90
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.44	0.50
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.44	0.50

法定代表人：叶书怀

主管会计工作负责人：叶书怀

会计机构负责人：章英

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业收入	十七、4	155,788,491.25	194,330,802.57
减：营业成本	十七、4	116,857,795.56	152,875,589.48
税金及附加		901,117.02	805,903.53
销售费用		9,756,504.37	9,114,722.38
管理费用		13,232,105.92	12,262,508.38
研发费用		7,801,449.86	9,071,044.16
财务费用		230,148.60	75,839.09
其中：利息费用		320,715.55	142,805.79

利息收入		158,702.30	175,892.46
加：其他收益		874,148.73	516,789.13
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	34,298.86	9,631,829.07
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）		1,176,698.05	30,771.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,460,129.38	-1,313,397.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-241,843.69
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,634,386.18</b>	<b>18,749,343.97</b>
加：营业外收入		20,670.65	2,865.38
减：营业外支出		206,829.59	105,456.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,448,227.24</b>	<b>18,646,752.63</b>
减：所得税费用		1,072,501.49	1,376,864.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,375,725.75</b>	<b>17,269,888.57</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,375,725.75	17,269,888.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>6,375,725.75</b>	<b>17,269,888.57</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		363,847,184.48	359,864,195.22
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		898,927.25	726,539.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	2,763,169.48	1,076,618.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>367,509,281.21</b>	<b>361,667,352.51</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		238,849,965.64	268,402,125.77
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		67,922,886.41	57,335,527.40
支付的各项税费		10,193,976.56	9,928,565.89
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	17,888,476.09	15,604,881.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>334,855,304.70</b>	<b>351,271,100.08</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>32,653,976.51</b>	<b>10,396,252.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		83,700,000.00	74,000,000.00
取得投资收益收到的现金		99,754.93	322,439.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资		22,083.50	104,571.80

产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,146,730.29
收到其他与投资活动有关的现金	五、49		1,032,400.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		83,821,838.43	84,606,141.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,729,992.39	45,068,826.66
投资支付的现金		83,500,000.00	49,200,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		102,229,992.39	94,268,826.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,408,153.96	-9,662,685.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		77,825,000.00	49,119,850.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		77,825,000.00	49,119,850.00
偿还债务支付的现金		78,284,850.00	10,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,537,256.00	4,375,598.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			2,828,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	4,943,146.86	5,621,852.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		90,765,252.86	20,577,451.05
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-12,940,252.86	28,542,398.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-209,006.01	33,953.35
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,096,563.68	29,309,919.59
加：期初现金及现金等价物余额		59,849,670.90	30,539,751.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、50	60,946,234.58	59,849,670.90

法定代表人：叶书怀

主管会计工作负责人：叶书怀

会计机构负责人：章英

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,174,786.52	179,684,099.19

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		33,287,149.55	46,777,984.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		160,461,936.07	226,462,083.65
购买商品、接受劳务支付的现金		118,769,712.79	141,345,943.57
支付给职工以及为职工支付的现金		30,074,859.85	27,058,966.05
支付的各项税费		5,964,599.14	6,149,559.56
支付其他与经营活动有关的现金		18,779,989.23	19,304,874.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		173,589,161.01	193,859,343.78
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,127,224.94	32,602,739.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		41,500,000.00	66,291,600.00
取得投资收益收到的现金		34,298.86	4,473,949.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,083.50	234,881.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		41,556,382.36	71,000,431.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,692,498.04	4,241,106.15
投资支付的现金		42,000,000.00	82,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		45,692,498.04	86,241,106.15
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,136,115.68	-15,240,674.89
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		25,010,000.00	10,020,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		25,010,000.00	10,020,000.00
偿还债务支付的现金		24,920,000.00	30,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,692,127.38	2,250,028.10
支付其他与筹资活动有关的现金		407,925.00	319,872.50
<b>筹资活动现金流出小计</b>		32,020,052.38	2,599,900.60
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-7,010,052.38	7,420,099.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-24,273,393.00	24,782,164.38
加：期初现金及现金等价物余额		38,339,126.65	13,556,962.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,065,733.65	38,339,126.65

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	42,660,000.00				38,831,116.83		-3,483.03		8,878,457.44		81,656,146.40	8,938,512.28	180,960,749.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	42,660,000.00				38,831,116.83		-3,483.03		8,878,457.44		81,656,146.40	8,938,512.28	180,960,749.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,211,885.57		-70,067.21		637,572.58		11,540,670.44	1,299,141.53	14,619,202.91
(一) 综合收益总额							-70,067.21				18,577,243.02	1,227,505.42	19,734,681.23
(二) 所有者投入和减少资本					1,211,885.57							71,636.11	1,283,521.68
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				1,211,885.57							71,636.11	1,283,521.68
4. 其他											-	-
(三) 利润分配								637,572.58	-7,036,572.58		-	-6,399,000.00
1. 提取盈余公积								637,572.58	-637,572.58		-	-
2. 提取一般风险准备											-	-
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,399,000.00		-	-6,399,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	42,660,000.00				40,043,002.40		-73,550.24		9,516,030.02		93,196,816.84	10,237,653.81	195,579,952.83

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,342,978.39		-10,640.94		1,726,988.86		17,548,816.02	-8,050,941.44	12,557,200.89
(一) 综合收益总额							-10,640.94				21,408,804.88	3,170,588.90	24,568,752.84
(二) 所有者投入和减少资本					1,342,978.39							319,600.10	1,662,578.49
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				1,342,978.39								319,600.10	1,662,578.49
4. 其他													
(三) 利润分配								1,726,988.86	-3,859,988.86	-2,828,300.00			-4,961,300.00
1. 提取盈余公积								1,726,988.86	-1,726,988.86				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,133,000.00	-2,828,300.00			-4,961,300.00
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												-8,712,830.44	-8,712,830.44
四、本年期末余额	42,660,000.00				38,831,116.83		-3,483.03		8,878,457.44		81,656,146.40	8,938,512.28	180,960,749.92

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,660,000.00				38,882,717.53				8,878,457.44		73,725,116.91	164,146,291.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,660,000.00				38,882,717.53				8,878,457.44		73,725,116.91	164,146,291.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,283,521.68				637,572.58		-660,846.83	1,260,247.43
（一）综合收益总额											6,375,725.75	6,375,725.75
（二）所有者投入和减少资本					1,283,521.68							1,283,521.68
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				1,283,521.68							1,283,521.68
4. 其他											
(三) 利润分配								637,572.58	-7,036,572.58		-6,399,000.00
1. 提取盈余公积								637,572.58	-637,572.58		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-6,399,000.00		-6,399,000.00
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											
<b>四、本年期末余额</b>	42,660,000.00			40,166,239.21				9,516,030.02	73,064,270.08		165,406,539.31

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,660,000.00				37,220,139.03				7,151,468.58		60,315,217.20	147,346,824.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,660,000.00				37,220,139.03				7,151,468.58		60,315,217.20	147,346,824.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,662,578.50				1,726,988.86		13,409,899.71	16,799,467.07
（一）综合收益总额											17,269,888.57	17,269,888.57
（二）所有者投入和减少资本					1,662,578.50							1,662,578.50
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					1,662,578.50							1,662,578.50
4. 其他												
（三）利润分配									1,726,988.86		-3,859,988.86	-2,133,000.00
1. 提取盈余公积									1,726,988.86		-1,726,988.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的											-2,133,000.00	-2,133,000.00

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												
<b>四、本年期末余额</b>	42,660,000.00				38,882,717.53				8,878,457.44		73,725,116.91	164,146,291.88

# 江苏和和新材料股份有限公司

## 2025 年度财务报表附注

### 一、公司基本情况

江苏和和新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系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。经历次增资后，截至目前，注册资本为人民币4,266.00万元。

