怡丽科姆

NEEQ: 834440

江苏怡丽科姆新材料股份有限公司

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、公司负责人向一民、主管会计工作负责人周媚娟及会计机构负责人（会计主管人员）马久景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、中兴华会计师事务所（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 18
第四节 股份变动、融资和利润分配.....23
第五节 行业信息 27
第六节 公司治理 33
第七节 财务会计报告.....38
附件 会计信息调整及差异情况.....112

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
	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	江苏怡丽科姆新材料股份有限公司办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、怡丽科姆	指	江苏怡丽科姆新材料股份有限公司
利阳材料	指	江苏利阳工业材料有限公司（原江苏利阳塑化有限公司）
升阳投资	指	仪征升阳投资管理有限公司
同仁投资	指	扬州同仁投资管理有限公司
仪化东丽	指	仪化东丽聚酯薄膜有限公司
股东会	指	江苏怡丽科姆新材料股份有限公司股东会
董事会	指	江苏怡丽科姆新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏怡丽科姆新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《公司章程》	指	《江苏怡丽科姆新材料股份有限公司公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯，英文名：polyethylene terephthalate，简称 PET，为高聚合物，由对苯二甲酸乙二醇酯发生脱水缩合反应而来

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏怡丽科姆新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	YILIKIM NEW MATERIALS CO.,LTD		
	YILIKIM		
法定代表人	向一民	成立时间	2012 年 6 月 6 日
控股股东	控股股东为（仪征升阳投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（向一民、张荷），一致行动人为（江苏利阳工业材料有限公司、江苏同仁投资管理有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机通信和电子设备制造业（C39）-电器件制造（C396）-光电器件及其他电子器件制造（C-3969）		
主要产品与服务项目	主要产品为光学扩散膜、增光背涂膜、硬化膜、AG 防眩膜、高透膜等，该类产品均依托于基材 PET 上进行涂布加工。		
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	怡丽科姆	证券代码	834440
挂牌时间	2015 年 11 月 27 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	52,520,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	周媚娟	联系地址	江苏省扬州（仪征）汽车工业园东区五号路西侧
电话	0514-89371759	电子邮箱	yl@yilikim.com
传真	0514-80861919		
公司办公地址	江苏省扬州（仪征）汽车工业园东区五号路西侧	邮政编码	211400
公司网址	www.yilikim.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321000596975115L		
注册地址	江苏省扬州市仪征汽车工业园东区五号路西侧		
注册资本（元）	52,520,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司处于计算机、通信和其他电子设备制造业（C-39）行业，主要从事光学级功能性聚酯薄膜的研发、生产与销售，公司定位于中高端市场和特殊功能性应用领域，坚持品质优先，与业内高端客户保持稳定的合作关系，具有一定的品牌知名度。公司主要采用订单生产模式，以销定产，通过直销的模式出售给境内外客户，仅有极少部分订单通过经销商销售，同时为了更加贴近市场，满足客户个性化需求，也采用与客户共同研发、定制化生产的方式，开发新产品、新客户。公司客户主要面向液晶电视、智能手机、平板电脑等平面显示器件厂商，以获取收入、利润与现金流，实现企业价值。根据客户需求集中生产，分批发货，并积极跟踪客户使用过程，提供完善的售后服务，藉此持续提升产品质量和客户满意度。

报告期内，公司的主营业务、商业模式未发生变化。

(二)　行业情况

全球平板显示产业加速向我国转移，叠加国内政策扶持，光学膜产业机遇广阔。

因国外劳动力成本上升、终端产品降价，平板显示产业向我国转移。我国凭借综合优势成为核心承载地，国内龙头企业巩固了我国在相关显示领域的主导地位。产业转移带动光学膜产业同步向国内转移，光学膜市场需求随国内平板显示产业发展持续增长，发展空间广阔。国家将新型显示列为战略性新兴产业，引导上游材料国产化，助力光学膜产业突破技术壁垒，加快发展进程。

光学膜产业发展潜力巨大，国产企业已逐步打破国外企业垄断，未来将向高端化、复合化方向稳步发展。

(三)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2016 年 11 月 30 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201632003451），有效期三年。 2019 年 12 月 6 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201932009271），有效期三年。 2022 年 12 月 12 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202232015158）。 2025 年 12 月 19 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、

	国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202532006385）。 2022 年 11 月 25 日经江苏省工业和信息化厅官网公示：《关于公布 2022 年度江苏省专精特新中小企业名单（第一批）和复核通过企业名单的通知》（苏工信中小[2022]651 号），公司被认定为江苏省专精特新中小企业。 2025 年 12 月 16 日经江苏省工业和信息化厅发文：《关于公布 2025 年度省专精特新中小企业（第二批）名单和 2022 年度省级专精特新中小企业复核通过名单的通知》（苏工信中小[2025]401 号），公司通过复核省级专精特新中小企业。 2025 年 11 月 25 日经江苏省工业和信息化厅官网通知，《工业和信息化部关于公布第七批专精特新“小巨人”企业和通过复核专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2025]296 号），公司被授予专精特新“小巨人”。

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	192,775,612.25	196,921,116.36	-2.11%
毛利率%	26.03%	25.77%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,295,338.52	17,351,100.79	-46.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,918,752.18	16,958,829.78	-47.41%
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）	6.29%	11.03%	-
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）	6.04%	10.78%	-
基本每股收益	0.18	0.33	-46.43%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	258,664,137.02	271,432,984.41	-4.70%
负债总计	128,111,664.17	112,857,710.08	13.52%
归属于挂牌公司股东的净资产	130,581,412.85	158,575,274.33	-17.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	3.02	-17.65%
资产负债率%（母公司）	46.85%	40.89%	-
资产负债率%（合并）	49.53%	41.58%	-
流动比率	1.42	1.64	-
利息保障倍数	5.93	9.18	-
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	20,409,542.84	40,323,129.05	-49.39%

应收账款周转率	3.06	2.81	-
存货周转率	3.22	3.19	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-4.70%	-6.10%	-
营业收入增长率%	-2.11%	-8.85%	-
净利润增长率%	-46.59%	-2.37%	-

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	47,279,163.64	18.28%	26,045,828.83	9.60%	81.52%
应收票据	17,698,296.84	6.84%	13,264,402.21	4.89%	33.43%
应收账款	44,011,639.29	17.01%	65,477,197.09	24.12%	-32.78%
交易性金融资产	2,108,397.67	0.82%	13,143,813.98	4.84%	-83.96%
应收款项融资	3,848,112.05	1.49%	451,366.07	0.17%	752.55%
预付款项	3,125,675.99	1.21%	1,204,869.08	0.44%	159.42%
其他流动资产	2,712,113.06	1.05%	1,326,864.76	0.49%	104.4%
长期待摊费用	0.00	0.00%	5,038,235.76	1.86%	-100.00%
递延所得税资产	2,053,807.46	0.79%	1,359,062.20	0.50%	51.12%
其他非流动资产	0.00	0.00%	1,438,053.10	0.53%	-100%
应付票据	7,162,000	2.77%	13,573,364.25	5.00%	-47.23%
合同负债	519,012.95	0.20%	860,963.70	0.32%	-39.72%
应交税费	401,982.08	0.16%	1,375,282.32	0.51%	-70.77%
一年内到期的非流动负债	13,349,916.67	5.16%	1,310,833.33	0.48%	918.43%
递延收益	0	0.00%	12,700	0.00%	-100%
递延所得税负债	942.00	0.00%	10,974.22	0.00%	-91.42%
未分配利润	3,259,281.31	1.26%	33,214,236.35	12.24%	-90.19%
其他应收款	3,595,453.90	1.39%	1,136,396.08	0.42%	216.39%

项目重大变动原因

1.货币资金：报告期末，货币资金为 47,279,163.64 元，较上年同期增加 81.52%，主要是一方面由于 2025 年 12 月收到银行贷款 1000 万元，另一方面由于 2025 年某月向子公司光耀扬州注资 1530 万元，

注资款项尚未用于其他。
2、应收票据：报告期末，应收票据为 17,698,296.84 元，较上年同期增加 33.43%，主要是收到客户银行承兑票据增加。
3、应收账款：报告期末，应收账款为 44,011,639.29 元，较上年同期下降 32.78%，主要是货款回笼较好，提高资金效率。
4、交易性金融资产：报告期末，交易性金额资产为 2,108,397.67 元，较上年同期下降 83.96%，主要是银行理财金额减少导致。
5、应收款项融资：报告期末，应收款项融资为 3,848,112.05 元，较上年同期增加 752.55%，主要是 6+9 的银行承兑汇票增加。
6、预付款项：报告期内，预付款项为 3,125,675.99 元，较上年同期增加 159.42%，主要是供应商预付款项增加导致。
7、其他流动资产：报告期内，其他流动资产为 2,712,113.06 元，较上年同期增加 104.40%，主要是预缴企业所得税 2,585,455.43 元。
8、长期待摊费用：报告期内，长期待摊费用为 0，较上年同期下降 100%，主要是经重新评估，该装修工程属于与房屋不可分割的附属设施，应按其性质确认为固定资产，故本期将其账面价值转入固定资产核算。
9、递延所得税资产：报告期内，递延所得税资产为 2,053,807.46 元，较上年同期增加 51.12%，主要是信用减值准备增加导致。
10、其他非流动资产：报告期内，其他非流动资产为 0 元，较上年同期下降 100%，主要是冲回上期预付的设备款项。
11、应付票据：报告期内，应付票据为 7,162,000.00 元，较上年同期下降 47.23%，主要是付给供应商开具的银行承兑汇票减少导致。
12、合同负债：报告期内，合同负债为 519,012.95 元，较上年同期下降 39.72%，主要是账龄超过 1 年的重要合同金额下降。
13、应交税费：报告期内，应交税费为 401,982.08 元，较上年同期下降 70.77%，主要是增值税较上年同期下降 854,161.72 元导致。
14、一年内到期的非流动负债：报告期内，一年内到期的非流动负债为 13,349,916.67 元，较上年同期增长 918.43%，主要是一年内到期的长期借款增加。
15、递延收益：报告期内，递延收益为 0，较上年同期下降 100%，主要是本期未有收到的政府补贴。
16、递延所得税负债：报告期内，递延所得税负债为 942.00 元，较上年同期下降 91.42%，主要是应纳所得税减少导致。
17、未分配利润：报告期内，未分配利润为 325,9281.31 元，较上年同期下降 90.19%，主要是报告期内公司进行两轮的权益分派。
18、其他应收款：报告期内，其他应收款为 3,595,453.90 元，较上年同期增加 216.39%，主要是报告期代升阳支付货款导致。

（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	192,775,612.25	-	196,921,116.36	-	-2.11%
营业成本	142,591,160.11	73.97%	146,167,129.53	74.23%	-2.45%
毛利率%	26.03%	-	25.77%	-	-
销售费用	9,254,983.37	4.80%	7,404,592.61	3.76%	24.99%
研发费用	11,533,726.76	5.98%	9,132,890.05	4.64%	26.29%
财务费用	2,193,637.17	1.14%	1,750,015.13	0.89%	25.35%
其他收益	1,015,365.26	0.53%	1,792,485.94	0.91%	-43.35%
投资收益	149,725.04	0.08%	118,789.22	0.06%	26.04%
公允价值变动收益	-75,116.31	-0.04%	80,877.98	0.04%	-192.88%
信用减值损失	-6,278,820.13	-3.26%	-2,397,483.90	-1.22%	-161.89%
资产减值损失	-594,083.16	-0.31%	-847,844.99	-0.43%	29.93%
营业利润	10,078,324.08	5.23%	20,436,832.92	10.38%	-50.69%
营业外收入	1,957.26	0.00%	9.02	0.00%	21,599.11%
营业外支出	102,143.28	0.05%	921,446.87	0.47%	-88.91%
利润总额	9,978,138.06	5.18%	19,515,395.07	9.91%	-48.87%
所得税费用	711,739.54	0.37%	2,164,294.28	1.10%	-67.11%
净利润	9,266,398.52	4.81%	17,351,100.79	8.81%	-46.59%

项目重大变动原因

1、营业收入：报告期内，营业收入为 192,775,612.25 元，较上年同期下降 2.11%，主要是公司主营产品销售下降导致。

2、营业成本：报告期内，营业成本为 142,591,160.11 元，较外年同期下降 2.45%，主要是与公司主营产品销售下降相关。

3、销售费用：报告期内，销售费用为 9,254,983.37 元，较上年同期增加 24.99%，主要是业务人员薪酬发放制度调整以及业务佣金增加导致。

4、研发费用：报告期内，研发费用为 11,533,726.76 元，较上年同期增加 26.29%，主要是研发材料投入增加导致。

5、财务费用：报告期内，财务费用为 2,193,637.17 元，较上年同期增加 25.35%，主要是报告期内，由于美元汇率波动造成汇总损益波动导致。

6、其他收益：报告期内，其他收益为 1,015,365.26 元，较上年同期下降 43.35%，主要是政府补助同比下降导致。

7、投资收益：报告期内，投资收益为 149,725.04 元，较上年同期增加 26.04%，主要是理财产品获得的利息收入较上年有所增加导致。

8、公允价值变动收益：报告期内，公允价值变动收益为-75,116.31 元，较上年同期下降 192.88%，主要是理财公允价值下降。

9、信用减值损失：报告期内，信用减值损失为-6,278,820.13 元，较上年同期减少 161.89%，主要是计提应收账款坏账损失增加导致。

10、资产减值损失：报告期内，资产减值损失为-594,083.16 元，较上年同期增加 29.93%，主要是存货跌价计提减少导致。

11、营业利润：报告期内，营业利润为 10,078,324.08 元，较上年同期下降 50.69%，主要是经营费用以及信用减值计提增加导致。

12、营业外收入：报告期内，营业外收入为 1957.26 元，较上年同期增加 21599.11%，主要是无法支付的运输费用。

13、营业外支出：报告期内，营业外支出为 102,143.28 元，较上年同期下降 88.91%，主要是上年有支

付核销款项，今年未发生。
14、利润总额：报告期内，利润总额为 9,978,138.06 元，较上年同期下降 48.87%，主要是经营费用及计提应收账款坏账增加导致。
15、所得税费用：报告期内，所得税费用为 711,739.54 元，较上年同期下降 67.11%，主要是报告期内利润减少导致所得税费用下降。
16、净利润：报告期内，净利润为 9,266,398.52 元，较上年同期下降 46.59%，主要是报告期内经营费用及计提应收账款坏账增加导致。

