东仁新材

NEEQ: 838478

黄山东仁新材料股份有限公司

Huangshan Dongren New Material Co.,Ltd.

年度报告

2025

重要提示

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

二、公司负责人何敏、主管会计工作负责人郑海仙及会计机构负责人（会计主管人员）郑海仙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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 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 14
第四节 股份变动、融资和利润分配 17
第五节 公司治理 20
第六节 财务会计报告 24
附件 会计信息调整及差异情况 101

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、东仁新材	指	黄山东仁新材料股份有限公司
信仁合、信仁合投资	指	黄山信仁合投资管理合伙企业（有限合伙）
江苏东仁	指	江苏东仁新材料有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
股东会	指	黄山东仁新材料股份有限公司股东会
董事会	指	黄山东仁新材料股份有限公司董事会
监事会	指	黄山东仁新材料股份有限公司监事会
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
上年度、上期	指	2024 年会计年度
上年末、上期期末	指	2024 年 12 月 31 日
年末、本年末、期末、报告期末	指	2025 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	黄山东仁新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Huangshan Dongren New Material Co., Ltd.		
法定代表人	何敏	成立时间	2012 年 8 月 14 日
控股股东	控股股东为（何敏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何敏），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造（C2921）		
主要产品与服务项目	制造、销售：PVC 压延薄膜、PVC 装饰材料、塑料薄膜、塑料片材；自营和代理相关商品和技术的进出口业务；实业投资；股权投资.		
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	东仁新材	证券代码	838478
挂牌时间	2016 年 8 月 22 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	104,115,000
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	何文东	联系地址	安徽省黄山市歙县经济开发区
电话	0559-6867665	电子邮箱	24542286@qq.com
传真	0559-6867660		
公司办公地址	安徽省黄山市歙县经济开发区	邮政编码	245200
公司网址	https://www.dongrenwpc.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	91341021051488712K		
注册地址	安徽省黄山市歙县经济开发区		
注册资本（元）	104,115,000	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

（一）商业模式

公司目前是集研发、生产、销售、市场开拓于一体的 PVC 高分子材料制造企业。公司依托自身的专利技术，从事 PVC 压延薄膜的研发、生产和销售，公司响应国家节能环保政策，着重开发低耗环保产品。根据市场需求，生产出多种类型的产品，解决家具装饰材料存在的问题，提高产品质量，并以此获得收入和现金流。

借助于行业广大空间和未来发展趋势，公司的业务规模将持续扩大，公司的竞争实力逐步增强，商业模式趋于稳定、合理、有效、可持续。

（二）研发模式

公司注重科研投入和科技创新，设了专门的研发部门，主要任务是根据公司生产和发展需要，进行新产品的开发。研发产品经过产品规划阶段、研发阶段、市场试销阶段等，并根据客户反馈的意见进行多轮调整、改进，确定最终方案，进行批量生产、销售。公司着力开发符合发展战略的新产品，通过深化产学研合作，继续实施重点产品技术攻关，降低生产成本。

（三）采购模式

公司采用订单式的采购模式，即根据订单的实际情况，对原材料及辅料进行采购。因公司主要原材料在市场上处于供大于求的状态，且公司供应商建立了良好的合作关系，公司原材料供应量充足。同时，公司主要原材料价格有变动时，如公司主要原材料价格上升，将通过提高产品销售价格对冲公司盈利状况。

（四）生产模式

公司采用以销定产的模式，采用“订单为主导”制定生产作业计划，由厂长负责组织安排生产。公司的销售部门将宣传册交给主要的大客户，接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，将订单送达研发部门。研发部门依据客户要求设计相应产品并将图纸交给生产部门，生产部门据此分类编制各个品种生产计划下定单，对生产延误交进行分析，督促发货，把延迟发货情况降到最低，保证用户满意度。

（五）销售模式

公司的销售方式为直销，一般在完成客户订单后直接销往客户。公司注重维护大客户，尤其是国有企业，在长期的业务往来中逐渐建立了稳定的合作关系。公司的珠光膜与大理石膜在市场上有着良好的口碑，产品质量与服务得到了客户的广泛认可。公司的产品定价综合考虑生产成本、原材料价格、市场同类产品价格、产品定位和销售策略等。由于与公司长期业务往来的大客户多为 PVC 薄膜印刷厂，其较为重视稳定、高品质的产品供应，因此公司得以在报告期内维持增长的利润率，原材料价格大幅变动的情况下，公司会及时优化产品结构，以确保公司产品在市场上的竞争力。公司销售的产品既有标准化产品，也有根据客户要求进行的定制化产品。公司作为同行业的领军企业，在市场上具有较高的市场占有率。公司技术研发部门根据目标客户需求，为营销部门开拓市场提供新产品支持。公司在巩固老客户的同时，不断开发新客户，培育潜在客户，采用多方式、多渠道开拓国内市场，满足不同客户的需求，加大对国际市场的开拓。

（六）盈利模式

公司根据自身发展的实际情况，坚持自主研发、生产及销售 PVC 压延薄膜、PVC 装饰膜，并且依赖较强的研发能力，不断开发新产品，赋予产品较高的技术附加值，通过产品销售获得利润。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.2017 年，分别通过黄山市专精特新企业和安徽省专精特新企业认定，依据为《关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》（工信部中小企业〔2013〕264 号）。 2.2025 年 10 月 28 日，通过安徽 2025 年第一批高新技术企业认定，有效期三年；依据应为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号) 和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定。

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	279,180,830.54	283,774,058.69	-1.62%
毛利率%	9.85%	9.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-572,465.23	6,704,866.79	-108.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-305,698.98	7,739,933.31	-103.95%
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）	-0.42%	4.98%	-
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）	-0.22%	5.75%	-
基本每股收益	-0.0055	0.06	-109.17%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	320,617,447.40	312,793,115.10	2.50%
负债总计	183,120,221.10	174,723,423.57	4.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,497,226.30	138,069,691.53	-0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.33	-0.41%
资产负债率%（母公司）	38.69%	37.94%	-
资产负债率%（合并）	57.11%	55.86%	-
流动比率	1.21	1.17	-
利息保障倍数	3.09	3.24	-
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	26,477,055.45	12,435,550.94	112.91%
应收账款周转率	3.10	3.20	-
存货周转率	6.39	7.26	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.50%	5.50%	-
营业收入增长率%	-1.62%	5.56%	-
净利润增长率%	-108.54%	309.42%	-

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	37,619,274.30	11.73%	18,641,492.53	5.96	101.80%
应收票据	20,386,075.57	6.36%	23,304,643.84	7.45%	-12.52%
应收账款	95,255,490.09	29.71%	84,855,071.59	27.13%	12.26%
应收款项融资	2,893.00	0.00%	710,513.30	0.23%	-99.59%
预付款项	3,737,013.20	1.17%	1,613,366.84	0.52%	131.63%
存货	33,016,503.97	10.30%	45,739,109.12	14.62%	-27.82%
其他应收款	206,537.57	0.06%	660,671.99	0.21%	-68.74%
其他流动资产	3,569,435.26	1.11%	5,247,189.51	1.68%	-31.97%
投资性房地产	10,531,320.60	3.28%	11,177,999.64	3.57%	-5.79%
固定资产	98,683,818.37	30.78%	99,228,242.47	31.72%	-0.55%
在建工程	1,377,281.81	0.43%	35,200.91	0.01%	3,812.63%
无形资产	14,339,841.13	4.47%	14,772,038.94	4.72%	-2.93%
递延所得税资产	1,574,911.24	0.49%	6,532,603.67	2.09%	-75.89%
其他非流动资产	317,051.29	0.10%	274,970.75	0.09%	15.30%
短期借款	65,065,306.40	20.29%	59,553,643.06	19.04%	9.25%
应付票据	14,902,800.00	4.65%	2,818,261.62	0.90%	428.79%
应付账款	35,172,282.32	10.97%	43,057,146.53	13.77%	-18.31%
预收账款	126,115.00	0.04%	126,115.00	0.04%	0.00%
合同负债	762,802.01	0.24%	1,208,179.34	0.39%	-36.86%
应付职工薪酬	1,478,898.38	0.46%	1,287,083.52	0.41%	14.90%
应交税费	994,948.86	0.31%	1,079,331.04	0.35%	-7.82%
其他应付款	24,058,480.11	7.50%	25,598,694.17	8.18%	-6.02%
一年内到期的非流动负债	216,416.67	0.07%	219,457.78	0.07%	-1.39%
其他流动负债	17,442,171.35	5.44%	20,062,761.51	6.41%	-13.06%
长期借款	22,900,000.00	7.14%	19,700,000.00	6.30%	16.24%
资产总额	320,617,447.40	-	312,793,115.10	-	2.50%