公司主营业务为热熔胶膜产品、功能性薄膜产品的制造、销售。

公司注册地及实际经营地位于启东高新技术产业开发区聚海路 22 号。

本财务报告经公司第四届董事会第三次会议于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

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

#### 2、持续经营

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

### 三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”中各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况以及 2025 年度的经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收票据坏账准备收回或转回、核销	单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据
重要的应收账款坏账准备收回或转回、核销	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款
重要的合同资产减值准备收回或转回	单项合同资产金额超过资产总额 0.5%的合同资产
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项
重要的在建工程项目	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程
重要的研发项目	单项研发项目金额超过资产总额 0.5%的开发支出
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债
重要的投资活动现金流量	单项投资活动现金流量超过资产总额 10%的投资活动现金流量
重要的子公司、非全资子公司	资产总额超过集团总资产 10%、收入总额超过集团总收入 15%、利润总额超过集团总利润总额 15%的子公司

### 6、企业合并会计处理方法

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

#### (1) 同一控制下企业合并

一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作

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权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，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## **(2) 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理**

### **一次交易实现非同一控制下企业合并**

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

### **多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## **(3) 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法**

判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他

综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

### （1）共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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：1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

### （2）合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

## 9、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。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、 外币业务和外币报表折算

### （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。

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

本公司的控股子公司、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，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。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。

## 11、 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收款项、借款和应付款项等。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

以摊余成本计量的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

#### 1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### 3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

**A**嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

**B**在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **(2) 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### 金融负债终止确认条件

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

融负债)。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **（5） 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **（6） 金融资产减值**

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处

于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收票据、应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-应收合并内关联公司款项	日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的应收账款	单项评估信用风险，若无客观证据表明其已经发生信用减值的，不计提预期信用损失。
其他应收款-账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款-应收合并内关联公司款项	日常经营活动中应收取的合并内关联方公司的其他应收款	单项评估信用风险，若无客观证据表明其已经发生信用减值的，不计提预期信用损失。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

**(7) 金融资产及金融负债的抵销**

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

- ① 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ② 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

**12、 应收票据**

详见本附注三、“11、金融工具”之说明

**13、 应收账款**

详见本附注三、“11、金融工具”之说明

**14、 应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

**15、 其他应收款**

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

**16、 存货****(1) 存货的类别**

本公司存货包括原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出时，采用加权平均法核算。

**(3) 存货可变现净值的确定依据**

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。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

③ 执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的

数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### **（4）存货的盘存制度**

本公司存货盘存采用永续盘存制。

### **17、 持有待售的非流动资产或处置组**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### **18、 长期股权投资**

#### **（1）共同控制、重大影响的判断标准**

①若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

②本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

#### **（2）初始投资成本确定**

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

### （3）后续计量及损益确认方法

对子公司投资采用成本法核算，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认投资收益计入当期损益。

对合营企业投资和联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

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

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

## 19、 投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

折旧或摊销方法：本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 20、 固定资产

### (1) 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：

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
通用设备	3-5	5	19.00-31.67

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、估计残值率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。

## 21、 在建工程

(1) 本公司在建工程为自营方式建造，成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	房屋及建筑物实体工作已经完成，经验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

## 22、 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。

### （2）借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

## 23、 无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司的无形资产包括土地使用权、软件等，按成本进行初始计量。

对于使用寿命有限的无形资产，自可供使用之日起在使用寿命期限内按照与该项无形资产有关的经济利益预期实现方式确定摊销方法予以摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	法定使用年限	产证登记使用年限	直线法
软件	3-10 年	预计可使用年限	直线法

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

对于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。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，

包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

## 24、 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等资产。

### （1）长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

### （2）长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （3）商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

①先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；②再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据

资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

## 25、 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，主要包括模具、装修费等。长期待摊费用在受益期间按直线法摊销。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。

## 26、 职工薪酬

### （1）职工薪酬分类

本公司将为获取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确定为职工薪酬。本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

### （2）职工薪酬会计处理方法

①短期薪酬的会计处理方法：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

②离职后福利的会计处理方法：离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

## 27、 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或

有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

## 28、 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 29、 股份支付

公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

### （1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 30、 收入

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

### （1）收入确认原则

#### ①一般原则

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## ②具体原则

对于内销，公司产品发出，客户收货后签具收货回单，公司取得客户回单时确认收入；对于外销，根据合同约定，如适用 FOB 和 CIF 贸易条款，则公司产品发出，报关、离港后确认收入；如适用 EXW 贸易条款，则公司产品发出后即确认收入。

## （2）收入计量原则

公司不同业务类型的收入计量原则均按以下所述执行。本公司合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

本公司合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

本公司合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 31、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产:

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

(2) 该成本增加了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。

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

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

### 32、 政府补助

#### (1) 政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,包括税费返还、专项补贴、人才引进补贴、科技项目补贴等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

#### (2) 政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

①与资产相关的政府补助,确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

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

②与收益相关的政府补助,应当分情况按照以下规定进行会计处理:

a、用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;

b、用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

③与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

### 33、 递延所得税资产和递延所得税负债

#### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认

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。

**(2) 资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：**

①纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 34、 租赁

#### (1) 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。本公司按照租赁负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

本公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

#### ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；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；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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) 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费

用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### ②融资租赁

在租赁开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 售后回租

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ①卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ②买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 35、 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

报告期内，公司无重要会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

报告期内，公司会计估计变更如下：

变更前采用的会计估计：将合并报表范围内关联方之间形成的应收账款、其他应收款按账龄组合，采用账龄分析法计提信用减值损失。

变更后采用的会计估计：合并报表范围内关联方之间形成的应收账款、其他应收款，单项评估信用风险，若无客观证据表明其已经发生信用减值的，不计提预期信用损失。

本次会计估计变更对公司合并报表金额无影响。

对母公司财务报表影响金额如下：

母公司报表列报项目	调整前金额	调整后金额	变动金额
应收账款	45,931,744.73	47,037,490.43	1,105,745.70
其他应收款	10,220,638.81	10,754,200.06	533,561.25
信用减值损失	-1,639,306.95	-	1,639,306.95

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此不会对已披露的的财务报表产生影响。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减可抵扣进项税后的余额或销售额	13%，出口商品适用免抵退管理办法；6%、8%[注 1]、9%
城建税	应缴增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%

存在执行不同企业所得税税率的纳税主体：

序号	纳税主体名称	简称	所得税税率
1	江苏和和新材料股份有限公司	公司/本公司	15.00%
2	上海和和热熔胶有限公司	上海和和	20.00%
3	杭州志和新材料有限公司	杭州志和	15.00%
4	泉州万和新材料科技有限公司	泉州万和	20.00%
5	东莞市尚和新材料有限公司	东莞尚和	20.00%
6	安徽和和新材料有限公司	安徽和和	15.00%
7	上海颜宝科技有限公司	上海颜宝	20.00%
8	越南和和新材料有限公司	越南和和	20.00%
9	上海和膜和彩汽车服务有限公司	和膜和彩	20.00%

[注 1]：8%系子公司越南和和增值税税率

### 2、税收优惠及批文

(1) 2024 年 12 月 24 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 GR202432016427《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 2024 年至 2026 年享受高新技术企业优惠税率，故 2025 年度公司适用的企业所得税税率为 15%。

(2) 2024 年 10 月 29 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重新认定，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 GR202434002418《高新技术企业》证书，有效期为三年。按照《中华人民共和国

国企业所得税法》等相关法规规定，公司自 2024 年至 2026 年享受高新技术企业优惠税率，故 2025 年度子公司安徽和和新材料有限公司适用的企业所得税税率为 15%。

(3) 2023 年 12 月 8 日，公司子公司杭州志和新材料有限公司通过高新技术企业认定，并取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的证书编号为 GR202333003176《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 2023 年至 2025 年享受高新技术企业优惠税率，但因符合“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，故 2025 年度子公司杭州志和新材料有限公司适用的企业所得税税率为 20%。

(4) 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 2023 年第 12 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、上海和膜和彩汽车服务有限公司符合“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。

(5) 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、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以 2025 年 12 月 31 日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