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	170,954,875.22	181,678,919.65	-5.90%
其他业务收入	21,820,737.03	15,242,196.71	43.16%
主营业务成本	122,707,348.78	133,062,300.83	-7.78%
其他业务成本	19,883,811.33	13,104,828.70	51.73%

按产品分类分析

□适用 √不适用

按地区分类分析

√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
内销收入	145,789,916.69	103,985,504.78	28.67%	-4.33%	-7.88%	2.74%
外销收入	25,164,958.53	18,721,844.00	25.60%	-14.07%	-7.25%	-5.47%

收入构成变动的原因

报告期内，内销收入与外销收入变动不大。

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 1	28,160,933.85	14.29%	否
2	客户 10	16,208,086.44	8.23%	否
3	客户 11	16,170,897.05	8.21%	否
4	客户 12	14,401,246.88	7.31%	否
5	客户 4	7,216,008.39	3.66%	否
合计		82,157,172.61	41.70%	-

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 2	52,866,968.14	44.17%	否
2	供应商 1	25,818,075.08	21.57%	否
3	供应商 3	11,143,211.26	9.31%	否
4	供应商 16	2,246,676.94	1.88%	否
5	供应商 4	2,158,631.26	1.80%	否
合计		94,233,562.68	78.73%	-

（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	20,409,542.84	40,323,129.05	-49.39%
投资活动产生的现金流量净额	16,111,820.61	-16,322,293.86	198.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,770,214.23	-34,645,783.98	74.69%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 20,409,542.84 元，较上年同期下降 49.39%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金减少导致。

2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额为 16,111,820.61 元，较上年同期增加 198.71%，主要是投资理财赎回金额增加较多导致。

3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-8,770,214.23 元，较上年同期增加 74.69%，主要是报告期内偿还债务支付的现金较上期减少较多导致。

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
扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司	控股子公司	功能性光学薄膜销售等	5,000,000	28,762,492.72	7,545,973.48	48,534,751.50	671,953.48
江苏怡丽视界投资有限公司	控股子公司	以自有资金从事投资活动等	30,000,000	15,368,703.55	15,298,701.87	0.00	-1,298.13
光耀新材料科技（扬州）有限公司	控股子公司	电子专用材料研发、制造、销售等	21,000,000	15,264,300.77	15,240,938.77	0.00	-59,061.23

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
温州融商亿众股权投资合伙企业（有限合伙）	无	协助怡丽科姆实施资本运营、战略合作，为公司整合上下游产业链开展投资并购，助力企业发展。

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
桑阳国际（上海）贸易有限公司	出售	无
伊丽鲸贸易（深圳）有限公司	出售	无

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
建设银行	银行理财产品	恒赢	101,328.49	0.00	自有资金
民生银行	银行理财产品	天天增利 222 号	2,004,693.18	0.00	自有资金

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	11,533,726.76	9,132,890.05
研发支出占营业收入的比例%	5.98%	4.64%
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	2	2
本科以下	16	19
研发人员合计	19	22
研发人员占员工总量的比例%	14.29%	18.64%

（三） 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	34
公司拥有的发明专利数量	8	7

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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）关键审计事项：收入确认

1、事项描述

怡丽科姆公司营业收入主要为光学级功能性聚酯薄膜产品的销售收入。怡丽科姆公司 2025 年度财务报表所示营业收入项目金额为 19,277.56 万元。收入确认的会计政策详见财务报表附注三、22。

由于收入确认存在重大错报的固有风险，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们对怡丽科姆公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试。

（2）检查怡丽科姆公司本期主要客户的销售合同，检查与收入相关的条款，并评价怡丽科姆公司收入确认是否符合会计准则的规定；

（3）按照抽样原则选择本年度的样本，检查内销收入的销售合同、入账记录、发票、发货单据及客户验收记录；针对外销客户，检查销售订单、入账记录、发票、发货单据及报关单，检查怡丽科姆公司内外销收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）取得怡丽科姆公司本年度营业收入及成本明细，分析毛利率的变化是否存在异常。

（5）对本年度营业收入执行截止测试，确认怡丽科姆公司的收入确认是否记录在正确的会计期间；

（6）按照抽样原则选择主要客户，尤其是本期销售额较大的内外销客户，函证其销售额，通过外部证据验证收入真实性。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司严格遵守国家法律法规及政策规定，坚持依法合规经营，在提升经济效益、保障股东权益的同时，切实维护客户、供应商、消费者及员工合法权益。公司积极履行信息披露义务，健全股东沟通机制，规范股东会、董事会、监事会运作，持续完善内控体系与公司治理结构，保障股东依法行使权利。公司依法纳税，按时足额为员工缴纳社会保险及住房公积金，重视员工劳动保护与身心健康，推动员工与企业共同成长。

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
市场竞争加剧的风险	公司自成立以来，通过不断的技术积累和研发创新，产品系列不断丰富，市场占有率不断提高，综合实力不断增强，目前公司已发展成为业内具有较强竞争力的企业。中国经济发展持续向好，行业整体投资增长，预期现有竞争者会增加在该领域的投入，并吸引更多的潜在竞争者的加入，导致行业竞争的加剧。如果公司不能保持技术和服务的创新，不能持续提高产品品质和服务水平，不能充分适应行业竞争环境，则会面临客户资源流失、市场份额下降的风险。 应对措施：公司重视新产品的研发和现有产品的技术升级，将新产品研发作为公司保持核心竞争力的重要保证，根据市场需求和公司发展进行技术创新，建立完善的技术创新机制，拓展产品新领域。
业务规模迅速扩大导致的管理风险	随着公司的资产和经营规模进一步扩大，在战略规划、资源整合、技术研发、市场开拓、内部控制等方面对公司的管理层提出更高的要求，管理难度将越来越大，公司在生产经营管理等各个环节必须保持稳定并不断提升，如果管理层的能力不能随着公司规模的扩大而提高，信息不畅，判断不准，决策失误等将会导致公司的经营效益下降。 应对措施：公司将继续加强人才培养，适时调整、完善组织模式和管理制度，建立完善的内部控制流程和有效的监督机制，以不断适应业务要求及市场变化，积极防范和应对风险。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户的销售收入总额占公司同期营业收入的比重为 41.70%，其中第一大客户占同期营业收入的比重为 14.29%，前五大客户集中度较上年同期有所下降。 应对措施：虽然客户集中度仍然偏高，但与以前年度相比，都呈逐年下降趋势，客户集中度已经有明显改善，产品结构不断更新，公司将在继续加强与现有客户合作的基础上，积极拓展市场，继续挖掘新客户，适应新的客户的需求。
原材料供应商相对单一及原材料价格波动的风险	PET 薄膜和树脂是公司的主要原材料，目前供应商相对单一，较为集中。一旦受供求关系或宏观经济波动等多方面因素的影响，产生较大的波动，对公司的经营将产生不利影响。 应对措施：公司与目前主要供应商签订长期战略合作协议，在原材料的供应及时性，价格的稳定性等方面都有所保证。在此基础上公司积极洽谈其他原材料供应商，目前合作的主要原材供应商已经达到五家以上，并通过控制原材料的库存量来降低原材料价格波动风险。此外，公司现有品牌、产品品质在行业内已取得一定的竞争优势。因此，在原材料价格上涨的背景下，公司有能力通过与经销商、客户之间的协商相应提高售价，将部分风险进行转移。
技术风险	材料产业作为国家工业转型升级和战略性新兴产业发展的先

	导性基础行业，客观上要求其工艺更新、技术升级走在各行业发展的前列。然而未来生产过程中可能会面临更多的技术难题，若公司的技术水平无法及时解决生产过程中存在的问题或产品的技术参数无法满足下游客户的需求，建设项目的经济效益、公司的市场地位将会受到影响。 应对措施：公司将增强技术持续创新能力，加强技术储备，提高技术服务的附加值并改善服务效能，加速技术进步。
出口退税政策变化的风险	本公司外销产品按规定执行国家有关出口退税的“免抵退”、“免退”政策，因此国家的出口退税政策对公司经营业绩有较大影响。随着公司业务规模的扩大，出口退税金额占公司利润总额的比重相对稳定，如果国家出口退税政策出现变化，降低本行业的出口退税率，可能对本公司的出口业务及经营业绩产生不利影响。 应对措施：公司将在保持现有客户群体的基础上，积极发展并培养国内外新客户，加大研发投入，进一步拓展销售规模，完善营销渠道，增强公司竞争力，降低出口退税政策变化对公司净利润的影响。
实际控制人不当控制和公司治理的风险	公司实际控制人为向一民、张荷夫妇，实际控制人能够实际支配的公司有表决权股份总数占有公司有表决权股份总数的比例为 86.9279%，能够利用其实际控制人地位，通过行使表决权对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等事项实施重大影响，虽然公司已建立了完善的法人治理结构，从制度安排上避免实际控制人或大股东操纵现象的发生，但在公司利益与实际控制人利益发生冲突时，如果实际控制人通过行使表决权，影响公司的重大决策，有可能会影响和损害公司及中小股东的利益。 应对措施：公司已通过《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等制度安排，完善了公司经营管理与重大事项的决策机制。同时在选举董事会成员和监事会主席时，充分考虑中小股东的意见，限制控股股东滥用权力，维护中小股东利益。公司还将进一步引进新的战略投资者，优化公司股权结构；采取有效措施优化内部管理，通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，履行相应职责。
汇率波动的风险	本公司生产线和部分原材料以及产品销售需要进出口，存在因汇率波动带来的损失的风险。 应对措施：公司将密切关注国家汇率政策、汇率变动情况并预判汇率走势，及时调整海外销售的相关策略；此外，公司积极布局国内市场，开发新产品、开拓新市场，在一定程度上降低汇率变动对公司业绩的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，本期减少控股股东股权质押可能存在控股股东变更的风险，控股股东仪征升阳投资管理有限公司在 2025 年 5 月 27 日解除质押给中信银行股份有限公司扬州分行的 16,040,000 股股份，截止到报告期末，控股股东升阳投资不存在质押股份。

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(三)
是否对外提供借款	□是 √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	√是 □否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	√是 □否	三.二.(九)

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)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	8,283,351.53	6.00%
作为被告/被申请人	0	0%
作为第三人	0	0%
合计	8,283,351.53	6.00%

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

(三)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	扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司	4,500,000	0	4,500,000	2025年8月22日	2026年8月21日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	4,500,000	0	4,500,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司向全资子公司扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司提供的担保，目前按照合同中约定履行，未有明显迹象表明公司及子公司有可能承担连带清偿责任。

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）	4,500,000	4,500,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	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

公司 2025 年 4 月 18 日召开 2024 年年度股东大会审议通过《关于<预计 2025 年公司为全资子公司银行借款提供担保额度>的议案》，同意公司为全资子公司扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司拟向银行申请不超过 5,000.00 万元的综合授信额度提供连带责任担保，授信期限于本次股东大会审计通过之日起 12 个月。对超出担保预计总额范围之外及依据相关规定须由股东大会审议的担保，公司将根据规定及时履行决策程序。2025 年度，公司实际提供担保额度未超出股东大会授权额度范围。

(四)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	占用形成时间	占用金额	已归还金额	占用余额	单日最高占用余额	是否已被采取监管措施
仪征升阳投资管理有限公司	垫支	2025年12月31日	2,437,932.91	2,437,932.91	0.00	2,437,932.91	否
合计	-	-	2,437,932.91	2,437,932.91	0.00	2,437,932.91	-

发生原因、整改情况及对公司的影响

公司在年度审计函询时发现，2025年度，由于公司供应商将公司及公司控股股东升阳投资作为同一主体核算，导致公司预付账款中的243.79万元被供应商调整为代升阳投资支付的货款，构成资金占用。2026年4月20日，升阳投资已归还上述款项，资金占用情形已消除。

(五)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	353,160.85	353,160.85
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2025年，公司向关联方江苏双桂农业科技发展有限公司出售全资子公司伊丽鲸贸易(深圳)有限公司全部股权，主要系伊丽鲸贸易(深圳)有限公司成立以来持续亏损且无明显好转迹象，公司与关联方的关联交易属于正常的商业交易行为，支持了公司发展，不会对公司产生不利影响， 且不会对其他股东的利益造成损害。本次关联交易已经事前审批。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-015	对外投资	江苏怡丽视界投资有限公司	注册资本：3000 万元整	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 3 月 28 日，公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于<单独设立产业投资公司>的议案》，后经公司 2024 年年度股东大会审议通过。公司成立了全资子公司江苏怡丽视界投资有限公司，经营范围为：一般项目：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。公司成立本次对外投资有利于公司未来市场布局，提升公司的市场竞争力和可持续发展能力，对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

(七)承诺事项的履行情况

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	2015 年 11 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 11 月 27 日		挂牌	关联交易	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 27 日		挂牌	关联交易	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 27 日		挂牌	关联交易	《关于减少和规范关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 27 日		挂牌	社保公积金承诺	《关于缴纳员工社保公积金承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 11 月 27 日		挂牌	股东适格性承诺	承诺不存在法律法规规定、《公司章程》约定不适合担任股东的情形。	正在履行中
其他股东	2015 年 11 月 27 日		挂牌	股东适格性承诺	承诺不存在法律法规规定、《公司章程》约定不适合担任股东的情形。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	26,344,801.57	10.18%	借款抵押、授信抵押
货币资金	货币资金	其他（票据保证金）	7,166,000.00	2.77%	票据保证金、ETC 保证金
土地	无形资产	抵押	4,469,062.10	1.73%	借款抵押
总计	-	-	37,979,863.67	14.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，资产权利受限事项对公司生产经营无重大影响。