项目重大变动原因

1、 货币资金：同比增加 18,977,781.77 元，增长 101.80%，本期减少支付购买商品的现金导致银行存款增加，以及票据保证金增加，导致其他货币自己增加；
2、 预付款项：同比增加 2,123,646.36 元，增长 131.63%，由于主料 PVC 数值粉是款到发货，刚好年底有下订单预付货款，1 月份发货，导致预付款增加；
3、 存货：同比减少 12,722,605.15 元，下降 27.82%，本行业一般在春节前备货，由于 2026 年春节在 2 月，备货在 1 月，所以导致存货减少；
4、 其他流动资产：同比减少 1,677,754.25 元，下降 31.97%，本期待抵扣增值税减少，导致其他流动资产下降；
5、 在建工程：同比增加 1,342,080.90 元，增长 3,812.63%，本期新增光伏项目未完工，导致在建工程增加；
6、 递延所得税资产：同比减少 4,957,692.43 元，下降 75.89%，本期子公司冲减可抵扣亏损及税款抵减 4,690,520.37 元，导致递延所得税资产减少；
7、 应付票据：同比增加 12,084,538.38 元，增长 428.79%，本期开出银行承兑汇票支付货款增加，导致应付票据增加。

（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	279,180,830.54	-	283,774,058.69	-	-1.62%
营业成本	251,681,139.02	90.15	255,625,854.69	90.08%	-1.54%
毛利率%	9.85%	-	9.92%	-	-
税金及附加	1,804,006.65	0.65%	1,821,061.57	0.64%	-0.94%
管理费用	8,510,776.27	3.05%	8,694,356.52	3.06%	-2.11%
研发费用	9,230,328.87	3.31%	7,011,575.45	2.47%	31.64%
财务费用	2,791,955.91	1.00%	3,054,149.5	1.08%	-8.58%
其他收益	1,226,361.64	0.44%	1,779,436.84	0.63%	-31.08%
投资收益	-593,687.69	-0.21%	-1,509,676.86	-0.53%	60.67%
公允价值变动收益	12,750.00	0.00%	-48,676.00	-0.02%	126.19%
信用减值损失	-295,953.82	-0.11%	-606,890.33	-0.21%	-51.23%
营业利润	5,513,390.66	1.97%	7,181,254.61	2.53%	-23.23%
净利润	-572,465.23	-0.21%	6,704,866.79	2.36%	-108.54%

项目重大变动原因

1、 研发费用：同比增长 31.64%，本期子公司新增了研发项目，导致本期研发费用增加；
2、 净利润：同比下降 108.54%，由于子公司从营业以来一直亏损，经判断本期冲减可抵扣亏损及税款抵减 4,690,520.37 元，导致本期净利润减少。

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	278,197,889.18	282,831,539.05	-1.64%
其他业务收入	982,941.36	942,519.64	4.29%
主营业务成本	250,752,235.73	254,966,817.57	-1.65%
其他业务成本	928,903.29	659,037.12	40.95%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
地砖中料	132,067,661.94	117,911,376.86	10.72%	-17.64%	-18.18%	0.59%
钢板面膜	932,252.59	853,941.02	8.40%	721.32%	722.34%	-0.11%
托底片	1,711,800.15	1,521,466.36	11.12%	-28.94%	-28.44%	-0.63%
印刷膜	129,819,702.73	118,448,875.32	8.76%	24.09%	25.39%	-0.95%
硬质消光	312,766.25	264,619.60	15.39%	-81.16%	-81.13%	-0.16%
直压膜	4,454,825.76	3,920,871.09	11.99%	21.39%	23.25%	-1.32%
珠光	2,521,923.43	2,321,342.62	7.95%	-51.72%	-51.38%	-0.65%
大理石膜	101,802.97	94,446.39	7.23%	80.14%	80.29%	-0.07%
户外膜	78,324.82	70,638.49	9.81%	100.00%	100.00%	9.81%
涂布	6,196,828.54	5,344,657.98	13.75%	36.19%	16.29%	14.75%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

钢板面膜：收入及成本增长的原因为客户需求增加，订单量增加，导致收入增长，故成本也增长；
托底片：收入及成本增加的原因为子公司的客户需求减少，订单量减少，导致收入、成本下降；
硬质消光：收入及成本增加的原因为子公司的客户需求减少，订单量减少，导致收入、成本下降；
直压膜：本期收入及成本增长，由于个别客户需求量增加，收入增长故成本也增长；
珠光：收入及成本下降的原因为客户需求减少，订单量减少，导致收入下降，故成本也下降；
涂布：由于原材料价格的波动，成本以及售价均有所下降。毛利率本期大幅上升。

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	黄山运佳装饰材料有限公司	64,075,505.48	22.95%	否
2	VIETNAM YUNJIA DECORATION MATERIAL COMPANY LIMITED	25,178,402.85	9.02%	否
3	杭州运佳装饰材料有限公司	24,985,261.91	8.95%	否

4	黄山市东意装饰材料有限公司	14,646,989.49	5.25%	否
5	昆山丽强转移印花有限公司	13,778,748.58	4.94%	否
合计		142,664,908.31	51.11%	-

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	韩华化学（宁波）有限公司	29,016,637.10	14.79%	否
2	上海钧奎新材料科技有限公司	23,126,964.57	11.79%	否
3	安徽玉磊化工有限公司	18,333,495.58	9.35%	否
4	万华化学（烟台）销售有限公司	15,711,313.42	8.01%	否
5	无锡市广鑫新材料科技有限公司	9,886,411.46	5.04%	否
合计		96,074,822.13	48.98%	-

（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	26,477,055.45	12,435,550.94	112.91%
投资活动产生的现金流量净额	-13,323,037.48	-970,469.39	-1,272.84%
筹资活动产生的现金流量净额	2,404,350.74	-8,728,499.25	127.55%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额：同比增加 14,041,504.51 元，增长 112.91%，原因为支付购买商品的现金下降 11,657,287.03 元，以及支付税费现金减少，导致经营活动产生的现金流量净额增速过高；
2、 投资活动产生的现金流量净额：同比减少 12,352,568.09 元，下降 1,272.84%，原因为同比支付购买固定资产的现金增加，导致投资活动产生的现金流量净额减少；
3、筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 11,132,849.99 元，增长 127.55%，原因为本期偿还借款减少，导致筹资活动产生的现金流量金额下降。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏东仁新材	控股	新型膜材料制造；塑料	100,000,000.00	148,525,377.49	14,828,188.24	58,940,009.92	-8,993,312.07

料有限公司	子公司	制品制造；塑料制品销售					

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司治理风险	公司目前的管理团队以何敏、何文东为主，其二人管理经验丰富，通过学习，文化水平已经提高。公司建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的一代公司治理结构，重新制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易实施细则》等规章制度，明确了“三会”的职责划分，为公司规范治理及运营提供了依据，在规范治理方面已有较大改进。但股份公司成立时间较短，公司管理层对相关制度的充分理解和坚决执行尚需要一个过程。因此，短期内公司治理仍可能存在不规范风险。 应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理。 公司将结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司管理团队何敏、何文东二人继续学习，进一步提高文化水平。同时，进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。
二、原材料价格波动的风险	公司生产产品的主要原材料为 PVC，原材料占产品成本的比例超过 80%，PVC 为石油加工行业的下游产品，国际原油价格的起伏将通过原材料采购价格直接影响产品的生产成本，从而对公司的盈利能力产生不利影响。 应对措施：公司将结合库存的情况及销售的情况，合理控制原材料的采购。

三、实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东、实际控制人为何敏，直接持有公司 86.35%的股份。此外，何敏为公司的创始人，自有限公司成立至今一直担任公司的执行董事（董事长）。因此，何敏可以利用其职权对公司经营决策施加重大影响。若何敏利用其对公司实际控制权，对公司经营决策、人事、财务等不当控制，可能给公司经营和其他少数股东带来风险。 应对措施：公司不断完善法人治理结构，加强董事会、 监事会的决策监督职能；加强公司的管理团队建设，按照《公司章程》及各项规章制度执行公司。
四、研发团队薄弱的风险	公司行业内企业的核心技术主要体现在产品的生产工艺、产品质量控制和对先进设备的创新改造方面。这些核心技术或许使公司产品的质量达到了国内、国际的领先水平。公司所处行业对生产工艺要求较高，技术人员和研发团队对公司的生产经营具有重要作用。公司成立时间较短，研发团队处于起步阶段，随着行业竞争的加剧，如果公司不能加强研发团队的建设，技术工艺不能推陈出新将对公司经营和股东权益造成不利影响。 应对措施：公司加强与科研院所和高校的合作，加强与国内行业专家的合作，促进研发项目的成功，更好的服务于市场、更好的服务于客户。
五、自主品牌影响力相对较弱	近年来，随着我国房地产业的蓬勃发展，家具装饰材料的市场规模快速扩张，市场竞争较为激烈。公司成立于 2012 年，成立时间较短，有限责任公司阶段公司品牌效应和品牌保护较弱，在激烈的市场竞争中品牌影响力相对较弱。随着公司的发展，生产技术和产品工艺的提高，公司虽已取得了注册商标，以避免未来可能面临的品牌纠纷的风险，经营模式将以自主品牌为主，以提高公司品牌的知名度和市场议价能力。 应对措施：公司建立了《品牌管理制度》，制定了品牌战略，塑造品牌形象，保护品牌措施。公司取得了“安徽省商标品牌示范企业”称号，进一步提高了公司品牌的知名度和市场议价能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
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.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	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	江苏东仁新材料有限	30,000,000	0	30,000,000	2024 年 4 月 17	2027 年 4 月 16	连带	是	已事前及时履行	是