(1) 分类情况

项目	期末余额	期初余额
现金	20,400.89	12,932.47
银行存款	60,817,594.69	59,777,916.28
其他货币资金	31,477,631.75	29,109,385.01
存放财务公司存款	-	-
合计	92,315,627.33	88,900,233.76
其中：存放在境外的款项总额	738,359.04	789,058.93

(2) 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	31,369,392.75	29,050,562.86
合计	31,369,392.75	29,050,562.86

(3) 报告期期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	201,957.64
其中：结构性存款、理财产品等	-	201,957.64
合计	-	201,957.64

## 3、应收票据

## (1) 分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,962,992.40	9,215,558.60
商业承兑汇票	38,000.00	-
合计	8,000,992.40	9,215,558.60

## (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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	8,002,992.40	100.00	2,000.00	0.02	8,000,992.40
其中：银行承兑汇票	7,962,992.40	99.50	-	-	7,962,992.40
商业承兑汇票	40,000.00	0.50	2,000.00	5.00	38,000.00
合计	8,002,992.40	100.00	2,000.00	0.02	8,000,992.40

(续)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,215,558.60	100.00	-	-	9,215,558.60
其中：银行承兑汇票	9,215,558.60	100.00	-	-	9,215,558.60
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	9,215,558.60	100.00	-	-	9,215,558.60

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、12。

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00
合计	-	2,000.00	-	-	-	2,000.00

(4) 期末公司无质押的应收票据情况。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	5,804,166.16
商业承兑票据	-	40,000.00
合计	-	5,844,166.16

(6) 本期无实际核销的应收票据情况。

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	账面余额	
	期末余额	期初余额
1年以内	78,684,162.80	64,744,118.99
1至2年	5,171,265.97	1,253,867.49
2至3年	859,569.33	955,019.92
3年以上	2,359,091.87	2,125,886.09
合计	87,074,089.97	69,078,892.49

(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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	87,074,089.97	100.00	7,757,337.88	8.91	79,316,752.09
其中：账龄组合	87,074,089.97	100.00	7,757,337.88	8.91	79,316,752.09
合计	87,074,089.97	100.00	7,757,337.88	8.91	79,316,752.09

(续)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	69,078,892.49	100.00	6,091,375.51	8.82	62,987,516.98
其中：账龄组合	69,078,892.49	100.00	6,091,375.51	8.82	62,987,516.98
合计	69,078,892.49	100.00	6,091,375.51	8.82	62,987,516.98

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备——账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	78,684,162.80	3,934,208.14	5.00
1至2年	5,171,265.97	1,034,253.20	20.00
2至3年	859,569.33	429,784.67	50.00
3年以上	2,359,091.87	2,359,091.87	100.00
合计	87,074,089.97	7,757,337.88	8.91

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	64,744,118.99	3,237,205.96	5.00
1至2年	1,253,867.49	250,773.49	20.00
2至3年	955,019.92	477,509.97	50.00
3年以上	2,125,886.09	2,125,886.09	100.00
合计	69,078,892.49	6,091,375.51	8.82

(3) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		计提	转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	6,091,375.51	1,757,362.37	-	91,400.00	-	7,757,337.88
其中：账龄组合	6,091,375.51	1,757,362.37	-	91,400.00	-	7,757,337.88
合计	6,091,375.51	1,757,362.37	-	91,400.00	-	7,757,337.88

(4) 本期实际核销应收账款 91,400.00 元。

(5) 期末应收账款前五名余额合计 27,304,723.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 31.36%。

## 5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,566,882.86	2,829,917.32
合计	3,566,882.86	2,829,917.32

(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		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,566,882.86	100.00	-	-	3,566,882.86
其中：银行承兑汇票	3,566,882.86	100.00	-	-	3,566,882.86
合计	3,566,882.86	100.00	-	-	3,566,882.86

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,829,917.32	100.00	-	-	2,829,917.32
其中：银行承兑汇票	2,829,917.32	100.00	-	-	2,829,917.32
合计	2,829,917.32	100.00	-	-	2,829,917.32

(3) 本期无计提、收回或转回的坏账准备情况。

(4) 期末公司无质押的应收款项融资。

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资如下：

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	16,335,442.21	-
合计	16,335,442.21	-

(6) 本期无实际核销的应收款项融资。

## 6、预付款项

(1) 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	2,506,020.71	99.30	2,519,684.64	99.40
1至2年	4,044.18	0.16	1,446.89	0.06
2至3年	-	-	13,590.24	0.54
3年以上	13,590.24	0.54	-	-
合计	2,523,655.13	100.00	2,534,721.77	100.00

(2) 期末无账龄超过1年且金额重要的预付账款。

(3) 本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 1,241,812.57 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 49.21%。

## 7、其他应收款

## (1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	434,986.75	296,730.23
合计	434,986.75	296,730.23

## (2) 其他应收款

## 1) 按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
职工备用金	38,223.00	40,088.08
保证金及押金	811,396.84	586,498.00
其他往来款	23,000.00	-
合计	872,619.84	626,586.08

## 2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	353,901.84	91,793.07
1至2年	23,940.00	195,971.01
2至3年	159,256.00	105,500.00
3年以上	335,522.00	233,322.00
合计	872,619.84	626,586.08

## 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	329,855.85	-	-	329,855.85
本期计提	107,777.24	-	-	107,777.24
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	437,633.09	-	-	437,633.09

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见“附注三、11、(6) 金融工具减值”。

## 4) 坏账准备的情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	329,855.85	107,777.24	-	-	-	437,633.09
合计	329,855.85	107,777.24	-	-	-	437,633.09

5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
林颖颖	保证金及押金	138,168.00	2-3年、3年以上	15.83	119,790.00
广德广新市政发展有限公司	保证金及押金	102,000.00	1年以内、2-3年	11.69	50,100.00
恩喆物业管理(上海)中心	保证金及押金	100,000.00	3年以上	11.46	100,000.00
长城汽车股份有限公司徐水售后分公司	保证金及押金	64,777.00	1年以内	7.42	3,238.85
张涛	保证金及押金	50,000.00	3年以上	5.73	50,000.00
合计		454,945.00		52.13	323,128.85

7) 期末公司无因资金集中管理而列报于其他应收款的情况。

## 8、 存货

(1) 分类情况

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	27,994,894.25	750,197.06	27,244,697.19
在产品	545,135.94	-	545,135.94
库存商品	50,515,242.95	2,838,920.21	47,676,322.74
周转材料	181,749.58	-	181,749.58
发出商品	2,566,187.99	-	2,566,187.99
委托加工物资	97,754.20	-	97,754.20
合计	81,900,964.91	3,589,117.27	78,311,847.64

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,217,336.35	283,845.02	18,933,491.33
在产品	7,422,198.82	-	7,422,198.82
库存商品	42,431,066.27	3,248,301.73	39,182,764.54
周转材料	147,395.14	-	147,395.14
发出商品	3,963,951.90	-	3,963,951.90
委托加工物资	-	-	-

合计	73,181,948.48	3,532,146.75	69,649,801.73
----	---------------	--------------	---------------

## (2) 存货跌价准备

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	转销	
原材料	283,845.02	741,630.26	-	-	275,278.22	750,197.06
库存商品	3,248,301.73	981,123.45	-	-	1,390,504.97	2,838,920.21
合计	3,532,146.75	1,722,753.71	-	-	1,665,783.19	3,589,117.27

按组合计提存货跌价准备的计提标准：详见本附注三、“16、存货”之说明；

(3) 存货期末余额无借款费用资本化金额的情况。

(4) 期末公司存货无受限情况。

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证税金及暂估进项税	982,611.89	1,407,724.34
预缴税金	27,514.22	22,019.54
合计	1,010,126.11	1,429,743.88

## 10、固定资产

## (1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	98,486,610.34	57,047,078.62
固定资产清理	-	-
合计	98,486,610.34	57,047,078.62