(九)应当披露的其他重大事项

公司 2022 年进行股票定向发行，共有 21 名发行对象，公司控股股东仪征升阳投资管理有限公司（以下简称升阳投资）、实际控制人向一民、一致行动人张荷与其中的仪征市兴仪投资基金（有限合伙）、财信证券股份有限公司签订的补充协议约定，升阳投资承诺本公司 2022 年实现净利润 2,200.00 万元，2023 年实现净利润 2,650.00 万元。若本公司净利润未达到目标净利润，仪征市兴仪投资基金(有限合伙)有权要求本公司的母公司升阳投资对本公司进行现金补偿，使本公司的利润达标。

公司 2022 年和 2023 年均未达成目标净利润。财信证券股份有限公司已于 2023 年 6 月在二级市场转让其持有公司的所有股份，因此与其签订的所有协议均已无效。2025 年 11 月 7 日公司控股股东仪征升阳投资管理有限公司和实际控制人向一民、一致行动人张荷与仪征市兴仪投资基金（有限合伙）签订了《股东协议之终止协议》，约定自该协议签署后，原协议约定的各方权力无效，未行使权利全部放弃。综上，公司控股股东、实际控制人与投资方签订的对赌协议终止。

公司董事刘新于 2025 年 9 月 8 日经 2025 年第一次临时股东大会审议通过，成为公司第四届董事会董事，其实际控制的广州四面体新材料科技有限公司成为公司关联方，此后公司未与广州四面体新材料科技有限公司发生交易，故不存在关联交易。

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	51,642,567	98.33%	-179,977	51,462,590	97.99%
	其中：控股股东、实际控制人	33,076,808	62.98%	11,870,285	44,947,093	85.58%
	董事、监事、高管	85,000	0.16%	107,500	192,500	0.37%
	核心员工	829,200	1.58%	-170,000	659,200	1.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	877,433	1.67%	179,977	1,057,410	2.01%
	其中：控股股东、实际控制人	622,433	1.19%	84,977	707,410	1.35%
	董事、监事、高管	255,000	0.49%	-15,000	240,000	0.46%
	核心员工	0	0%	20,000	20,000	0.04%
总股本		52,520,000	-	0	52,520,000	-
普通股股东人数		92				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

2025 年 1 月 13 日，公司收到了中国结算出具的《证券过户登记确认书》 公司控股股东仪征升阳投资管理有限公司通过特定事项协议转让的方式将富安达资管-南京银行-富安达优选 3 号权益类集合资产管理计划持有的无限售股股票 2,727,272 股转让给升阳投资。

2025 年 1 月 16 日至 2025 年 1 月 22 日，公司控股股东仪征升阳投资管理有限公司通过盘后大宗交易的方式将成都思泰博科技有限公司持有的无限售股股票 3,318,900 股转让给升阳投资。

2025 年 9 月 18 日，公司控股股东仪征升阳投资管理有限公司通过盘后大宗交易的方式增持公司股票 1,660,600 股，江苏利阳工业材料有限公司通过大宗交易的方式增持公司股票 610,000 股。

2025 年 10 月 16 日，公司控股股东仪征升阳投资管理有限公司通过盘后大宗交易的方式增持公司股票 1,037,600 股。

（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	仪征升阳投资管理有限公司	30,000,000	11,345,262	41,345,262	78.7229%	0	41,345,262	0	0
2	中财融商（北京）资本管理有限公司－池州市融商新兴投资基金合伙企业（有限合伙）	3,201,902	0	3,201,902	6.0965%	0	3,201,902	0	0
3	扬州同仁投资管理有限公司	2,000,000	0	2,000,000	3.8081%	0	2,000,000	0	0
4	江苏利阳工业材料有限公司	869,331	610,000	1,479,331	2.8167%	0	1,479,331	0	0
5	李悦欣	1,000,000	0	1,000,000	1.9040%	0	1,000,000	0	0
6	吴春宝	500,911	0	500,911	0.9538%	0	500,911	0	0
7	向一民	490,000	0	490,000	0.9330%	367,500	122,500	0	0
8	张荷	339,910	0	339,910	0.6472%	339,910	0	0	0
9	华素琴	82,000	151,895	233,895	0.4453%	0	233,895	0	0
10	安太勇	259,299	-40,901	218,398	0.4158%	0	218,398	0	0
合计		38,743,353	12,066,256	50,809,609	96.7433%	707,410	50,102,199	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

仪征升阳投资管理有限公司和江苏利阳工业材料有限公司为向一民实际控制的企业，扬州同仁投资管理有限公司为实际控制人向一民对外投资且担任执行董事的公司。向一民和张荷为夫妻关系。

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

截止 2025 年 12 月 31 日，法人股东仪征升阳投资管理有限公司直接持有公司 78.7229%的股权，系公司控股股东。
公司名称：仪征升阳投资管理有限公司
统一社会信用代码：91321081339045697T
法定代表人：向一民
成立日期：2015 年 5 月 6 日
注册资本：15,000 万元人民币
住所：仪征市月塘镇曹营村 28 号（原麻纺厂）
报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

截至 2025 年 12 月 31 日，向一民、张荷夫妇直接持有公司 1.58%的股份，向一民、张荷为升阳投资实控人，实际控制人能够实际支配的公司有表决权股份总数占公司有表决权股份总数的比例为 86.9279%，且向一民担任公司董事长、张荷担任公司董事，因此，向一民、张荷夫妇系怡丽科姆的实际控制人。

向一民，男，1968 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1987 年 9 月至 1996 年 5 月，仪化教培中心任教师、团委书记；1996 年 5 月至 2001 年 9 月，仪化聚酯薄膜厂车间党支部书记；2001 年 10 月至 2009 年 6 月，仪征市赛阳商贸有限公司任执行董事兼经理；2015 年 5 月至 2015 年 7 月，任利阳材料执行董事；2009 年 6 月至今，任升阳国际董事长兼总经理；2015 年 4 月至今，任升阳投资董事长兼总经理；2015 年 5 月至今，任扬州同仁执行董事；2015 年至今，任大通咨询执行董事；2015 年至今，任升阳文化执行董事；2012 年 6 月至 2015 年 8 月，历任怡丽有限运营总监、董事长兼总经理；2015 年 8 月至今，历任怡丽科姆董事、总经理，2015 年 8 月至今，任怡丽贸易执行董事。

张荷，女，1969 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1987 年 12 月至 1999 年 7 月，仪化教育培训中心文员；1999 年 7 月 2008 年 6 月，仪化第四小学图书管理员；2008 年 7 月至 2013 年 12 月，仪化第二小学会计；2011 年 9 月至今，历任利阳材料执行董事、监事，现任利阳材料执行董事；2015 年 4 月至今，任升阳投资董事；2015 年 5 月至今，任扬州同仁监事；2012 年 6 月至 2015 年 5 月，历任怡丽有限执行董事、监事会主席；2015 年 8 月至 2025 年 9 月，任怡丽科姆董事，2025 年 9 月至今任怡丽科姆特别助理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

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 4 月 18 日	3.5	0	0
2026 年 9 月 8 日	3.6	0	0
合计	7.1	0	0

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 3 月 28 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于<公司 2024 年年度权益分派预案>的议案》，并于 2025 年 4 月 18 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过。2025 年 5 月 6 日实施完毕。

公司于 2025 年 8 月 22 日召开第三届董事会第二十次会议，审议通过了《关于<公司 2025 年半年度权益分派预案>的议案》，并于 2025 年 9 月 8 日召开的 2025 年第一次临时股东大会审议通过。2025 年 9 月 18 日实施完毕。

（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	0	0	2

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

光学膜相关政策、法规

发文时间	颁布部门	文件名称	主要相关内容
2010 年	国务院	《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》	大力发展高性能膜材料、特种玻璃等新型功能材料
2011 年	国家发改委、国家科技部等	《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011 年度）》	TFT-LCD 新型显示技术及器件，光学薄膜等配套材料被列入优先发展的高技术产业
2011 年	第十一届全国人民代表大会	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十二个五年规划纲要》	将新型显示作为重点推动的重点领域
2012 年	国务院关税税则委员会	《关于调整部分商品进口关税的通知》	自当年 4 月 1 日起，将对 32 英寸及以上不含背光模组的液晶显示板调高税率，由原来暂定的 3%提高到 5%，为国内面板厂商的产能消化和提升市场占有率提供了有利的空间
2012 年	工信部	《电子基础材料和关键元器件“十二五”规划》	重点发展高世代 TFT-LCD 相关材料，主要包括光学薄膜材料等
2012 年	科技部	《新型显示科技发展“十二五”专项规划》	重点研究方向：高世代液晶显示关键技术研究与配套材料开发，包括高性能光学膜等国产化配套材料的研发与国产化导入
2012 年	工信部	《新材料产业“十二五”重点产品目录》	采用“精密涂布设备”生产实现“良好的光扩散功能，表面平整，均匀性好，辉度高”性能的扩散膜入选；采用“真空蒸镀设备、棱镜成型设备”生产实现“优异的亮度提升效果”的增亮膜入选
2013 年	国家发改委	《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（2013 年修正）	将功能性膜材料、高性能液晶材料等作为“鼓励类”产业
2014 年	国家发改委、工信部	《关于组织实施新型平板显示和宽带网络设备研发及产业化专项有关事项的通知》	为推动我国新型平板显示产业快速发展，落实“宽带中国”战略，国家发展改革委、工业和信息化部拟组织实施新型平板显示和宽带网络设备研发及产业化专项
2014 年	国家发改委、工信部	《2014-2016 年新型显示产业创新发展行动计划》	把握新型显示产业发展机遇，强化产业有序布局，加快关键共性和前瞻性技术突破，完善产业配套体系，促进优势资源集聚，提升发展质量和效益，推动新

			型显示成为新一代信息技术产业创新发展的重要支撑 2015 年国务院《中国制造 2025》将“电子元器件”作为重点发展行业之一，组织攻克一批长期困扰产品质量提升的关键共性质量技术
2015 年	国务院	《中国制造 2025》	新材料作为重点发展领域，将功能性高分子材料、先进复合材料、高性能结构材料等作为发展重点
2016 年	第十二届全国人民代表大会	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》	培育集成电路产业体系，培育人工智能、智能硬件、新型显示、移动智能终端、第五代移动通信（5G）、先进传感器和可穿戴设备等成为新增长点
2016 年	国务院	《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》	加快制定光学功能薄膜标准，完善节能环保用功能性膜材料配套标准
2016 年	工信部	《产业技术创新能力发展规划（2016-2020 年）》	推动薄膜晶体管液晶显示器（TFT-LCD）向高分辨率、低功耗、超窄边框等方向发展，针对新一代电子整机发展需求，大力推动电子元件产品向片式化、小型化、集成化、模块化、无线化发展
2016 年	工信部	《轻工业发展规划（2016-2020 年）》	重点发展光学膜、新型柔性、液晶显示屏、多层复合共挤薄膜等功能性材料及产品
2017 年	国家发改委	《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016 版）	将“高性能非晶硅（a-Si）低温多晶硅（LTPS）氧化物（Oxide）液晶显示器（TFT-LCD）面板产品”等新型显示器件列为战略性新兴产业
2017 年	国家发改委、商务部	《外商投资产业指导目录（2017 年修订）》	将“TFT-LCD、PDP、OLED 等平板显示屏、显示屏材料制造”列为鼓励外商投资产业目录
2017 年	国家能源局	《能源技术创新“十三五”规划》	研究耐老化、耐紫外的功能聚酯切片合成配方及工艺；研究模块化功能（抗老化、抗紫外、导热、阻燃等）薄膜相关配方与工艺，研发新一代光伏背板基膜材料
2017 年	科技部	《“十三五”材料领域科技创新专项规划》	大力发展复合材料、第三代半导体材料、新型显示技术等，重点发展高性能膜材料
2018 年	工信部、国家发改委	《扩大和升级信息消费三年行动计划（2018-2020 年）》	加快新型显示产品发展。支持企业加大技术创新投入，突破新型背板、超高清、柔性面板等量产技术，带动产品创新，实现产品结构调整
2018 年	国家统计局	《战略性新兴产业分类（2018）》	将显示器件制造纳入战略性新兴产业，聚酯基光学膜和 PET 基膜被选为重点产品
2019 年	国家发改委	《产业结构调整指导目录（2019 年本）》	将薄膜场效应晶体管 LCD（TFT-LCD）等关键部件及关键材料，薄膜场效应晶体管 LCD（TFT-LCD）生产专用设备等列为“鼓励类”产业
2019 年	工信部、广电	《超高清视频产业发展行动	大力推进超高清视频产业发展和相关