	公司				日	日				
合计	-	30,000,000	0	30,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司相关担保合同尚未到期，目前无迹象表明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）	30,000,000	30,000,000
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		
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		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	30,000,000	30,000,000
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被担保人系公司全资子公司江苏东仁新材料有限公司。由于子公司资金短缺，需要依靠银行贷款维持经营，现母公司为子公司担保，是为了更好的提供资金流。该担保不构成违规担保

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)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	2016 年 3 月 1 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016 年 3 月 1 日	-	挂牌	规范关联交易	避免或减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 1 日	-	挂牌	社保、公积金的承诺履行情况	因职工社会保险、住房公积金问题而遭受损失或承担任何责任，承诺人保证对公司进行充分补偿	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（五）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
货币资金	流动资产	冻结	4,485,840.00	1.40%	票据保证金
固定资产	非流动资产	抵押	52,982,181.33	16.53%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	14,252,415.08	4.45%	借款抵押
投资性房地产	非流动资产	抵押	10,531,320.60	3.28%	借款抵押
总计	-	-	82,251,757.01	25.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产的受限主要是银行承兑汇票保证金、短期借款、长期借款的抵押，为公司更好的提供了资金流。

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	28,968,499	27.82%	0	28,968,499	27.82%
	其中：控股股东、实际控制人	23,545,500	22.61%	0	23,545,500	22.61%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	75,146,501	72.18%	0	75,146,501	72.18%
	其中：控股股东、实际控制人	70,636,500	67.84%	0	70,636,500	67.84%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		104,115,000	-	0	104,115,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	何敏	94,182,000	0	94,182,000	90.46%	70,636,500	23,545,500	0	0
2	黄山信仁合投资管理合伙企业（有限合伙）	6,765,000	0	6,765,000	6.50%	4,510,001	2,254,999	0	0
3	何昀泽	3,168,000	0	3,168,000	3.04%	0	3,168,000	0	0
合计		104,115,000	0	104,115,000	100%	75,146,501	28,968,499	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

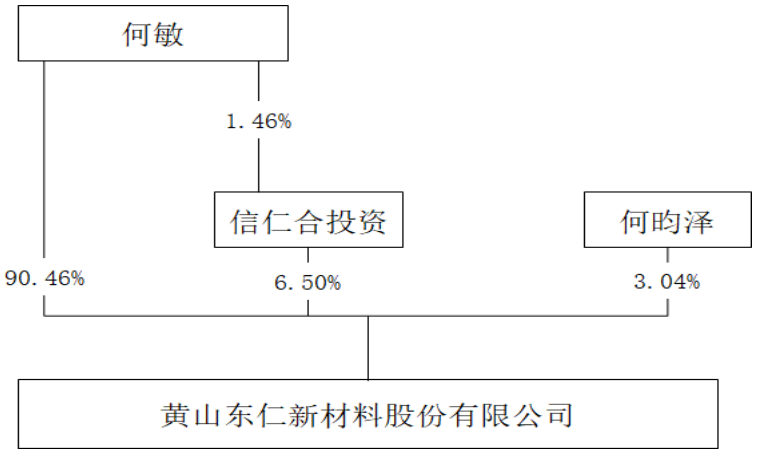
公司股东何敏与何昀泽系堂兄弟关系，何敏为黄山信仁合投资企业执行事务合伙人。除此之外，股东之间不存在其他亲属关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

何敏先生为黄山东仁新材料股份有限公司的控股股东和实际控制人。



何敏，男，1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历，1997 年 07 月毕业于瑞安市第四中学，其后在家待业，2000 年 7 月至 2005 年 5 月任职于东威塑胶有限公司，2005 年 06 月至 2012 年 7 月在黄山东瑞塑胶有限公司担任总经理，2012 年 08 月至 2016 年 3 月担任黄山市东仁塑胶有限公司执行董事、总经理。2016 年 3 月 4 日至今在黄山东仁新材料股份有限公司担任董事长、总经理。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何敏	董事长、总经理	男	1979 年 7 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 25 日	94,182,000	0	94,182,000	90.46%
何文东	董事会秘书、董事、副总经理	男	1980 年 12 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
何小飞	董事	女	1975 年 6 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
周翔	董事	男	1970 年 3 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
钱琦	董事	男	1975 年 7 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
傅深渊	监事会主席	男	1963 年 11 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
何小燕	监事	男	1973 年 2 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
唐翔	职工代表监事	男	1982 年 5 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
郑海仙	财务总监	女	1993 年 12 月	2025 年 4 月 25 日	2028 年 4 月 25 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司控股股东、实际控制人何敏与董事何小飞为亲姐弟关系，与其他人员无关联关系。
董事周翔与董事钱琦是亲兄弟关系，与其他人员无关联关系。

(二) 审计委员会情况

□适用 √不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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

（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	30		12	18
财务人员	5			5
销售人员	3			3
技术人员	30		11	19
生产人员	146	24		170
员工总计	214	24	23	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	10	3
专科	25	18
专科以下	179	194
员工总计	214	215

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员稳定

截至报告期末，公司在职员工 215 人，较报告期初增加 24 人，其中生产人员 24 人，管理人员没有增加，销售人员没有增加，主要原因为子公司扩大生产线人员突增。公司按照现代企业经营管理要求，创新人力资源管理机制，持续优化企业组织架构、职位管理、培训开发、绩效管理和薪酬激励机制，夯实人力资源管理基础，实现人力资源管理各项工作的标准化、流程化、信息化。

2、员工培训

公司根据在经营管理中反映的员工培训需求，建立完善的人才储备及培养机制，通过制定年度培训计划和人才培养发展规划，多层次、 多渠道、多领域、多形式地开展员工培训工作。包括：新员工培训、骨干员工培养、专业资格技能培养与取得、企业文化培训等。

3、员工薪酬政策

公司实行全员劳动合同制，根据不同的岗位，依据岗位职责要求与考核标准，制定了不同的薪酬结构，执行不同的考核机制。建立了员工与企业共享发展成果的利益分配机制，不断优化以绩效为导向薪酬分配制度和核心员工持股激励机制，充分调动员工的积极性与智慧才能，促进企业和员工的共同发展。同时，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同》；并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理“五险”；此外，因有部分员工农村户籍的年龄偏高，其缴纳社保意识较低，且已经在户籍所在地缴纳新农合保险，故未在公司办理“五险”缴纳。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

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

（一） 公司治理基本情况

本公司自成立以来，已逐步建立健全股东会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前，公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等。
自股份公司成立以来，股东会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》的规定依法规范运作，未出现违法违规情形。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1.业务独立性

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及供应、销售部门和渠道，不存在与控股股东或实际控制人之间的关联方交易，公司业务独立。

2.人员独立性

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

3.资产完整及独立性

公司完整拥有车辆、机器设备、商标、专利等资产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，不存在资产被控股股东占用的情形，也不存在为控股股东及其控制的企业提供担保的情形，公司资产独立。

4.机构独立性

公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权，不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

5.财务独立性

公司独立开设银行账户，独立纳税，拥有一套完整独立的财务核算制度体系和财务管理及风险控制等制度，公司财务独立。

（四） 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，制订完善公司的内部管理制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无　□强调事项段 □其他事项段　□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2026）第 00005682 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 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	庞玉文	许旭光		
	3 年	1 年	年	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）	10			

审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00005682 号

黄山东仁新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了黄山东仁新材料股份有限公司（以下简称“东仁新材”）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，公允反映了东仁新材 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，我们独立于东仁新材公司，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、其他信息

东仁新材管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东仁新材 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。

四、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，管理层负责评估东仁新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东仁新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东仁新材的财务报告过程。

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

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

（6）就东仁新材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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：庞玉文

中国·北京　　中国注册会计师：许旭光

2026 年 4 月 28 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	37,619,274.30	18,641,492.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	20,386,075.57	23,304,643.84
应收账款	五、3	95,255,490.09	84,855,071.59
应收款项融资	五、4	2,893.00	710,513.30
预付款项	五、5	3,737,013.20	1,613,366.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	206,537.57	660,671.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	33,016,503.97	45,739,109.12
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	3,569,435.26	5,247,189.51
流动资产合计		193,793,222.96	180,772,058.72
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	10,531,320.60	11,177,999.64
固定资产	五、10	98,683,818.37	99,228,242.47
在建工程	五、11	1,377,281.81	35,200.91
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	五、12	14,339,841.13	14,772,038.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	1,574,911.24	6,532,603.67
其他非流动资产	五、14	317,051.29	274,970.75
非流动资产合计		126,824,224.44	132,021,056.38
资产总计		320,617,447.40	312,793,115.10
流动负债：			
短期借款	五、16	65,065,306.40	59,553,643.06
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五、17		12,750.00
衍生金融负债			
应付票据	五、18	14,902,800.00	2,818,261.62
应付账款	五、19	35,172,282.32	43,057,146.53
预收款项	五、20	126,115.00	126,115.00
合同负债	五、21	762,802.01	1,208,179.34
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、22	1,478,898.38	1,287,083.52
应交税费	五、23	994,948.86	1,079,331.04
其他应付款	五、24	24,058,480.11	25,598,694.17
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、25	216,416.67	219,457.78
其他流动负债	五、26	17,442,171.35	20,062,761.51
流动负债合计		160,220,221.10	155,023,423.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	22,900,000.00	19,700,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,900,000.00	19,700,000.00
负债合计		183,120,221.10	174,723,423.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	104,115,000.00	104,115,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	17,149,608.16	17,149,608.16
减：库存股			
其他综合收益	五、30		-510,000.00
专项储备			
盈余公积	五、31	9,135,838.28	8,320,189.52
一般风险准备			
未分配利润	五、32	7,096,779.86	8,994,893.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		137,497,226.30	138,069,691.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		137,497,226.30	138,069,691.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		320,617,447.40	312,793,115.10