## (2) 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	通用设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,612,639.53	53,369,841.46	1,732,058.84	19,292,051.78	99,006,591.61
2. 本期增加金额	21,218,276.81	18,546,176.32	548,407.76	12,616,303.91	52,929,164.80
(1) 购置	-	3,151,138.84	548,407.76	2,285,560.27	5,985,106.87
(2) 在建工程转入	21,218,276.81	15,395,037.48	-	10,330,743.64	46,944,057.93
3. 本期减少金额	-	584,697.23	-	205,978.31	790,675.54
(1) 处置或报废	-	584,697.23	-	205,978.31	790,675.54
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4. 期末余额	45,830,916.34	71,331,320.55	2,280,466.60	31,702,377.38	151,145,080.87
二、累计折旧					

1. 期初余额	10,107,185.18	21,702,951.27	1,017,605.27	9,131,771.27	41,959,512.99
2. 本期增加金额	1,680,360.29	7,914,197.19	283,501.02	1,446,218.87	11,324,277.37
(1) 计提	1,680,360.29	7,914,197.19	283,501.02	1,446,218.87	11,324,277.37
3. 本期减少金额	-	549,200.63	-	76,119.20	625,319.83
(1) 处置或报废	-	549,200.63	-	76,119.20	625,319.83
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4. 期末余额	11,787,545.47	29,067,947.83	1,301,106.29	10,501,870.94	52,658,470.53
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	34,043,370.87	42,263,372.72	979,360.31	21,200,506.44	98,486,610.34
2. 期初账面价值	14,505,454.35	31,666,890.19	714,453.57	10,160,280.51	57,047,078.62

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 本期无经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

#### 11、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,471,220.34	40,397,061.30
工程物资	-	-
合计	1,471,220.34	40,397,061.30

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面价值
新厂资本化项目	480,088.49	-	480,088.49	36,312,086.06	-	36,312,086.06
孵化园设备安装工程	-	-	-	3,965,709.18	-	3,965,709.18
其他零星工程	991,131.85	-	991,131.85	119,266.06	-	119,266.06
合计	1,471,220.34	-	1,471,220.34	40,397,061.30	-	40,397,061.30

(2) 重要在建工程本期增减变动情况

项目	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
新厂资本化项目	4,500.00	36,312,086.06	7,961,057.09	39,973,054.66	3,820,000.00	480,088.49
孵化园设备安装工程	450.00	3,965,709.18	53,772.02	4,019,481.20	-	-
合计	4,950.00	40,277,795.24	8,014,829.11	43,992,535.86	3,820,000.00	480,088.49

(续)

项目	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资本化利息金额	资金来源
新厂资本化项目	98.38	99.00	216,560.51	自有资金
孵化园设备安装工程	89.32	100.00	-	自有资金
合计	-	-	216,560.51	-

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

## 12、 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	16,894,069.83	16,894,069.83
2.本期增加金额	9,568,167.03	9,568,167.03
(1) 本期增加	9,568,167.03	9,568,167.03
(2) 其他	-	-
3.本期减少金额	6,728,834.70	6,728,834.70
(1) 处置	6,728,834.70	6,728,834.70
(2) 企业合并减少	-	-
4.期末余额	19,733,402.16	19,733,402.16
二、累计折旧		
1.期初余额	10,686,580.39	10,686,580.39
2.本期增加金额	4,444,234.36	4,444,234.36
(1) 计提	4,444,234.36	4,444,234.36
(2) 其他	-	-
3.本期减少金额	6,582,149.92	6,582,149.92
(1) 处置	6,582,149.92	6,582,149.92
(2) 企业合并减少	-	-
4.期末余额	8,548,664.83	8,548,664.83
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-

(1) 处置	-	-
(2) 企业合并减少	-	-
4.期末余额	-	-
四、账面价值		
1.期末账面价值	11,184,737.33	11,184,737.33
2.期初账面价值	6,207,489.44	6,207,489.44

(2) 本期无计提使用权资产减值准备情况。

### 13、 无形资产

#### (1) 分类情况

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	1,540,965.06	85,648.48	4,148,113.54
2.本期增加金额	3,820,000.00	623,644.97	-	4,443,644.97
(1) 购置	-	623,644.97	-	623,644.97
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	3,820,000.00	-	-	3,820,000.00
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	6,341,500.00	2,164,610.03	85,648.48	8,591,758.51
二、累计摊销				
1. 期初余额	512,705.00	885,977.15	82,195.81	1,480,877.96
2.本期增加金额	125,990.40	248,527.80	3,452.54	377,970.74
(1) 计提	125,990.40	248,527.80	3,452.54	377,970.74
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4.期末余额	638,695.40	1,134,504.95	85,648.35	1,858,848.70
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	5,702,804.60	1,030,105.08	0.13	6,732,909.81
2.期初账面价值	2,008,795.00	654,987.91	3,452.67	2,667,235.58

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0%。

- (2) 本期公司无确认为无形资产的数据资源。
- (3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。
- (4) 本期无形资产不存在需计提减值准备的情况。

#### 14、 商誉

##### (1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
东莞市尚和新材料有限公司	1,055,328.30	-	-	-	-	1,055,328.30
合计	1,055,328.30	-	-	-	-	1,055,328.30

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
东莞市尚和新材料有限公司	1,055,328.30	-	-	-	-	1,055,328.30
合计	1,055,328.30	-	-	-	-	1,055,328.30

#### 15、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销额	期末余额
房屋装修费	4,251,634.86	893,551.65	1,705,805.08	3,439,381.43
合计	4,251,634.86	893,551.65	1,705,805.08	3,439,381.43

#### 16、 递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	11,727,451.27	1,837,178.95	9,919,274.12	1,553,899.06
可抵扣亏损	9,190,094.12	1,386,131.32	15,892,903.67	2,384,016.08
内部交易未实现利润	1,163,982.00	174,597.30	372,173.59	74,434.72
租赁负债	10,746,265.59	1,788,822.55	5,747,139.82	1,054,123.22
合计	32,827,792.98	5,186,730.12	31,931,491.20	5,066,473.08

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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

使用权资产	11,184,737.33	1,861,634.53	6,207,489.44	1,121,111.43
加速折旧固定资产	1,196,781.18	239,356.24	1,328,481.42	265,696.28
合计	12,381,518.51	2,100,990.77	7,535,970.86	1,386,807.71

(3) 期末，公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
减值准备	58,636.97	-
合计	58,636.97	-

#### 17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付长期资产款	1,003,432.90	1,279,354.00
合计	1,003,432.90	1,279,354.00

#### 18、短期借款

(1) 短期借款分类

明细项目	期末余额	期初余额
信用借款	-	1,000,000.00
保证借款	31,000,000.00	19,960,000.00
抵押借款	100,000.00	-
计提利息	20,700.16	18,818.25
合计	31,120,700.16	20,978,818.25

(2) 期末，无已逾期未偿还的短期借款情况。

#### 19、应付票据

(1) 应付票据分类

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,609,731.83	65,441,482.96
合计	68,609,731.83	65,441,482.96

(2) 期末，无已逾期未偿还的应付票据情况。

#### 20、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付款项	58,653,733.50	43,525,332.57

合计	58,653,733.50	43,525,332.57
----	---------------	---------------

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 21、 合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	2,438,113.69	1,624,724.17
合计	2,438,113.69	1,624,724.17

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## 22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,653,173.96	63,140,045.64	63,058,360.40	7,734,859.20
二、离职后福利-设定提存计划	187,159.40	4,908,468.20	4,886,791.31	208,836.29
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	7,840,333.36	68,048,513.84	67,945,151.71	7,943,695.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,420,185.44	55,540,093.67	55,431,753.04	7,528,526.07
2、职工福利费	39,967.00	2,634,547.72	2,674,514.72	-
3、社会保险费	94,398.43	2,717,945.54	2,690,993.79	121,350.18
其中：医疗保险费	87,785.38	2,435,321.16	2,410,288.22	112,818.32
工伤保险费	4,856.34	278,256.89	276,338.08	6,775.15
生育保险费	1,756.71	4,367.49	4,367.49	1,756.71
4、住房公积金	66,657.00	1,806,279.00	1,792,758.00	80,178.00
5、工会经费和职工教育经费	31,966.09	441,179.71	468,340.85	4,804.95
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	7,653,173.96	63,140,045.64	63,058,360.40	7,734,859.20