	总局、中央广电总台	计划（2019-2022 年）》	领域的应用。到 2020 年，符合高动态范围（HDR）、宽色域、三维声、高帧率、高色深要求的 4K 电视终端销量占电视总销量的比例超过 40%
2019 年	工信部	《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019 版）》	将先进半导体材料和新型显示材料：复合膜、扩散膜、偏光片、量子点膜、银反射膜、光学级 PET 基膜、增亮膜等列为关键战略材料
2021 年	中国工程院	《面向 2035 的新材料强国战略研究》	该战略指出：关键战略材料领域发展重点及发展方向主要包括高端装备用特种合金、高性能纤维及其复合材料、新型 能源材料、先进半导体材料及芯片制造和封装材料、稀土功能材料、电子陶瓷和人工晶体、先进结构功能一体化陶瓷和功能梯度材料、高性能分离膜材料、新型显示材料、新一代生物医用材料及生物基材料等
2022 年	工信部、人力资源社会保障部、生态环境部、商务部、市场监管总局	《推动轻工业高质量发展的指导意见》	升级创新产品制造工作，包括高端光学薄膜
2023 年	国家数据局	《数据要素 x“三年行动计划(2024-2026 年)》	以科学数据支撑技术创新，聚焦生物育种、新材料创制、药物研发等领域，以数智融合加速技术创新和产业升级
2025 年	国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会	GB/T 25273-2025《液晶显示器(LCD)用薄膜 雾度和透光率测定方法积分球法》	替代 GB/T 25273-2010，规范 LCD 用光学膜雾度、透光率测试方法，统一检测标准全国标准信息公共服务平台

（二） 行业发展情况及趋势

海外显示面板企业持续退出产能，三星已于 2022 年 6 月全面退出 LCD 业务，2019 年以来韩国及中国台湾地区亦无新增 LCD 产能。国内企业则持续推进技术升级与品质提升，LCD 高世代生产线主要集中于中国大陆，在技术先进性与成本控制方面具备显著优势，市场份额有望进一步提高。高世代线在大尺寸面板切割上优势突出，伴随大尺寸电视、大尺寸显示器需求持续增长，国内显示产业竞争力与市场地位将持续增强。

随着行业集中度不断提升，中国企业在全球平面显示领域的影响力与话语权持续增强，行业周期性波动趋于平缓、行业生态持续优化。国内光学膜企业将充分受益于显示产业链上游材料国产化替代的战略机遇。

当前显示器行业正朝着轻薄化、大屏化、高色域化方向发展，公司将围绕新型显示技术持续加大研发投入，积极匹配高端光学膜产品需求，提升核心竞争力。

二、 产品竞争力和迭代

产品	所属细分行业	核心竞争力	是否发生产品迭代	产品迭代情况	迭代对公司当期经营的影响

光学级功能性薄膜	计算机、通信和其他电子设备制造业（C-39）下光电子器件及其他电子器件制造行业（C-3969）	通过集约化和关联性的延伸开发，使公司产品发展的内在逻辑更加合理化，成本得到有效控制，产品迭代自然和顺利，客户的需求得到有效满足，客户的粘性不断增强，公司也因此获得了较强的竞争能力	否	-	-

三、 产品生产和销售

（一） 主要产品当前产能

√适用 □不适用

产品	产量	产能利用率	若产能利用率较低，说明未充分利用产能的原因
光学级功能性薄膜	2189 万平方	76.01%	-

（二） 主要产品在建产能

□适用 √不适用

（三） 主要产品委托生产

□适用 √不适用

（四） 招投标产品销售

□适用 √不适用

公司在报告期内存在未按规定实施招投标的情况：

不适用

四、 研发情况

（一） 研发模式

√适用 □不适用

公司 2016 年引进专业研发人才成立研发部，目前拥有一个市级工程技术研究中心——“扬州市新型光学级功能性薄膜工程技术研究中心”；一个市级企业技术中心——“江苏怡丽科姆新材料股份有限公司技术中心”；一个省级企业技术中心——“江苏怡丽科姆新材料股份有限公司技术中心”。同时与国内高校建立产学研合作关系，充分利用高校的科技研发能力，共同开发核心技术，提高新技术、新工艺、新设备、新材料的推广和应用能力。帮助培育自主创新能力，提升新型显示材料研发水平，确保竞争优势。

（二） 研发支出

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	硬化系列类	2,602,253.78	10,384,111.59
2	AG 系列类	4,759,643.73	11,432,741.93
3	扩散系列类	4,171,829.25	4,171,829.25
合计		**11,533,726.76**	**25,988,682.77**

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	11,533,726.76	9,132,890.05
研发支出占营业收入的比例	5.98%	4.64%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发支出资本化：

无

五、 专利变动

(一) 重大专利变动

√适用 □不适用

报告期内公司新增发明专利 1 个，实用新型专利 4 个。

(二) 专利或非专利技术保护措施的变化情况

□适用 √不适用

(三) 专利或非专利技术纠纷

□适用 √不适用

六、 通用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

七、 专用计算机制造类业务分析

□适用 √不适用

八、 通信系统设备制造类业务分析

□适用 √不适用

(一) 传输材料、设备或相关零部件

□适用 √不适用

(二) 交换设备或其零部件

□适用 √不适用

（三） 接入设备或其零部件

□适用 √不适用

九、 通信终端设备制造类业务分析

□适用 √不适用

十、 电子器件制造类业务分析

□适用 √不适用

十一、 集成电路制造与封装类业务分析

□适用 √不适用

十二、 电子元件及其他电子设备制造类业务分析

□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				
向一民	董事、总经理	男	1968 年 11 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	490,000	0	490,000	0.9330%
戴文静	董事、副总经理	女	1986 年 9 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	30,000	0	30,000	0.0571%
邢成君	董事、副总经理	男	1979 年 9 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	120,000	0	120,000	0.2285%
朱信亚	董事	男	1988 年 7 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
刘新	董事	男	1985 年 10 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
向子悦	董事	女	1996 年 4 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
纪璇	董事	女	1998 年 10 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
周宏军	监事会主席	男	1976 年 11 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	150,000	0	150,000	0.2856%
李颐	监事	男	1977 年 3 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
曹佑勇	职工代表监事	男	1981 年 2 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	0	0	0	0%
周媚娟	董事会秘书、财务总监	女	1973 年 12 月	2025 年 9 月 8 日	2028 年 9 月 7 日	140,000	0	140,000	0.2666%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理向一民与公司董事向子悦系父女关系。其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张荷	董事	离任	无	工作调整
钱长龙	董事	离任	无	工作调整
陈双喜	监事会主席	离任	无	退休
张杰海	职工代表监事	离任	无	工作调整
邢成君	无	新任	董事	工作调整
刘新	无	新任	董事	工作调整
向子悦	无	新任	董事	工作调整
纪璇	无	新任	董事	工作调整
李颐	无	新任	监事	工作调整
曹佑勇	无	新任	职工代表监事	工作调整

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

邢成君，男，1979 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2003 年 9 月至 2011 年 10 月，中国乐凯胶片集团公司研究院任项目经理；2011 年 11 月至 2013 年 6 月，自由职业；2013 年 7 月至 2016 年 6 月，宁波雅歌新材料科技有限公司任副总经理；2017 年 7 月至 2022 年 3 月，东莞虹美实业有限公司任技术顾问；2022 年 4 月至今，江苏怡丽科姆新材料股份有限公司任生产管理副总经理。

刘新，男，1985 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士学历。2013 年 7 月至 2016 年 7 月，佛山佛塑科技集团股份有限公司任职研发部副经理；2016 年 7 月至 2017 年 10 月，江苏怡丽科姆新材料股份有限公司任职研发总监；2017 年 10 月至今，江苏怡丽科姆新材料股份有限公司任首席科学家；2019 年 3 月至今，广州四面体新材料科技有限公司任职总经理。

向子悦，女，1996 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2018 年 4 月至 2019 年 2 月，索尼中国有限公司任市场专员；2021 年 6 月至 2022 年 10 月，凯度集团高级市场研究主管；2022 年 12 月至 2023 年 8 月，广州四千里数据科技有限公司任高级用研分析师；2024 年 6 月至今，伊丽鲸贸易（深圳）有限公司负责人。

纪璇，女，1998 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2022 年 8 月至 2025 年 5 月，国泰海通证券股份有限公司任职投行二部经理；2025 年 7 月至今，悠野宠物（上海）有限公司任董事。

李颐，男，1977 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998 年 10 月至 2000 年 1 月，江苏史福特照明有限公司任销售经理；2000 年 5 月至 2005 年 7 月，江苏康大无纺有限公司任营销部经理；2011 年 3 月至 2015 年 11 月，江苏升阳国际经贸有限公司任销售经理；2015 年 12 月至今，江苏怡丽科姆新材料股份有限公司任销售部总监。

曹佑勇，男，1981 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1999 年 9 月至 2005 年 12 月，利科光学（苏州）有限公司任生产课长；2006 年 2 月至 2013 年 11 月，华邦光美（苏州）有限公司任制造部科长；2015 年 4 月至今，江苏怡丽科姆新材料股份有限公司任生产总监。

（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	5	0	0	5
生产人员	66	0	19	47
销售人员	17	1	0	18

技术人员	7	0	2	5
商务人员	10	0	2	8
物流人员	6	0	0	6
财务人员	7	0	0	7
研发人员	19	3	0	22
员工总计	137	4	23	118

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	2
本科	24	20
专科	49	43
专科以下	59	52
员工总计	137	118

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

公司重视团队建设，宣传企业文化，积极开展丰富多样的节日活动并采取培训激励和待遇激励措施稳定核心人才和培养后备人才，从而为企业持久发展提供坚实的人力资源。

公司制定了在行业内具有竞争力的薪酬政策，为公司的稳定发展提供了有力保障。公司根据《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法律、法规，与员工签订了劳动合同，并按照国家法律法规及地方相关社会保险政策为员工缴纳五险一金。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
向一民	无变动	董事、总经理	490,000	0	490,000
张荷	无变动	特别助理	339,910	0	339,910
周宏军	无变动	监事会主席	150,000	0	150,000
周媚娟	无变动	董事会秘书、财务总监	140,000	0	140,000
王姝静	无变动	采购物流部部长	120,300	-1,500	118,800
马久景	无变动	财务部副部长	80,000	-600	79,400
孙文娟	无变动	营销服务部副部长	70,000	-30,000	40,000
王欢	无变动	技术总监	200,000	0	200,000
张晓燕	无变动	仓管	50,000	0	50,000
戴文静	无变动	董事、副总经理	30,000	0	30,000
周悦	无变动	证券事务代表	30,000	0	30,000
邱月霞	无变动	仓管	20,000	0	20,000
臧学玲	无变动	子公司总账会计	20,000	-100	19,900
赵鑫	无变动	分切班班长	20,000	0	20,000
曹涤	无变动	叉车司机	19,900	0	19,900
徐丽华	无变动	品质管理部副部长	9,000	-9,000	0
孙朝庆	无变动	打包工	10,000	0	10,000
陈双喜	离职	前监事会主席	0	0	0
张杰海	无变动	经营管理总监	10,000	0	10,000
周伟	离职	工艺副总监	170,000	0	170,000
张月娥	无变动	子公司外贸副总监	10,000	0	10,000
王鑫	无变动	生产技术副部长	0	0	0

葛栋梁	无变动	工程师	0	0	0
夏伟	离职	销售服务部部长助理	0	0	0
蔡玲俊	离职	生产技术部部长助理	0	0	0
钱长龙	无变动	董事、子公司总经理	10,000	0	10,000
杨青林	无变动	销售四部总监助理	0	0	0
李颐	无变动	销售三部总监	0	0	0
赵正飞	无变动	设备管理部部长	0	0	0
韩媛媛	无变动	子公司商务主管	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工陈双喜、周伟、夏伟、蔡玲俊因个人原因离职，离职前已做好工作交接，不会对公司的生产经营产生负面影响。

三、 公司治理及内部控制

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

报告期内公司新增关联方：江苏怡丽视界投资有限公司、光耀新材料科技（扬州）有限公司、邢成君、刘新、向子悦、纪璇、李颐、曹佑勇、广州四面体新材料科技有限公司。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均按照相关法律法规，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，上述机构和人员依法运作，未出现重大违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，共召开 2 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项。

监事会对报告期内监督事项无意见。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：本公司业务结构完整，自主独立经营，与控股股东控制的其他企业之间不存在同业竞争关系。

2、人员独立：公司拥有独立的人事和薪酬管理体系，公司与员工均签订劳动合同；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作、领取报酬。

3、资产独立：公司拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，产、供、销系统完整独立。实用新型技术、房屋所有权、土地所有权等无形资产和有形资产均由本公司拥有，产权界定清晰。

4、机构独立：公司设立应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务投票管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

报告期内，实际控制人不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度的执行情况，未发现重大控制缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

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	√无　☐强调事项段 ☐其他事项段　☐持续经营重大不确定性段落 ☐其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00003134 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
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	庞玉文	陈东东
	5 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审　计　报　告

中兴华审字（2026）第 00003134 号

江苏怡丽科姆新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏怡丽科姆新材料股份有限公司（以下简称“怡丽科姆公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于怡丽科姆公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）关键审计事项：收入确认

1、事项描述

怡丽科姆公司营业收入主要为光学级功能性聚酯薄膜产品的销售收入。怡丽科姆公司 2025 年度财务报表所示营业收入项目金额为 19,277.56 万元。收入确认的会计政策详见财务报表附注三、22。

由于收入确认存在重大错报的固有风险，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）我们对怡丽科姆公司的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试。

（2）检查怡丽科姆公司本期主要客户的销售合同，检查与收入相关的条款，并评价怡丽科姆公司收入确认是否符合会计准则的规定；

（3）按照抽样原则选择本年度的样本，检查内销收入的销售合同、入账记录、发票、发货单据及客户验收记录；针对外销客户，检查销售订单、入账记录、发票、发货单据及报关单，检查怡丽科姆公司内外销收入确认是否与披露的会计政策一致；

（4）取得怡丽科姆公司本年度营业收入及成本明细，分析毛利率的变化是否存在异常。

（5）对本年度营业收入执行截止测试，确认怡丽科姆公司的收入确认是否记录在正确的会计期间；

（6）按照抽样原则选择主要客户，尤其是本期销售额较大的内外销客户，函证其销售额，通过外部证据验证收入真实性。

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

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，管理层负责评估怡丽科姆公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算怡丽科姆公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督怡丽科姆公司的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