法定代表人：何敏　　主管会计工作负责人：郑海仙　　会计机构负责人：郑海仙

（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		28,527,084.75	12,173,522.08
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14,864,027.61	19,847,357.11
应收账款	十三、1	83,151,431.48	68,094,615.02
应收款项融资		2,893.00	710,513.30
预付款项		2,980,173.77	825,014.95
其他应收款	十三、2	51,831,939.51	51,673,624.15

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,851,079.29	22,524,851.39
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		1,647,908.28	1,827,935.94
流动资产合计		199,856,537.69	177,677,433.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	30,000,000.00	30,000,000.00
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		29,315,166.69	35,492,377.33
在建工程		1,377,281.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,925,263.59	1,999,348.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,531,562.88	1,583,217.88
其他非流动资产		93,420.00	153,420.00
非流动资产合计		64,242,694.97	69,228,363.73
资产总计		264,099,232.66	246,905,797.67
流动负债：			
短期借款		20,026,750.86	19,519,754.17
交易性金融负债			12,750.00
衍生金融负债			
应付票据		14,902,800.00	2,818,261.62
应付账款		27,255,153.12	29,053,960.15
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,016,740.93	992,645.30
应交税费		664,552.98	756,374.03

其他应付款		2,516,874.65	3,267,375.24
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		762,802.01	57,696.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		216,416.67	219,457.78
其他流动负债		11,929,150.62	17,266,020.08
流动负债合计		79,291,241.84	73,964,294.41
非流动负债：			
长期借款		22,900,000.00	19,700,000.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,900,000.00	19,700,000.00
负债合计		102,191,241.84	93,664,294.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		104,115,000.00	104,115,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,149,608.16	17,149,608.16
减：库存股			
其他综合收益			-510,000.00
专项储备			
盈余公积		9,135,838.28	8,320,189.52
一般风险准备			
未分配利润		31,507,544.38	24,166,705.58
所有者权益（或股东权益）合计		161,907,990.82	153,241,503.26
负债和所有者权益（或股东权益）合计		264,099,232.66	246,905,797.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、33	279,180,830.54	283,774,058.69
其中：营业收入	五、33	279,180,830.54	283,774,058.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、33	274,018,206.72	276,206,997.73
其中：营业成本	五、33	251,681,139.02	255,625,854.69
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、34	1,804,006.65	1,821,061.57
销售费用			
管理费用	五、35	8,510,776.27	8,694,356.52
研发费用	五、36	9,230,328.87	7,011,575.45
财务费用	五、37	2,791,955.91	3,054,149.50
其中：利息费用	五、37	2,663,909.98	3,225,507.00
利息收入	五、37	547,915.74	177,473.00
加：其他收益	五、38	1,226,361.64	1,779,436.84
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-593,687.69	-1,509,676.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、40	12,750.00	-48,676.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-295,953.82	-606,890.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	1,296.71	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,513,390.66	7,181,254.61
加：营业外收入	五、43	84,023.33	59,114.81
减：营业外支出	五、44	21,535.43	22,153.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,575,878.56	7,218,215.63
减：所得税费用	五、45	6,148,343.79	513,348.84
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-572,465.23	6,704,866.79
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）		-572,465.23	6,704,866.79
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-572,465.23	6,704,866.79
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		-572,465.23	6,704,866.79
（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）		-0.0055	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0055	0.06

法定代表人：何敏　　主管会计工作负责人：郑海仙　　会计机构负责人：郑海仙

（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	220,240,820.62	226,108,925.74
减：营业成本	十三、4	197,783,079.51	203,265,340.46
税金及附加		735,502.56	745,193.10

销售费用			
管理费用		4,247,882.57	4,079,040.33
研发费用		6,682,871.81	7,011,575.45
财务费用		1,538,080.67	1,566,614.10
其中：利息费用		1,406,215.55	1,731,118.08
利息收入		543,654.25	170,243.20
加：其他收益		1,141,536.48	1,756,739.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-593,687.69	-1,509,676.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		12,750.00	-48,676.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-268,383.36	40,154.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		290,285.79	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,835,904.72	9,679,704.04
加：营业外收入		83,523.22	34,855.52
减：营业外支出		10,634.02	22,103.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,908,793.92	9,692,455.77
减：所得税费用		1,242,306.36	1,128,059.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,666,487.56	8,564,396.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,666,487.56	8,564,396.39
（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		8,666,487.56	8,564,396.39
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		242,257,917.94	241,297,769.48
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		1,608,569.03	
收到其他与经营活动有关的现金	五、46	1,567,775.61	3,816,200.22
经营活动现金流入小计		245,434,262.58	245,113,969.70
购买商品、接受劳务支付的现金		193,338,692.86	204,995,979.89
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		17,986,973.96	17,052,791.04
支付的各项税费		4,574,885.90	7,177,031.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、46	3,056,654.41	3,452,616.59
经营活动现金流出小计		218,957,207.13	232,678,418.76
经营活动产生的现金流量净额		26,477,055.45	12,435,550.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,100,000.00
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,654.87	
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	五、46		3,180,875.00
投资活动现金流入小计		2,654.87	9,280,875.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,732,004.66	315,227.39
投资支付的现金			6,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、46	593,687.69	3,936,117.00
投资活动现金流出小计		13,325,692.35	10,251,344.39
投资活动产生的现金流量净额		-13,323,037.48	-970,469.39
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		88,410,000.00	133,160,000.00
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		6,000,000.00
筹资活动现金流入小计		88,410,000.00	139,160,000.00
偿还债务支付的现金		79,700,000.00	135,260,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,665,287.75	3,201,520.78
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、46	3,640,361.51	9,426,978.47
筹资活动现金流出小计		86,005,649.26	147,888,499.25
筹资活动产生的现金流量净额		2,404,350.74	-8,728,499.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-220,948.45	-100,277.90
五、现金及现金等价物净增加额		15,337,420.26	2,636,304.40
加：期初现金及现金等价物余额	五、47	17,796,014.04	15,159,709.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、47	33,133,434.30	17,796,014.04

法定代表人：何敏　　主管会计工作负责人：郑海仙　　会计机构负责人：郑海仙

（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		191,161,026.44	193,377,551.19
收到的税费返还		1,608,569.03	
收到其他与经营活动有关的现金		1,264,714.38	30,491,927.61
经营活动现金流入小计		194,034,309.85	223,869,478.80
购买商品、接受劳务支付的现金		158,598,198.56	152,050,111.14

支付给职工以及为职工支付的现金		12,870,779.38	12,717,332.58
支付的各项税费		3,503,070.32	5,790,525.98
支付其他与经营活动有关的现金		2,461,125.65	44,233,557.45
经营活动现金流出小计		177,433,173.91	214,791,527.15
经营活动产生的现金流量净额		16,601,135.94	9,077,951.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,100,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		445,132.75	
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		3,008,339.14	3,180,875.00
投资活动现金流入小计		3,453,471.89	9,280,875.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,683,930.23	249,755.74
投资支付的现金			6,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		4,093,906.51	3,936,117.00
投资活动现金流出小计		5,777,836.74	10,185,872.74
投资活动产生的现金流量净额		-2,324,364.85	-904,997.74
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		43,410,000.00	74,410,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		43,410,000.00	74,410,000.00
偿还债务支付的现金		39,700,000.00	79,010,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,412,259.97	1,672,270.75
支付其他与筹资活动有关的现金		3,640,361.51	4,426,978.47
筹资活动现金流出小计		44,752,621.48	85,109,249.22
筹资活动产生的现金流量净额		-1,342,621.48	-10,699,249.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-220,948.45	-100,277.90
五、现金及现金等价物净增加额		12,713,201.16	-2,626,573.21
加：期初现金及现金等价物余额		11,328,043.59	13,954,616.80
六、期末现金及现金等价物余额		24,041,244.75	11,328,043.59