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险	181,723.13	4,759,177.37	4,738,392.64	202,507.86
2、失业保险费	5,436.27	149,290.83	148,398.67	6,328.43

3、企业年金缴纳	-	-	-	-
合计	187,159.40	4,908,468.20	4,886,791.31	208,836.29

## 23、 应交税费

### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,098,628.62	829,308.01
企业所得税	990,108.46	549,472.31
城市维护建设税	51,487.59	31,839.70
教育费附加	49,551.36	30,473.93
房产税	81,799.81	64,988.96
土地使用税	30,601.61	21,292.80
印花税	125,429.30	37,080.60
个人所得税	33,952.18	11,686.88
其他	10,881.16	8,410.95
合计	2,472,440.09	1,584,554.14

(2) 公司执行的各项税率及税收优惠政策参见本附注四。

## 24、 其他应付款

### (1) 项目列示

种类	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	177,717.68	126,014.85
合计	177,717.68	126,014.85

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	30,240.16	2,584.64
应付报销款	147,477.52	123,430.21
合计	177,717.68	126,014.85

2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 25、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,001,054.17	1,001,191.66
一年内到期的租赁负债	4,484,473.95	1,814,048.92

合计	5,485,528.12	2,815,240.58
----	--------------	--------------

**26、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认票据	5,844,166.16	7,951,028.76
待转销项税	-	2,306.20
合同负债对应税金	289,951.45	172,722.94
合计	6,134,117.61	8,126,057.90

**27、长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证借款	-	7,109,286.89
抵押借款	6,007,379.17	9,510,014.59
合计	6,007,379.17	16,619,301.48

**28、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	11,267,442.26	6,182,426.18
减：未确认融资费用	521,176.67	435,286.36
减：一年内到期的租赁负债	4,484,473.95	1,814,048.92
合计	6,261,791.64	3,933,090.90

**29、股本**

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总数	42,660,000.00	-	-	-	-	-	42,660,000.00

**30、资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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	9,127,827.31	1,211,885.57	-	10,339,712.88
合计	38,831,116.83	1,211,885.57	-	40,043,002.40

注：其他资本公积本期增加系当期确认的股权奖励成本。

**31、其他综合收益**

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,483.03	-70,067.21	-	-	-70,067.21	-	-73,550.24

其中：外币财务报表折算差额	-3,483.03	-70,067.21	-	-	-70,067.21	-	-73,550.24
合计	-3,483.03	-70,067.21	-	-	-70,067.21	-	-73,550.24

## 32、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,878,457.44	637,572.58	-	9,516,030.02
合计	8,878,457.44	637,572.58	-	9,516,030.02

## 33、 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	81,656,146.40	64,107,330.38
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	81,656,146.40	64,107,330.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	18,577,243.02	21,408,804.88
减：提取法定盈余公积	637,572.58	1,726,988.86
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	6,399,000.00	2,133,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末数	93,196,816.84	81,656,146.40

## 34、 营业收入、营业成本

## (1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,043,543.07	292,926,386.52	401,489,899.43	297,915,047.53
其他业务	4,660,176.06	362,725.17	4,997,896.10	1,543,566.18
合计	392,703,719.13	293,289,111.69	406,487,795.53	299,458,613.71

## (2) 营业收入、营业成本分解信息

## ①按业务类型分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务产品类型分类：				
销售热熔胶膜	186,141,501.14	131,151,050.17	230,433,579.61	158,586,882.78
销售功能性薄膜	201,902,041.93	161,775,336.35	171,056,319.82	139,328,164.75
小计	388,043,543.07	292,926,386.52	401,489,899.43	297,915,047.53

其他业务收入：				
销售材料等	4,660,176.06	362,725.17	4,997,896.10	1,543,566.18
小计	4,660,176.06	362,725.17	4,997,896.10	1,543,566.18
合计	392,703,719.13	293,289,111.69	406,487,795.53	299,458,613.71

## ②按商品转让的时间分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入：				
其中：在某一时点确认	388,043,543.07	292,926,386.52	401,489,899.43	297,915,047.53
在某一时段确认	-	-	-	-
小计	388,043,543.07	292,926,386.52	401,489,899.43	297,915,047.53
其他业务收入：				
其中：在某一时点确认	4,660,176.06	362,725.17	4,997,896.10	1,543,566.18
在某一时段确认	-	-	-	-
小计	4,660,176.06	362,725.17	4,997,896.10	1,543,566.18
合计	392,703,719.13	293,289,111.69	406,487,795.53	299,458,613.71

## 35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	337,667.56	328,455.67
教育费附加	335,478.35	312,407.47
房产税	288,576.17	220,730.55
土地使用税	108,790.17	63,450.67
印花税及其他	397,819.60	283,524.09
合计	1,468,331.85	1,208,568.45

## 36、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售人员薪酬	17,904,115.73	15,820,829.66
咨询服务费	574,536.43	2,387,570.22
办公费	107,041.66	146,504.08
股份支付	529,326.60	562,649.16
差旅费	2,923,312.46	2,439,008.00
业务招待费	1,254,995.97	1,580,893.24
业务宣传费	3,180,777.87	2,379,533.10
折旧及摊销	1,057,540.24	1,341,201.60
其他	1,075,504.85	625,586.83
合计	28,607,151.81	27,283,775.89

## 37、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	19,906,371.61	16,798,375.49
折旧和摊销	2,659,385.61	2,072,428.70
行政办公费	1,225,877.22	866,758.92
租赁及修理费	492,724.46	659,195.74
差旅费	428,883.92	423,012.14
汽车及运杂费	220,374.30	225,127.68
业务招待费	634,754.51	437,664.92
中介服务及技术咨询服务费	1,919,265.88	2,147,477.91
股份支付	434,624.40	399,371.25
保险费	180,376.23	113,126.24
其他费用	173,875.86	208,088.87
合计	28,276,514.00	24,350,627.86

## 38、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,073,220.56	8,635,772.68
直接材料	8,075,461.23	9,148,131.78
折旧及摊销	1,390,737.83	1,627,680.26
办公费	45,361.23	98,041.55
技术咨询服务费	109,472.09	383,733.39
房租物业水电	568,471.56	900,039.08
股份支付	268,976.76	649,964.17
其他	450,309.04	200,882.61
合计	17,982,010.30	21,644,245.52

## 39、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,322,086.38	610,534.81
减：利息收入	457,007.87	402,058.17
汇兑损益	306,387.82	-45,840.65
金融机构手续费	235,199.25	295,977.96
合计	1,406,665.58	458,613.95

## 40、 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	1,956,018.36	435,730.24
个税手续费返还	21,418.99	11,004.16

增值税加计抵减	1,799,947.40	762,643.92
合计	3,777,384.75	1,209,378.32

报告期内与日常经营活动相关的政府补助发生额均计入了当期非经常性损益。

#### 41、 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	-	-4,727.15
理财产品收益	97,797.29	322,439.43
合计	97,797.29	317,712.28

#### 42、 公允价值变动损益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品公允价值变动	-	1,957.64
合计	-	1,957.64

#### 43、 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	-1,757,362.37	-2,620,255.12
其他应收款坏账损失	-107,777.24	-49,626.98
应收票据坏账损失	-2,000.00	-
合计	-1,867,139.61	-2,669,882.10

#### 44、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-1,722,753.71	-3,459,407.04
合计	-1,722,753.71	-3,459,407.04

#### 45、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
资产处置损失	-73,743.76	-241,843.69
合计	-73,743.76	-241,843.69

#### 46、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	1,313.69	4,947.17
其他	173,023.32	6,124.97
合计	174,337.01	11,072.14

报告期内发生额均计入了当期非经常性损益。

## 47、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失	97,213.47	39,227.75
其他	151,165.33	102,547.02
合计	248,378.80	141,774.77

报告期内发生额均计入了当期非经常性损益。

## 48、 所得税费用

## (1) 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,412,762.61	1,360,507.17
递延所得税费用	593,926.02	1,170,661.98
合计	2,006,688.63	2,531,169.15