（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，就可能导致对怡丽科姆公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致怡丽科姆公司不能持续经营。

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

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国·北京　　中国注册会计师：

2025 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
流动资产：			
货币资金	五、1	47,279,163.64	26,045,828.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,108,397.67	13,143,813.98
衍生金融资产			
应收票据	五、3	17,698,296.84	13,264,402.21
应收账款	五、4	44,011,639.29	65,477,197.09
应收款项融资	五、5	3,848,112.05	451,366.07
预付款项	五、6	3,125,675.99	1,204,869.08
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	3,595,453.90	1,136,396.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	38,025,859.63	45,212,456.74
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	2,712,113.06	1,326,864.76
流动资产合计		162,404,712.07	167,263,194.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、10	22,001,585.41	22,001,133.65
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、11	67,724,907.49	69,725,555.12

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	4,479,124.59	4,607,749.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13		5,038,235.76
递延所得税资产	五、14	2,053,807.46	1,359,062.20
其他非流动资产	五、15		1,438,053.10
非流动资产合计		96,259,424.95	104,169,789.57
资产总计		258,664,137.02	271,432,984.41
流动负债：			
短期借款	五、17	59,728,674.72	50,046,694.44
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、18	7,162,000.00	13,573,364.25
应付账款	五、19	13,585,836.87	16,449,278.52
预收款项			
合同负债	五、20	519,012.95	860,963.70
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、21	4,376,668.77	4,129,733.13
应交税费	五、22	401,982.08	1,375,282.32
其他应付款	五、23	824,355.24	1,041,354.46
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、24	13,349,916.67	1,310,833.33
其他流动负债	五、25	14,582,274.87	12,996,531.71
流动负债合计		114,530,722.17	101,784,035.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	13,580,000.00	11,050,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、27		12,700.00
递延所得税负债	五、14	942.00	10,974.22
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,580,942.00	11,073,674.22
负债合计		128,111,664.17	112,857,710.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	52,520,000.00	52,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	64,803,887.07	64,803,887.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	9,998,244.47	8,037,150.91
一般风险准备			
未分配利润	五、31	3,259,281.31	33,214,236.35
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		130,581,412.85	158,575,274.33
少数股东权益		-28,940.00	
所有者权益（或股东权益）合计		130,552,472.85	158575274.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		258,664,137.02	271,432,984.41

法定代表人：向一民　　主管会计工作负责人：周媚娟　　会计机构负责人：马久景

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,866,586.03	7,620,563.54
交易性金融资产		2,007,069.18	8,803,466.17
衍生金融资产			
应收票据		14,689,879.40	11,799,051.20
应收账款		40,114,216.07	60,678,528.95
应收款项融资		1,537,292.93	239,308.29
预付款项		1,993,872.05	663,012.38
其他应收款		9,576,159.38	1,041,801.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,138,775.36	39,220,915.98
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		2,535,091.08	656,945.37
流动资产合计		124,458,941.48	130,723,593.17

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		42,301,585.41	34,001,133.65
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		67,702,908.76	69,703,420.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,479,124.59	4,607,749.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			5,038,235.76
递延所得税资产		1,996,079.74	1,065,875.85
其他非流动资产			1,438,053.10
非流动资产合计		116,479,698.50	115,854,468.59
资产总计		240,938,639.98	246,578,061.76
流动负债：			
短期借款		55,225,348.33	49,045,861.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,168,558.73	15,906,390.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,920,251.23	3,822,897.70
应交税费		397,142.99	1,193,885.47
其他应付款		468,138.27	6,544,785.18
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		283,218.60	288,741.50
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		13,349,916.67	1,310,833.33
其他流动负债		12,478,325.85	11,646,387.23
流动负债合计		99,290,900.67	89,759,781.75
非流动负债：			
长期借款		13,580,000.00	11,050,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			12,700.00
递延所得税负债		880.58	10,456.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,580,880.58	11,073,156.83
负债合计		112,871,781.25	100,832,938.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		52,520,000.00	52,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		64,803,887.07	64,803,887.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,998,244.47	8,037,150.91
一般风险准备			
未分配利润		744,727.19	20,384,085.20
所有者权益（或股东权益）合计		128,066,858.73	145,745,123.18
负债和所有者权益（或股东权益）合计		240,938,639.98	246,578,061.76

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		192,775,612.25	196,921,116.36
其中：营业收入	五、32	192,775,612.25	196,921,116.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		176,914,358.87	175,231,107.69
其中：营业成本		142,591,160.11	146,167,129.53
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、33	1,170,512.49	1,056,976.73
销售费用	五、34	9,254,983.37	7,404,592.61
管理费用	五、35	10,170,338.97	9,719,503.64
研发费用	五、36	11,533,726.76	9,132,890.05
财务费用	五、37	2,193,637.17	1,750,015.13
其中：利息费用	五、37	2,143,579.60	2,385,071.11
利息收入	五、37	154,144.89	179,985.86
加：其他收益	五、38	1,015,365.26	1,792,485.94

投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	149,725.04	118,789.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		451.76	
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、40	-75,116.31	80,877.98
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-6,278,820.13	-2,397,483.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-594,083.16	-847,844.99
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,078,324.08	20,436,832.92
加：营业外收入	五、43	1,957.26	9.02
减：营业外支出	五、44	102,143.28	921,446.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,978,138.06	19,515,395.07
减：所得税费用	五、45	711,739.54	2,164,294.28
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		9,266,398.52	17,351,100.79
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）		9,266,398.52	17,351,100.79
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）		-28,940.00	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,295,338.52	17,351,100.79
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,266,398.52	17,351,100.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.32

法定代表人：向一民　　主管会计工作负责人：周媚娟　　会计机构负责人：马久景

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十三、4	145,984,124.06	157,249,570.04
减：营业成本	十三、4	100,323,217.76	110,226,211.78
税金及附加		1,154,207.21	1,038,828.92
销售费用		6,182,961.69	4,874,201.33
管理费用		8,635,746.21	8,587,449.63
研发费用		11,533,726.76	9,132,890.05
财务费用		2,146,011.13	2,140,809.80
其中：利息费用		2,091,686.56	2,308,696.11
利息收入		22,179.50	12,563.93
加：其他收益		967,841.83	1,700,710.39
投资收益（损失以“-”号填列）		10,106,713.86	5,063,194.25
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）		-65,996.99	70,530.17
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,209,183.78	-2,311,322.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-475,375.65	-435,094.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,332,252.57	25,337,196.64
加：营业外收入		757.45	7.49
减：营业外支出		50,491.28	921,446.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,282,518.74	24,415,757.26
减：所得税费用		671,583.19	2,160,963.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,610,935.55	22,254,793.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,610,935.55	22,254,793.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		19,610,935.55	22,254,793.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,780,070.83	201,258,129.51
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		2,108,670.80	2,096,357.17
收到其他与经营活动有关的现金	五、46、（1）	1,654,392.47	5,785,020.93
经营活动现金流入小计		142,543,134.10	209,139,507.61
购买商品、接受劳务支付的现金		75,792,405.29	131,426,253.55
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		22,721,359.77	20,859,701.23
支付的各项税费		11,678,135.59	7,524,403.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、46、（2）	11,941,690.61	9,006,020.53
经营活动现金流出小计		122,133,591.26	168,816,378.56
经营活动产生的现金流量净额		20,409,542.84	40,323,129.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,510,400.00	10,410,521.00
取得投资收益收到的现金		1,416,008.39	117,769.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,581,652.27	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		74,508,060.66	10,528,290.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		750,264.01	13,790,184.62
投资支付的现金		57,550,100.00	13,060,400.00
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	五、46、（3）	95,876.04	
投资活动现金流出小计		58,396,240.05	26,850,584.62
投资活动产生的现金流量净额		16,111,820.61	-16,322,293.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,723,481.11	63,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、46、（5）	21,566,271.62	11,688,000.00
筹资活动现金流入小计		89,289,752.73	74,688,000.00
偿还债务支付的现金		43,480,000.00	78,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,425,197.09	17,110,282.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48、（5）	15,154,769.87	13,573,501.75
筹资活动现金流出小计		98,059,966.96	109,333,783.98
筹资活动产生的现金流量净额		-8,770,214.23	-34,645,783.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-110,312.66	498,743.33
五、现金及现金等价物净增加额		27,640,836.56	-10,146,205.46
加：期初现金及现金等价物余额		12,472,327.08	22,618,532.54
六、期末现金及现金等价物余额		40,113,163.64	12,472,327.08

法定代表人：向一民　　主管会计工作负责人：周媚娟　　会计机构负责人：马久景

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,439,933.56	156,119,082.19
收到的税费返还			12,562.85
收到其他与经营活动有关的现金		1,026,624.80	2,083,062.06
经营活动现金流入小计		105,466,558.36	158,214,707.10
购买商品、接受劳务支付的现金		40,057,451.33	89,693,683.11
支付给职工以及为职工支付的现金		19,570,530.49	18,171,041.86
支付的各项税费		11,508,982.00	7,472,147.84
支付其他与经营活动有关的现金		5,806,627.65	3,728,331.14
经营活动现金流出小计		76,943,591.47	119,065,203.95
经营活动产生的现金流量净额		28,522,966.89	39,149,503.15

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,743,560.85	7,410,521.00
取得投资收益收到的现金		5,386,474.80	5,063,194.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,130,035.65	12,473,715.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		750,264.01	13,790,184.62
投资支付的现金		64,960,000.00	10,731,419.46
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		65,710,264.01	24,521,604.08
投资活动产生的现金流量净额		1,419,771.64	-12,047,888.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,203,564.44	61,994,166.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		43.53	37,705,000.00
筹资活动现金流入小计		63,203,607.97	99,699,166.66
偿还债务支付的现金		42,480,000.00	75,643,722.22
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,355,880.44	16,970,816.42
支付其他与筹资活动有关的现金			45,600,043.53
筹资活动现金流出小计		81,835,880.44	138,214,582.17
筹资活动产生的现金流量净额		-18,632,272.47	-38,515,415.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-64,400.04	170,133.10
五、现金及现金等价物净增加额		11,246,066.02	-11,243,668.09
加：期初现金及现金等价物余额		7,620,520.01	18,864,188.10
六、期末现金及现金等价物余额		18,866,586.03	7,620,520.01

（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	52,520,000.00				64,803,887.07				8,037,150.91		33,214,236.35		158,575,274.33
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	52,520,000.00				64,803,887.07				8,037,150.91		33,214,236.35		158,575,274.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,961,093.56		-29,954,955.04	-28,940.00	-28,022,801.48
（一）综合收益总额											9,295,338.52	-28,940.00	9,266,398.52
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,961,093.56		-39,250,293.56		-37,289,200.00
1．提取盈余公积									1,961,093.56		-1,961,093.56		
2．提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-37,289,200.00		-37,289,200.00
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													
四、本年期末余额	52,520,000.00				64,803,887.07				9,998,244.47		3,259,281.31	-28,940.00	130,552,472.85

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	52,520,000.00				64,803,887.07				5,811,671.56		32,794,214.91		155,929,773.54
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	52,520,000.00				648,038,887.07				5,811,671.56		32,794,214.91		155,929,773.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,225,479.35		420,021.44		2,645,500.79
（一）综合收益总额											17,351,100.79		17,351,100.79
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									2,225,479.35		-16,931,079.35		-14,705,600.00
1．提取盈余公积									2,225,479.35		-2,225,479.35		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-14,705,600.00		-14,705,600.00
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													
四、本年期末余额	52,520,000.00				64,803,887.07				8,037,150.91		33,214,236.35		158,575,274.33

法定代表人：向一民　　主管会计工作负责人：周媚娟　　会计机构负责人：马久景

（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	52,520,000.00				64,803,887.07				8,037,150.91		20,384,085.20	145,745,123.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,520,000.00				64,803,887.07				8,037,150.91		20,384,085.20	145,745,123.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,961,093.56		-19,639,358.01	-17,678,264.45
（一）综合收益总额											19,610,935.55	19,610,935.55
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,961,093.56		-39,250,293.56	-37,289,200.00
1．提取盈余公积									1,961,093.56		-1,961,093.56	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-37,289,200.00	-37,289,200.00

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												
四、本年期末余额	52,520,000.00				64,803,887.07				9,998,244.47		744,727.19	128,066,858.73

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	52,520,000.00				64,803,887.07				5,811,671.56		15,060,371.02	138,195,929.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,520,000.00				64,803,887.07				5,811,671.56		15,060,371.02	138,195,929.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,225,479.35		5,323,714.18	7,549,193.53
（一）综合收益总额											22,254,793.53	22,254,793.53
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									2,225,479.35		-16,931,079.35	-14,705,600.00
1．提取盈余公积									2,225,479.35		-2,225,479.35	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-14,705,600.00	-14,705,600.00
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												
四、本年期末余额	52,520,000.00				64,803,887.07				8,037,150.91		20,384,085.20	145,745,123.18

江苏怡丽科姆新材料股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

江苏怡丽科姆新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）,前身系怡丽仪征塑膜科技有限公司（以下简称“怡丽有限”），成立于 2012 年 6 月 6 日。

2015 年 7 月 28 日，怡丽有限以经审计的截止日 2015 年 5 月 31 日的净资产折合认购股份，全体发起人股东根据各自在怡丽有限的持股比例对应的净资产作为出资并折合成股份公司股份。

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司股票于 2015 年 11 月 27 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：834440。

经过历次变更，截止 2025 年 12 月 31 日，本公司股权结构如下：

投资方	股份金额	占比
仪征升阳投资管理有限公司	41,345,267.08	78.7229%
中财融商（北京）资本管理有限公司－池州市融商新兴投资基金合伙企业（有限合伙）	3,201,881.80	6.0965%
扬州同仁投资管理有限公司	2,000,014.12	3.8081%
江苏利阳工业材料有限公司	1,479,330.84	2.8167%
李悦欣	999,980.80	1.9040%
吴春宝	500,935.76	0.9538%
向一民	490,011.60	0.9330%
张荷	339,909.44	0.6472%
华素琴	233,871.56	0.4453%
安太勇等 92 位股东	1,928,797.00	3.6725%
合计	52,520,000.00	100.0000%