（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	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		8,320,189.52		8,994,893.85		138,069,691.53
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	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		8,320,189.52		8,994,893.85		138,069,691.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							510,000.00		815,648.76		-1,898,113.99		-572,465.23
（一）综合收益总额											-572,465.23		-572,465.23
（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									866,648.76		-866,648.76		
1．提取盈余公积									866,648.76		-866,648.76		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转							510,000.00		-51,000.00		-459,000.00		
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							510,000.00		-51,000.00		-459,000.00		
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	104,115,000.00				17,149,608.16				9,135,838.28		7,096,779.86		137,497,226.30

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	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		7,463,749.88		3,146,466.70		131,364,824.74
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	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		7,463,749.88		3,146,466.70		131,364,824.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									856,439.64		5,848,427.15		6,704,866.79
（一）综合收益总额											6,704,866.79		6,704,866.79
（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									856,439.64		-856,439.64		
1．提取盈余公积									856,439.64		-856,439.64		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		8,320,189.52		8,994,893.85		138,069,691.53

法定代表人：何敏　　主管会计工作负责人：郑海仙　　会计机构负责人：郑海仙

（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	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		8,320,189.52		24,166,705.58	153,241,503.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		8,320,189.52		24,166,705.58	153,241,503.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							510,000.00		815,648.76		7,340,838.80	8,666,487.56
（一）综合收益总额											8,666,487.56	8,666,487.56
（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									866,648.76		-866,648.76	
1．提取盈余公积									866,648.76		-866,648.76	

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转							510,000.00		-51,000.00		-459,000.00	
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							510,000.00		-51,000.00		-459,000.00	
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	104,115,000.00				17,149,608.16				9,135,838.28		31,507,544.38	161,907,990.82

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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		7,463,749.88		16,458,748.83	144,677,106.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		7,463,749.88		16,458,748.83	144,677,106.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									856,439.64		7,707,956.75	8,564,396.39
（一）综合收益总额											8,564,396.39	8,564,396.39
（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									856,439.64		-856,439.64	
1．提取盈余公积									856,439.64		-856,439.64	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	104,115,000.00				17,149,608.16		-510,000.00		8,320,189.52		24,166,705.58	153,241,503.26

黄山东仁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

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

企业名称：黄山东仁新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）

法定代表人：何敏

设立日期：2012-08-14

公司住址：安徽省黄山市歙县经济开发区

注册资本：10,411.5 万人民币

营业执照号：91341021051488712K

经营期限：2012-08-14 至 无固定期限

公司于 2016 年 7 月经全国中小企业股份转让系统股转系统批准于 2016 年 8 月 22 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让，证券简称“东仁新材”，证券代码“838478”，转让方式为协议转让。公司统一社会信用代码：91341021051488712K。

经过历年的增资，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本结构如下

投资方	出资金额（元）	实缴注册资本额（元）	实缴比例（%）
何敏	94,182,000.00	94,182,000.00	90.46
何昀泽	3,168,000.00	3,168,000.00	3.04
黄山信仁合投资管理合伙企业（有限合伙）	6,765,000.00	6,765,000.00	6.50
合　计	**104,115,000.00**	**104,115,000.00**	**100.00**

2、 公司实际从事的主要经营活动

本公司及子公司属塑料薄膜制造业，经营范围主要包括：制造、销售：PVC 压延薄膜、PVC 装饰材料、塑料薄膜、塑料片材。主要产品包括：PVC 压延薄膜、PVC 装饰材料、塑料薄膜、塑料片材等。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计

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

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

2、 持续经营

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

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司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。

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）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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。

（4）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，在组合的基础上评估信用风险。

（5）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。

（6）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
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑汇票组合	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和合同资产，本公司按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	以单位关系为信用风险特征的应收款项，包括关联方款项

a、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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	15.00	15.00	15.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3 年以上	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。

③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	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
组合 2：以单位关系为信用风险特征的应收款项	以单位关系为信用风险特征的应收款项，包括关联方款项、备用金、职工代扣代缴的社保及公积金等

12、 存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为定期盘存制。

（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。

（5）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、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、 固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20.00	3.00	4.85

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	平均年限法	10.00	3.00	9.70
运输设备	平均年限法	4.00	3.00	24.25
办公设备	平均年限法	3.00-5.00	3.00	19.40-32.33

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、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

16、 在建工程

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

17、 借款费用

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

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

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

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

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

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

18、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项　目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
专利权	15-20 年	参考能为公司带来经济利益的期限	年限平均法
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限	年限平均法
土地使用权	50 年	参考能为公司带来经济利益的期限	年限平均法

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

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

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

19、 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。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。

21、 合同负债

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

22、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

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。

23、 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。

企业在向客户转让商品前能够控制该商品，为主要责任人，应当按照已收或应收对价总额确认收入。本公司签订合同时分内销合同与外销合同。

本公司收入具体确认方法：

内销确认方式：根据与客户签订的销售合同或订单，完成相关产品生产，委托第三方物流公司将货物运输到客户，按照客户签收时点确认收入，即满足收入确认条件。

外销确认方式：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装运日期确认收入。

24、 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。

25、 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。

26、 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
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 100 万元的预付款项

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	发生额超过 100 万元的在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付款项	单项金额超过 100 万元的应收款项
重要的账龄超过 1 年的预收款项	单项金额超过 100 万元的预收款项
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过 100 万元的其他应付款

27、 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。

28、 重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

公司本期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

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%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5%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。
房产税	从价计征按房产余值的1.2%计缴，从租计征按房产租金收入的12%计缴。
土地使用税	按已使用土地面积每平方米4-6元计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏东仁新材料有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

本公司于2025年10月28日取得由安徽省科学技术厅、浙江安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业资格证书，证书编号GR202534000668，有效期三年。报告期内公司企业所得税按15%的税率计缴。

根据财政部与税务总局2023年9月7日发布的《财政部　税务总局关于先进制造业企业

增值税加计抵减政策的公告》（财政部　税务总局公告2023年第43号），报告期内公司享受增值税加计抵减优惠。

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	84.52	871.31
银行存款	32,635,163.95	16,451,943.93
其他货币资金	4,984,025.83	2,188,677.29
合　　计	37,619,274.30	18,641,492.53

注：期末受限的货币资金金额为 4,485,840.00 元，其中 4,470,840.00 元为开具银行承兑汇票保证金，15,000.00 元为借款质押。其他货币资金中 498,185.83 元为企业开展期货投资存放在期货账户中的活动资金。

2、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	20,386,075.57	23,304,643.84
小　　计	20,386,075.57	23,304,643.84
减：坏账准备		
合　　计	20,386,075.57	23,304,643.84

（2）期末无质押的应收票据情况。

（3）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		17,343,007.61
商业承兑汇票		
合　　计		17,343,007.61

（4）期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

（5）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	比例（%）	

类　别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	20,386,075.57	100.00			20,386,075.57
其中：银行承兑汇票	20,386,075.57	100.00			20,386,075.57
合计	20,386,075.57	100.00			20,386,075.57

（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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据	23,304,643.84	100.00			23,304,643.84
其中：银行承兑汇票	23,304,643.84	100.00			23,304,643.84
合计	23,304,643.84	100.00			23,304,643.84

（6）本期应收票据无坏账准备的情况

（7）本期无核销的应收票据

3、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	97,796,966.84	82,797,913.47
1 至 2 年	2,262,106.01	6,891,045.41
2 至 3 年	607,973.54	485,236.00
3 年以上	115,588.42	190,173.88
小　计	100,782,634.81	90,364,368.76
减：坏账准备	5,527,144.72	5,509,297.17
合　计	95,255,490.09	84,855,071.59

（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					
按组合计提坏账准备的应收账款	100,782,634.81	100.00	5,527,144.72	5.48	95,255,490.09
其中：					
账龄组合	100,782,634.81	100.00	5,527,144.72	5.48	95,255,490.09
合　　计	100,782,634.81	100.00	5,527,144.72	——	95,255,490.09

（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					
按组合计提坏账准备的应收账款	90,364,368.76	100.00	5,509,297.17	6.10	84,855,071.59
其中：					
账龄组合	90,364,368.76	100.00	5,509,297.17	6.10	84,855,071.59
合　　计	90,364,368.76	100.00	5,509,297.17	——	84,855,071.59

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	97,796,966.84	4,889,848.34	5.00
1 至 2 年	2,262,106.01	339,315.90	15.00
2 至 3 年	607,973.54	182,392.06	30.00
3 年以上	115,588.42	115,588.42	100.00
合计	100,782,634.81	5,527,144.72	——

续上表

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	82,797,913.47	4,139,895.68	5.00
1 至 2 年	6,891,045.41	1,033,656.81	15.00
2 至 3 年	485,236.00	145,570.80	30.00
3 年以上	190,173.88	190,173.88	100.00
合计	90,364,368.76	5,509,297.17	——

（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	5,509,297.17	303,083.55		285,236.00	5,527,144.72
合　计	5,509,297.17	303,083.55		285,236.00	5,527,144.72

（4）本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	285,236.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 64,774,178.91 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,351,287.57 元。

4、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	2,893.00	710,513.30
合　计	2,893.00	710,513.30

（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	710,513.30		-707,620.30		2,893.00	
合　计	710,513.30		-707,620.30		2,893.00	