## (2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,811,437.07	27,110,562.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,271,715.56	4,066,584.44
子公司适用不同税率的影响	-439,963.75	-1,093,686.71
调整以前期间所得税的影响	479,274.28	998,142.44
税率不一致对递延所得税资产/负债的影响	-3,656.59	118,866.99
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	397,267.64	483,958.18
技术开发费加计扣除、股权激励、设备加速折旧等影响	-1,702,855.11	-2,042,696.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或暂时性差异的影响		-
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	4,906.60	-
所得税费用	2,006,688.63	2,531,169.15

## 49、 现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

## 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
利息收入	457,007.87	402,058.17
补贴收入	1,956,018.36	446,734.40
其他营业外收入	173,023.32	6,124.97
保证金及押金	177,119.93	221,700.51
合计	2,763,169.48	1,076,618.05

## 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
支付各类费用	17,376,305.32	15,150,054.62
支付手续费	235,199.25	295,977.96
支付保证金、备用金、往来款等	276,971.52	158,848.44
合计	17,888,476.09	15,604,881.02

## (2) 与投资活动有关的现金

## ①收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到处置子公司分红款	-	1,032,400.00
合计	-	1,032,400.00

## ②支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (3) 与筹资活动有关的现金

## ①收到其他与筹资活动相关的现金

无

## ②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
支付的租赁负债	4,943,146.86	5,621,852.81
合计	4,943,146.86	5,621,852.81

## ③筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		因现金变动	因非现金变动	因现金变动	因非现金变动	
银行借款（含一年内到期）	38,599,311.39	77,825,000.00	21,754.33	78,284,850.00	32,082.22	38,129,133.50
租赁负债（含一年内到期）	5,747,139.82	-	9,942,272.63	4,943,146.86	-	10,746,265.59
合计	44,346,451.21	77,825,000.00	9,964,026.96	83,227,996.86	32,082.22	48,875,399.09

(4) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响：无

## 50、 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
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	19,804,748.44	24,579,393.78
加：资产减值损失/信用减值损失	3,589,893.32	6,129,289.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产累计折旧	15,768,511.73	13,785,368.56
无形资产摊销	377,970.74	250,279.12
长期待摊费用摊销	1,705,805.08	1,596,825.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	73,743.76	241,843.69
固定资产报废损失	95,899.78	34,280.58
公允价值变动损失	-	-1,957.64
财务费用	1,461,025.18	564,694.16
投资损失	-97,797.29	-317,712.28
递延所得税资产减少	-120,257.04	1,615,041.68
递延所得税负债增加	714,183.06	-444,379.70
存货的减少	-10,384,799.62	-34,171,913.20
经营性应收项目的减少	-22,052,108.30	-69,031,955.15
经营性应付项目的增加	20,433,635.99	63,930,742.13
其他	1,283,521.68	1,636,411.86
经营活动产生的现金流量净额	32,653,976.51	10,396,252.43
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	60,946,234.58	59,849,670.90
减：现金的期初余额	59,849,670.90	30,539,751.31
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	1,096,563.68	29,309,919.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金及现金等价物构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	60,946,234.58	59,849,670.90
其中：库存现金	20,400.89	12,932.47
可随时用于支付的银行存款	60,817,594.69	59,777,916.28

可随时用于支付的其他货币资金	108,239.00	58,822.15
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	60,946,234.58	59,849,670.90

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	31,369,392.75	29,050,562.86

#### 51、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	31,369,392.75	31,369,392.75	质押	银行票据保证金
应收票据	5,844,166.16	5,842,166.16	已背书	已背书未到期
固定资产	37,573,845.45	26,014,910.41	抵押	综合授信
无形资产	6,341,500.00	5,702,804.60	抵押	综合授信
合计	81,128,904.36	68,929,273.92		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	29,050,562.86	29,050,562.86	质押	银行票据保证金
应收票据	7,951,028.76	7,951,028.76	已背书	已背书未到期
固定资产	24,550,337.98	14,474,172.49	抵押	综合授信
无形资产	2,521,500.00	2,008,795.00	抵押	综合授信
在建工程	12,427,265.17	12,427,265.17	抵押	房屋及土地使用权抵押借款
合计	76,500,694.77	65,911,824.28		

#### 52、 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			7,688,651.36
其中：美元	1,008,421.25	7.0288	7,087,991.28
越南盾	2,258,120,601.00	0.000266	600,660.08
应收账款			5,333,722.72
其中：美元	628,113.94	7.0288	4,414,887.26
越南盾	3,454,268,652.00	0.000266	918,835.46

其他应收款			28,674.80
其中：越南盾	107,800,000.00	0.000266	28,674.80
合同负债			198,723.31
其中：美元	28,272.72	7.0288	198,723.31

## (2) 境外经营实体的说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	本位币选择依据
越南和和新材料有限公司	越南	越南盾	实际经营地位于越南

## 53、 租赁

## (1) 公司作为承租方

项目	本期发生额	上期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	817,144.37	480,979.80
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
与租赁相关的现金流出总额	5,706,686.86	6,102,832.61

注：使用权资产相关信息详见本财务报表“附注五、12、使用权资产”。

## (2) 公司作为出租方

无

## 54、 数据资源

无

## 六、研发支出

## (1) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,073,220.56	8,635,772.68
直接材料	8,075,461.23	9,148,131.78
折旧及摊销	1,390,737.83	1,627,680.26
办公费	45,361.23	98,041.55
技术咨询服务费	109,472.09	383,733.39
房租物业水电	568,471.56	900,039.08
股份支付	268,976.76	649,964.17
其他	450,309.04	200,882.61
合计	17,982,010.30	21,644,245.52
其中：费用化研发支出	17,982,010.30	21,644,245.52
资本化研发支出	-	-

(2) 本期无符合资本化条件的研发项目开发支出。

(3) 本期无重要外购在研项目。

## 七、合并范围的变动

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向收购

无

### 4、处置子公司

无

### 5、其他原因导致的合并范围变动

本集团 2025 年度合并范围增加新设 1 家公司上海和膜和彩汽车服务有限公司。

## 八、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海和和热熔胶有限公司	上海	上海	贸易	100		同一控制下企业合并
杭州志和新材料有限公司	杭州	杭州	热熔胶产品生产加工销售	80		出资设立
泉州万和新材料科技有限公司	泉州	泉州	热熔胶产品生产加工销售	51		出资设立
东莞市尚和新材料有限公司	东莞	东莞	热熔胶产品生产加工销售	100		非同一控制下企业合并
安徽和和新材料有限公司	合肥	合肥	高端复合薄膜材料研发、生产、销售	100		出资设立
上海颜宝科技有限公司	上海	上海	贸易		100	出资设立
越南和和新材料有限公司	越南	越南	贸易	100		出资设立
上海和膜和彩汽车服务有限公司	上海	上海	汽车修理与维护		100	出资设立

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：万元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州志和新材料有限公司	20.00%	23.67	-	249.98
泉州万和新材料科技有限公司	49.00%	99.08	-	773.79

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州志和新材料有限公司	1,029.88	747.24	1,777.12	287.99	239.23	527.23
泉州万和新材料科技有限公司	2,064.26	349.55	2,413.81	798.67	35.99	834.65

(续)

单位：万元

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州志和新材料有限公司	1,258.46	185.17	1,443.63	321.20	1.50	322.70
泉州万和新材料科技有限公司	1,816.32	351.38	2,167.70	763.41	37.62	801.03

(续)

单位：万元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
杭州志和新材料有限公司	1,469.50	118.34	118.34	226.62
泉州万和新材料科技有限公司	3,130.76	202.21	202.21	241.67

(续)

单位：万元

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量净额
杭州志和新材料有限公司	1,880.85	240.42	240.42	514.09
泉州万和新材料科技有限公司	3,471.73	376.99	376.99	297.16