现持有扬州市工商行政管理局 2022 年 8 月 3 日核发的营业执照，统一社会信用代码 91321000596975115L。

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

公司法定代表人：向一民。

公司注册地：扬州（仪征）汽车工业园东区五号路西侧

2、 公司实际从事的主要经营活动

公司所处行业：属光电器件及其他电子器件制造业。

公司主要经营活动为光学级功能性聚酯薄膜的研发、生产与销售。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会

计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

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

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

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

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部

分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率

变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互

抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按照信用评级情况，将承兑银行划分为信用级别较高的银行和信用级别一般的银行，信用级别较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书时终止确认，信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票在背书时继续确认应收票据，计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据

组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：合并范围内关联方组合	纳入合并范围的主体、公司股东

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收票据计提比例（%）	应收账款计提比例（%）	合同资产计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1-6 月	2.00	2.00	2.00	2.00
7-12 月	5.00	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：合并范围内关联方组合	纳入合并范围的主体、公司股东

④其他应收款

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

项　目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2：合并范围内关联方组合	纳入合并范围的主体、公司股东

12、　存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、　长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股

权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

14、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00	31.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

15、 在建工程

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

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

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

16、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

17、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、18“长期资产减值”。

18、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、 长期待摊费用

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

20、 合同负债

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

21、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

其中：

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

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

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

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

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

22、 收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

公司主要销售膜类产品，包括内销与出口两大类，收入确认的具体标准为：在内销模式下，根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，并发送给客户，待客户签收确认后确认收入；在出口模式下，根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，出库并办理报关出口手续后，根据出

口货物报关单注明的出口日期确认收入。

23、 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、 递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

25、 重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	账面金额超过 3,000.00 万元
重要的应付账款	账龄超过 1 年且金额超过 100.00 万 元

重要的合同负债	账龄超过 1 年且金额超过 100.00 万元
重要的其他应付款	账龄超过 1 年且金额超过 100.00 万元
重要的投资活动有关的现金	账龄超过 1 年且金额超过 100.00 万元

26、 其他重要的会计政策和会计估计

本公司本期无其他重要的会计政策和会计估计。

27、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期无会计政策的变更。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计的变更。

四、税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

2、 子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
江苏怡丽视界投资有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。
光耀新材料科技（扬州）有限公司	按应纳税所得额的20%计缴。

注：本公司于 2025 年 12 月 19 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202532006385，有效期限为三年，自 2025 年 12 月 19 日至 2028 年 12 月 19 日，企业所得税按 15%的税率计缴。

3、 税收优惠及批文

（1）企业所得税

本公司的子公司扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司、江苏怡丽视界投资有限公司以及光耀新材料科技（扬州）有限公司，属于小型微利企业，根据财税〔2023〕12号文规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

（2）增值税

本公司属于先进制造业企业，根据财政部税务总局公告 2023 年第 43 号文规定，自 2023 年 1 月 1 日

至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、合并财务报表项目注释

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

1、 货币资金

项　　目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	40,043,582.81	12,398,936.62
其他货币资金	7,235,580.83	13,646,892.21
合　　计	47,279,163.64	26,045,828.83
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	7,162,000.00	13,573,501.75
ETC 保证金	4,000.00	
合　　计	7,166,000.00	13,573,501.75

2、 交易性金融资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
股票	2,376.00	2,102.00
银行理财产品	2,106,021.67	13,141,711.98
合　　计	2,108,397.67	13,143,813.98
其中：重分类至其他非流动金融资产的部分		

3、 应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,059,486.57	13,527,004.30
商业承兑汇票		8,100.00
小　　计	18,059,486.57	13,535,104.30
减：坏账准备	361,189.73	270,702.09
合　计	17,698,296.84	13,264,402.21

（2） 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		14,514,803.20

合　　计		14,514,803.20

（3）　按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	18,059,486.57	100.00	361,189.73	2.00	17,698,296.84
其中：银行承兑汇票（非 6+9 组合）	18,059,486.57	100.00	361,189.73	2.00	17,698,296.84
合计	18,059,486.57	——	361,189.73	——	17,698,296.84

续

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
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	13,535,104.30	100.00	270,702.09	2.00	13,264,402.21
其中：银行承兑汇票（非 6+9 组合）	13,535,104.30	100.00	270,702.09	2.00	13,264,402.21
合计	13,535,104.30	——	270,702.09	——	13,264,402.21

①　组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	18,059,486.57	361,189.73	2.00
合计	18,059,486.57	361,189.73	——

续

账龄	上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	13,535,104.30	270,702.09	2.00
合计	13,535,104.30	270,702.09	——

（4）　坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	270,702.09	90,487.64			361,189.73

合　计	270,702.09	90,487.64			361,189.73

4、 应收账款

（1） 按账龄披露

项　　目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	41,695,712.54	56,135,314.64
其中：6 个月以内	40,576,753.10	54,344,387.17
7 至 12 月	1,118,959.44	1,790,927.47
1 至 2 年	1,784,876.92	12,656,340.30
2 至 3 年	10,473,429.40	786,488.65
3 年以上	1,028,916.26	1,233,589.15
小　计	54,982,935.12	70,811,732.74
减：坏账准备	10,971,295.83	5,334,535.65
合　计	44,011,639.29	65,477,197.09

（2） 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,962,412.91	12.66	6,962,412.91	57.56	
按组合计提坏账准备的应收账款	48,020,522.21	87.34	4,008,882.92	36.54	44,011,639.29
其中：账龄分析法组合	48,020,522.21	87.34	4,008,882.92	36.54	44,011,639.29
合计	54,982,935.12	——	10,971,295.83	——	44,011,639.29

（续）

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,353,639.56	10.38	1,470,727.91	27.57	5,882,911.65
按组合计提坏账准备的应收账款	63,458,093.18	89.62	3,863,807.74	72.43	59,594,285.44
其中：账龄分析法组合	63,458,093.18	89.62	3,863,807.74	72.43	59,594,285.44
合计	70,811,732.74	——	5,334,535.65	——	65,477,197.09

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提依据
客户 7	6,962,412.91	6,962,412.91	100.00	预计无法收回

合计	6,962,412.91	6,962,412.91	——	——

续上表

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
客户 7	7,353,639.56	1,470,727.91	20.00	预计无法全额收回
合计	7,353,639.56	1,470,727.91	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其中：6 个月以内	40,576,753.10	811,535.06	2.00
7 至 12 月	1,118,959.44	55,947.97	5.00
1 至 2 年	1,784,876.92	356,975.38	20.00
2 至 3 年	3,511,016.49	1,755,508.25	50.00
3 年以上	1,028,916.26	1,028,916.26	100.00
合计	48,020,522.21	4,008,882.92	——

③ 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
其中：6 个月以内	54,344,387.17	1,086,887.74	2.00
7 至 12 月	1,790,927.47	89,546.37	5.00
1 至 2 年	5,302,700.74	1,060,540.15	20.00
2 至 3 年	786,488.65	393,244.33	50.00
3 年以上	1,233,589.15	1,233,589.15	100.00
合计	63,458,093.18	3,863,807.74	——

（3） 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,334,535.64	5,729,821.09			-93,060.90	10,971,295.83
合 计	5,334,535.64	5,729,821.09			-93,060.90	10,971,295.83

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 11	9,232,947.68	16.79	184,658.95

客户 7	6,962,412.91	12.66	6,962,412.91
客户 12	6,244,236.25	11.36	124,884.73
客户 1	3,271,306.40	5.95	65,426.13
客户 9	3,269,297.42	5.95	65,385.95
合计	28,980,200.66	52.71	7,402,768.67

5、 应收款项融资

（1） 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据（6+9）	3,848,112.05	451,366.07
合 计	3,848,112.05	451,366.07

（2） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	451,366.07		3,396,745.98		3,848,112.05	
合 计	451,366.07		3,396,745.98		3,848,112.05	

（3） 期末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

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,995,294.42	
合 计	17,995,294.42	

6、 预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
一年以内	3,125,675.99	100.00	1,204,869.08	100.00
合 计	3,125,675.99	——	1,204,869.08	——

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
广州四面体新材料科技有限公司	1,559,628.32	49.90
供应商 3	621,082.61	19.87
供应商 1	487,646.57	15.60
供应商 9	292,413.03	9.36

供应商 18	89,400.00	2.86
合计	3,050,170.53	97.58

7、 其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	366,626.45	
其他应收款	3,228,827.45	1,136,396.08
合　　计	3,595,453.90	1,136,396.08

（1） 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
桑阳国际分红	366,626.45	
合　　计	366,626.45	

（2） 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,689,397.86	661,201.93
其中：6 个月以内	2,689,397.86	659,701.93
7 至 12 月		1,500.00
1 至 2 年	558,253.94	600,928.65
2 至 3 年	599,933.65	15,440.54
3 年以上	15,438.54	35,450.18
小计	3,863,023.99	1,313,021.30
减：坏账准备	634,196.54	176,625.22
合　　计	3,228,827.45	1,136,396.08

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金	317,393.61	365,016.16
备用金		30,393.00
员工代垫款	10,250.77	6,452.28
往来款	1,097,446.70	911,159.86
关联方代垫款	2,437,932.91	
小计	3,863,023.99	1,313,021.30

减：坏账准备	634,196.54	176,625.22
合　　计	3,228,827.45	1,136,396.08

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）	
上年年末余额	176,625.22			176,625.22
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	169,391.84		289,119.56	458,511.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-940.08			-940.08
期末余额	345,076.98		289,119.56	634,196.54

④　坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	176,625.22	458,511.40			-940.08	634,196.54
合　计	176,625.22	458,511.40			-940.08	634,196.54

8、 存货

（1）　存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,437,845.63		17,437,845.63
库存商品	16,492,635.95	2,495,070.49	13,997,565.46
低值易耗品	190,056.70		190,056.70
包装物	280,041.47		280,041.47

在产品	474,352.84		474,352.84
发出商品	3,381,283.85		3,381,283.85
委托加工物资	2,264,713.68		2,264,713.68
合　　计	40,520,930.12	2,495,070.49	38,025,859.63

续

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,003,341.97		20,003,341.97
库存商品	22,679,971.47	2,617,236.63	20,062,734.84
低值易耗品	205,944.90		205,944.90
包装物	289,324.06		289,324.06
在产品	628,169.00		628,169.00
发出商品	1,430,308.46		1,430,308.46
委托加工物资	2,592,633.51		2,592,633.51
合　　计	47,829,693.37	2,617,236.63	45,212,456.74

（2）　存货跌价准备/合同履约成本减值准备

存货种类	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,617,236.63	594,083.16		716,249.30		2,495,070.49
合　　计	2,617,236.63	594,083.16		716,249.30		2,495,070.49

9、 其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	122,295.57	18,567.47
待认证进项税额	4,362.06	644,086.53
预缴企业所得税	2,585,455.43	664,210.76
合　　计	2,712,113.06	1,326,864.76

10、长期股权投资

（1）　长期股权投资分类

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
对联营企业投资	22,001,133.65	451.76		22,001,585.41
合计	22,001,133.65	451.76		22,001,585.41

（2）本期增减变动

被投资单位名称	初始投资成本	上年年末余额	本期增减变化				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业	——	——	——	——	——	——	——
温州融商亿众股权投资合伙企业（有限合伙）	22,000,000.00	22,001,133.65			451.76		
合　计	22,000,000.00	22,001,133.65			451.76		

（续）

被投资单位名称	本期增减变化			期末余额	期末余额减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	——	——	——	——	——
温州融商亿众股权投资合伙企业（有限合伙）				22,001,585.41	
合　计				22,001,585.41	

11、固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	67,724,907.49	69,725,555.12
固定资产清理		
减：减值准备		
合　计	67,724,907.49	69,725,555.12

（1）　固定资产

①　固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1、上年年末余额	41,476,417.84	76,100,669.18	1,128,692.38	1,260,160.29	119,965,939.69
2、本期增加金额	5,615,281.47	1,161,350.97			6,776,632.44
（1）购置		1,161,350.97			1,161,350.97
（2）长期待摊费用转入	5,615,281.47				5,615,281.47
3、本期减少金额				2,717.95	2,717.95
（1）企业合并减少				2,717.95	2,717.95
4、期末余额	47,091,699.31	77,262,020.15	1,128,692.38	1,257,442.34	126,739,854.18
二、累计折旧					
1、上年年末余额	8,211,968.92	40,547,993.46	968,595.31	511,826.88	50,240,384.57

2、本期增加金额	2,379,560.02	6,152,623.31	61,177.60	183,783.24	8,777,144.17
（1）计提	1,802,514.31	2,379,560.02	2,379,560.02	2,379,560.02	1,802,514.31
（2）长期待摊费用转入	577,045.71				577,045.71
3、本期减少金额				2,582.05	2,582.05
（1）企业合并减少				2,582.05	2,582.05
4、期末余额	10,591,528.94	46,700,616.77	1,029,772.91	693,028.07	59,014,946.69
三、减值准备	——	——	——	——	——
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末余额	36,500,170.37	30,561,403.38	98,919.47	564,414.27	67,724,907.49
2、上年年末余额	33,264,448.92	35,552,675.72	160,097.07	748,333.41	69,725,555.12