（3） 期末无已质押的应收款项融资情况

（4） 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	3,997,066.58	
合　计	3,997,066.58	

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,654,866.85	97.80	1,596,801.68	98.97
1 至 2 年	82,128.48	2.20	10,000.00	0.62

账　龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
2 至 3 年	17.87		6,565.16	0.41
合　计	3,737,013.20	100.00	1,613,366.84	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,647,146.54 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 97.60%。

6、其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	206,537.57	660,671.99
合　计	206,537.57	660,671.99

（1）本期无应收利息

（2）本期无应收股利

（3）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	144,844.39	449,447.54
1 至 2 年	17,487.00	45,220.77
2 至 3 年	45,220.77	
3 年以上	5,460,056.00	5,634,204.00
小　计	5,667,608.16	6,128,872.31
减：坏账准备	5,461,070.59	5,468,200.32
合　计	206,537.57	660,671.99

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
保证金		423,440.00
待收回预付货款	5,460,056.00	5,460,056.00
职工备用金	104,000.00	
预付燃气费	17,885.97	162,885.50
代缴房屋租赁费	66,567.13	62,707.77
其他	19,099.06	19,783.04

小　计	5,667,608.16	6,128,872.31
减：坏账准备	5,461,070.59	5,468,200.32
合　计	206,537.57	660,671.99

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	8,144.32		5,460,056.00	5,468,200.32
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	-7,129.73			-7,129.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,014.59		5,460,056.00	5,461,070.59

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	5,468,200.32	-7,129.73			5,461,070.59
合　计	5,468,200.32	-7,129.73			5,461,070.59

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
浙江新丹界供应链管理有限公司	待收回预付货款	5,460,056.00	3 年以上	96.34	5,460,056.00
代缴房屋租赁费	代缴房屋租	66,567.13	1 年以内 3,859.36；	1.17	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
	赁费		1至2年17,487.00；2至3年45,220.77		
张飞	职工备用金	50,000.00	1年以内	0.88	
罗毅	职工备用金	27,000.00	1年以内	0.48	
方焱	职工备用金	22,000.00	1年以内	0.39	
合　计	——	5,625,623.13	——	99.26	5,460,056.00

7、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,357,490.04		18,357,490.04
库存商品	14,566,493.92		14,566,493.92
周转材料	92,520.01		92,520.01
合　计	33,016,503.97		33,016,503.97

（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	26,260,425.59		26,260,425.59
库存商品	19,375,200.53		19,375,200.53
周转材料	103,483.00		103,483.00
合　计	45,739,109.12		45,739,109.12

（2）本期无存货跌价准备。

8、其他流动资产

项　　目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	3,558,684.90	5,247,189.51
预缴所得税	10,750.36	

项　　目	期末余额	上年年末余额
合　　计	3,569,435.26	5,247,189.51

9、投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	合　计
一、账面原值		
1、上年年末余额	13,333,588.54	13,333,588.54
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	13,333,588.54	13,333,588.54
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	2,155,588.90	2,155,588.90
2、本期增加金额	646,679.04	646,679.04
（1）计提或摊销	646,679.04	646,679.04
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,802,267.94	2,802,267.94
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、期末账面价值	10,531,320.60	10,531,320.60
2、上年年末账面价值	11,177,999.64	11,177,999.64

10、　固定资产

项　目	期末余额	上年年末余额
固定资产	98,683,818.37	99,228,242.47
固定资产清理		
减：减值准备		
合　计	98,683,818.37	99,228,242.47

（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

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	72,071,340.16	81,811,892.41	1,620,995.91	1,236,054.37	156,740,282.85
2、本期增加金额		10,433,381.13	35,920.36		10,469,301.49
（1）购置		9,412,069.56	35,920.36		9,447,989.92
（2）在建工程转入		1,021,311.57			1,021,311.57
3、本期减少金额			45,272.00		45,272.00
（1）处置			45,272.00		45,272.00
4、期末余额	72,071,340.16	92,245,273.54	1,611,644.27	1,236,054.37	167,164,312.34
二、累计折旧					
1、上年年末余额	15,606,476.11	39,277,411.27	1,454,538.30	1,173,614.70	57,512,040.38
2、本期增加金额	3,482,682.72	7,466,102.54	49,294.67	14,287.50	11,012,367.43
（1）计提	3,482,682.72	7,466,102.54	49,294.67	14,287.50	11,012,367.43
3、本期减少金额			43,913.84		43,913.84
（1）处置			43,913.84		43,913.84
4、期末余额	19,089,158.83	46,743,513.81	1,459,919.13	1,187,902.20	68,480,493.97
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、期末账面价值	52,982,181.33	45,501,759.73	151,725.14	48,152.17	98,683,818.37
2、上年年末账面价值	56,464,864.05	42,534,481.14	166,457.61	62,439.67	99,228,242.47

② 无暂时闲置的固定资产情况。

③ 无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 无未办妥产权证的固定资产。

（2）期末无固定资产清理

11、　在建工程

项　目	期末余额	上年年末余额
在建工程	1,377,281.81	35,200.91
减：减值准备		
合　计	1,377,281.81	35,200.91

（1）在建工程

①在建工程情况

项　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光伏电站	1,377,281.81		1,377,281.81			
5#厂房 3 号生产线				35,200.91		35,200.91
合　计	1,377,281.81		1,377,281.81	35,200.91		35,200.91

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
光伏电站	1,400,000.00		1,377,281.81			1,377,281.81
合　计	1,400,000.00		1,377,281.81			1,377,281.81

③本期无在建工程减值准备情况。

12、　无形资产

（1）　无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1、上年年末余额	16,411,416.84	30,000.00	137,113.76	16,578,530.60
2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末余额	16,411,416.84	30,000.00	137,113.76	16,578,530.60
二、累计摊销				
1、上年年末余额	1,751,988.54	17,571.43	36,931.69	1,806,491.66
2、本期增加金额	407,013.22	1,952.38	23,232.21	432,197.81
（1）计提	407,013.22	1,952.38	23232.21	432,197.81
3、本期减少金额				
4、期末余额	2,159,001.76	19,523.81	60,163.90	2,238,689.47
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、期末账面价值	14,252,415.08	10,476.19	76,949.86	14,339,841.13
2、上年年末账面价值	14,659,428.30	12,428.57	100,182.07	14,772,038.94

（2） 无使用寿命不确定的无形资产情况。

（3） 无未办妥产权证书的土地使用权情况。

（4） 无所有权或使用权受限制的无形资产情况。

13、 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	10,988,215.31	1,726,011.91	10,977,497.49	1,750,170.80
可弥补亏损			18,762,081.48	4,690,520.37
其他权益工具投资公允价值变动			600,000.00	90,000.00
交易性金融负债公允价值变动			12,750.00	1,912.50
内部交易未实现利润	288,989.07	43,348.36		
合 计	11,277,204.38	1,769,360.27	30,352,328.97	6,532,603.67

（2）无未经抵销的递延所得税负债明细。

（3）无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

（4）未确认递延所得税资产的情况

项 目	期末余额	上年年末余额
信用减值准备	777,796.11	
可抵扣亏损	23,318,841.83	
合 计	24,096,637.94	

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2026 年	3,904,343.62		
2027 年	3,075,770.78		
2028 年	9,440,182.56		
2029 年	2,926,136.26		
2030 年	3,972,408.61		
合 计	23,318,841.83		

14、 其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备款	317,051.29	274,970.75

项　目	期末余额	上年年末余额
合　计	317,051.29	274,970.75

15、　所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,485,840.00	开具银行承兑汇票保证金及借款质押
投资性房地产	10,531,320.60	借款抵押
固定资产	52,982,181.33	借款抵押
无形资产	14,252,415.08	借款抵押
合　　计	82,251,757.01	

16、　短期借款

（1）　短期借款分类

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
质押借款	10,000.00	
保证借款	25,000,000.00	
信用借款		19,500,000.00
应付利息	55,306.40	53,643.06
合　计	65,065,306.40	59,553,643.06

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、15。

质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注五、15。

（2）　无已逾期未偿还的短期借款情况。

17、　交易性金融负债

项　　目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		12,750.00
其中：衍生金融负债		12,750.00
合　计		12,750.00

18、　应付票据

种　类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	14,902,800.00	2,818,261.62
合　计	14,902,800.00	2,818,261.62

19、　应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
货款	35,172,282.32	43,057,146.53
合　　计	35,172,282.32	43,057,146.53

（2）本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

20、　预收款项

项　　目	期末余额	上年年末余额
预收租金	126,115.00	126,115.00
合　　计	126,115.00	126,115.00

注：本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21、　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	762,802.01	1,208,179.34
合　　计	762,802.01	1,208,179.34

（2）　本期无账面价值发生重大变动的金额和原因。

（3）　本期无账龄超过 1 年的重要合同负债。

22、　应付职工薪酬

（1）　应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,287,083.52	17,208,908.49	17,017,093.63	1,478,898.38
二、离职后福利-设定提存计划		969,880.33	969,880.33	
合　　计	1,287,083.52	18,178,788.82	17,986,973.96	1,478,898.38