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

无。

## 九、政府补助

## 1、报告期各期末按应收金额确认的政府补助

报告期内公司不存在按应收金额确认的政府补助情况

## 2、涉及政府补助的负债项目

无。

## 3、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,956,018.36	435,730.24
合计	1,956,018.36	435,730.24

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、金融工具风险

#### （1）市场风险

##### ①汇率风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见附注五、52“外币货币性项目”说明。

##### ②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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

#### （2）信用风险

于 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：现金及银行存款、应收款项。

本公司对银行存款的信用风险管理，是将大部分现金及银行存款存储在中国境内的国有银行及其他大中型上市银行。本公司管理层认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司管理层为降低应收款项的信用风险主要采取的措施包括：选择资信状况优良的客户进行合作，控制信用额度、进行信用审批，加大对逾期债权的回款考核力度，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为应收账款所承担的信用风险已经大为降低。

### （3）流动风险

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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### （4）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司无其他价格风险。

## 2、套期

无

## 3、金融资产转移

### （1）转移方式分类

项目	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	5,844,166.16	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收款项融资	16,335,442.21	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		22,179,608.37		

### （2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	16,335,442.21	-

合计		16,335,442.21	-
----	--	---------------	---

## (3) 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	5,844,166.16	5,844,166.16
合计		5,844,166.16	5,844,166.16

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（二）应收款项融资	-	-	3,566,882.86	3,566,882.86
（1）银行承兑汇票	-	-	3,566,882.86	3,566,882.86
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	3,566,882.86	3,566,882.86
（三）交易性金融负债	-	-	-	-
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

### 3、持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于持有的应收款项融资，应收银行承兑汇票因为发生损失的可能性很小，可回收金额基本确定，采用票面金额确定其公允价值。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、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、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十二、关联方及关联方交易****1、本公司的母公司**

股东名称	持股比例（%）
南通和和投资控股有限公司	58.79

公司实际控制人为叶书怀及其配偶卢慧琴，叶书怀及其配偶卢慧琴通过直接和间接持股方式合计拥有公司 80.61%对应的表决权。

**2、本公司的子公司情况**

详见本财务报表附注八、1。

**3、本公司的合营及联营企业情况**

无

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张涛	总经理
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

**5、关联方交易情况****（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
蔡会清	采购	30,000.00	30,000.00

**（2）关联方资金往来**

无

**（3）关联担保情况**

2024年5月，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。2025 年 5 月，安徽和和新材料有限公司、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重新签订《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 2025 年 5 月 8 日至 2026 年 5 月 7 日的主债权提供连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，相应的银行承兑汇票余额为 747.8922 万元。

2024 年 7 月，叶书怀、卢慧琴于与交通银行股份有限公司南通分行签订《保证协议》，为公司借款提供连带责任保证担保。担保期限为 2024 年 7 月 23 日至 2025 年 7 月 22 日，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。2025 年 7 月，叶书怀、卢慧琴于与交通银行股份有限公司南通分行重新签订了《保证协议》，为公司借款提供连带责任保证担保，担保期限为 2025 年 7 月 16 日至 2026 年 7 月 15 日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 2025 年 12 月 31 日，本担保下的借款金额为人民币 1,000.00 万元。

2024 年 8 月，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 2,700.00 万元、担保期限自 2024 年 8 月 27 日至 2029 年 8 月 31 日的主债权提供连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，相应的银行承兑汇票余额为 1,613.8475 万元，银行贷款余额为 10.00 万元。

2024 年 9 月，叶书怀、卢慧琴分别与徽商银行股份有限公司宣城广德支行签订《最高额保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为 900 万元，期限为 2024 年 9 月 9 日至 2025 年 9 月 9 日的债务提供连带责任保证担保。2025 年 12 月，叶书怀、卢慧琴分别与徽商银行股份有限公司宣城广德支行签订《最高额保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为 1,000.00 万元，期限为 2025 年 12 月 19 日至 2026 年 12 月 19 日的债务提供连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，本担保下的贷款金额为人民币 500.00 万元。截止 2025 年 12 月 31 日，本担保下的贷款金额为人民币 500.00 万元。

2024 年 11 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 11 月 19 日至 2025 年 11 月 17 日的主债权提供连带责任保证担保，保证期间为主合同项下债务人每次可发生的债务履行期限届满之日起三年。2025 年 10 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分别与南京银行股份有限公司启东支行重新签订《最高额保证合同》，为本公司最高额为 1,500.00 万元、期限为 2025 年 10 月 13 日至 2028 年 10 月 09 日的主债权提供连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，相应的银行承兑汇票余额为 394.5641 万元。

2025 年 3 月，叶书怀、卢慧琴与中国邮政储蓄银行股份有限公司广德市支行签订《小

企业最高额保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为 1000.00 万元，期限为 2025 年 3 月 10 日至 2029 年 03 月 09 日的债务提供连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，本担保下的贷款金额为人民币 700.00 万元。

2025 年 6 月，江苏和和新材料股份有限公司、叶书怀、卢慧琴与中国建设银行股份有限公司广德支行签订《最高额保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为 750.00 万元，期限为 2025 年 6 月 22 日至 2026 年 6 月 22 日的债务提供连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，本担保下的贷款金额为人民币 700.00 万元。

2025 年 6 月，江苏和和新材料股份有限公司、叶书怀、卢慧琴与交通银行股份有限公司宣城支行签订《保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为 1,428.00 万元，期限为 2025 年 10 月 10 日至 2027 年 3 月 29 日的债务提供连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，相应的银行承兑汇票余额为 1,427.8029 万元。

2025 年 10 月，江苏和和新材料股份有限公司、叶书怀、卢慧琴与招商银行股份有限公司合肥高新区支行签订《最高额不可撤销担保书》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为 2,000.00 万元，担保期限为自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止的债务提供连带责任保证担保。截止 2025 年 12 月 31 日，本担保下的贷款金额为人民币 200.00 万元。

## 6、关键管理人员薪酬

项目	本期	上期
期末关键管理人员人数（人）	3	4
在本公司领取报酬人数（人）	3	4
关键管理人员报酬总额（万元）	239.60	214.79

## 7、关联方往来款项

关联方	关联往来科目	期末金额	期初金额
张涛	其他应收款	50,000.00	50,000.00
蔡会清	应付账款	-	44,000.00

## 十三、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	评估数据
可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象持有的合伙企业份额计算的间接持有的股份数量或激励对象持有的发行人股份数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	10,339,712.88

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,283,521.68
---------------------	--------------

## 2、以现金结算的股份支付情况

无。

## 3、本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
核心管理骨干、核心技术骨干、核心业务骨干等	1,283,521.68	-

## 十四、承诺及或有事项

2025年6月，本公司与中国建设银行股份有限公司广德支行签订《最高额保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为750.00万元，期限为2025年6月22日至2026年6月22日的债务提供连带责任保证担保。截止2025年12月31日，本担保下的贷款金额为人民币700.00万元。

2025年6月，本公司与交通银行股份有限公司宣城支行签订《保证合同》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为1,428.00万元，期限为2025年10月10日至2027年3月29日的债务提供连带责任保证担保。截止2025年12月31日，相应的银行承兑汇票余额为1,427.8029万元。

2025年10月，本公司与招商银行股份有限公司合肥高新区支行签订《最高额不可撤销担保书》，为子公司安徽和和新材料有限公司最高额为2,000.00万元，担保期限为自担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年，任一项具体授信展期，则保证期间延续至展期期间届满后另加三年止的债务提供连带责任保证担保。截止2025年12月31日，本担保下的贷款金额为人民币200.00万元。

截止2025年12月31日，除上述事项外公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### (1) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司于2026年4月24日召开第四届董事会第三次会议，审议通过了《关于2025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2.74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会审议。

(2) 除存在上述资产负债表日后事项外，截至本报告日，本公司不存在需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

本公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

### 2、其他

截止本报告日，除上述事项外，公司无需披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	账面余额	
	期末余额	期初余额
1年以内	48,001,749.25	47,023,844.35
1至2年	231,578.41	310,529.65
2至3年	289,640.44	712,679.37
3年以上	2,056,225.92	2,032,096.29
合计	50,579,194.02	50,079,149.66