②　　所有权或使用权受限制的固定资产情况

项　目	期末账面价值	受限原因
厂房	26,344,801.57	授信、借款抵押
合　计	26,344,801.57	

注 1：截止 2025 年 12 月 31 日，公司存在未办理房产证的道路、食堂及办公房等，账面价值合计为 10,155,368.80 元。

注 2：截止 2025 年 12 月 31 日，固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备。

12、无形资产

（1）　无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	6,100,972.82	375,652.42	6,476,625.24
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	6,100,972.82	375,652.42	6,476,625.24
二、累计摊销			
1、上年年末余额	1,509,891.24	358,984.26	1,868,875.50
2、本期增加金额	122,019.48	6,605.67	128,625.15
(1)计提	122,019.48	6,605.67	128,625.15
3、本期减少金额			

4、期末余额	1,631,910.72	365,589.93	1,997,500.65
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末余额	4,469,062.10	10,062.49	4,479,124.59
2、上年年末余额	4,591,081.58	16,668.16	4,607,749.74

（2） 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	4,469,062.10	122,019.48	借款抵押
合 计	4,469,062.10	122,019.48	

13、长期待摊费用

项 目	上年年末余额	增加金额	摊销金额	其他减少金额	期末余额
传达室改造工程	822,432.56			822,432.56	
装修工程	4,215,803.20			4,215,803.20	
合 计	5,038,235.76			5,038,235.76	

注：经重新评估，该装修工程属于与房屋不可分割的附属设施，应按其性质确认为固定资产，故本期将其账面价值转入固定资产核算。

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	11,966,682.10	1,708,117.77	5,781,862.95	793,012.22
递延收益形成			12,700.00	1,905.00
可抵扣亏损			851,338.12	212,834.53
资产减值损失	2,495,070.49	345,689.69	2,617,236.63	351,310.45
合 计	14,461,752.59	2,053,807.46	9,263,137.70	1,359,062.20

（2） 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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

交易性金融工具公允价值变动	7,098.90	942.00	80,059.98	10,974.22
合　　计	7,098.90	942.00	81,193.63	10,974.22

（3）　未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	54,781.93	
合　计	54,781.93	

15、其他非流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
预付设备款		1,438,053.10
合　　计		1,438,053.10

16、所有权或使用权受限的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,166,000.00	票据保证金、ETC 保证金
固定资产	26,344,801.57	借款抵押、授信抵押
无形资产	4,469,062.10	借款抵押
合　　计	37,979,863.67	

17、短期借款

（1）　短期借款分类

类　　别	期末余额	上年年末余额
担保抵押借款	8,040,000.00	10,000,000.00
保证借款	51,460,000.00	30,000,000.00
信用借款	183,481.11	10,000,000.00
短期借款应计利息借款	45,193.61	46,694.44
合　　计	59,728,674.72	50,046,694.44

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、16。

注 2：保证借款的保证人以及保证金额，参见附注九、5、（1）。

18、应付票据

项　　目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,162,000.00	13,573,364.25
合　　计	7,162,000.00	13,573,364.25

19、应付账款

（1）　应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料款	11,857,742.14	15,025,397.46
设备款	185,050.00	151,971.50
工程款	1,301,677.28	933,721.92
其他	241,367.45	338,187.64
合　　计	13,585,836.87	16,449,278.52

（2）截止 2025 年 12 月 31 日，期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、合同负债

（1） 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	519,012.95	860,963.70
合　　计	519,012.95	860,963.70

（2） 截止 2025 年 12 月 31 日，账龄超过 1 年的重要合同负债。

21、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,129,733.13	21,809,491.09	21,562,555.45	4,376,668.77
二、离职后福利-设定提存计划		1,159,116.32	1,159,116.32	
合计	4,129,733.13	22,968,607.41	22,721,671.77	4,376,668.77

（2） 短期薪酬列示

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,071,275.13	20,132,569.59	19,875,633.95	4,328,210.77
2、职工福利费	58,458.00	541,762.83	551,762.83	48,458.00
3、社会保险费		711,118.67	711,118.67	
其中：医疗保险费		590,482.53	590,482.53	
工伤保险费		55,526.90	55,526.90	
生育保险费		1,525.24	1,525.24	
可无限量添加行		63,584.00	63,584.00	
4、住房公积金		408,742.00	408,742.00	
5、工会经费和职工教育经费		15,298.00	15,298.00	
合　　计	4,129,733.13	21,809,491.09	21,562,555.45	4,376,668.77

（3） 设定提存计划列示

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,125,317.09	1,125,317.09	
2、失业保险费		33,799.23	33,799.23	
合计		1,159,116.32	1,159,116.32	

22、应交税费

税　　种	期末余额	上年年末余额
增值税	225,934.19	1,089,281.73
企业所得税	1.68	
个人所得税	312.00	
城市维护建设税	18,075.71	84,132.37
教育费附加	10,845.42	36,056.73
地方教育费附加	7,230.28	24,037.81
土地使用税	26,677.00	26,677.00
印花税	14,161.87	17,525.44
房产税	98,743.93	97,571.24
合　　计	401.982.08	1,375,282.32

23、其他应付款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	824,355.24	1,041,354.46
合　　计	824,355.24	1,041,354.46

（1）　其他应付款

①　按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂收保险赔款	282,412.21	443,854.73
运费	200,519.49	228,084.35
需支付的费用	271,807.24	270,075.33
押金		31,268.81
其他	69,616.30	68,071.24
合　　计	824,355.24	1,041,354.46

②　账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注五、26）	13,349,916.67	1,310,833.33
合　　计	13,349,916.67	1,310,833.33

25、其他流动负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	67,471.67	111,925.28
未终止确认的银票	14,514,803.20	12,884,606.43
合　　计	14,582,274.87	12,996,531.71

26、长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
担保抵押借款	26,910,000.00	12,350,000.00
长期借款应计借款利息	19,916.67	10,833.33
减：一年内到期的长期借款（附注五、24）	13,349,916.67	1,310,833.33
合　　计	13,580,000.00	11,050,000.00

注 1：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、16。

注 2：保证借款的保证人以及保证金额，参见附注九、5、（1）

27、递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
一、收到政府补助形成的递延收益	12,700.00		12,700.00		与资产相关的政府补助
合计	12,700.00		12,700.00		——

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
科技项目经费	12,700.00			12,700.00			与资产相关
合计	12,700.00			12,700.00			

28、实收资本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	52,520,000.00			52,520,000.00
合计	52,520,000.00			52,520,000.00

29、资本公积

类　　别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,803,887.07			64,803,887.07
合　　计	64,803,887.07			64,803,887.07

30、盈余公积

类　　别	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,037,150.91	1,961,093.56		9,998,244.47
合　　计	8,037,150.91	1,961,093.56		9,998,244.47

31、未分配利润

项　　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	33,214,236.35	32,794,214.91
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	33,214,236.35	32,794,214.91
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,295,338.52	17,351,100.79
减：提取法定盈余公积	1,961,093.56	2,225,479.35
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	37,289,200.00	14,705,600.00
年末未分配利润	3,259,281.31	33,214,236.35

32、营业收入和营业成本

（1） 营业收入和营业成本情况

项　　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	170,954,875.22	122,707,348.78	181,678,919.65	133,062,300.83
其他业务	21,820,737.03	19,883,811.33	15,242,196.71	13,104,828.70
合计	192,775,612.25	142,591,160.11	196,921,116.36	146,167,129.53

（2） 主营业务（分行业或业务）

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
薄膜类产品	170,954,875.22	122,707,348.78	181,678,919.65	133,062,300.83
合　　计	170,954,875.22	122,707,348.78	181,678,919.65	133,062,300.83

（3） 主营业务（分经营地区）

行业名称	本期金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

内销收入	145,789,916.69	103,985,504.78	152,394,355.69	112,877,395.49
外销收入	25,164,958.53	18,721,844.00	29,284,563.96	20,184,905.34
合　　计	170,954,875.22	122,707,348.78	181,678,919.65	133,062,300.83

（4） 公司 2025 年度前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	金额	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 1	28,160,933.85	14.29
客户 10	16,208,086.44	8.23
客户 11	16,170,897.05	8.21
客户 12	14,401,246.88	7.31
客户 4	7,216,008.39	3.66
合计	82,157,172.61	41.70

33、税金及附加

项　　目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	321,505.94	315,452.76
教育费附加	285,736.23	135,194.04
资源税	1,002.92	90,129.41
房产税	399,139.36	348,485.89
土地使用税	106,708.00	106,708.00
车船使用税	3,420.00	3,420.00
印花税	53,000.04	57,586.63
合　　计	1,170,512.49	1,056,976.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

34、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,331,085.42	6,139,196.71
差旅费	165,097.50	240,828.94
广告费和业务宣传费	47,188.32	26,074.09
装卸费	6,559.36	6,622.65
房租	178,578.43	13,576.00
业务佣金	1,525,953.21	919,889.28
其他	521.13	58,404.94
合　　计	9,254,983.37	7,404,592.61

35、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,318,316.91	3,839,171.94
中介机构费用	633,764.40	1,375,588.93
折旧摊销	1,844,684.40	1,714,132.60
业务招待费	788,148.15	717,793.21
差旅费	253,653.28	255,677.29
办公费	316,965.87	227,723.55
保险费	297,604.37	263,147.26
运杂费	224,881.86	158,647.75
安全环保费	739,191.97	530,728.03
修理费	212,901.03	188,493.47
通讯费	48,900.13	37,352.24
技术服务费	267,171.70	26,916.87
其他	224,154.90	384,130.50
合计	10,170,338.97	9,719,503.64

36、研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
材料成本	7,045,125.78	3,902,801.62
人工成本	3,424,621.90	4,143,601.70
费用成本	1,063,979.08	1,086,486.73
合计	11,533,726.76	9,132,890.05

37、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息支出	2,143,579.60	2,385,071.11
减：利息收入	154,144.89	179,985.86
汇兑损益	110,312.66	-498,743.33
银行手续费	93,889.80	43,673.21
合　　计	2,193,637.17	1,750,015.13

38、其他收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,004,272.21	1,782,805.56	422,336.69
代扣个人所得税手续费返还	11,093.05	9,680.38	

合　　计	1,015,365.26	1,792,485.94	422,336.69

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税加计抵减	581,935.52	667,311.56	与收益相关
月塘政府补助款		70,000.00	与收益相关
外贸商务发展专项资	38,700.00	226,292.00	与收益相关
稳岗补贴款、扩岗补助款	48,135.44	3,937.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	100,000.00	500,000.00	与收益相关
科技局科技奖励	100,000.00	50,000.00	与收益相关
设备专项补助	12,700.00	12,700.00	与资产相关
产学研实质性合作补助		200,000.00	与收益相关
智改数转奖补资金	120,000.00	50,000.00	与收益相关
党费返还	2,801.25	2,565.00	与收益相关
合　计	1,004,272.21	1,782,805.56	

39、投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	451.76	1,019.46
处置长期股权投资产生的投资收益	-46,735.11	
理财产品处置取得的投资收益	196,008.39	117,769.76
合　　计	149,725.04	118,789.22

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-75,116.31	80,877.98
合　　计	-75,116.31	80,877.98

41、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-90,487.64	44,660.52
应收账款坏账损失	-5,729,821.09	-2,268,729.21
其他应收款坏账损失	-458,511.40	-173,415.21
合计	-6,278,820.13	-2,397,483.90

42、资产减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-594,083.16	-847,844.99

合计	-594,083.16	-847,844.99

43、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	757.45	7.49	757.45
赔偿款	1,199.81	1.53	303,574.61
合　　计	1957.26	9.02	304,332.06

44、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	40,000.00		40,000.00
提前退租违约金	14,212.51		14,212.51
赔偿款	37,450.00		37,450.00
滞纳金、罚金	10,480.77	21,446.87	10,480.77
支付已核销款项		900,000.00	
合　　计	102,143.28	921,446.87	102,143.28

45、所得税费用

（1）　所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,647,043.91	2,574,392.25
递延所得税费用	-935,304.37	-410,097.97
合　　计	711,739.54	2,164,294.28

（2）　会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	9,978,138.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,496,720.71
子公司适用不同税率的影响	-209,867.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,394.74
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	54,781.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发加计扣除的影响	-673,290.15
所得税费用	711,739.54

46、现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
公司往来款	1,079,517.29	4,492,559.66
收到的存款利息	154,144.89	179,985.86
营业外收入	0.55	1.03
其他收益	420,729.74	1,112,474.38
合　　计	1,654,392.47	5,785,020.93

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
公司往来款	5,281,141.68	1,767,735.25
管理费用	4,007,337.66	4,166,199.10
销售费用	1,681,218.36	1,265,395.90
财务费用	93,889.80	43,673.21
研发费用	827,622.34	841,570.20
营业外支出	50,480.77	921,446.87
合　　计	11,941,690.61	9,006,020.53

（3） 支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
处置子公司收到的现金小于处置日子公司现金余额	95,876.04	
合　　计	95,876.04	

（4） 收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
收回承兑保证金	21,566,271.62	11,688,000.00
合　　计	21,566,271.62	11,688,000.00

（5） 支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
支付承兑保证金	15,154,769.87	13,573,501.75
合　　计	15,154,769.87	13,573,501.75

47、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额

1．将净利润调节为经营活动现金流量：	——	——
净利润	9,266,398.52	17,351,100.79
加：资产减值准备	-122,166.14	372,056.10
信用减值损失	6,278,820.13	2,397,068.19
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折旧	8,777,144.17	7,398,154.05
无形资产摊销	128,625.15	168,032.64
长期待摊费用摊销		577,045.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	75,116.31	-80,877.98
财务费用（收益以“一”号填列）	2,253,892.26	1,886,327.78
投资损失（收益以“一”号填列）	-149,725.04	-118,789.22
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-925,272.15	-420,871.59
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-10,032.22	10,773.62
存货的减少（增加以“一”号填列）	7,090,222.13	925,958.26
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-2,601,230.62	5,834,184.96
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-9,652,249.66	4,022,965.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,409,542.84	40,323,129.05
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	——	
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	——	
现金的（年）期末余额	40,113,163.64	12,472,327.08
减：现金的上年年末余额	12,472,327.08	22,618,532.54
加：现金等价物的（年）期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	27,640,836.56	-10,146,205.46