（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	1,252,664.80	15,941,874.55	15,729,369.41	1,465,169.94
2、职工福利费	2,700.00	712,005.40	705,490.40	9,215.00
3、社会保险费	27,838.72	505,434.45	533,273.17	
其中：医疗保险费		390,421.63	390,421.63	
工伤保险费		67,371.15	67,371.15	
生育保险费	27,838.72	47,641.67	75,480.39	
4、住房公积金		28,800.00	28,800.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,880.00	20,794.09	20,160.65	4,513.44
合　　计	1,287,083.52	17,208,908.49	17,017,093.63	1,478,898.38

（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		939,399.55	939,399.55	
2、失业保险费		30,480.78	30,480.78	
合 计		969,880.33	969,880.33	

23、 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	493,913.15	636,168.37
城镇土地使用税	180,036.65	168,731.93
房产税	221,495.05	221,495.05
城市维护建设税	32,039.26	
教育费附加	19,223.56	
地方教育费附加	12,815.70	
印花税	34,425.49	38,969.76
其他税费	1,000.00	13,965.93
合 计	994,948.86	1,079,331.04

24、 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	24,058,480.11	25,598,694.17
合 计	24,058,480.11	25,598,694.17

（1） 其他应付款

①款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
质保金	140,000.00	140,000.00
设备工程款	2,714,998.71	3,710,789.44
借款	19,452,000.00	19,452,000.00
水电费	969,326.84	1,896,832.49
物流费	458,481.64	268,681.39
焊接加工费	6,344.00	61,527.00
其他	317,328.92	68,863.85
合 计	24,058,480.11	25,598,694.17

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项　　目	期末余额	未偿还或未结转的原因
何敏	8,452,000.00	未要求偿还
潘广松	5,000,000.00	未要求偿还
陈彩凤	4,000,000.00	未要求偿还
何小燕	2,000,000.00	未要求偿还
合　　计	19,452,000.00	——

25、　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、27）	216,416.67	219,457.78
合　　计	216,416.67	219,457.78

26、　其他流动负债

项　目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	99,163.74	157,063.32
已背书未到期的商业汇票	17,343,007.61	19,905,698.19
合　计	17,442,171.35	20,062,761.51

27、　长期借款

项　目	期末余额	上年年末余额
抵押、保证借款	19,700,000.00	19,900,000.00
保证借款	3,400,000.00	
应付利息	16,416.67	19,457.78
减：一年内到期的长期借款（附注五、25）	216,416.67	219,457.78
合　计	22,900,000.00	19,700,000.00

28、　股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+ 、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	104,115,000.00						104,115,000.00

29、　资本公积

项　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,149,608.16			17,149,608.16
合计	17,149,608.16			17,149,608.16

30、　其他综合收益

项目	上年末	本期发生金额	期

	余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-510,000.00	510,000.00					
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-510,000.00	510,000.00					
合　计	-510,000.00	510,000.00					

31、　盈余公积

项　　目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,320,189.52	866,648.76	51,000.00	9,135,838.28
合　　计	8,320,189.52	866,648.76	51,000.00	9,135,838.28

注：本期减少为其他综合收益结转至留存收益。

32、　未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	8,994,893.85	3,146,466.70
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	8,994,893.85	3,146,466.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	-572,465.23	6,704,866.79
减：提取法定盈余公积	866,648.76	856,439.64
其他减少	459,000.00	
期末未分配利润	7,096,779.86	8,994,893.85

注：本期其他减少为其他综合收益结转至留存收益。

33、　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	278,197,889.18	250,752,235.73	282,831,539.05	254,966,817.57

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	982,941.36	928,903.29	942,519.64	659,037.12
合　计	279,180,830.54	251,681,139.02	283,774,058.69	255,625,854.69

（2）主营业务收入分类列示（分产品）

分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
PVC 薄膜	278,197,889.18	250,752,235.73	282,831,539.05	254,966,817.57
小计	278,197,889.18	250,752,235.73	282,831,539.05	254,966,817.57

（3）主营业务收入分类列示（分地区）

分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
内销	246,665,677.81	227,410,314.07	271,582,565.42	246,566,815.00
外销	31,532,211.37	23,341,921.66	11,248,973.63	8,400,002.57
小计	278,197,889.18	250,752,235.73	282,831,539.05	254,966,817.57

34、　税金及附加

项　目	本期金额	上期金额
城建税	106,295.06	96,002.11
教育费附加	63,777.04	55,761.87
地方教育费附加	42,518.02	40,240.27
印花税	134,040.04	138,266.92
城镇土地使用税	674,927.72	674,927.72
房产税	653,398.56	681,470.40
其他	129,050.21	134,392.28
合　计	1,804,006.65	1,821,061.57

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

35、　管理费用

项　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,256,714.21	4,168,927.37
折旧费	2,711,532.95	3,237,164.56
业务招待费	361,104.00	316,403.40
办公费	341,335.62	209,735.81
差旅费	40,877.59	25,649.73
水电费	15,878.53	18,997.61

项　　目	本期金额	上期金额
排污费	38,279.24	27,937.77
交通费	95,728.50	80,912.38
保险费	92,454.51	92,876.98
中介机构费用	426,569.28	400,579.32
通讯费	37,648.71	38,589.61
其他	92,653.13	76,581.98
合　计	8,510,776.27	8,694,356.52

36、　研发费用

项　　目	本期金额	上期金额
人员费用	2,812,653.89	1,988,708.86
直接投入材料	6,017,204.25	4,903,798.17
折旧与摊销	244,373.55	90,684.63
其他费用	156,097.18	28,383.79
合　计	9,230,328.87	7,011,575.45

37、　财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息支出	2,663,909.98	3,225,507.00
减：利息收入	547,915.74	177,473.00
汇兑损益	641,809.31	-100,277.90
银行手续费	34,152.36	56,487.47
其他		49,905.93
合　计	2,791,955.91	3,054,149.50

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	215,330.76	309,184.91	215,330.76
进项税加计递减	1,009,745.53	1,469,910.95	
代扣个人所得税手续费返还	1,285.35	340.98	
合　计	1,226,361.64	1,779,436.84	215,330.76

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
发展专项资金	80,000.00		与收益相关
城镇土地集约使用奖励		125,621.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技创新扶持专项资金	40,000.00	30,000.00	与收益相关
新增就业补贴		39,124.91	与收益相关
新增贷款贴息		76,042.00	与收益相关
财政国库(小微企业进规模）		20,000.00	与收益相关
就业见习补助		15,700.00	与收益相关
稳岗补贴	8,278.66	2,697.00	与收益相关
外资外贸政策发展资金	25,000.00		与收益相关
专利质押融资补助	34,000.00		与收益相关
人才奖励	26,652.10		与收益相关
产学研补助	1,400.00		与收益相关
合　计	215,330.76	309,184.91	

39、　投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-593,687.69	-1,509,676.86
合　　计	-593,687.69	-1,509,676.86

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
交易性金融负债	12,750.00	-48,676.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	12,750.00	-48,676.00
合　　计	12,750.00	-48,676.00

41、　信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-303,083.55	-899,304.66
其他应收款坏账损失	7,129.73	292,414.33
合　　计	-295,953.82	-606,890.33

42、　资产处置收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	1,296.71		1,296.71
合　　计	1,296.71		1,296.71

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

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	82,463.22	23,000.00	82,463.22
其他	1,560.11	36,114.81	1,560.11
合　　计	84,023.33	59,114.81	84,023.33

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
赔偿支出、罚金	20,844.85	11,190.57	20,844.85
其他	690.58	10,963.22	690.58
合　　计	21,535.43	22,153.79	21,535.43

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	1,190,651.36	1,124,072.57
递延所得税费用	4,957,692.43	-610,723.73
合　　计	6,148,343.79	513,348.84

（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	5,575,878.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	836,381.79
子公司适用不同税率的影响	-404,392.63
调整以前期间所得税的影响	4,949,385.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	117,785.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	999,994.77
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
按税法规定可以额外税前扣除部分的影响	-350,811.66
所得税费用	6,148,343.79

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

项　　目	本期金额	上期金额
公司往来款	795,720.43	3,270,086.52
营业外收入	7,523.33	59,114.81
存款利息	547,915.74	177,473.00
其他收益	216,616.11	309,525.89
合　　计	1,567,775.61	3,816,200.22

（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
往来款	1,302,340.33	1,954,884.74
银行手续费	34,152.36	56,487.47
管理费用	1,542,529.11	1,286,655.59
研发费用	156,097.18	32,100.00
营业外支出	21,535.43	22,153.79
其他		100,335.00
合　　计	3,056,654.41	3,452,616.59

（3）　收到其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
期货赎回		3,180,875.00
合　　计		3,180,875.00

（4）　支付其他与投资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
购买期货	593,687.69	3,936,117.00
合　　计	593,687.69	3,936,117.00

（5）　收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
关联方资金拆借		2,000,000.00
非关联方资金拆借		4,000,000.00
合　　计		6,000,000.00

（6）　支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
偿还非关联方借款		5,000,000.00
票据保证金	3,640,361.51	845,478.49
偿还的筹资性质款长期应付款		3,531,499.98
贷款担保费		50,000.00