#### (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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,579,194.02	100.00	3,541,703.59	7.00	47,037,490.43
其中：应收合并内关联公司款项	22,114,913.92	43.72	-	-	22,114,913.92
账龄组合	28,464,280.10	56.28	3,541,703.59	12.44	24,922,576.51
合计	50,579,194.02	100.00	3,541,703.59	7.00	47,037,490.43

(续)

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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	50,079,149.66	100.00	4,801,734.13	9.59	45,277,415.53
其中：应收合并内关联公司款项	22,792,451.61	45.51	1,139,622.58	5.00	21,652,829.03

账龄组合	27,286,698.05	54.49	3,662,111.55	13.42	23,624,586.50
合计	50,079,149.66	100.00	4,801,734.13	9.59	45,277,415.53

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备——账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	25,886,835.33	1,294,341.77	5.00
1至2年	231,578.41	46,315.68	20.00
2至3年	289,640.44	144,820.22	50.00
3年以上	2,056,225.92	2,056,225.92	100.00
合计	28,464,280.10	3,541,703.59	12.44

（续）

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	24,231,392.74	1,211,569.64	5.00
1至2年	310,529.65	62,105.93	20.00
2至3年	712,679.37	356,339.69	50.00
3年以上	2,032,096.29	2,032,096.29	100.00
合计	27,286,698.05	3,662,111.55	13.42

（3）报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	期初余额	本期发生额			期末余额
		计提	转回	核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,801,734.13	-	1,168,630.54	91,400.00	3,541,703.59
合计	4,801,734.13	-	1,168,630.54	91,400.00	3,541,703.59

（4）本期实际核销应收账款 91,400.00 元。

（5）期末应收账款前五名余额合计 29,323,535.79 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.98%。

## 2、其他应收款

（1）项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,754,200.06	376,357.59

合计	10,754,200.06	376,357.59
----	---------------	------------

## (2) 其他应收款

## 1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	10,746,725.06	367,250.10
1至2年	-	30,900.00
2至3年	22,500.00	5,500.00
3年以上	47,500.00	45,300.00
合计	10,816,725.06	448,950.10

## 2) 按款项性质分类情况

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	-	100.00
保证金及押金	145,500.00	91,540.00
应收合并内关联公司款项	10,671,225.06	357,310.10
合计	10,816,725.06	448,950.10

## 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)	
期初余额	72,592.51	-	-	72,592.51
本期计提	-	-	-	-
本期收回或转回	10,067.51	-	-	10,067.51
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	62,525.00	-	-	62,525.00

## 4) 坏账准备的情况:

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	72,592.51	-	10,067.51	-	-	62,525.00
合计	72,592.51	-	10,067.51	-	-	62,525.00

5) 本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	预计信用损 失期末余额
安徽和和新材料有限公司	合并内关联往来	10,671,225.06	1年以内	98.65	-
启东高新技术产业开发区管理委员会	保证金及押金	38,000.00	3年以上	0.35	38,000.00
江苏启尖丝杠制造有限公司	保证金及押金	33,500.00	1年以内	0.31	1,675.00
宫傲傲	保证金及押金	32,000.00	1年以内	0.30	1,600.00
上海翼净信息技术服务有限公司	保证金及押金	19,000.00	1年以内， 2-3年	0.18	7,700.00
合计		10,793,725.06		99.79	48,975.00

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	92,395,374.24	-	92,395,374.24	91,409,134.48	-	91,409,134.48
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	92,395,374.24	-	92,395,374.24	91,409,134.48	-	91,409,134.48

#### (2) 对子公司投资

被投资单位名称	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	500,000.00	-	1,270,524.03	-	-
杭州志和新材料有限公司	3,288,936.41	106,228.44	-	3,395,164.85	-	-
泉州万和新材料科技有限公司	1,287,173.86	102,837.60	-	1,390,011.46	-	-
安徽和和新材料有限公司	81,743,085.10	229,494.00	-	81,972,579.10	-	-
东莞市尚和新材料有限公司	3,968,440.08	47,679.72	-	4,016,119.80	-	-
越南和和有限公司	350,975.00	-	-	350,975.00	-	-
合计	91,409,134.48	986,239.76	-	92,395,374.24	-	-

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,093,516.39	115,847,950.38	191,502,668.97	150,537,582.91
其他业务	1,694,974.86	1,009,845.18	2,828,133.60	2,338,006.57
合计	155,788,491.25	116,857,795.56	194,330,802.57	152,875,589.48

#### ①按业务类型分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务产品类型分类				
销售热熔胶膜	154,093,516.39	115,847,950.38	191,502,668.97	150,537,582.91
小计	154,093,516.39	115,847,950.38	191,502,668.97	150,537,582.91
其他业务收入：				
销售材料等	1,694,974.86	1,009,845.18	2,828,133.60	2,338,006.57
小计	1,694,974.86	1,009,845.18	2,828,133.60	2,338,006.57
合计	155,788,491.25	116,857,795.56	194,330,802.57	152,875,589.48

## ②按商品转让的时间分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入				
其中：在某一时点确认	154,093,516.39	115,847,950.38	191,502,668.97	150,537,582.91
在某一时段确认	-	-	-	-
小计	154,093,516.39	115,847,950.38	191,502,668.97	150,537,582.91
其他业务收入：				
其中：在某一时点确认	1,694,974.86	1,009,845.18	2,828,133.60	2,338,006.57
在某一时段确认	-	-	-	-
小计	1,694,974.86	1,009,845.18	2,828,133.60	2,338,006.57
合计	155,788,491.25	116,857,795.56	194,330,802.57	152,875,589.48

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的收益	-	5,157,879.21
子公司分红收益	-	4,171,700.00
理财产品收益	34,298.86	302,249.86
合计	34,298.86	9,631,829.07

## 十八、补充财务资料

## 1、当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细项目	本期发生额	上期发生额
(1) 非流动性资产处置损益	-169,643.54	-280,851.42
(2) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,755,965.76	1,209,378.32
(3) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	97,797.29	324,397.07
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-

(5) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-
(6) 对外委托贷款取得的损益	-	-
(7) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
(8) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
(9) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
(10) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
(11) 非货币性资产交换损益	-	-
(12) 债务重组损益	-	-
(13) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
(14) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
(15) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
(16) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
(18) 交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
(19) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
(20) 受托经营取得的托管费收入	-	-
(21) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	21,857.99	-96,422.05
(22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
税前非经常性损益合计	3,705,977.50	1,156,501.92
减：非经常性损益的所得税影响数	486,285.81	903,311.87
税后非经常性损益	3,219,691.69	253,190.05
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	157,407.91	80,963.33
归属于母公司股东的税后非经常性损益	3,062,283.78	172,226.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15,514,959.24	21,236,578.16

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.43	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.71	0.36	0.36

江苏和和新材料股份有限公司

2026年4月24日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 会计估计变更 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### (2) 会计估计变更

报告期内，公司会计估计变更如下：

变更前采用的会计估计：将合并报表范围内关联方之间形成的应收账款、其他应收款按账龄组合，采用账龄分析法计提信用减值损失。

变更后采用的会计估计：合并报表范围内关联方之间形成的应收账款、其他应收款，单项评估信用风险，若无客观证据表明其已经发生信用减值的，不计提预期信用损失。

本次会计估计变更对公司合并报表金额无影响。

对母公司财务报表影响金额如下：

母公司报表列报项目	调整前金额	调整后金额	变动金额
应收账款	45,931,744.73	47,037,490.43	1,105,745.70
其他应收款	10,220,638.81	10,754,200.06	533,561.25
信用减值损失	-1,639,306.95	-	1,639,306.95

根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对本次会计估计变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此不会对已披露的的财务报表产生影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产	-169,643.54

减值准备的冲销部分	
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）	3,755,965.76
3. 委托他人投资或管理资产的损益	97,797.29
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,857.99
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,705,977.50</b>
减：所得税影响数	486,285.81
少数股东权益影响额（税后）	157,407.91
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,062,283.78</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用