（2） 收到的重要的投资活动有关的现金

性 质	本期金额	上期金额
交易性金融资产	68,539,933.59	10,410,521.00

（3） 支付的重要的投资活动有关的现金

性　质	本期金额	上期金额
交易性金融资产	57,550,100.00	13,060,400.00
购建固定资产、在建工程和其他长期资产	300,343.58	13,790,184.62

（4） 本期收到的处置子公司的现金净额

项　目	金　额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	5,353,160.85
其中：上海桑阳国际贸易有限公司	5,000,000.00
伊丽鲸贸易（深圳）有限公司	353,160.85
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	867,384.62
其中：上海桑阳国际贸易有限公司	418,347.73
伊丽鲸贸易（深圳）有限公司	449,036.89
处置子公司收到的现金净额	4,485,776.23
其中：上海桑阳国际贸易有限公司	4,581,652.27
伊丽鲸贸易（深圳）有限公司	-95,876.04

（5） 现金及现金等价物的构成

项　目	期末余额	上年年末余额
一、现金	40,113,163.64	12,472,327.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	40,039,582.81	12,398,936.62
可随时用于支付的其他货币资金	73,580.83	73,390.46
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	40,113,163.64	12,472,327.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（6） 分类列示筹资活动产生的各项负债从上年年末余额到期末余额所发生的变动情况

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,046,694.44	53,143,564.44	45,193.61	43,480,000.00	46,694.44	59,728,674.72
其中:应付利息	46,694.44		45,193.61		46,694.44	45,193.61

长期借款	12,360,833.33	14,560,000.00	19,916.67		10,833.33	26,929,916.67
其中:应付利息	10,833.33		19,916.67		10,833.33	19,916.67
合　　计	62,407,527.77	67,703,564.44	65,110.28	43,480,000.00	57,527.77	86,658,591.39

48、外币货币性项目

项　　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,252,114.07	7.0288	8,800,859.37
应收账款			
其中：美元	361,319.92	7.0288	2,539,645.45

六、研发支出

1、 研发支出本期发生额情况

项　　目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	11,533,726.76	9,132,890.05
合　计	11,533,726.76	9,132,890.05

（1） 费用化研发支出

项　　目	本期金额	上期金额
材料成本	7,045,125.78	3,902,801.62
人工成本	3,424,621.90	4,143,601.70
费用成本	1,063,979.08	1,086,486.73
合　计	11,533,726.76	9,132,890.05

七、在其他主体中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司	扬州	扬州	贸易	100.00		设立
江苏怡丽视界投资有限公司	扬州	扬州	投资与资产管理	100.00		设立
光耀新材料科技（扬州）有限公司	扬州	扬州	贸易		51.00	设立

2、 其他原因的合并范围变动

本期已将伊丽鲸贸易（深圳）有限公司与桑阳国际贸易（上海）有限公司股权转让，自处置日 5 月

31 日起，不再将伊丽鲸贸易（深圳）有限公司纳入合并财务报表范围；自处置日 6 月 30 日起，不再将桑阳国际贸易（上海）有限公司纳入合并财务报表范围。

2025 年 4 月 16 日公司新设子公司江苏怡丽视界投资有限公司，持股比例 100%；2025 年 8 月 28 日新设孙公司光耀新材料科技（扬州）有限公司，持股比例 51%。

3、 在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
温州融商亿众股权投资合伙企业（有限合伙）	温州市	温州市	商务服务业	9.69		权益法

注：温州融商亿众股权投资合伙企业（有限合伙）投资决策委员会由 5 名委员组成，具有项目投资决策权。本公司可委派 1 名委员行使投资决策权，故本公司对温州融商亿众股权投资合伙企业（有限合伙）具有重大影响。

（2）重要联营企业的主要财务信息

项　　目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	温州融商亿众股权投资合伙企业（有限合伙）	温州融商亿众股权投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	14,167,818.47	27,961,125.32
非流动资产	140,324,662.22	116,677,655.78
资产合计	154,492,480.69	144,638,781.10
流动负债	74,510,435.07	77,015,997.57
非流动负债		
负债合计	74,510,435.07	77,015,997.57
所有者权益合计	79,982,045.62	67,622,783.53
对联营企业权益投资的账面价值	22,001,585.41	22,001,133.65
营业收入		
净利润	4,662.09	10,520.74
其他综合收益		
综合收益总额	4,662.09	10,520.74
本期收到的来自联营企业的股利		

八、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		2,108,397.67		2,108,397.67
（二）应收款项融资			3,848,112.05	3,848,112.05
持续以公允价值计量的资产总额	2,108,397.67		3,848,112.05	5,956,509.72

九、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
仪征升阳投资管理有限公司	扬州市	投资管理	15,000 万元	78.7229	78.7229

本企业的母公司情况的说明

仪征升阳投资管理有限公司之控股股东为江苏双桂农业科技发展有限公司，向一民先生为江苏双桂农业科技发展有限公司的实际控制人，因此本公司的最终控制方为向一民先生。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注七、3 在合营企业或联营企业中的权益。

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
向一民	实际控制人
张荷	实际控制人的配偶
广州四面体新材料科技有限公司	董事的控股公司

5、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司、张荷、向一民	18,050,000.00	2024 年 6 月 17 日	2027 年 6 月 16 日	否
张荷、向一民	10,000,000.00	2025 年 2 月 26 日	2026 年 2 月 26 日	否
张荷、向一民	10,000,000.00	2024 年 7 月 31 日	2029 年 7 月 30 日	否
仪征升阳投资管理有限公司、向一民、张荷	10,000,000.00	2025 年 12 月 18 日	2026 年 12 月 17 日	否
张荷、向一民	10,000,000.00	2023 年 3 月 31 日	2028 年 3 月 31 日	否
向一民、张荷	2,000,000.00	2025 年 3 月 3 日	2026 年 4 月 2 日	否
扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司,张荷，向一民	8,000,000.00	2024 年 3 月 19 日	2026 年 3 月 14 日	否
张荷、向一民	13,860,000.00	2024 年 9 月 11 日	2031 年 9 月 10 日	否
向一民、张荷	4,500,000.00	2025 年 8 月 25 日	2026 年 10 月 19 日	否

（2） 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏双桂农业科技发展有限公司	转让全资子公司伊丽鲸贸易（深圳）有限公司	353,160.85	

6、 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
仪征升阳投资管理有限公司	2,437,932.91			
合 计	2,437,932.91			
预付款项:				
广州四面体新材料科技有限公司	1,559,628.32	-	-	-
合 计	1,559,628.32	-	-	-

注:公司应收关联方仪征升阳投资管理有限公司的代垫材料款 2,437,932.91 元，已于 2026 年 4 月 20 日全额收回。

十、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

根据仪征市兴仪投资基金(有限合伙)、仪征升阳投资管理有限公司（以下简称升阳投资）、向一民、张荷签订的增资协议约定，升阳投资承诺本公司 2022 年实现净利润 2,200.00 万元，2023 年实现净利润 2,650.00 万元。若本公司净利润未达到目标净利润，仪征市兴仪投资基金(有限合伙)有权要求本公司的母公司升阳投资对本公司进行现金补偿，使本公司的利润达标。

本公司 2022 年和 2023 年均未达成目标净利润。仪征市兴仪投资基金(有限合伙)未提出现金补偿的

要求。2025 年 11 月 7 日公司控股股东仪征升阳投资管理有限公司和实际控制人向一民、一致行动人张荷与仪征市兴仪投资基金（有限合伙）签订了《股东协议之终止协议》，约定自该协议签署后，原协议约定的各方权力无效，未行使权利全部放弃。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	36,941,183.49	50,403,145.22
7-12 个月	1,079,666.57	1,466,927.47
1 年以内小计	1,460,876.92	51,870,072.69
1 至 2 年	10,397,355.85	11,889,837.42
2 至 3 年	400,802.16	713,029.84
3 年以上	36,941,183.49	678,933.86
小　计	50,279,884.99	65,151,873.81
减：坏账准备	10,165,668.92	4,473,344.86
合　计	40,114,216.07	60,678,528.95

（2）按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	6,962,412.91	13.85	6,962,412.91	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	43,317,472.08	86.15	3,203,256.01	31.51	40,114,216.07
其中：组合 1：账龄分析法组合	43,317,472.08	86.15	3,203,256.01	31.51	40,114,216.07
组合 2：关联方组合					
合　计	50,279,884.99	——	10,165,668.92	——	40,114,216.07

（续）

类　别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	6,978,289.86	10.71	1,395,657.97	20.00	5,582,631.89

按组合计提坏账准备的应收账款	58,173,583.95	89.29	3,077,686.89	5.29	55,095,897.06
其中：组合 1：账龄分析法组合	57,099,550.31	87.64	3,077,686.89	5.39	54,021,863.42
组合 2：关联方组合	1,074,033.64	1.65			1,074,033.64
合　计	65,151,873.81	——	4,473,344.86	——	60,678,528.95

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
客户 7	6,962,412.91	6,962,412.91	100.00	预计无法收回
合　计	6,978,289.86	1,395,657.97	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

②项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 6 月	36,941,183.49	738,823.67	2.00
7 至 12 月	1,079,666.57	53,983.33	5.00
1 至 2 年	1,460,876.92	292,175.38	20.00
2 至 3 年	3,434,942.94	1,717,471.47	50.00
3 年以上	400,802.16	400,802.16	100.00
合　计	43,317,472.08	3,203,256.01	——

（续）

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 至 6 月	49,329,111.58	986,582.23	2.00
7 至 12 月	1,466,927.47	73,346.37	5.00
1 至 2 年	4,911,547.56	982,309.51	20.00
2 至 3 年	713,029.84	356,514.92	50.00
3 年以上	678,933.86	678,933.86	100.00
合　计	57,099,550.31	3,077,686.89	——

（3）坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,473,344.86	5,692,324.06			10,165,668.92
合　计	4,473,344.86	5,692,324.06			10,165,668.92

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 11	9,232,947.68	16.79	184,658.95
客户 7	6,962,412.91	12.66	6,962,412.91
客户 12	6,244,236.25	11.36	124,884.73
客户 1	3,271,306.40	5.95	65,426.13
客户 9	3,269,297.42	5.95	65,385.95
合计	28,980,200.66	52.71	7,402,768.67

2、 其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	6,366,626.45	
其他应收款	3,209,532.93	1,041,801.29
合　　计	9,576,159.38	1,041,801.29

（1） 应收股利

① 应收股利情况

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
扬州怡丽分红	6,000,000.00	
桑阳国际分红	366,626.45	
小计	6,366,626.45	
减：坏账准备		
合　　计	6,366,626.45	

（2） 其他应收款

① 按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：6 个月以内	2,668,281.00	563,989.90
7 至 12 月		1,500.00
1 年以内小计	558,253.94	565,489.90
1 至 2 年	599,933.65	599,933.65
2 至 3 年	15,438.54	15,438.54
3 年以上		35,450.18
小　　计	3,841,907.13	1,216,312.27

减：坏账准备	632,374.20	174,510.98
合　计	3,209,532.93	1,041,801.29

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	317,393.61	321,593.61
备用金		393.00
往来款	1,016,580.61	894,325.66
合并范围外关联方	2,437,932.91	
合并范围内关联方	70,000.00	
小　计	3,841,907.13	1,216,312.27
减：坏账准备	632,374.20	174,510.98
合　计	3,209,532.93	1,041,801.29

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	174,510.98			174,510.98
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	168,743.66		289,119.56	457,863.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	343,254.64		289,119.56	632,374.20

④ 坏账准备的情况

类　别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	174,510.98	457,863.22			632,374.20

合　计	174,510.98	457,863.22			632,374.20

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,300,000.00		20,300,000.00	12,000,000.00		12,000,000.00
对联营、合营企业投资	22,001,585.41		22,001,585.41	22,001,133.65		22,001,133.65
合　计	42,301,585.41		42,301,585.41	34,001,133.65		34,001,133.65

（2） 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
扬州怡丽科姆新材料贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
桑阳国际贸易（上海）有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	0.00		
伊丽鲸贸易（深圳）有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00	0.00		
江苏怡丽视界投资有限公司		15,300,000.00		15,300,000.00		
合　计	12,000,000.00	15,300,000.00	7,000,000.00	20,300,000.00		

（3） 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
温州融商亿众股权投资合伙	22,001,133.65			451.76		

企业（有限合伙						
合　　计	22,001,133.65			451.76		

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
温州融商亿众股权投资合伙企业（有限合伙				22,001,585.41	
合　　计				22,001,585.41	

4、 营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,163,387.03	80,439,406.43	142,007,373.33	97,121,383.08
其他业务	21,820,737.03	19,883,811.33	15,242,196.71	13,104,828.70
合　计	145,984,124.06	100,323,217.76	157,249,570.04	110,226,211.78

5、 投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
理财产品处置取得的投资收益	166,474.80	62,174.79
权益法核算的长期股权投资收益	451.76	1,019.46
取得子公司的投资收益	11,586,626.45	5,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,646,839.15	
合　　计	10,106,713.86	5,063,194.25

十四、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
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；	422,336.69	政府补助
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	120,892.08	投资收益、公允

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；		价值变动
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-100,186.02	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
扣除所得税前非经常性损益合计	443,042.75	
减：所得税影响金额	66,456.41	
扣除所得税后非经常性损益合计	376,586.34	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入,"-"表示损失或支出。

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	6.29	0.18	0.18

扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.04	0.17	0.17

江苏怡丽科姆新材料股份有限公司

2025年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，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；	422,336.69
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；	120,892.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-100,186.02
非经常性损益合计	443,042.75
减：所得税影响数	66,456.41
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	376,586.34

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用