项　　目	本期金额	上期金额
合　　计	3,640,361.51	9,426,978.47

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	-572,465.23	6,704,866.79
加：资产减值准备		
信用减值损失	295,953.82	606,890.33
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	11,659,046.47	11,549,672.18
无形资产摊销	432,197.81	436,388.26
长期待摊费用摊销		
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）	-1,296.71	
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）	-12,750.00	48,676.00
财务费用（收益以“一”号填列）	3,305,719.29	3,275,507.00
投资损失（收益以“一”号填列）	593,687.69	1,509,676.86
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	4,957,692.43	- 610,599.83
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		-123.90
存货的减少（增加以“一”号填列）	12,722,605.15	-21,095,571.74
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-10,045,513.60	-6,309,151.10
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	3,142,178.33	16,319,320.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,477,055.45	12,435,550.94
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	33,133,434.30	17,796,014.04
减：现金的上年年末余额	17,796,014.04	15,159,709.64

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	15,337,420.26	2,636,304.40

（2） 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	33,133,434.30	17,796,014.04
其中：库存现金	84.52	871.31
可随时用于支付的银行存款	32,635,163.95	16,451,943.93
可随时用于支付的其他货币资金	498,185.83	1,343,198.80
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	33,133,434.30	17,796,014.04
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		

（3）分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	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	59,553,643.06	85,010,000.00	2,038,518.33	81,536,854.99		65,065,306.40
长期借款	19,919,457.78	3,400,000.00	625,391.65	828,432.76		23,116,416.67
合 计	79,473,100.84	88,410,000.00	2,663,909.98	82,365,287.75		88,181,723.07

48、 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,278,457.51	7.0288	16,014,822.15
其中：美元	2,278,457.51	7.0288	16,014,822.15
应收账款	3,587,691.07	7.0288	25,217,162.99
其中：美元	3,587,691.07	7.0288	25,217,162.99

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	9,230,328.87	7,011,575.45
合 计	9,230,328.87	7,011,575.45

（1）费用化研发支出

项　　目	本期金额	上期金额
人员费用	2,812,653.89	1,988,708.86
直接投入材料	6,017,204.25	4,903,798.17
折旧与摊销	244,373.55	90,684.63
其他费用	156,097.18	28,383.79
合　计	9,230,328.87	7,011,575.45

（2）无资本化研发支出

2、无资本化开发项目情况。

3、无重要外购在研项目情况。

七、　在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江苏东仁新材料有限公司	10,000.00	江苏宿迁	江苏宿迁	PVC 薄膜销售	100.00		设立

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）应收款项融资			2,893.00	2,893.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,893.00	2,893.00

九、　关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

实际控制人	与公司关系	对本公司的持股比例（%）
何敏	控股股东	90.46

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司无合营和联营企业情况

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
何小燕	监事
黄山市东瑞塑胶有限公司	参股股东何昀泽的直系亲属控制的企业
何昀泽	股东（持有 3.04%股份）
张红芬	企业实际控制人的配偶

5、 本公司关联方交易情况

（1）关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
何敏、张红芬	11,000,000.00	2024/2/20	2029/2/20	否
何敏、张红芬	10,000,000.00	2022/6/16	2027/6/16	否
何敏	2,000,000.00	2024/8/16	2025/8/15	是
何敏、何昀泽	30,658,800.00	2024/4/10	2027/4/10	否
何敏、张红芬	30,000,000.00	2024/4/15	2027/4/14	否
何敏	15,000,000.00	2020/6/1	2025/6/1	是
何敏	5,000,000.00	2025/11/10	2028/11/10	否

（2）关联方资金拆借

关联方	期初	利息	本期累计拆入	本期累计偿还	期末	利息
拆入：						
何敏	6,500,000.00	1,952,000.00			6,500,000.00	1,952,000.00
何小燕	2,000,000.00				2,000,000.00	

6、关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
何敏	8,452,000.00	8,452,000.00
何小燕	2,000,000.00	2,000,000.00
合　计	10,452,000.00	10,452,000.00

十、　无重大承诺及或有事项。

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十一、　无资产负债表日后事项。

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 无其他重要事项。

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 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	86,243,538.96	65,661,572.32
1 至 2 年	934,691.75	6,724,848.61
2 至 3 年	607,973.54	
3 年以上	115,588.42	190,173.88
小　计	87,901,792.67	72,576,594.81
减：坏账准备	4,750,361.19	4,481,979.79
合　计	83,151,431.48	68,094,615.02

（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					
按组合计提坏账准备的应收账款	87,901,792.67	100.00	4,750,361.19	5.40	83,151,431.48
其中：					
账龄组合	87,901,792.67	100.00	4,750,361.19	5.40	83,151,431.48
合　计	87,901,792.67	100.00	4,750,361.19	——	83,151,431.48

（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					
按组合计提坏账准备的应收账款	72,576,594.81	100.00	4,481,979.79	6.18	68,094,615.02
其中：					
账龄组合	72,576,594.81	100.00	4,481,979.79	6.18	68,094,615.02
合　计	72,576,594.81	100.00	4,481,979.79	——	68,094,615.02

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	86,243,538.96	4,312,176.95	5.00
1 至 2 年	934,691.75	140,203.76	15.00
2 至 3 年	607,973.54	182,392.06	30.00
3 年以上	115,588.42	115,588.42	100.00
合计	87,901,792.67	4,750,361.19	——

续上表

项　目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,661,572.32	3,283,078.62	5.00
1 至 2 年	6,724,848.61	1,008,727.29	15.00
2 至 3 年			
3 年以上	190,173.88	190,173.88	100.00
合计	72,576,594.81	4,481,979.79	——

（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	4,481,979.79	268,381.40			4,750,361.19
合　计	4,481,979.79	268,381.40			4,750,361.19

（4）本期无实际核销的应收账款情况

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 61,713,428.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 70.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,085,671.43 元。

2、其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	51,831,939.51	51,673,624.15
合　　计	51,831,939.51	51,673,624.15

（1）本期无应收利息

（2）本期无应收股利

（3）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	3,608,844.62	49,910,074.43
1 至 2 年	48,177,876.13	1,589,401.77
2 至 3 年	45,220.77	
3 年以上	5,460,056.00	5,634,204.00
小　计	57,291,997.52	57,133,680.20
减：坏账准备	5,460,058.01	5,460,056.05
合　计	51,831,939.51	51,673,624.15

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
合并范围内往来款	51,660,841.42	51,168,961.74
保证金		423,440.00
待收回预付货款	5,460,056.00	5,460,056.00
职工备用金	104,000.00	
代缴房屋租赁费	66,567.13	62,707.77
其他	532.97	18,514.69
小计	57,291,997.52	57,133,680.20
减：坏账准备	5,460,058.01	5,460,056.05
合　计	51,831,939.51	51,673,624.15

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	0.05		5,460,056.00	5,460,056.05
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				

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）	
——转回第一阶段				
本期计提	1.96			1.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2.01		5,460,056.00	5,460,058.01

④ 本期无实际核销的其他应收款情况。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
江苏东仁新材料有限公司	往来款	51,660,841.42	1 年以内 3,500,452.29；1 至 2 年 48,160,389.13；	90.17	
浙江新丹界供应链管理有限公司	待收回预付货款	5,460,056.00	3 年以上	9.53	5,460,056.00
代缴房屋租赁费	代缴房屋租赁费	66,567.13	1 年以内 3,859.36；1 至 2 年 17,487.00；2 至 3 年 45,220.77；	0.12	
张飞	职工备用金	50,000.00	1 年以内	0.09	
罗毅	职工备用金	27,000.00	1 年以内	0.05	
合　计	——	57,264,464.55	——	99.96	5,460,056.00

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　　目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合　　计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

（2） 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏东仁新材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合　计	30,000,000.00			30,000,000.00		

4、 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	220,240,820.62	197,783,079.51	226,095,757.60	203,252,982.38
其他业务			13,168.14	12,358.08
合　计	220,240,820.62	197,783,079.51	226,108,925.74	203,265,340.46

（2） 主营业务收入分类列示（分产品）

分类	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
PVC 薄膜	220,240,820.62	197,783,079.51	226,095,757.60	203,252,982.38
小计	220,240,820.62	197,783,079.51	226,095,757.60	203,252,982.38

5、 投资收益

项　目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-593,687.69	-1,509,676.86
合　计	-593,687.69	-1,509,676.86

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；	1,296.71	
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；	215,330.76	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-580,937.69	
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；		

项　　目	金额	说明
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。	62,487.90	
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	-301,822.32	
减：所得税影响金额	-35,056.07	
扣除所得税后非经常性损益合计	-266,766.25	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	-266,766.25	

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	-0.42%	-0.0055	-0.0055
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.22%	-0.0029	-0.0029

黄山东仁新材料股份有限公司

2026年4月28日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

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
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；	1,296.71
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；	215,330.76
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；	-580,937.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,487.90
非经常性损益合计	-301,822.32
减：所得税影响数	-35,056.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-266,766.25

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用